REPUBLIKA HRVATSKA
GRAD DUBROVNIK
OSNOVNA ŠKOLA ANTUNA MASLE ORAŠAC
Lujaci 2
20235 Zaton

KLASA: 602-02/21-01/339
URBROJ: 2117/01-22/01-21-02

Orašac, 30. 11. 2021.

Temeljem članka 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti, članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 95/19) i članka 72. Statuta Osnovne škole Antuna Masle Orašac ravnateljica donosi

PROCEDURU ZAPRIMANJA RAČUNA, NJIHOVE PROVJERE I PRAVOVREMENOG PLAĆANJA

Članak 1.

Ovom procedurom propisuje se postupak zaprimanja i provjere računa te pravovremenog plaćanja.

Članak 2.

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

DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE		POPRATNI DOKUMENTI
		ODGOVORNOST	ROK	
Primitak e-računa	Zaprimanje e-računa u službi računovodstva	Voditelj računovodstva	Najviše 1 dana od maila da je račun stigao	e-račun
Pretvaranje e-računa u papirnati oblik	E-računi se tiskaju na papir u PDF formatu	Voditelj računovodstva	Istoga dana kada je zaprimljen e-račun	e-račun u papirnatom obliku
Zaprimanje računa u papirnatom obliku	Na zaprimljeni račun upisuje se datum primitka	Voditelj računovodstva	U trenutku zaprimanja računa	Ulazni račun
Računovodstvena kontrola	Računska (matematička) kontrola Formalna kontrola (postojanje svih zakonskih elemenata, reference na broj ugovora/narudžbenica/ popratnih dokumenata i sl.)	Voditelj računovodstva	U trenutku zaprimanja računa, a najkasnije 1 radna dana po zaprimanju	e-račun u papirnatom obliku, ulazni račun s privicima

E-račun nije prošao formalnu i/ili računsku kontrolu	Izrada obavijesti da račun nije prošao formalnu i/ili računsku kontrolu	Voditelj računovodstva	U trenutku zaprimanja računa, najkasnije 2 radna dana od zaprimanja	e-račun u papirnatom obliku, ulazni račun s privicima, obavijest o odbijanju
Odbijanje e-računa kroz aplikaciju	Nakon provjere odbija se račun koji je zaprimljen u elektroničkom obliku ukoliko ne sadrži sve potrebne elemente ili je računski neispravan	Voditelj računovodstva	U trenutku zaprimanja računa, najkasnije 2 radna dana od zaprimanja	e-račun
Suštinska kontrola e-računa i primljenih ulaznih računa	Obavlja se kontrola da li odgovara isporučena roba/obavljena usluga/izvedeni radovi vrsti , količini, kvaliteti i ostalim specifikacijama iz ugovora/narudžbenice/ponude i dr. Račun se povezuje s popratnom dokumentacijom – ugovor/narudžbenica/otpremnica Upisuje se datum kontrole i na računu i potpis osobe koja je izvršila kontrolu	Osoba koja je predložila/inicirala nabavu robe, korištenje usluge ili izvođenja radova	U trenutku zaprimanja računa, a najkasnije sljedećeg radnog dana	e-račun u papirnatom obliku i ulazni račun s privicima
Odobrenje računa za plaćanje i evidentiranje	Uz predočenje dokaza o obavljenoj suštinskoj i računovodstvenoj kontroli računa, odobrava se njegovo plaćanje i evidentiranje. Na račun se upisuje datum odobrenja i paraf osobe koja ga je odobrila	Ravnatelj	Najviše 2 dana od dana zaprimanja računa	račun
Obrada računa	Upis u knjigu ulaznih računa i dodjela broja ulazne fakture	Voditelj računovodstva	Najviše 1 dan po odobrenju plaćanja i evidentiranja	Račun / knjiga ulaznih računa
Kontiranje i knjiženje	Razvrstavanje računa prema proračunskim klasifikacijama: vrstama rashoda, programima/aktivnostima/projektima i izvorima financiranja Unos u računovodstvenu aplikaciju	Voditelj računovodstva	7 dana od dana zaprimanja računa, najkasnije unutar mjeseca na koji se račun odnosi	Računski plan
Priprema za plaćanje računa	Priprema naloga za plaćanje	Voditelj računovodstva	Prema datumu dospijeća	Nalog za plaćanje

Plaćanje računa	Odobrenje naloga za plaćanje – potpis osobe ovlaštene za plaćanje	Osobe ovlaštene za plaćanje prema potpisnim kartonima	Prema datumu dospijeća	Odobrenje naloga za plaćanje

Članak 3.

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja.

Članak. 4

Stupanjem na snagu ove Procedure prestaje važiti Procedura zaprimanja računa, njihove provjere i pravovremenog plaćanja od 1.3.2021.

Ravnateljica

Roberta Soko

Republika Hrvatska Osnovna škola ANTUNA MASLE ORAŠAC Grad Dubrovnik