



REPUBLIKA HRVATSKA
BJELOVARSKO – BILOGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VELIKA PISANICA
OPĆINSKI NAČELNIK

Na temelju članka 48. Statuta Općine Velika Pisanica („Službeni glasnik Općine Velika Pisanica“ br. 5/18), a u svezi s člankom 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ br. 111/18) Općinski načelnik Općine Velika Pisanica dana 25. listopada 2019., donosi

PROCEDURU O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU

Članak 1.

Procedurom o blagajničkom poslovanju uređuje se blagajničko poslovanje Općine Velika Pisanica, poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, kontrola blagajničkog poslovanja, tretman manjkova i viškova u blagajni, plaćanje gotovim novcem, kao i druga pitanja u svezi blagajničkog poslovanja.

Članak 2.

Gotovina Općine Velika Pisanica je:

- novčana sredstva naplaćena od fizičkih i pravnih osoba
- novčana sredstva podignuta s transakcijskog računa Općine Velika Pisanica
- novčana sredstva koja se nalaze u blagajni Općine Velika Pisanica

Članak 3.

U Općini Velika Pisanica se vodi glavna blagajna te se sav promet gotovinskih novčanih sredstava evidentira u glavnoj blagajni.

Članak 4.

Blagajničko poslovanje evidentira se preko:

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

Blagajničke poslove vezane uz glavnu blagajnu obavlja Viši referent za financije i računovodstvo, a dužan je voditi evidenciju blagajničkog poslovanja (uplatnice, isplatnice, dnevnik blagajničkog poslovanja i popratne priloge (račune, naloge, potvrde i dr.).

Blagajničko poslovanje se vodi u programu proračunskog računovodstva.

Članak 5.

Odgovornost za blagajničko poslovanje

Gotovinska novčana sredstva drže se u blagajničkoj kasi kojom rukuje Viši referent za financije i računovodstvo koji je odgovoran za naplate, isplate i stanje gotovine u blagajni. Referent za financije i računovodstvo dužan-dužna je raditi obračun blagajne, evidentirati blagajničko poslovanje glavne knjige te je odgovoran-odgovorna za gotovinska sredstva u glavnoj blagajni. Kontrolu blagajničkog poslovanja obavlja pročelnik Jedinog jedinog upravnog odjela.

Članak 6.

U glavnoj blagajni evidentiraju se sljedeće naplate:

- podignuta gotovina s transakcijskog računa,
- iznajmljivanje opreme

U glavnoj blagajni evidentiraju se sljedeće isplate:

- polog gotovine na transakcijski račun Općine,
- plaćanje nabavljenih dobara i usluga,
- dnevnice i troškovi službenih putovanja,
- isplate nagrađenim učenicima
- ostale isplate koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja.

Članak 7.

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

Blagajnički dnevnik s dokumentima o isplati i naplati prije njegove predaje u računovodstvo mora imati žig s potpisom od strane blagajnika, te potpis od strane primatelja tj. isplatitelja.

Članak 8.

Svaki dokument u vezi s gotovinskom isplatom i uplatom mora biti numeriran i popunjen tako da isključuje mogućnost naknadnog dopisivanja.

Blagajna se vodi putem modula proračunskog računovodstva automatski je numeriran i ne može se mijenjati.

Članak 9.

Naplate u glavnu blagajnu (ako ih ima) polažu se na transakcijski račun Općine Velika Pisanica ako prelazi iznos blagajničkog maksimuma.

Glavna blagajna se vodi dnevno (ako ima transakcija), a zaključuje se sa zadnjim danom tekućeg mjeseca ili tromjesečno ovisi o transakcijama, kad se utvrđuje stvarno stanje blagajne.

Članak 10.

Maksimalni iznos novca (blagajnički maksimum) iznosi 10.000,00 KN sukladno Odluci o blagajničkom maksimumu KLASA: 401-01/19-01/3, URBROJ: 2103/05-03-19-1 od 25. listopada 2019. godine.

U svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko plaćanje putem transakcijskog računa Općine Velika Pisanica.

Članak 11.

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja i bit će objavljena na oglasnoj ploči Općine i na službenoj stranici Općine Velika Pisanica www.velika-pisanica.hr.

KLASA: 401-01/19-01/4

URBROJ: 2103/05-03-19-1

Velika Pisanica, 25. listopada 2019.

