

Sukladno Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18) i Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti (NN 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15), direktorica društva Humkom d.o.o. donosi:

PROCEDURU ZAPRIMANJA I PROVJERE RAČUNA TE PLAĆANJA PO RAČUNIMA

Postupak zaprimanja i provjere računa, te plaćanja po računima u Humkom d.o.o., provodi se prema sljedećoj proceduri:

| DIJAGRAM TIJEKA | OPIS AKTIVNOSTI | IZVRŠENJE | | POPRAVNI DOKUMENTI |
|---|---|---------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | odgovornost | rok | |
| Zaprimanje računa | Pošta se zaprima i stavljaju se prijamni štambilji | Likvidator | Istog dana zaprimanja | Račun, ponuda, predračun ili ugovor |
| Kontrola ulaznih računa s obzirom na predmet nabave i elemente računa | Ulazni računi se kontroliraju s obzirom na predmet nabave, uspoređujući se sa Ugovorom, narudžbom ili dr. (količina, vrsta, kvaliteta). Vršiti se kontrola svih zakonskih elemenata računa, količina i naziv dobara i vrsta usluga. Provjerava se da li zaprimljeni računi sadrže referencu na broj narudžbenice/ugovora temeljem kojeg su roba, radovi ili usluge isporučeni. Računi se klasificiraju prema mjestu troška. Potpisom se jamči provedena kontrola. | Likvidator | Istog dana zaprimanja | Račun, ponuda, predračun ili ugovor |
| Računovodstvena kontrola | Matematičkom kontrolom provjerava se ispravnost iznosa na dokumentu. | Likvidator | Istog dana zaprimanja | Račun, ponuda, predračun ili ugovor |
| Odobrenje računa za plaćanje i evidentiranje | Prikupljeni računi prosljeđuju se ovlaštenim potpisnicima koji svojim potpisom daju odobrenje za račun. | Direktor | Najviše 2 dana nakon računov. kontrole | Račun, ponuda, predračun |
| Obrada odobrenih računa | Nakon suštinske i računovodstvene kontrole, računi se kontiraju, knjiže, te se pripremaju nalozi za plaćanje. | Odjel računovodstva i financija | Najviše 1 dan nakon odobrenja računa | Računi, ponude, predračuni |
| Plaćanje računa prema dospijeću | Odobrenje naloga za plaćanje – potpis ovlaštene osobe | Direktor | Prema dospijeću | Nalozi za plaćanje |

Ova procedura objavljuje se na web stranici društva, a primjenjuje se od 01.01.2019. godine.

Ur.broj: 14/2019.

Direktorica

Verica Krklec,ing

HUMKOM d.o.o.
za stambeno-komunalne poslove i
uređenje naselja i prostora
HUM NA SUTLI - Hum na Sutli 175