



Pučko otvoreno učilište Križevci

Trg sv. Florijana 14
48260 Križevci

KLASA: 432-01/23-01/001

URBROJ: 2137-81/23-001

Križevci, 26. lipnja 2023.

Na temelju članka 34. Zakona o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 111/18.), članka 7. Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ broj 95/19.), članka 29. Zakona o fiskalizaciji u prometu gotovinom („Narodne novine“ broj 133/12., 115/16., 106/18., 121/19. i 138/20.), članka 41.f Pravilnika o fiskalizaciji u prometu gotovinom („Narodne novine“ broj 146/12., 46/17., 70/20. i 1/21.) i članka 46. Statuta Pučkog otvorenog učilišta Križevci („Službeni vjesnik Grada Križevaca“ broj 4/22.), donosim dana 29. lipnja 2023. godine:

**PROCEDURU BLAGAJNIČKOG POSLOVANJA
PUČKOG OTVORENOG UČILIŠTA KRIŽEVCI**

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Cilj procesa: vođenje transparentnog i učinkovitog blagajničkog poslovanja.

Blagajničko poslovanje obuhvaća čuvanje i promet gotovim novcem, vrijednosnim papirima i vrijednosnicama koje se izjednačavaju s gotovinom.

Ono se najčešće odnosi na uplate i isplate gotovog novca. Gotovinsko plaćanje podrazumijeva izravnu predaju gotovine između sudionika platnog prometa, te uplatu gotovine na ili isplatu iste s transakcijskog računa.

Članak 2.

Izrazi koji se koriste u ovoj Proceduri, a imaju rodno značenje, odnose se jednako na muški i ženski rod.

II. BLAGAJNIČKE ISPRAVE

Članak 3.

Svaka transakcija treba biti evidentirana odgovarajućom blagajničkom ispravom.

Blagajničke isprave su:

- blagajnička uplatnica
- blagajnička isplatnica
- blagajničko izvješće.

Članak 4.

Blagajnička uplatnica je knjigovodstveni dokument koji blagajnik ispostavlja pri svakoj pojedinačnoj uplati gotovog novca u blagajnu s jasno naznačenom svrhom uplate. Spomenutu ispravu je potrebno priložiti uz blagajničko izvješće kao dokaz o nastaloj transakciji.

Blagajnička isplatnica je knjigovodstveni dokument kojim se evidentira izlaz gotovog novca iz blagajne. Blagajnička isplatnica sadržava redni broj, svotu novca koja se isplaćuje, datum isplate, primaoca te razlog isplate. Dokument je također potrebno priložiti uz blagajničko izvješće.

Blagajnička uplatnica i isplatnica vode se računalnim putem.

Blagajničko izvješće je pomoćna knjigovodstvena knjiga u kojoj se kronološki evidentiraju uplate i isplate gotovine neposredno poslije njihovog nastanka, a na temelju isprava blagajničke uplatnice i blagajničke isplatnice.

Nakon zaključenja izvještaja utvrđuje se saldo i uspoređuje sa stvarnim iznosom gotovine u blagajni.

Članak 5.

Pri obavljanju blagajničkih poslova, blagajnik se mora pridržavati ovih propisa:

- u blagajni se drži gotov novac za gotovinska plaćanja do visine blagajničkog maksimuma
- svaka uplata mora biti potvrđena uplatnicom
- svakoj isplati mora prethoditi račun ili drugi vjerodostojni dokument, ovjeren od odgovorne osobe, a isplatnica mora biti potpisana od strane primatelja
- dnevni promet blagajne u gotovu novcu na temelju blagajničkih uplatnica i isplatnica, unosi se u blagajničko izvješće, koje se sastavlja i zaključuje
- sve isprave koje služe kao temelj isplate u gotovu novcu treba prethodno provjeriti odgovorna osoba Učilišta.

III. KONTROLA BLAGAJNE

Članak 6.

Kontrolu blagajne obavlja:

- interna (unutarnja) i
- eksterna (vanjska) kontrola.

Unutarnju kontrolu obavlja sam blagajnik, te odgovorna osoba Učilišta.

Vanjska kontrola obavlja se od strane Ministarstva financija.

IV. BLAGAJNIČKI MAKSIMUM

Članak 7.

Pučko otvoreno učilište Križevci je mikrosubjekt prema prosječnom broju zaposlenih i godišnjem prihodu.

Članak 8.

Utvrđuje se visina blagajničkog maksimuma u Učilištu, u cjelini u iznosu od 1.327,23 eura/10.000,00 kuna, odnosno prema pojedinim blagajnama kako slijedi:

- glavna blagajna, koja se nalazi u sjedištu Učilišta na adresi Trg svetog Florijana 14., Križevci, i iznosi 132,72 eura/1.000,00 kuna i

- blagajna u Kino Križevci, koja se nalazi na adresi Ulica Franje Tuđmana 20. , Križevci i iznosi 1.194,51 eur/9.000,00 kuna.

Fiksni tečaj konverzije: 1 eur = 7,53450 kuna.

Članak 9.

Obvezuje se odgovorna osoba, blagajnik svake pojedine blagajne, da iznos iznad blagajničkog maksimuma, koji je utvrđen na kraju radnog dana položi na podračun Učilišta, u sklopu Riznice Grada Križevaca.

V. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 10.

Donošenjem ove Procedure blagajničkog poslovanja, prestaje važiti Procedure blagajničkog poslovanja Pučkog otvorenog učilišta Križevci URBROJ: 101/2019. od 27. 9.2019. i Odluka o visini blagajničko maksimuma Klasa: 432-01/23-01/01, Urbroj: 2137-81/23-01 od 02.01.2023. godine.

Članak 11.

Ova Procedure blagajničkog poslovanja stupa na snagu danom donošenja i objavit će se na web stranici i oglasnoj ploči Učilišta.

RAVNATELJICA

Pučkog otvorenog učilišta Križevci:

Željka Šunjić, prof.

