

USTANOVA ZOOLOŠKI VRT GRADA ZAGREBA
Maksimirski perivoj bb
10000 ZAGREB

Zagreb, 05.01.2015.

Na temelju članka 7. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 139/10) i članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 78/11) ravnatelj Ustanove Zoološki vrt grada Zagreba - mr. sci. Davorica Majković donosi

PROCEDURU ZAPRIMANJA I PROVJERE RAČUNA TE PLAĆANJA PO RAČUNIMA

Postupak zaprimanja i provjere računa te plaćanja po računima u Ustanovi Zoološki vrt grada Zagreba, provodi se po sljedećoj proceduri:

DIJAGRAM TIJEKA	OPIS AKTIVNOSTI	IZVRŠENJE ODGOVORNOSTI	ROK IZVRŠENJA	POPRAVNI DOKUMENTI
Zaprimanje računa	Računi se zapisuju u uredu tajnice, upisuje se datrum zaprimanja i urudžbira se	Tajnica ravnatelja	Istog dana	
Primljen račun dobavljača	Zaposlenik koji je nabavu inicirao ili robu preuzeo	Zaposlenik koji preuzima robu ili zaposlenik koji prati usluge svojim potpisom na dokumentu zaprimanja (otpremnicu, račun, dostavnici, primki, radnom nalogu, zapisniku o primopredaji) jamči da roba, usluga i radovi odgovaraju vrsti, količini i kvaliteti, odnosno da su u skladu s naručenim/ugovorenim	U pravilu odmah, najviše do dva dana od dana zaprimanja računa	

Primljen račun dobavljača - računovodstvena kontrola (likvidiranje i ovjera)	Provjerava se da li je provedena suštinska kontrola (postojanje potpisa na određenom dokumentu) te da li je račun kompletiran sa prilozima: Provodi se formalna provjera svih elemenata računa i računska provjera ispravnosti računa, što ovjerava svojim potpisom na računu	Računovodstvo	Tri dana od dana zaprimanja računa	Račun
Odobrenje računa za evidentiranje	Nakon likvidature, račun se prosjeđuje ravnatelju koji svojim potpisom odobrava račun za evidentiranje u računovodstveni sustav	Ravnatelj	Istog dana	Račun
Obrada	Upis u knjigu ulaznih računa, dodjela brojeva	Računovodstvo	Jedan dan po odobrenju evidentiranja	Knjiga ulaznih računa
Kontiranje i knjiženje računa	Razvrstavanje računa prema vrstama rashoda i izvorima financiranja te unos u računovodstveni sustav	Računovodstvo	Unutar mjeseca na koji se odnosi račun	Kontni plan
Plaćanje računa prema dospjeću	Priprema naloga za plaćanje prema datumu dospjeća	Računovodstvo	Prema dospjeću	Nalozi za plaćanje
Odobrenje plaćanja računa	Svojim potpisom odobrava plaćanje računa	Ravnatelj ili osoba koju on ovlasti	Prema dospjeću	Nalozi za plaćanje
Odlaganje računa		Računovodstvo	Odmah nakon unosa u knjigovodstveni program	

Ova procedura stupa na snagu danom donošenja, a objavit će se na oglasnoj ploči i web stranici Ustanove Zoološkog vrt.

U S T A N O V A
ZOOLOŠKI VRT GRADA ZAGREBA
ZAGREB, MAŠKIMITSKI POKOJ BH

Ravnateljica:
mr. sci. Davorka Maljković
D. Kyburi