

KLASA: 602-03/19-01/484
 URBROJ: 251-306-01-19-1
 Zagreb, 31.10.2019.

Na temelju članka 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 111/18) i članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj 95/19) ravnateljica Škole za medicinske sestre Vrapče Višnja Vičić- Hudorović, mag. med.techn donosi:

PROCEDURU ZAPRIMANJA I PROVJERE RAČUNA TE PLAĆANJA PO RAČUNIMA

Postupak zaprimanja i provjere računa, te plaćanja po računima u ustanovi, provodi se po sljedećoj proceduri:

DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE		POPRAVNI DOKUMENTI
		ODGOVORNOST	ROK	
Zaprimanje računa u elektroničkom obliku	E- račun se zaprima i preuzima u računovodstvu	Voditelj računovodstva	Najviše 2 radna dana od kada je mail stigao	e-račun
Pretvaranje e-računa u papirni oblik	E-računi se štampaju na papir u PDF formi, sastavljase prijemni štambilj i upisuje datum zaprimanja	Voditelj računovodstva	Istog dana kao i zaprimanje računa	Vizualizirani e-račun u papirnom obliku

Zaprimanje i slanje računa tajništvu u papirnatom obliku	Računi se šalju u tajništvo gdje se zaprimaju, stavlja prijemni štambilj i upisuje datum zaprimanja i urudžbira	Tajnik	Istog dana	Ulazni račun
Vraćanje računa računovodstvu zaprimljenih u papirnatom obliku i vizualiziranih e-računa	Vraćanje ulaznih računa u računovodstvo	Tajnik	Istog dana, a najkasnije sljedećeg radnog dana od zaprimanja računa	Vizualizirani e-račun u papirnatom obliku, ulazni račun
Primanje ulaznih računa i e-računa u papirnatom obliku	Provođenje formalne i računske kontrole – upisivanje datuma kontrole na računu i potpis	Voditelj računovodstva	Istog dana, a najkasnije sljedećeg radnog dana od zaprimanja računa	Vizualizirani e-račun u papirnatom obliku, ulazni račun
Odbijanje e-računa	Račun koji je zaprimljen u elektroničkom obliku u koliko ne sadrži sve potrebne elemente ili je računski neispravan	Voditelj računovodstva	Istog dana, a najkasnije sljedećeg radnog dana od provjere računa	

Prihvaćanje e-računa	Prihvaćanje e-računa, npr. „prihvati zaprimanje“	Voditelj računovodstva	U roku od dva dana od primanja vizualnih računa od tajnika	
Potvrda vjerodostojnosti nastanka poslovnog događaja	Ovjera otpremnice od strne ovlaštene osobe koja svojim potpisom potvrđuje primitak robe, ovjera servisnog izvješća, radnog naloga i sličnog dokumenta od strane ovlaštene osobe koja svojim potpisom potvrđuje obavljenu uslugu ili izvršene radove	Zaposlenik koji je inicirao nabavu (tajnik, spremačica, domar, kuharica, ravnatelj)	Istog dana prilikom primitka robe, obavljene usluge ili završetka izvršenih radova	otpremnicama, radni nalog, izvještaj o obavljenoj usluzi i slično
Suštinska kontrola ulaznih računa i e-računa za nabavu opreme i materijala za rad	Suštinska kontrola obavlja se prilikom isporuke te se na otpremnici upisuje datum kontrole i paraf	zaposlenik/voditelj koji je inicirao narudžbu	najviše 3 dana po zaprimanju računa	Ulazni račun, otpremnica, radni nalog, izvještaj o obavljenoj usluzi i sl.

<p>Odobrenje računa za plaćanje i evidentiranje</p>	<p>Upisuje se na račun datum odobrenja i paraf</p>	<p>Ravnatelj</p>	<p>najviše dva dana nakon provedene računovodstvene kontrole</p>	<p>račun</p>
<p>Obrada</p>	<p>Upis u knjigu ulaznih računa, dodjela brojeva</p>	<p>Voditelj računovodstva</p>	<p>1 dan po odobrenju plaćanja i evidentiranja</p>	<p>knjiga ulaznih računa</p>

<p>Kontiranje i knjiženje računa</p>	<p>Razvrstavanje računa prema vrstama rashoda, programima (aktivnostima/projektima) i izvorima financiranja te unos u računovodstveni sustav</p>	<p>Voditelj računovodstva</p>	<p>unutar mjeseca na koji se odnosi račun</p>	<p>kontni plan/klasifikacijski sustav</p>
<p>Plaćanje računa prema dospijeću</p>	<p>Priprema naloga za plaćanje</p>	<p>Voditelj računovodstva</p>	<p>prema dospijeću</p>	<p>nalozi za plaćanje</p>

Odobrenje plaćanja	Odobrenje izvješća o stanju duga prema danima dospjela ili potpis na nalogima za plaćanje	Ravnatelj	Prema dogovoru sa računovodnom	Izvješće o stanju duga
Plaćanje računa prema dospjecu	Odobrenje naloga za plaćanje – potpis ravnatelja	Voditelj računovodstva	Prema dospjecu	Stanje duga prema danima dospjela, nalozi za plaćanje

Ova procedura objavljena je na oglasnoj ploči i web stranici škole dana 31.10.2019 i stupila je na snagu danom objave, a primjenjuje se od 1.11.2019.

ravnatelj:

Višnja Vičić-Hudorović, mag.med.techn.



Višnja V. Hud.