

Na temelju članka 60. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj: 87/08, , 136/12 i 15/15) i članka 18. Statuta Općine Gradec („Glasnik Zagrebačke županije“, broj: 23/09, 13/13, 8/18 i 11/18) Općinsko vijeće Općine Gradec na 29. (dvadesetidevetoj) sjednici održanoj dana 15. ožujka 2021. godine, donijelo je

ODLUKU

o uvođenju Riznice Općine Gradec

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovom Odlukom uređuje se sustav glavne knjige riznice, funkcioniranje jedinstvenog računa riznice (u daljnjem tekstu: riznica) kao sustava upravljanja tijekom proračunskih sredstava Općine Gradec i njenog proračunskog korisnika te odnosi u vezi s njenim ustrojavanjem, korištenjem i održavanjem.

Članak 2.

Riznica je cjelovit sustav u kojemu se u skladu sa zakonom, ovom Odlukom i drugim propisima obavljaju poslovi koji se odnose na pripremu, izvršavanje i konsolidaciju Proračuna Općine Gradec (u daljnjem tekstu: Proračun) i proračuna proračunskog korisnika, proračunsko računovodstvo i računovodstvo proračunskog korisnika, upravljanje platnim prometom i javnim dugom.

Članak 3.

Proračunski korisnik Općine Gradec je Dječji vrtić „DIN-DON“ Gradec

Članak 4.

Riznica informatički obuhvaća dva međusobno povezana dijela: plan proračuna i glavnu knjigu koja sadrži knjigovodstvene i pomoćne evidencije.

Plan Proračuna čine prihodi i primici te rashodi i izdaci Općine Gradec i proračunskog korisnika iskazani i raspoređeni prema proračunskim klasifikacijama.

II. SUSTAV GLAVNE KNJIGE RIZNICE

Članak 5.

Sustav glavne knjige riznice čini sustavna evidencija transakcija i poslovnih događaja, prihoda, primitaka, izdataka i drugih plaćanja te stanja imovine, obveza i izvora vlasništva što su u vezi s općinskim proračunom nastali tijekom fiskalne godine, odnosno do određenog datuma.

Članak 6.

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

Članak 7.

Glavna knjiga zajedno s jedinstvenim računom riznice osnova je sustava upravljanja javnim izdacima.

Članak 8.

Jedinstveni račun riznice je račun koji služi za primanje, čuvanje, plaćanje i prijenos svih prihoda, primitaka, izdataka i drugih plaćanja Proračuna i proračunskog korisnika.

Račun iz stavka 1. ovog članka instrument je upravljanja likvidnošću Proračuna putem kojeg se upravlja transakcijama prema mjestu nastanka događaja (glavna knjiga Proračuna i proračunskog korisnika) te omogućava provođenje financijske kontrole na razini riznice.

Članak 9.

Proračunski korisnik čija se financijska izvješća konsolidiraju financijskim izvještajima Općine obvezan je svoje poslovanje obavljati putem jedinstvenog računa riznice.

III. UPRAVLJANJE I KORIŠTENJE RIZNICE

Članak 10.

Cjelovitost sustava riznice postiže se korištenjem jedinstvene aplikacije i središnje baze podataka.

Članak 11.

Svi prihodi i primici Proračuna i proračunskog korisnika uplaćuju se u korist jedinstvenog računa riznice, uključujući i prihode koje proračunski korisnik ostvaruje po posebnim propisima ili od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima koji se ne financiraju iz Proračuna.

Sva plaćanja unutar riznice prema dobavljačima proračunskog korisnika izvršavaju se izravno putem jedinstvenog računa riznice.

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

Članak 12.

Način izvršavanja Proračuna u okviru riznice, a osobito način plaćanja, ovlaštenja i obveza proračunskog korisnika u postupku plaćanja kao i druga pitanja vezana uz upravljanje i korištenje riznice uređuje se posebnim aktom općinskog načelnika.

Članak 13.

Za sva poslovanja i transakcije unutar riznice koriste se vjerodostojne knjigovodstvene i elektroničke isprave.

Članak 14.

Financijska i računovodstvena kontrola u okviru riznice obavlja se na način uređen propisima i posebnim aktom općinskog načelnika.

IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 15.

Ova Odluka stupa na snagu prvog dana od dana objave u „Glasniku Zagrebačke županije“

KLASA: 400-01/21-01/51

URBROJ: 238/09-01-21-1

Gradec, 15. ožujka 2021.

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA GRADEC
Općinsko vijeće**

PREDSJEDNICA:

Gordana Ivačin