DJEČJI VRTIĆ PUPOLJAK OTOK
Trg kralja Tomislava 3
32252 Otok

KLASA:406-09/23-01/05
URBROJ:2188-8-7-01-23-93
Otok, 20.02.2023. god.

U skladu sa člankom 3. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10) i člankom 1. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN 78/11), ravnateljica Dječjeg vrtića Pupoljak Otok, dana 20.02.2023. godine donosi

PROCEDURU ZAPRIMANJA I PROVJERE RAČUNA, TE PLAĆANJA PO RAČUNIMA U DJEČJEM VRTIĆU PUPOLJAK OTOK

Članak 1.

Ovim aktom propisuje se procedura zaprimanja i provjere računa te plaćanje po računima u Dječjem vrtiću Pupoljak Otok (u daljnjem tekstu: Vrtić), osim ako posebnim propisom ili Statutom nije uređeno drugačije.

Članak 2.

Postupak zaprimanja i provjere računa, te plaćanje po računima u vrtiću, izvodi se po slijedećoj proceduri, osim ako posebnim propisom ili Statutom nije uređeno drugačije.

DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE		POPRATNI DOKUMENTI
		ODGOVORNOST	ROK	
Zaprimanje računa	Računi se zaprimaju u uredu ravnatelja ili u knjigovodstveno/računovodstvenom uredu	Ravnatelj, Računovodstvo	istog dana	
Predaja likvidaturi 1. faza	Kontrola materijalne (suštinske) ispravnosti računa	Ravnatelj ili druga imenovana osoba	istog dana	Narudžbenica, ugovor, otpremnica i slično
Predaja likvidaturi 2. faza	Upućivanje računa u računovodstvo. Kontrola formalne i računske ispravnosti	Računovodstveno administrativni djelatnik ili druga imenovana osoba	u roku 15 dana	
Obrada	Upis u knjigu ulaznih računa, dodjela brojeva	Računovodstveno administrativni djelatnik	istog dana	Knjiga ulaznih računa
Kontiranje računa	Razvrstavanje računa prema vrstama usluga	Voditelj računovodstva	unutar mjeseca na koji se odnosi račun	Kontni plan

Knjiženje računa	Upis računa prema dobavljačima i kontima u računalo	Voditelj računovodstva	unutar mjeseca na koji se odnosi račun	
Odlaganje računa	Odlaganje računa prema redoslijedu u registratoru	Voditelj računovodstva	unutar mjeseca na koji se odnosi račun	
Plaćanje računa prema dospijeću	Plaćanje računa, potpis ovlaštenih osoba	Ravnatelj, Voditelj računovodstva	prema dospijeću	Nalozi za plaćanje
Izvješće o dospjelim, a neplaćenim obvezama računima	Izrada izvješća o neplaćenim, a dospjelim računima	Ravnatelj, Računovodstvo	na kraju mjeseca za račune iz prethodnog mjeseca	Salda konti dobavljača

Ova procedura objavljena je na oglasnoj ploči vrtića dana 20.02.2023. godine i stupila je na snagu danom objave.

Ravnateljica

Katarina Landeka, mag.paed