



**Pučka knjižnica i čitaonica Daruvar**

**Stjepana Radića 5**

**Daruvar**

Telefon: 043 331 592

E-mail: pkic@bj.t-com.hr

KLASA: 030-01/24-01/01

URBROJ: 2103-03-42-01-24-01

Daruvar, 3. 6. 2024. g.

Na temelju članka 18. Statuta Pučke knjižnice i čitaonice (u daljnjem tekstu: Knjižnica), a u vezi 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) Romana Horvat, ravnateljica Pučke knjižnice i čitaonice Daruvar dana 2.8.2023. godine donosi

## **PROCEDURU BLAGAJNIČKOG POSLOVANJA**

### **I. OPĆE ODREDBE**

#### **Članak 1.**

Ovom Procedurom uređuje se organizacija blagajničkog poslovanja Knjižnice, poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, uredno i pravovremeno vođenje blagajničkog dnevnika, konzistentnost između stavaka blagajne i izvornih dokumenata, blagajnički maksimum i ostale odredbe.

#### **Članak 2.**

Blagajničko poslovanje Knjižnice vodi se u digitalnom obliku ili papirnatom obliku.

### **II. BLAGAJNIČKI MAKSIMUM**

#### **Članak 3.**

Za potrebe redovnog poslovanja Knjižnice utvrđuje se blagajnički maksimum u iznosu od 800,00 EUR.

U smislu stavka 1. ovog članka, u svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko poslovanje putem poslovnog računa Knjižnice otvorenog u poslovnoj banci, dok se gotovinska plaćanja i naplate koriste samo u za to uobičajenim situacijama, odnosno ukoliko se za tim ukaže posebna potreba, hitnost i slično.

#### Članak 4.

Iznos sredstava iznad 800,00 EUR, odnosno iznad blagajničkog maksimuma, koji na kraju radnog dana ostaje u blagajni, treba položiti na poslovni račun Knjižnice isti dan ili najkasnije drugi radni dan.

Za blagajnički maksimum u kasi blagajne zaduženi su radnici na odjelu za odrasle i radnici na dječjem odjelu.

### III. EVIDENCIJE O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU

#### Članak 5.

Blagajničko poslovanje se evidentira preko blagajničkih isprava, a za čije označene blokove se zadužuje radnik na odjelu za odrasle, radnik na dječjem odjelu, računopolagatelj i ravnatelj i to:

- blagajničke uplatnice
- blagajničke isplatnice
- blagajnički izvještaj (dnevnik blagajničkog poslovanja).

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

#### Članak 6.

Blagajničko poslovanje se može evidentirati ručno ili elektronski. U slučaju vođenja blagajničkog poslovanja elektronski, blagajničke isprave moraju imati zadovoljavajuću formu (naziv i redni broj isprave, uplaćeni/isplaćeni iznos, datum i mjesto izdavanja isprave, kratak opis poslovne transakcije, potpisi ovlaštenih osoba, uplatitelj/isplatitelj, te pečat izdavatelja isprave).

### IV. ODGOVORNOST ZA BLAGAJNIČKO POSLOVANJE

#### Članak 7.

Gotovinska novčana sredstva se drže u kasi blagajne kojom rukuje radnik na odjelu za odrasle i radnik na dječjem odjelu. Ključ od blagajne može imati samo radnik odgovoran za blagajnu te eventualno ravnatelj. Prilikom svakog napuštanja radnog mjesta radnik na odjelu za odrasle i radnik na dječjem odjelu je dužan zaključati kasu.

#### Članak 8.

Računopolagatelj Knjižnice je voditelj računovodstva odgovoran za uplate i isplate, a za stanje gotovine u blagajni odgovorni su radnici na odjelu za odrasle i radnici na dječjem odjelu.

Radnici na odjelu za odrasle i dječjem odjelu su dužni voditi računa o blagajničkom maksimumu te su dužni redovito polagati novac na poslovni račun Knjižnice te voditi računa o količini primljenog i izdanog novca.

Zaprimljenu dokumentaciju računopolagatelj 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.

## V. UPLATE I ISPLATE U BLAGAJNI

### Članak 9.

U blagajnu Knjižnice se evidentiraju uplate:

- podignuta gotovina s poslovnog računa Knjižnice- prilog virman ili slip
- ostale uplate u gotovini koje su nastale kao rezultat redovnog poslovanja.

### Članak 10.

Iz blagajne Knjižnice se evidentiraju u skladu s člankom 90. Pravilnika o porezu na dohodak sljedeće isplate:

- za manje materijalne troškove i usluge pošte i prijevoza (putni nalozi, sitni popravci, poštarina, reprezentacija, predmeti za radionice, usluge i sl.) do 133,00 EUR, uz obvezno prilaganje R1 računa ili putnog naloga s isplatnicom od strane radnika koji ima ovlaštenje za kupovinu u skladu s procedurama Knjižnice.

Maksimalna isplata u gotovini po jednoj isplatnici može biti 800,00 EUR.

### Članak 11.

Sve uplate gotovine u Knjižničnu blagajnu polažu se na poslovni račun Knjižnice, dok se za potrebe isplate gotovina podiže s poslovnog računa Knjižnice.

### Članak 12.

Isplate koje se evidentiraju u blagajni Knjižnice mogu se obavljati samo na osnovu prethodno izdanog dokumenta kojim se dokazuje nastali poslovni događaj (račun, nalog, ponuda ili drugi relevantan dokument) kojeg svojim potpisom odobrava ravnatelj ili prema internoj proceduri Knjižnice radnik koji ima odobrenje ravnatelja.

Isplate predujmova i drugih oblika isplata za koje ne postoji posebna dokumentacija mogu se obavljati temeljem posebne odluke koje u tu svrhu izrađuje ravnatelj, a svojim potpisom odobrava.

### Članak 13.

Računopolagatelj se zadužuje za numerirane blokove uplatnica, isplatnica i blagajničkih izvješća. 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.

Ispisivanje i potpisivanje dokumenta o uplati i isplati je jednokratno, s dvije kopije i originalom za potrebe primatelja i blagajne.

Blagajnička uplatnica se ispostavlja u dva primjerka, original s dokumentacijom temeljem koje je izvršena uplata gotovog novca prilaže se uz blagajnički izvještaj, jedna kopija ostaje u računalu ako se vodi u digitalnom obliku.

Blagajnička isplatnica ispostavlja se također u dva primjerka, original s dokumentacijom temeljem koje je izvršena isplata gotovog novca prilaže se uz blagajnički izvještaj, jedna kopija ostaje u računalu.

#### Članak 14.

Blagajnička izvješća Knjižnice se vode i zaključuju ovisno o potrebama Knjižnice dnevno, tjedno, dvotjedno ili mjesečno. Utvrđivanje stvarnog stanja blagajne obavlja se na kraju svakog radnog dana.

U blagajnička izvješća se kronološki unose sve uplate i isplate provedene u razdoblju sastavljanja izvješća po datumu, naznaci i broju uplate/isplate i iznosu, a poželjno je da se iskaže i konto. Na kraju se iskazuje ukupan primitak odnosno izdatak, zatečeno početno stanje i završno stanje blagajne na dan kada se izvješće sastavlja. Isto predstavlja stanje gotovine u blagajni na dan izrade izvješća i mora biti u skladu sa iskazanom specifikacijom novca koji je položen u blagajnu. Uz blagajničko izvješće se prilažu sve uplatnice i isplatnice sa priložima. Blagajničko izvješće potpisuje računopolagatelj. Ako je uspostavljeno razdvajanje dužnosti potpisuje i likvidator.

Blagajnički izvještaj kontrolira radnik zadužen od strane ravnatelja što potvrđuje svojim potpisom.

Blagajnički izvještaj se dostavlja i evidentira u Glavnoj knjizi te raspoređuje na odgovarajuća konta.

#### Članak 15.

Ova Procedura stupa na snagu danom donošenja.

Ravnateljica :

(Romana Horvat, prof. slavistike i viši knjižničar)

