

Na temelju članka 3. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 78/11., 19/14.), Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine“ broj 78/11., 106/12., 130/13., 19/15. i 119/15.) i članka 47. Statuta Općine Kumrovec („Službeni glasnik Krapinsko-zagorske županije broj 12/2018.) Općinski načelnik donosi

PROCEDURU ZAPRIMANJA RAČUNA, PROVJERE RAČUNA I PLAĆANJE PO RAČUNIMA

Članak 1.

Ovom Procedurom **utvrđuje se procedura zaprimanja i provjere računa, te pravovremenog plaćanja računa u Općini Kumrovec (u daljnjem tekstu: Općina), osim ako posebnim propisom nije uređeno drugačije.**

Članak 2.

Postupak zaprimanja i provjere računa te plaćanja po računima u Općini obavlja se po slijedećoj Proceduri:

ZAPRIMANJE RAČUNA

Službenica raspoređena za opće i administrativne poslove preuzima račune u poštanskom uredu ili E-račune putem e-maila te ih dostavlja u računovodstvo.

Račune zaprima referentica za Proračun i knjigovodstvo (u daljnjem tekstu: Financijski knjigovođa) i Isti dan po primitku računa stavlja štambilj koji sadrži:

- Primljeno,
- Broj UR-a,
- Konto / Račun – oznaka za plaćanje računa i knjiženje u pomoćnu i glavnu knjigu,
- Likvidirano dana i iznos,
- Odobrava isplatu,
- Kontrolira,
- Likvidator.

U rubriku „primljeno „ upisuje se datum primitka računa.

U rubriku „Broj UR-a“ upisuje se podatak iz Knjige ulaznih/zaprimljenih računa.

Prije upisivanja računa u Knjigu ulaznih računa obavlja se računska i formalna i suštinska kontrola računa.

RAČUNSKA I FORMALNA KONTROLA

Kontrolu računске i formalne ispravnosti obavlja Financijski knjigovođa u trenutku zaprimanja računa i potpisuje se na računu pod „likvidator“, a provjerava slijedeće:

- da li je račun originalan,
- da li sadrži sve bitne elemente: datum, mjesto izdavanja te broj računa, ime (naziv), adresu i OIB dobavljača, ime (naziv) adresu i OIB kupca, broj žiro računa, količinu i vrstu isporučenih roba/usluga radova, datum isporuke, te ukupan iznos cijene s porezom, datum dospijeca, potpis i pečat ovlaštene osobe koja je izdala račun, odnosno potpis nadzornog inženjera ukoliko se radi o obračunskoj situaciji.

- da li sadrži referencu na broj narudžbenice/ugovora na temelju kojeg su roba/usluga/radovi isporučeni,
- da li je iznos na računu u skladu s ugovorenim iznosom,
- da li računi za isporučene radove/robe/usluge imaju u privitku radni nalog, a računi za isporučenu robu otpremnicu,
- kontrolom računске ispravnosti utvrđuje se računska točnost iskazanih iznosa na računu.

SUŠTINSKA KONTROLA

Kontrola suštinske ispravnosti provjerava slijedeće:

- da li račun odgovara stvarnoj realizaciji odnosno da li je stvarno isporučena roba/radovi/usluga u vrsti, količini i kvaliteti navedenim u ponudi/ugovoru/narudžbenici.

Odgovorna osoba za ugovaranje radova/roba/usluga za Općinu je Općinski načelnik, a odgovorna osoba za obavljanje narudžbi (narudžbenica) uz Općinskog načelnika je Stručni suradnik za pravne poslove, gospodarstvo i društvene djelatnosti (u daljnjem tekstu: Stručni suradnik) i Referent-komunalni redar.

Računi koji ne zadovoljavaju računsku, formalnu i suštinsku kontrolu vraćaju se pošiljatelju s obrazloženjem vraćanja računa.

Račune koji zadovoljavaju sve kontrole Financijski knjigovođa unosi u Knjigu ulaznih/primljenih računa, kontira, knjiži i odlaže u registrator po ulaznom broju.

PLAĆANJE RAČUNA

Prilikom plaćanja računa vodi se briga da se računi podmiruju do datuma dospjeća navedenog na računu, a u periodu slabije naplate proračunskih prihoda računi se plaćaju unutar trideset (30) dana prema datumu zaprimanja i upisa u Knjigu ulaznih računa.

U rubrici „kontrolira“ i „Isplatu odobrava“ na otisnutom štambilju svaki račun kontrolira i odobrava Zamjenica općinskog načelnika.

Virmanski nalozi plaćaju se putem Internet bankarstva.

Ovlaštena osoba za unos naloga za plaćanje, odnosno „pripremi za provođenje“ u aplikaciju je Financijski knjigovođa.

Ovlašteni potpisnik naloga za plaćanje je Općinski načelnik. Unesene naloge za plaćanje Općinski načelnik potpisuje pojedinačno.

Potpisane naloge osoba zadužena za unos naloga pošalje naloge na plaćanje.

Članak 3.

ČUVANJE RAČUNA

Ulazni računi se po ulaznom broju odlažu u registrator „UR-a“/godina.

Ulazni računi se odlažu i čuvaju na način i u rokovima propisanim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilnikom o zaštiti i obradi arhivskog i registraturnog gradiva Općine Kumrovec.

Članak 4.

OSTALE ODREDBE

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja, a objavit će se na Oglasnoj ploči Jedinственоg upravnog odjela Općine Kumrovec i na službenoj Internet stranici.

KLASA: 400-01/17-01/1

URBROJ: 2135-05-17/03-01

Kumrovec, 08.06.2017.



Općinski načelnik:
Robert Šplajt

Robert Šplajt

REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KUMROVEC
OPĆINSKI NAČELNIK

Na temelju članka 3. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 78/11., 19/14.), Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine“ broj 78/11., 106/12., 130/13., 19/15. i 119/15.) i članka 47. Statuta Općine Kumrovec („Službeni glasnik Krapinsko-zagorske županije broj 12/2018.) Općinski načelnik donosi

**IZMJENU I DOPUNU PROCEDURE
ZAPRIMANJA RAČUNA, PROVJERE RAČUNA I
PLAĆANJE PO RAČUNIMA**

Članak 1.

Ovom Izmjenom i dopunom Procedure zaprimanja računa, provjere računa i plaćanja računima klasa : 400-01/17-01/1, urbroj 2135-05-17/03-01 od 08.06.2017. mijenja se Članak 2, stavak „Plaćanje računa“ navod „ U rubrici „kontrolira“ i „Isplatu odobrava“ na otisnutom štambilju svaki račun kontrolira i odobrava Zamjenica općinskog načelnika.“

I sada glasi

„U rubrici „kontrolira“ i „Isplatu odobrava“ na otisnutom štambilju svaki račun kontrolira i odobrava Načelnik ili Referent- Komunalni redar po ovlasti.“

Članak 2.

Svi ostali parametri Procedure zaprimanja računa, provjere računa i plaćanje po računima : 400-01/17-01/1, urbroj 2135-05-17/03-01 od 08.06.2017. ostaju nepromijenjeni.

Članak 3.

Ova Izmjenama i dopuna Procedure stupa na snagu danom donošenja, a objaviti će se na Oglasnoj ploči Jedinstvenog upravnog odjela Općine Kumrovec i na službenoj Internet stranici.

KLASA: 400-01/17-01/1
URBROJ: 2135-05/21-03/02
Kumrovec, 15.05.2021.

Općinski načelnik:
Robert Šplajt

