

DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ
OZALJ

Trg braće Radić 4
Ozalj

KLASA: 400-01/17-01/02
URBROJ: 2133-81-01-17-01
Ozalj, 09.05.2017. godine

Na temelju članka 3. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ 130/10, 19/14) i članka 2. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15) ravnateljica donosi

**PROCEDURU
ZAPRIMANJA RAČUNA, NJIHOVOJ PROVJERI I PRAVOVREMENOM
PLAĆANJU U DJEČJEM VRTIĆU ZVONČIĆ OZALJ**

Ovim aktom utvrđuje se procedura zaprimanja i provjere računa te plaćanja računa **u Dječjem vrtiću Zvončić Ozalj, osim ako posebnim propisom nije uređeno drugačije.**

1. ZAPRIMANJE RAČUNA DOBAVLJAČA

Račun zaprima ravnatelj pri čemu na dokument otiskuje prijemni pečat s datumom primitka.

Računu se prilaže narudžbenica odnosno otpremnica te se isti ovjerava na način da se pisano utvrđuje što je nabavljeno i za koju svrhu.

2. PROVJERA VRSTE, KOLIČINE I ISPRAVNOSTI U SKLADU S NARUČENIM ODNOSNO UGOVORENIM

Ravnatelj odnosno radnik koji je predložio nabavu, prigodom preuzimanja naručenog, svojim potpisom i upisom datuma preuzimanja na računu, otpremnici ili obračunskoj situaciji potvrđuje da je obavljena suštinska kontrola isporučene robe, obavljenih usluga i radova (provjerom vrste, količine, kvalitete i ostalih sastojaka isporučenog s naručenim ili ugovorenim, uz priloženu primku, izdatnicu ili radni nalog). Također se isti zadužuje da preuzme robu, odnosno prati obavljanje naručenih i ugovorenih usluga i radova.

Suštinska kontrola obuhvaća slijedeće provjere:

- Da li je roba/oprema isporučena
- Da li je roba/oprema isporučena u skladu s rokovima navedenim u ugovoru/narudžbenici

- Da li roba/oprema u svim dijelovima odgovara specifikaciji i zahtjevima iz ugovora/narudžbenice
- Da li roba/oprema odgovara količini i vrsti definiranoj ugovorom/narudžbenicom
- Da li je roba/oprema stavljena u upotrebu
- Da li je dostupna sva dokumentacija vezana uz isporuku (upute o korištenju, jamstveni listovi, priručnici...)
- Da li su dokazi o testiranju opreme dostupni
- Da li je usluga izvršena
- Da li je usluga izvršena na način, u vrijeme i u skladu s rokovima iz ugovora/narudžbenice
- Da li sastavljeno izvješće o izvršenoj usluzi
- Naveden je naziv i broj ugovora/narudžbenice
- Da li su raspoloživa proračunska sredstva za isplatu

Sukladno Naputku o načinu komuniciranja Grada Ozlja i proračunskih korisnika u nadležnosti Grada, Klasa: 043-01/14-01/10, URBROJ:2133/05-02-16-22, od 05.05.2016. godine račun, nakon izvršene suštinske kontrole, dostavlja se Odsjeku za proračun i financije Grada Ozlja najkasnije dan nakon zaprimanja u ustanovi.

3. FORMALNA I MATEMATIČKA PROVJERA RAČUNA

Formalnu i matematičku provjeru ispravnosti računa provodi Odsjek za proračun i financije, viši referent za proračunske korisnike.

Formalnom provjerom evidentira postojanje svih zakonskih elemenata koji se odnose na račun:

- račun je originalan ili je valjanja preslika originala (potpisana i ovjerena)
- naveden je broj računa
- naziv i adresa dobavljača su ispravni
- naziv i adresa ugovaratelja/naručitelja su ispravni
- datum izdavanja računa je nakon potpisivanja ugovora/narudžbenice
- ispravni su podaci za plaćanje računa
- valuta plaćanja odgovara ugovoru/narudžbenici
- PDV je istaknut na računu
- navedena je zakonska osnova za obračun poreza na računu
- obračunska situacija potpisana je od strane nadzornog inženjera.

Matematičkom kontrolom provjerava ispravnost iznosa na računu, što naznačuje oznakom M.K. (matematička kontrola obavljena).

Račun koji ne ispunjava formalnu i matematičku kontrolu vraća se pošiljatelju s primjedbom.

Računi koji udovoljavaju svim navedenim provjerama predstavlja vjerodostojnu, urednu i ispravnu ispravu za evidentiranje se u poslovnim knjigama i računovodstvenom sustavu Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj i Grada Ozlja. Isti se

dostavljaju pročelnici na odobravanje plaćanja, uz pečat ODOBRAVA SE ISPLATA.

4. KNJIŽENJE RAČUNA

Računu se dodjeljuju oznake proračunskih klasifikacija potrebnih za evidentiranje u glavnoj knjizi/oznake aktivnosti, ekonomske klasifikacije i izvora financiranja, odnosno pozicija financijskog plana za knjiženje.

5. ODOBRENJE ISPLATE

Pročelnica daje nalog za plaćanje računa u skladu s datumom dospelja svakog pojedinačnog računa te se vrši plaćanje.

Ova procedura primjenjuje se i prilikom nabave roba i usluga malih iznosa čije se plaćanje obavlja gotovinom iz blagajne.

8. ODLAGANJE RAČUNA

Odlaganje računa vrši se prema redoslijedu upisanih računa i čuva u prostorima Grada Ozlja sukladno rokovima utvrđenih u Pravilniku o proračunskom računovodstvu.

9. JAVNOST PROCEDURE

Procedura zaprimanja i preuzimanja računa dostupna je svim radnicima na web stranici i oglasnoj ploči Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj.

Ova procedura stupa na snagu danom donošenja.

 RAVNATELJICA:
Vesna Novosel
Vesna Novosel

Dostaviti:

1. Oglasna ploča
2. Web stranica Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj
3. Odsjek za proračun i financije Grada Ozlja
4. Pismohrana