

Na temelju članka 60. Zakona o proračunu (NN broj 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 30. Statuta Općine Kaptol („Službene glasnik Općine Kaptol“ broj 01/18 i 01/20), Općinsko vijeće Općine Kaptol, na svojoj 23. sjednici, održanoj dana 23. lipnja 2020. godine, donijelo je slijedeću

ODLUKU

o sustavu glavne knjige riznice Općine Kaptol i načinu vođenja jedinstvenog računa riznice

I. TEMELJNE ODREDBE

Članak 1.

Ovom Odlukom uređuje se riznica Općine Kaptol (u nastavku: riznica) kao sustav upravljanja tijekomima proračunskih sredstava Općine Kaptol i njenog proračunskog korisnika, te odnosi u svezi s njenim ustrojavanjem, održavanjem i korištenjem.

Članak 2.

Riznica je organizacijski i informacijski sustav koji u skladu sa zakonskim propisima i ovom Odlukom, objedinjava poslove pripreme, izvršavanja i konsolidacije Proračuna Općine Kaptol i proračuna proračunskog korisnika, proračunskog računovodstva i računovodstva proračunskog korisnika, te upravljanja novčanim sredstvima i javnim izdacima.

Riznica je sastavni dio informacijskog sustava Općine Kaptol.

Članak 3.

Proračunski korisnik Općine Kaptol je Dječji vrtić „Bambi“ Kaptol.

II. SUSTAV RIZNICE

Članak 4.

Osnovu riznice čine jedinstveni račun i informatički sustav riznice.

Jedinstveni račun riznice je račun preko kojeg se izvršavaju uplate prihoda i primitaka, te isplate rashoda i izdataka Proračuna Općine Kaptol i njenog proračunskog korisnika.

Informatički sustav riznice je sustav međusobno povezanih računalnih programa koji omogućavaju evidentiranje i praćenje procesa upravljanja proračunom: pripremu, izvršenje i konsolidaciju proračuna, vođenje glavne knjige, pomoćnih knjiga i drugih pomoćnih evidencija Općine Kaptol i njenog proračunskog korisnika.

Članak 5.

Riznica obuhvaća:

- plan proračuna,
- glavnu knjigu, pomoćne knjige i ostale pomoćne evidencije.

Plan proračuna čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci Općine Kaptol i njenog proračunskog korisnika, raspoređeni prema proračunskim klasifikacijama.

Sustav glavne knjige riznice osigurava evidenciju transakcija i poslovnih događaja, prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po proračunskim klasifikacijama sukladno propisima kojima se uređuje računovodstvo proračuna.

Sastavni dio glavne knjige su pomoćne knjige kao dodatni izvor analitičkih podataka potrebnih za efikasno upravljanje financijama i kontrolu izvršenih rashoda i izdataka.

Glavna knjiga riznice vodi se u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Kaptol.

III. UPRAVLJANJE RIZNICOM

Članak 6.

Riznicom upravlja Jedinstveni Upravni odjel Općine Kaptol.

Članak 7.

Jedinstveni račun riznice je instrument upravljanja likvidnošću Proračuna Općine Kaptol, putem kojeg se upravlja transakcijama prema mjestu nastanka događaja (glavna knjiga proračuna i proračunskog korisnika), te omogućava provođenje financijske i ostalih kontrola na razini riznice.

Sva plaćanja unutar riznice dobavljačima roba i usluga proračunskog korisnika izvršavaju se izravno, temeljem zahtjeva za plaćanje kojeg dostavlja proračunski korisnik.

Transakcije i poslovni događaji u glavnoj knjizi proračunskog korisnika moraju biti sukladni sadržaju i iznosu transakcija i poslovnih događaja sustava glavne knjige riznice.

IV. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 8.

Sustav riznice primjenjuje se od 1. rujna 2020. godine.

Zadužuje se pročelnik Jedinstvenog Upravnog odjela da nakon stupanja na snagu ove Odluke donese napatke o primjeni odredaba koje se odnose na glavnu knjigu riznice i jedinstveni račun riznice.

Članak 9.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Službenom glasniku Općine Kaptol“.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE KAPTOL

KLASA: 022-05/20-02/04

URBROJ: 2177/05-01-20-02

Kaptol, 23. lipnja 2020.

PREDSJEDNIK:

Damir Poljanac. dipl. ing., v. r.