Na temelju članka 125. Zakona o odgoju i obrazovanju (Narodne novine, br. 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20) i članka 71. Statuta Osnovne škole Franje Serta Bednja, a u vezi sa člankom 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 dana 30. lipnja 2020. godine donosi

PROCEDURU

ZAPRIMANJA RAČUNA I NJIHOVE PROVJERE

I.

Ova Procedura propisuje način i postupak zaprimanja računa i njihove provjere u Osnovnoj školi Franje Serta Bednja, Bednja, Ljudevita Gaja 15 (u nastavku Škola).

II.

Izrazi koji se koriste u ovoj Proceduri za osobe u muškom rodu, upotrijebljeni su neutralno i odnose se na muške i ženske osobe.

III.

Način i postupak zaprimanja računa i njihove provjere određuje se kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. broj | Dijagram tijeka | Aktivnosti | Izvršenje | Popratni dokumenti |
| Odgovornost | Rok |
| 1. | Zaprimanje računa u elektroničkom obliku i pretvaranje e-računa u papirnati oblik. Zaprimanje računa u papirnatom obliku (prema Zakonu o elektroničkom izdavanju računa u javnoj nabavi) | -e-računi se zaprimaju i preuzimaju u računovodstvu škole, ispisuju se na papir u vizualnom PDF formatu. Računi pristigli poštom zaprimaju se u računovodstvu.-stavlja se prijemni štambilj sa datumom i potpisom zaprimatelja.  | Voditelj računovodstva | Svaki dan do kraja radnog dana | e-račun u papirnatom oblikuUlazni račun |
| 2. | Likvidatura ulaznih računa i e-računa u papirnatom obliku | -kompletira račune sa popratnom dokumentacijom (otpremnice, dostavnice, radni nalozi i sl.),-kompletira račune s kontrolnim listama i zapisnicima o isporučenoj robi ili izvršenoj usluzi,-provjerava da li je prilikom preuzimanja robe utvrđena točna količina (narudžbenica, ugovor), stanje i kvaliteta zaprimljene robe te potpisana popratna dokumentacija od strane krajnjeg korisnika,-za iznose na računima manje od 1.000,00 kn nije potrebno navoditi broj narudžbenice/ugovora-provodi formalnu i matematičku kontrolu računa,-provjerava da li su na računima navedeni bitni elementi računa, referenca na broj Ugovora/narudžbenice-provjerava da li račun sadržava detaljnu specifikaciju roba, usluga, radova iz Ugovora/narudžbenice-ispravnost svih podataka i njihovu točnost potvrđuje štambiljem likvidirao i svojim potpisom | Voditelj računovodstva | 1 dan od dana zaprimanja i ispisivanja računa | Ulazni račun i e-račun u papirnatom oblikuPopratna dokumentacija vezana uz račun (otpremnice, dostavnice, radni nalozi i sl.) |
| 3. | Obavijest voditelju računovodstva o potrebi odbijanja e-računa | Zahtjev za odbijanjem e-računa ako račun nije prošao formalnu i / ili računsku kontrolu | Voditelj računovodstva | Istog dana, a najkasnije slijedeći dan od primanja obavijesti | Vizualizirani e-račun i račun u papirnatom obliku |
| 4. | Odbijanje e-računa/ispravak papirnatog računa | U aplikaciji se odbija e-računPapirnati račun-obavještava se dobavljača da mu je račun neispravan i traži novi ispravljeni račun | Voditelj računovodstva | Istog dana, a najkasnije slijedeći dan od primanja obavijesti | Vizualizirani e-račun i račun u papirnatom obliku |
| 5. | Povlačenje e-računa u knjigu ulaznih računa/upisivanje papirnatih računa u knjigu ulaznih računa i dodjeljivanje broja UR-e | Nakon što se račun povlači iz aplikacije FINE u knjigovodstveni program gdje mu se automatski dodjeljuje broj UR-e, dopisuju se podaci koji nedostaju i UR-e se evidentiraju u Glavnoj knjizi na konto troškae-računi se pohranjuju na tvrdi disk i kao takvi se smatraju arhiviranim | Voditelj računovodstva | Istog dana, a najkasnije slijedeći dan od primanja obavijesti | Vizualizirani e-račun i račun u papirnatom obliku |
| 6. | Nalog za plaćanje računa | Voditelj računovodstva kontrolira valutu plaćanja i u skladu s tim daje račune na potpis ravnatelju koji su u valuti da se izvrši nalog za plaćanjeNa štambilj isplatu odobrio ravnatelj stavlja svoj potpis | Voditelj računovodstva | U valuti plaćanja i u skladu sa stanjem novčanih sredstava na računu škole | Vizualizirani e-račun i račun u papirnatom obliku |
| 7. | Račun dobavljača odobren za plaćanje  | Ravnatelj odobrava plaćanje računa, ovjerava ga svojim potpisom i daje nalog voditelju računovodstva da se isti izvrši | Ravnatelj | Istog dana, a najkasnije slijedeći dan od primanja obavijesti | Vizualizirani e-račun i račun u papirnatom obliku |
| 8. | Plaćanje računa | Vrši se plaćanje računa  |  | Istog dana, a najkasnije slijedeći dan od primanja obavijesti | Vizualizirani e-račun i račun u papirnatom obliku |
| 9. | Odlaganje računa | Odlaganje računa u registrator prema redoslijeduRačun trajno ostaje u računovodstvu škole/arhivi škole | Voditelj računovodstva | Unutar mjeseca na koji se odnosi | Vizualizirani e-račun i račun u papirnatom obliku |

Ova procedura stupa na snagu danom donošenja, a objaviti će se na web stranici škole.

KLASA: 011-01/20-01/1

URBROJ: 2186-112-01-20-1

Ravnateljica:

Sanja Majcen