

Na temelju članka 35. Statuta Centra za socijalnu skrb Trogir od 08.01.2015.g., a u svezi s odredbama Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 111/18) i članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila („Narodne novine“ broj 95/19), ravnateljica donosi

PROCEDURU BLAGAJNIČKOG POSLOVANJA

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovom procedurom o blagajničkom poslovanju uređuje se organizacija blagajničkog poslovanja Centra za socijalnu skrb Trogir (u daljnjem tekstu: Centar), poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, uredno i pravovremeno vođenje blagajničkog dnevnika, kontrola blagajničkog poslovanja, tretman manjkova i viškova u blagajni, plaćanje gotovim novcem, blagajnički maksimum kao i druga pitanja u svezi blagajničkog poslovanja.

Članak 2.

Gotovinu Centra čine:

- novčana sredstva podignuta s poslovnog računa
- novčana sredstva koja se nalaze u blagajni

II. EVIDENCIJE O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU

Članak 3.

U Centru se vode slijedeće blagajne:

- kunska blagajna za redovno poslovanje (materijalni troškovi i tekući izdaci)
- kunska blagajna za jednokratne naknade (JN).

Svaka blagajna vodi se zasebno.

Članak 4.

Blagajničko poslovanje evidentira se preko blagajničkih isprava:

- naloga za naplatu (uplatnica)
- naloga za isplatu (isplatnica)
- dnevnika blagajničkog poslovanja (blagajničkog izvještaja)

Blagajničke poslove vezane uz glavnu blagajnu obavlja Računovodstveni referent likvidator – blagajnik, a dužan je voditi evidenciju blagajničkog poslovanja (uplatnice, isplatnice, dnevnik blagajničkog poslovanja i popratne priloge (račune, naloge, rješenja, potvrde i dr.).

Blagajničko poslovanje se vodi ručno ili elektronski. U slučaju vođenja blagajničkog poslovanja elektronski, blagajničke isprave moraju imati zadovoljavajuću formu (naziv i redni broj isprave, uplaćeni/isplaćeni iznos, datum i mjesto izdavanja isprave, kratak opis poslovne transakcije, potpisi ovlaštenih osoba – blagajnik, uplatitelj/isplatelj, likvidator).

III. ODGOVORNOST ZA BLAGAJNIČKO POSLOVANJE

Članak 5.

Gotovinska novčana sredstva drže se u sefu blagajne kojom rukuje Računovodstveni referent likvidator – blagajnik koji je odgovoran za uplate, isplate i stanje gotovine u blagajni. Računovodstveni referent likvidator – blagajnik dužan je raditi obračun blagajne, evidentirati blagajničko poslovanje glavne knjige te je odgovoran za gotovinska sredstva u glavnoj blagajni.

Kontrolu blagajničkog poslovanja obavlja Voditelj računovodstva.

IV. UPLATE I ISPLATE U BLAGAJNI

Članak 6.

U kunsjoj blagajni za redovno poslovanje (materijalni troškovi i tekući izdaci) evidentiraju se slijedeće uplate:

- podignuta gotovina s poslovnog računa Centra -za potrebe blagajne,
- uplata neutrošenih sredstava akontacije sa službenog puta

U kunsjoj blagajni za jednokratne naknade (JN) evidentiraju se slijedeće uplate:

- podignuta gotovina s poslovnog računa Centra za socijalnu skrb Trogir -za potrebe JN,

U kunsjoj blagajni za redovno poslovanje (materijalni troškovi i tekući izdaci) evidentiraju se slijedeće isplate:

- plaćanje nabavljenih dobara i usluga – sredstva za manje materijalne troškove (materijal za tekuće održavanje, sitni popravci, manji troškovi za koje nije moguće plaćanje putem fakture, parking i slično) uz obvezno prilaganje R1 računa,
- dnevnice i troškovi službenih putovanja,
- ostale isplate koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja,
- polog gotovine na poslovni račun Centra.

U kunsjoj blagajni za jednokratne naknade (JN) evidentiraju se slijedeće isplate:

- isplate jednokratnih novčanih naknada korisnicima prema Rješenjima o prizatom pravu,
- polog gotovine na poslovni račun Centra.

Članak 7.

Isplate i naplate koje se evidentiraju u glavnoj blagajni, mogu se obavljati samo na temelju prethodno izdanog dokumenta kojim se odobrava uplata odnosno isplata (račun, nalog, odluka, rješenje ili drugi važeći dokument).

Blagajnički dnevnik s dokumentima o isplati i uplati mora imati štambilj s potpisom od strane blagajnika, te potpis od strane primatelja ili uplatitelja.

Članak 8.

Svaki dokument u vezi s gotovinskom isplatom i uplatom mora biti numeriran i popunjen tako da isključuje mogućnost naknadnog dopisivanja. U iznimnim slučajevima dozvoljeno je napraviti ispravak krivo upisanog podatka na način da se na postojećem dokumentu krivo upisani podatak precrta te upiše ispravan podatak uz potpis osobe koja je napravila ispravak.

Ispisivanje i potpisivanje dokumenta o isplati i uplati je jednokratno, s dvije kopije i izvornikom za potrebe primatelja, ili uplatitelja, računovodstva i blagajne.

Članak 9.

Kunska blagajna za redovno poslovanje i kunska blagajna za jednokratne naknade se vode i zaključuju svakodnevno, ako ima promjena (uplata i isplata) tog dana, kad se utvrđuje i stvarno stanje blagajne.

Računovodstveni referent likvidator – blagajnik obavezno vodi blagajnički dnevnik u koji unosi i podatke o utvrđenom stvarnom stanju i iskazuje eventualni višak ili manjak.

Jedan primjerak blagajničkog dnevnika sa svim priloženim dokumentima o uplatama i isplatama dostavlja se na knjiženje u Glavnu knjigu.

V. BLAGAJNIČKI MAKSIMUM

Članak 10.

Za potrebe redovnog poslovanja Centra utvrđuje se visina Maksimalnog iznosa gotovog novca u blagajni na kraju radnog dana (blagajnički maksimum) posebnom Odlukom ravnatelja. Navedena Odluka čini sastavni dio ove Procedure.

U svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko plaćanje putem poslovnog računa Centra otvorenog u poslovnoj banci, dok se gotovinska plaćanja (uplate i isplate) koriste samo u za to uobičajenim situacijama, odnosno ukoliko se za tim ukaže posebna potreba, hitnost i slično.

Članak 11.

Iznos sredstava iznad blagajničkog maksimuma, koji na kraju radnog dana ostane u blagajni, treba položiti na poslovni račun centra isti dan ili najkasnije slijedeći radni dan.

VI. OSTALE ODREDBE

Članak 12.

Ova Procedura stupa na snagu s danom donošenja.

KLASA: 400-01/19-01/4
URBROJ: 2184/06-01/19-19-1
Trogir: 31.10.2019. godine

Ravnateljica:

Jasna Jakus, mag.iur.