

Na temelju članka 3. Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine broj: 78/11, 106/12, 130/13, 19/15 i 119/15) ravnatelj Kazališta Virovitica dana 15.1.2019. donosi

PROCEDURU ZAPRIMANJA I PROVJERE RAČUNA TE PLAĆANJA PO RAČUNIMA

I.

Ovim aktom propisuje se procedura zaprimanja i provjere računa te plaćanja po računima u Kazalištu Virovitica, osim ako posebnim propisom nije uređeno drugačije.

II.

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

- mjesto izdavanja, broj i nadnevak,
- ime (naziv), adresa i osobni identifikacijski broj prodavatelja
- ime (naziv), adresa i osobni identifikacijski broj kupca
- količina i uobičajeni trgovački naziv isporučenih dobara, te vrstu i količinu obavljenih usluga
- nadnevak isporuke dobara ili obavljenih usluga
- iznos naknade (cijene) isporučenih dobara ili obavljenih usluga, razvrstane po poreznoj stopi
- iznos poreza razvrstan po poreznoj stopi
- zbrojni iznos naknade i poreza

III.

Zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora na temelju kojeg su roba/usluge/radovi isporučeni, 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 narudžbenicom odnosno ugovorom.

IV.

Račune zaprima poslovna tajnica, na njih se stavlja prijamni štambilj s datumom primitka i potpisom. U slučaju da račun dobavljača zaprimi netko drugi istoga dana ga treba dostaviti poslovnoj tajnici kako bi se evidentirao putem prijema. Nakon zaprimanja računi se dostavljaju blagajniku - knjigovođi.

V.

Suštinskom kontrolom računa kontrolira se odgovara li isporučena roba/usluge i radovi vrsti, količini, kvaliteti i ostalim specifikacijama iz ugovora/narudžbenice/ponude i dr. Tu kontrolu vrši zaposlenik koji je inicirao narudžbu, te ispravnost potvrđuje stavljanjem na narudžbenu/otpremnice/ ili drugi odgovarajući dokument svoj potpis i datum kontrole. Ako je prilikom isporuke obavljena suštinska kontrola i na otpremnici upisan datum kontrole i potpis osobe koja je obavila kontrolu nije potrebno još isto raditi i na računu. Nakon obavljene suštinske kontrole prilikom isporuke djelatnici prosljeđuju dokument blagajniku - knjigovođi.

Ako se suštinska kontrola obavlja temeljem zaprimljenog računa tada blagajnik - knjigovođa kompletira račun sa popratnom dokumentacijom (narudžbenica, ugovor) i dostavlja je zaposleniku koji je inicirao narudžbu da izvrši suštinsku kontrolu.

VI.

Nakon obavljene suštinske kontrole navedeni djelatnici prosljeđuju dokument blagajniku - knjigovođi.

VII.

Blagajnik- knjigovođa vrši formalnu i računsku ispravnost računa što potvrđuje potpisom i datumom kontrole na računu, nakon čega unosi račun u odgovarajuće evidencije.

VIII.

Svaki ulazni račun mora odobriti potpisom ravnatelj.

Ukoliko ulazni račun sadržajno ne obuhvaća sve potrebne elemente propisane ovim aktom, blagajnik - knjigovođa će račun vratiti izdavatelju (prodavatelju) u što kraćem roku, s obrazloženjem razloga vraćanja računa, te zatražiti da se pogreška ispravi i dostavi ispravan račun.

IX.

Račun sa popratnom dokumentacijom (otpremnice/narudžbenica) dostavlja se ravnatelju na odobrenje plaćanja.

Ravnatelj odobrava potpisom plaćanje računa i prosljeđuje ih računovođi na daljnje postupanje. Računi se plaćaju putem procesa Gradske riznice.

X.

Za kontiranje, knjiženje, upis u odgovarajuće računovodstvene i knjigovodstvene evidencije, arhiviranje i odlaganje računa odgovoran je blagajnik- knjigovođa.

XI.

Ravnatelj Kazališta Virovitica dužan je ovu Proceduru učiniti dostupnu svim radnicima kazališta. Svi radnici obavezni su pridržavati se postupka propisanog ovom Procedurom.

XII.

Za nepoštivanje ove Procedure radnici Kazališta Virovitica odgovaraju ravnatelju.

XIII.

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na oglasnoj ploči i web stranici Kazališta Virovitica (www.kazalistevirovitica.hr).

URBROJ: 2189-49/19-2



KAZALIŠTE VIROVITICA
RAVNATELJ
Miran Hajoš