OSNOVNA ŠKOLA SVIBOVEC,

BRAĆE RADIĆA 4, SVIBOVEC, 42223 VARAŽDINSKE TOPLICE

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| PROCEDURA ZAPRIMANJA RAČUNA, NJIHOVE PROVJERE I PRAVOVREMENOG PLAĆANJA | | | | |
| Red.  br. | Događaj | Nadležnost | Aktivnost | Rok |
| 1 | Primljen račun dobavljača | Marija Šanjek | Na primljeni račun udara se štambilj s datumom prijema | Istog dana kada je račun zaprimljen |
| 2 | Obrada primljenog računa | Marija Šanjek | Provodi formalne provjere svih elemenata računa, te kompletira račun s otpremnicom odnosno sa zapisnikom o obavljenoj usluzi, narudžbenicom i skladišnom primkom.  Nakon kompletiranja dokumentacije i provedene kontrole računa, račun šalje zaposleniku koji je tražio narudžbu radi obavljanja pravne kontrole i potpisivanja računa. | Istog dana (ne uračunavajući potrebne izmjene i traženje dodatne dokumentacije i eventualan ispravak računa zbog pogrešne količine ili cijene robe) |
| 3 | Primljen račun dobavljača od likvidatora | Melita Mesarić Višnja Poustecki | Kontrolira račun, te radi matematičku kontrolu  / LIKVIDATOR / i svojim potpisom potvrđuje da je roba /materijal/ oprema primljena ili usluga/radovi izvršeni sukladno narudžbi ili ugovoru. Nakon toga račun se dostavlja ravnatelju koji ga potvrđuje svojim potpisom. | 10 dana od dana primitka računa (uključuje provedbu svih kontrola) |
| 4 | Kontiranje računa | Diana Kos | Upisuje račun u knjigu ulaznih računa prema redoslijedu zaprimanja  Označavanje računa dobavljača prema ekonomskoj klasifikaciji, vrstama i mjestu troška | Odmah nakon zaprimanja računa u knjigovodstvo |
| 5 | Knjiženje računa dobavljača | Diana Kos | Upis računa u računalne programe salda konta i financijskog knjigovodstva | Odmah nakon kontiranja računa; račun se knjiži unutar mjeseca na koji se odnosi |
| 6 | Odobravanje računa za plaćanje | Melita Mesarić  Višnja Poustercki | Stavljanje štambilja ODOBRENO-PLATITI i potpisivanje računa | Prije dospijeća računa za plaćanje |
| 7 | Plaćanje računa dobavljača | Diana Kos | Upis naloga za plaćanje u sustavu Internet bankarstva sukladno datumu dospijeća;  Izlist naloga za plaćanje računa pripremljenih za plaćanje tog dana. | Sukladno datumu dospijeća; plaćanje se vrši prema dospijeću a u skladu s likvidnim financijskim sredstvima |
| 8 | Odlaganje računa dobavljača | Diana Kos | Odlaganje računa prema broju iz knjige ulaznih računa u registratore | Odmah nakon plaćanja računa |