

Na temelju odredbi Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija ("Narodne novine", br. 121/14), Pravilnika o neprofitnom računovodstvu i računskom planu ("Narodne novine", br. 1/15,25/17,96/18,103/18), Pravilnika o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija ("Narodne novine", br. 31/15 i 67/17), i Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija ("Narodne novine", br. 119/15), ravnatelj Klasične gimnazije Ivana Pavla II. s pravom javnosti dana 25.08.2020. donosi

PRAVILNIK O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU

Članak 1.

Ovim Pravilnikom propisuje se postupak zaprimanja i provjere računa te uplata i isplata iz blagajne Klasične gimnazije Ivana Pavla II. s pravom javnosti.

| DIJAGRAM TIJEKA | OPIS AKTIVNOSTI | IZVRŠENJE ODGOVORNOST |
|------------------------|--|----------------------------------|
| Zaprimanje Računa | Elektroničke račune zaprima voditelj računovodstva. | Voditelj računovodstva |
| Ispravnost računa | Osoba zadužena za kontrolu ispravnosti elektroničkog računa provjerava jesu li računi ispravni. Na računu trebaju biti navedeni sljedeći elementi: broj računa i datum izdavanja, ime i prezime (naziv) izdavatelja računa, adresa i OIB izdavatelja, ime i prezime (naziv) primatelja računa, adresa i OIB primatelja, količina i naziv isporučenog dobra/usluge, datum isporuke, jedinična cijena bez PDV-a odnosno iznos naknade za isporučena dobra/usluge razvrstane po stopama PDV-a, popusti ili rabati ako nisu uključeni u jediničnu cijenu, stopa PDV-a, zbrojni iznos naknade PDV-a odnosno sukladno Zakonu o PDV-u (ukoliko se | Voditelj računovodstva |

| | | |
|---|---|---|
| | radi o pojednostavljenim računima). | |
| Matematička kontrola elektroničkog računa | Osoba zadužena za matematičku kontrolu provjera matematičku ispravnost. | Voditelj računovodstva |
| Materijalna ili suštinska kontrola elektroničkog računa | Materijalna ili suštinska kontrola obuhvaća sljedeće provjere: - je li roba/usluga/radovi isporučena/obavljena sukladno narudžbenici, ponudi, predračunu, ugovoru -je li roba/usluga/radovi isporučena/obavljena u skladu s rokovima iz ugovora, ponude, predračuna, narudžbe - dokaz o izvršenoj usluzi je potpis na računu/situaciji nadzornog inženjera i domara u slučaju kada se radi o uslugama vezanima uz zgradu škole ili drugi službenik po nalogu ravnatelja - odgovara li roba/usluga/radovi specifikaciji (količina, kvaliteta, cijena, vrsta) iz ugovora, ponude, predračuna i narudžbe - je li roba/oprema/uređaj stavljena u upotrebu i testirana i da li su dostupni jamstveni listovi, upute o korištenju i sl.) -jesu li raspoloživa sredstva za isplatu | Voditelj računovodstva/ravnatelj |
| ZAVRŠNA KONTROLA RAČUNA | Po završetku kontrole, službenik svojim potpisom potvrđuje ispravnost računa (matematičku kontrolu, materijalnu kontrolu) na računu pod stavkom „likvidirao“. Ukoliko račun ne zadovoljava kontrolu, vraća se. | Voditelj računovodstva ili druga osoba po nalogu ravnatelja škole |
| ODOBRENJE ZA ISPLATU | Nakon obavljenih gore | Ravnatelj škole |

| | | |
|---------------------|--|------------------------|
| | navedenih provjera ravnatelj škole odobrava isplatu. | |
| Isplata iz blagajne | Voditelj računovodstva obavlja isplatu iz blagajne kao dokaz o isplati izdaje i potpisuje blagajničku isplatnicu. Na isplatnicu potpisuju se: blagajnik, i primalac novca. Isplatnice se evidentiraju u blagajnički izvještaj. | Voditelj računovodstva |
| Uplata u blagajnu | Voditelj računovodstva škole uplaćuje u blagajnu, a kao dokaz o uplati izdaje i potpisuje blagajničku uplatnicu. Na uplatnicu potpisuju se: voditelj računovodstva i uplatitelj. Uplatnice se evidentiraju u blagajnički izvještaj.. | Voditelj računovodstva |

Članak 2.

Ulazni računi i blagajnički izvještaj odlažu se i čuvaju na način i u roku propisanom Zakonom.

Članak 3.

Za sve račune odnosno isplate i uplate iz blagajne primjenjuje se Pravilnik o blagajničkom poslovanju.

Članak 4.

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja, a objavit će se na službenoj internetskoj stranici 25.08.2020.

Ravnatelj

mr.sc. Ante Sorić