



REPUBLIKA HRVATSKA
IX. gimnazija
Zagreb, Dobojska 12

KLASA: 012-04/19-01/07
URBROJ: 251-286-19-02-1
Zagreb, 31. listopada 2019. godine

Temeljem članka 56. Statuta IX. gimnazije, a u svezi s člankom 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, br. 111/18.) i članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine, broj 95/19.), Sonja Lušić Radošević, prof., ravnateljica IX. gimnazije donosi

PROCEDURU BLAGAJNICKOG POSLOVANJA U IX. GIMNAZIJI

Članak 1.

Ovom Procedurom uređuje se organizacija blagajničkog poslovanja IX. gimnazije (u daljnjem tekstu: Škola), poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, uredno i pravovremeno vođenje blagajničkog dnevnika, blagajnički maksimum i ostala pitanja važna za blagajničko poslovanje.

Članak 2.

U Školi se vode slijedeće blagajne:

- blagajna u HRK (glavna blagajna)
- devizna blagajna

Sav promet gotovih novčanih sredstava evidentira se u glavnoj blagajni.

Članak 3.

Gotovina u blagajni škole su:

- novčana sredstva podignuta s poslovnog računa Škole u HRK
- novčana sredstva podignuta s poslovnog računa Škole u stranoj valuti
- novčana sredstva naplaćena od fizičkih osoba

Članak 4.

Blagajničko poslovanje se evidentira preko blagajničkih isprava:

- blagajničke uplatnice
- blagajničke isplatnice
- blagajničkog izvještaja

Za svaku pojedinačnu uplatu i isplatu novca iz blagajne izdaje se zasebna, numerirana uplatnica odnosno isplatnica koju potpisuju blagajnik i uplatitelj odnosno blagajnik i primatelj.

Članak 5.

Gotovinska novčana sredstva se drže u sefu Škole kojim rukuje osoba zadužena blagajnu . Ključ od blagajne može imati samo zadužena osoba iz stavka 1., a prilikom svakog napuštanja radnog mjesta zadužena osoba je dužna zaključati sef.

Prije korištenja godišnjeg odmora ili službenog putovanja obavlja se primopredaja blagajne i ključa sa osobom koja će mijenjati osobu zaduženu za blagajnu.

Članak 6.

Za potrebe redovnog poslovanja Škole utvrđuje se blagajnički maksimum u iznosu od 10.000,00 kuna. U smislu stavka 1. ovog članka u svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko poslovanje putem poslovnog računa Škole otvorenog u poslovnim bankama, dok se gotovinska plaćanja i naplate koriste samo u za to uobičajenim situacijama, odnosno ako se za tim ukaže posebna potreba, hitnost i slično.

Članak 7.

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

članak 8.

Osoba zadužena za blagajnu Škole je odgovoran za uplate, isplate i stanje gotovine u blagajni.

Osoba zadužena za blagajnu je dužna redovito polagati novac na poslovni račun Škole te voditi računa o količini primljenog i izdanog novca.

Zaprimljenu dokumentaciju zadužena osoba kontrolira formalno i suštinski, fizičkim brojanjem potvrđuje točnost uplaćene gotovine, ispisuje uplatnicu na ime i svrhu uplate prema priloženoj dokumentaciji s potpisom uplatitelja, ispisuje isplatnicu na ime i svrhu isplate po priloženom računu i obavlja isplatu gotovine s potpisom primatelja tj. osobe kojoj je isplaćena gotovina.

Članak 9.

U blagajnu Škole se evidentiraju sljedeće uplate:

- podignuta gotovina s poslovnog računa Škole
- uplate učenika
- ostale uplate u gotovini koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja.

Članak 10.

Iz blagajne Škole evidentiraju se sljedeće isplate:

- troškovi službenog puta, troškovi stručnih usavršavanja
- sredstva za manje materijalne troškove uz obvezno prilaganje originalnog računa
- polog prikupljenih novčanih sredstava na poslovni račun Škole
- ostale isplate u gotovini koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja.

Članak 11.

Uplate učenika koje prikuplja razrednik uplaćuju se u blagajnu Škole zajednički za cijeli razredni odjel izdavanjem blagajničke uplatnice na ukupno uplaćeni iznos.

Razrednici vode evidenciju o uplatama učenika.

Članak 12.

Isplate koje se evidentiraju u blagajni Škole mogu se obavljati samo na osnovu prethodno izdanog dokumenta kojim se dokazuje nastala poslovna radnja (račun, nalog ili drugi relevantan dokument) kojeg svojim potpisom odobrava ravnatelj.

Isplate predujmova i drugih oblika isplata za koje ne postoji posebna dokumentacija odobrava ravnatelj.

Članak 13.

Svaki dokument u vezi s gotovinskom uplatom i isplatom 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.

Blagajnička uplatnica se ispostavlja u tri primjerka, original se daje uplatitelju, jedna kopija prilaže se u blagajnički izvještaj i jedna primjerak ostaje u bloku.

Blagajnička isplatnica ispostavlja se u dva primjerka, original blagajničke isplatnice prilaze se uz blagajnički izvještaj zajedno s pripadajućom dokumentacijom temeljem koje je izvršena isplata novca iz blagajne, a drugi primjerak ostaje u bloku.

Članak 14.

Blagajna Škole se vodi i zaključuje ovisno o potrebama Škole dva puta mjesečno ili jednom mjesečno.

Osoba zadužena za blagajnu škole obavezno vodi blagajnički izvještaj u koji unosi podatke o uplatama i isplatama.

Blagajnički izvještaj se kompletira s priložima i evidentira u Glavnoj knjizi te raspoređuje na konta troškova.

Blagajnički izvještaj kontrolira i potpisuje ravnatelj.

Članak 15.

Ova Procedura objavit će se na mrežnoj stranici Škole, a stupa na snagu danom donošenja.

RAVNATELJICA

Sonja Lušić Radošević, prof.

