Temeljem članka 13., članka 54.st.1. i 2. Zakona o proračunu (NN 87/08) i članka 7. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/2010) donosim

|  |
| --- |
| **PISANU PROCEDURU ZAPRIMANJA RAČUNA-NJIHOVU KONTROLU I PROVJERU U ODGOVARAJUĆIM USTROJSTVENIM JEDINICAMA I PRAVOVREMNOG PLAĆANJA** |
|  |
| **DOGAĐAJ** | **OPIS AKTIVNOSTI** | **ODGOVORNOST** | **ROK** |
| Primljen račun dobavljača u Dječjem vrtiću OgledalceErnestinovo | Upis u urudžbeni zapisnik Stavljanje datuma primitkadostava računa u računovodstvo | ravnatelj | isti dan |
| Otpremnicu/radni nalog/dostavnicu/zaključnicu i dr. primio ravnatelj koji je predložio nabavku robe/radova/usluga koji zadužuje opremu | Ravnatelj svojim potpisom jamči:\*da je preuzeo robu koju je tražio\*da preuzeta roba odgovara vrsti, kvaliteti i količini koju je tražio\*da je roba stavljena u upotrebu\*da je roba instalirana\*da je usluga izvršena\*da su radovi obavljeni | ravnatelj | 1-2 dana po primitku dokumentacije |
| Primljen račun u računovodstvo | * formalna provjera svih elemenata računa
	+ matematička kontrola
	+ kompletiranje računa s ostalom dokumentacijom (narudžbenice, otpremnice, dostavnice, primke,

izdatnice i dr.) | računovodstvo | 1-2 dana po primitku računa |
| Računi u računovodstvu | \* upis u knjigu ulaznih računa, dodjela brojeva | računovodstvo | istog dana |
| \*potpisom potvrđuje –odobrava plaćanje računa | ravnatelj | prema dospijeću |
| \*priprema naloga za plaćanje- prema dospijeću | računovodstvo | prema dospijeću |
| \*potpisivanje naloga i plaćanje računa | voditelj financijsko- računovodstvene službe/likvidator, ravnatelj | prema dospijeću |
| \*Knjiženje računa prema vrstama usluga | financijski knjigovođa | unutar mjeseca na koji se odnosi račun |
| \*Upis računa prema dobavljačima i kontima u računalo-kontiranje- knjiženje | financijski knjigovođa | unutar mjeseca na koji se odnosi račun |
| \*Odlaganje računa prema redoslijedu u registratore | financijski knjigovođa | unutar mjeseca na koji se odnosi račun |
|  | \*Knjiženje računa prema vrsti materijala/roba/usluga | financijski knjigovođa | unutar mjeseca na koji se odnosi račun |

U Ernestinovu, 30.06.2021.

Monika Miškić