

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („N.N“ br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08 ,36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15 i 123/17) i temeljem članka 46. Statuta općine Oprisavci („Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije“ br. 03/18), Općinski načelnik Općine Oprisavci, dana 15. listopada 2019.g. donosi

## **PROCEDURU O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU**

### **Članak 1.**

Procedurom o blagajničkom poslovanju uređuje se blagajničko poslovanje Općine Oprisavci, poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, kontrola blagajničkog poslovanja, tretman manjkova i viškova u blagajni, plaćanje gotovim novcem, kao i druga pitanja u vezi blagajničkog poslovanja.

### **Članak 2.**

Gotovina Općine Oprisavci je:

- novčana sredstva naplaćena od fizičkih i pravnih osoba
- novčana sredstva podignuta s transakcijskog računa Općine Oprisavci
- novčana sredstva koja se nalaze u blagajni Općine Oprisavci.

### **Članak 3.**

U Općini Oprisavci se vodi glavna blagajna te se sav promet gotovinskih novčanih sredstava evidentira u glavnoj blagajni.

### **Članak 4.**

Blagajničko poslovanje evidentira se preko:

- naloga za naplatu (uplatnica)
- naloga za isplatu (isplatica)
- dnevnika blagajničkog poslovanja

Blagajničke poslove vezane uz glavnu blagajnu obavlja blagajnik, koji vodi evidenciju blagajničkog poslovanja (uplatnice, isplatice, dnevnik blagajničkog poslovanja i popratne priloge ( račune, naloge, potvrde i dr.).

Blagajničko poslovanje se vodi ručno.

### **Članak 5.**

Odgovornost za blagajničko poslovanje

Gotovinska novčana sredstva drže se u kasi blagajne kojom rukuje blagajnik koji je odgovoran za naplate, isplate i stanje gotovine u blagajni. Blagajnik je dužan raditi obračun blagajne, te je odgovoran za gotovinska sredstva u glavnoj blagajni.

Evidentiranje blagajničkog poslovanja glavne knjige obavlja Referent za proračun i knjigovodstvo, a kontrolu blagajničkog poslovanja obavlja Općinski načelnik.

### **Članak 6.**

U glavnoj blagajni evidentiraju se sljedeće naplate:

- podignuta gotovina s transakcijskog računa,
- naknada za korištenje javnih površina.

U glavnoj blagajni evidentiraju se slijedeće isplate:

- polog gotovine na transakcijski račun Općine,
- plaćanje nabavljenih dobara i usluga,
- dnevnice i troškovi službenih putovanja,
- isplate socijalno ugroženim osobama,
- ostale isplate koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja.

#### **Članak 7.**

Isplate i naplate koje se evidentiraju u glavnoj blagajni, mogu se obavljati samo na temelju prethodno izdanog dokumenta kojim se odobrava naplata odnosno isplata (račun, nalog, odluka ili drugi važeći dokument).

Blagajnički dnevnik s dokumentima o isplati i naplati prije njegove predaje u računovodstvo mora imati pečat s potpisom od strane blagajnika, te potpis od strane primatelja tj. isplatitelja.

#### **Članak 8.**

Svaki dokument u vezi s gotovinskom isplatom i uplatom mora biti numeriran i popunjen tako da isključuje mogućnost naknadnog dopisivanja.

Ispisivanje i potpisivanje dokumenta o isplati i naplati je jednokratno s dvije kopije i izvornikom za potrebe primatelja, tj. platitelja, računovodstva i blagajne.

#### **Članak 9.**

Naplate u glavnu blagajnu polažu se dnevno na transakcijski račun Općine Oprisavci.

Glavna blagajna se vodi dnevno, a zaključuje se na kraju radnog dana kada se utvrđuje stvarno stanje blagajne.

Blagajnik vodi blagajnički dnevnik u koji unosi i podatke o utvrđenom stvarnom stanju i iskazuje eventualni višak ili manjak.

Jedan primjerak blagajničkog dnevnika sa svim priloženim dokumentima o naplatama i isplatama dostavlja se u računovodstvo na knjiženje.

#### **Članak 10.**

Maksimalni iznos novca (blagajnički maksimum) iznosi 5.000,00 kuna što je određeno Odlukom KLASA.400-01/19-02/01, URBROJ:2178/14-02-19-1 od 02.01.2019. godine.

U svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko plaćanje putem transakcijskog računa Općine Oprisavci.

#### **Članak 11.**

Ova Procedura stupa na snagu s danom donošenja i bit će objavljena na web stranici Općine ([www.opcina-oprisavci.hr](http://www.opcina-oprisavci.hr)).

**OPĆINA OPRISAVCI  
OPĆINSKI NAČELNIK**

KLASA: 401-01/19-02/02

URBROJ: 2178/14-02-19-1

Oprisavci, 15. listopada 2019. godine

**OPĆINSKI NAČELNIK:  
Pejo Kovačević**