Na temelju odredbi Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj 111/18), odredbi Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (Narodne novine, broj 95/19 ) i članka 72. Statuta Osnovne škole Franka Lisice Polača, ravnateljica donosi

**PROCEDURU**

**O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU**

**OSNOVNE ŠKOLE FRANKA LISICE POLAČA**

**Članak 1.**

Procedurom o blagajničkom poslovanju uređuje se blagajničko poslovanje Osnovne škole Franka Lisice Polača (u daljnjem tekstu: Škola), poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, kontrola blagajničkog poslovanja, plaćanje gotovim novcem, kao i druga pitanja u svezi blagajničkog poslovanja.

**Članak 2.**

Blagajničko poslovanje Škola vodi u digitalnom i papirnatom obliku.

**Članak 3.**

Za potrebe redovnog poslovanja Škole utvrđuje se blagajnički maksimum u iznosu 10.000,00 kuna.

U smislu stavka 1.ovoga članka, u svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko plaćanje putem poslovnog računa Škole i osnivača dok se gotovanska plaćanja koriste samo u za to uobičajenim situacijama odnosno ukoliko se ukaže potreba, hitnost i slično.

Iz blagajne se mogu isplatiti sredstva za manje materijalne troškove (sitni popravci, poštarina i slično), a najviše 10.000,00 kn po jednoj isplatnici.

**Članak 4.**

Iznos sredstava iznad 10.000,00 kn, odnosno iznad blagajničkog maksimuma, koji na kraju radnog dana ostaje u blagajni, treba položiti na poslovni račun isti dan ili najkasnije drugi radni dan.

**Članak 5.**

Način i postupak vođenja blagajne određuje se kako slijedi:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni  broj | aktivnost | odgovorna  osoba | dokument | rok |
| 1. | Uplata gotovog novca u blagajnu | Voditelj računovodstva | Izvod s poslovnog računa, zapisnik, odluka i sl. s potpisom uplatitelja i posebno numerirana uplatnica izdana u dva primjerka | Tijekom tekuće godine |
| 2. | Isplata gotovog novca iz blagajne | Voditelj računovodstva | Posebno numerirana isplatnica čiji je prilog gotovanski R-1 ili drugi dokument ovjeren i potpisan od strane ravnatelja škole te je potpisana od strane primatelja gotovine | Tijekom tekuće godine |
| 3. | Blagajnički izvještaj –dnevnik blagajničkog poslovanja | Voditelj računovodstva-kronološki unosi uplate i isplate te knjiži dokument u financijsko knjigovodstvo  Ravnatelj-kontrolira i odobrava izvještaj svojim potpisom | Blagajnički izvještaj se vodi na dnevnoj, tjednoj ili mjesečnoj bazi-ovisno o potrebi škole | Tijekom tekuće godine |
|  | | | | |

**Članak 6.**

Blagajnik Škole je voditelj računovodstva koji je odgovoran za uplate, isplate i stanje gotovog novca te za nastale viškove i manjkove u blagajni.

Gotovinska sredstva drže se u sefu. Ključ sefa može imati samo voditelj računovodstva i ravnatelj.

**Članak 7.**

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na mrežnoj stranici i oglasnoj ploči Škole.

KLASA: 402-01/19-01/04

URBROJ: 2198-1-36-19-01

Zadar, 25. listopada 2019. godine

Ravnatelj

Kata Ivković, prof.