

PUČKO OTVORENO UČILIŠTE
«DR. ANTE STARČEVIĆ»
GOSPIĆ
Dr. Franje Tuđmana 5
53000 Gospić

KLASA: 022-05/12-01/03
URBROJ: 2125/14-00-12-01
Gospić, 28. ožujak 2012. godine

Na temelju članka 28. Statuta Pučkog otvorenog učilišta «Dr. Ante Starčević» Gospić, Upravno vijeće na sjednici održanoj dana 28. ožujka 2012. godine, donosi

PROCEDURU ZAPRIMANJA RAČUNA, NJIHOVE PROVJERE I PRAVOVREMENOG PLAĆANJA

Članak 1.

Ovim aktom utvrđuje se procedura zaprimanja i provjere računa te plaćanja po računima u Pučkom otvorenom učilištu «Dr. Ante Starčević» Gospić (u daljnjem tekstu: Otvoreno učilište), osim ako posebnim propisom ili Statutom Otvorenog učilišta nije utvrđeno drugačije.

Članak 2.

Postupak zaprimanja i provjere računa te plaćanja po računima u Otvorenom učilištu, izvodi se po sljedećoj proceduri:

DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE		POP RATNI DOK-UMENT
		ODGOVORNOST	ROK	
Zaprimanje računa	Računi se zaprimaju u uredu urudžbenog	Administrativni referent	Po primitku	Ulazni račun
Evidentiranje u urudžbeni zapisnik	Na račun se stavlja prijemni pečat s naznakom datuma prijama računa i evidentira se u urudžbenom zapisniku	Administrativni referent	Istoga dana kada su zaprimljeni	Ulazni račun, Urudžbeni zapisnik
Dostava računa naručitelju na ovjeru	Upućivanje računa osobama koje su naručile robu	Administrativni referent	Istoga dana kada su zaprimljeni	Ulazni račun
Kontrola računa	Provodi se kontrola računa i dok. (jesu li isporučene usluge/oprema/radovi u skladu s ugovorenim/narudžbenicom, dostavnicom, otpremnicom i sl.) te kompletiranje dokumentacije uz račun	Djelatnici koji su naručili robu/radove/usluge	Istog ili drugog dana kada su zaprimljeni	Ulazni račun
Predaja računa u računovodstvo	Upućivanje ulaznog računa u računovodstvo	Djelatnici koji su naručili robu/radove/usluge	Istog ili drugog dana kada su zaprimljeni	Ulazni račun, zahtjev, narudžbenica i sl.
Kontrola računa	Matematička kontrola stavaka na računu, ovjera potpisom	Računovodstveni referent	Istog ili drugog dana	Ulazni račun
Evidentiranje računa	Račun se upisuje u knjigu ulaznih računa i dodjeljuje mu se redni broj iz knjige ulaznih računa, knjiženje, kontiranje	Voditelj računovodstva	Unutar mjeseca na koje se odnosi račun	Ulazni račun, Knjiga ulaznih računa
Ispis virmana	Ispis virmanske isplatnice	Računovodstveni referent	Istog ili drugog dana	Ulazni račun
Dostava računa na odobrenje odgovornoj osobi	Upućivanje ulaznog računa i naloga za plaćanje na odobrenje odgovornoj osobi	Ravnatelj	Istog ili drugog dana	Ulazni račun, virmanska uplatnica
Odobrenje računa od odgovorne osobe	Dva ovlaštena potpisnika (kontrolom računa i virmanske uplatnice) svojim potpisima na virmanskoj uplatnici odobravaju plaćanje	Ravnatelj i ovlašteni potpisnici	Istog ili drugog dana	Ulazni račun, virmanska uplatnica
Dostava odobrenog računa u računovodstvo	Po potpisu virmanske uplatnice istu se s računom vraća u službu računovodstva	Ravnatelj i ovlašteni potpisnici	Istog ili drugog dana	Ulazni račun, virmanska uplatnica
Kontiranje računa	Kontrola virmanske uplatnice prije upućivanja na isplatu	Računovodstveni referent - voditelj računovodstva	Istog ili drugog dana	Ulazni račun, potpisana virmanska uplatnica

DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE		POP RATNI DOKUMENT
		ODGOVORNOST	ROK	
Plaćanje dobavljaču putem FINA-e ili Internet bankarstvom	Plaćanje računa dobavljaču putem FINA-e ili Internet bankarstvom - provedba plaćanja, ovjera virmana	Računovodstveni referent	Prema roku dospijeća	Virmanska uplatnica
Odlaganje računa	Knjiženje plaćenih računa na osnovu izvoda sa žiro-računa i virmana	Voditelj računovodstva	Istog ili drugog dana	Ulazni račun, glavna knjiga
Arhiviranje ulaznog računa	Odlaganje ulaznog računa i virmana prema rednom broju u registratore ulaznih računa i izvoda sa žiro-računa	Voditelj računovodstva	Istog dana kada je obavljeno knjiženje	Registrator ulaznih računa i registrator izvoda sa žiro-računa

Članak 3.

Ova procedura objavljena je na oglasnoj ploči Otvorenog učilišta dana 28. ožujka 2012. godine i stupila je na snagu danom objave.

Predsjednik upravnog vijeća:
Petar Radošević, v. r.