

Na temelju odredbi Zakona o elektroničkom izdavanju računa u javnoj nabavi (Narodne novine, br. 94/2018.) , Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 111/2018.) i Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 95/19 ravnatelj Glazbene škole Jan Vlačimsky Virovitica donosi,

PROCES ZAPRIMANJA I KONTROLE ULAZNIH RAČUNA

Članak 1.

Ovim procesom propisuje se postupak zaprimanja i kontrole ulaznih računa Glazbene škole Jan Vlačimsky Virovitica.

Članak 2.

Na računima koji se zaprimaju i terete školu moraju biti navedeni svi zakonski elementi računa i to :

- Elektronički Račun mora sadržavati ove podatke:
- mjesto izdavanja, broj i nadnevak,
- ime (naziv), adresu i OIB koji je isporučio dobra ili obavio usluge (prodavatelja),
- ime (naziv), adresu i OIB poduzetnika kome su isporučena dobra ili obavljene usluge
- količinu i uobičajeni trgovački naziv isporučenih dobara te vrstu i količinu obavljenih,
- nadnevak isporuke dobara ili obavljenih usluga,
- iznos naknade (cijene) isporučenih dobara ili obavljenih usluga, razvrstane po
- iznos poreza razvrstan po poreznoj stopi, -zbrojni iznos naknade i poreza.

Članak 3.

Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj ugovora na temelju kojeg su roba / usluge / radovi isporučeni, referencu na broj ponude, predračuna ili narudžbenice, odnosno na drugi odgovarajući prihvaćeni podnesak u poslovanju između pravnih i fizičkih osoba.

Računi sadrže detaljnu specifikaciju roba / usluga / radova koje odgovaraju opisu i specifikaciji roba / usluga / radova definiranih ugovorom, ponudom, predračunom ili narudžbenicom.

Članak 4.

Postupak zaprimanja i provjere elektroničkog računa, te plaćanje po računima u ustanovi, provodi se po sljedećoj proceduri:

AKTIVNOSTI U PROCESU	ODGOVORNA OSOBA	POP RATNI DOKUMENTI	ROK
E-račun se zaprima i preuzima u tajništvu ukoliko je sa Voditeljem računovodstva napravljena formalna i suštinska kontrola	Tajnik Računovođa	E-račun	Najviše 2 radna dana od maila da je stigao e-račun
Zahtjev za odbijanje e-računa	Tajnik	-	Najviše 2 radna dana

			od maila da je stigao e-račun
Prihvatanje e-računa	Tajnik	-	Najviše 2 radna dana od maila da je stigao e-račun
E-račun se štampa na papir u PDF-u formi, stavlja se prijemni štambilj i upisuje datum zaprimanja	Tajnik	Vizualizirani e-račun u papirnom obliku, ulazni račun	Najviše 2 radna dana od maila da je stigao e-račun
Slanje ulaznih računa u računovodstvo	Tajnik	Vizualizirani e-račun u papirnom obliku, ulazni račun	Najviše 2 radna dana od maila da je stigao e-račun
Potvrda vjerodostojnosti nastanka poslovnog događaja (otpremnicu, radni internu narudžbenicu, nalog, izvješće o obavljenoj isporuci roba, izvršenim radovima i uslugama)	Zaposlenik koji je inicirao nabavu (tajnik, spremačica, domar, ravnatelj, računovođa, nastavnik, pročelnik odjela)	Interna narudžbenica, otpremnica, radni nalog, izvještaj o obavljenoj usluzi i slično	Istoga dana prilikom primitka robe, obavljene usluge ili završetka radova
Suštinska kontrola ulaznih računa i e-računa	Računovođa i likvidator	Ulazni račun, otpremnica, radni nalog, izvještaj o obavljenoj usluzi i slično	U roku od 2 dana od dana zaprimanja računa
Odobrenje računa za plaćanje i evidentiranje	Ravnatelj	Račun	Najviše 2 dana nakon provedenih kontrola
Kontiranje i knjiženje računa	Računovođa	Računski plan	Unutar mjeseca
Priprema naloga za plaćanje računa prema dospijeću	Ravnatelj	Stanje duga prema danima dospijeća, nalozi za plaćanje	Prema dospijeću
Odobrenje plaćanja	Ravnatelj	Izvješće o stanju duga	Prema odluci ravnatelja

Nalozi za plaćanje – potpis ravnatelja	Ravnatelj	Stanje duga prema danima dospjeća, nalozi za plaćanje	Prema dospjeću
---	-----------	---	-------------------

Članak 9.

Za nepoštivanje ovog procesa radnici škole odgovaraju ravnatelju.

Članak 10.

Stupanjem na snagu ovoga procesa, prestaje važiti Proces zaprimanja i kontrole ulaznih računa KLASA: 402-01/16-01/11, URBROJ: 2189-32-01-16-1 od 25. veljače 2016 .godine.

KLASA:003-05/19-01/07

URBROJ:2189-32-01-19-4

U Virovitici 25. listopada 2019 .godine

ravnatelj,
Damir Mihaljević,mag.mus.