

**OPĆA ŽUPANIJSKA BOLNICA VINKOVCI  
VINKOVCI, ZVONARSKA 57**

Ur.broj: 01- 7058/2019.

U Vinkovcima, 17. listopada 2019.

Na temelju odredbi Zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 111/18) i odredbi Uredbe o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještavanja o primjeni fiskalnih pravila (NN 95/2019) te članka 21. Statuta Opće županijske bolnice Vinkovci ravnatelj donosi

**PROCEDURU O BLAGAJNIČKOM POSLOVANJU**

**Članak 1.**

Procedurom o blagajničkom poslovanju uređuje se blagajničko poslovanje Opće županijske bolnice Vinkovci, poslovne knjige i dokumentacija u blagajničkom poslovanju, kontrola blagajničkog poslovanja, tretman manjkova i viškova u blagajni, plaćanje gotovim novcem, kao i druga pitanja u svezi blagajničkog poslovanja.

**Članak 2.**

Gotovina Opće županijske bolnice Vinkovci je:

- novčana sredstva naplaćena od fizičkih i pravnih osoba,
- novčana sredstva podignuta s transakcijskog računa Opće županijske bolnice Vinkovci,
- novčana sredstva koja se nalaze u blagajni (glavnoj i pomoćnoj) Opće županijske bolnice Vinkovci.

**Članak 3.**

U Općoj županijskoj bolnici Vinkovci se vodi jedna glavna blagajna i jedna pomoćna blagajna koja se koristi za naplatu učešća-participacije.

**Članak 4.**

Blagajničko poslovanje evidentira se preko:

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

Blagajničke poslove vezane uz glavnu i pomoćnu blagajnu obavlja blagajnik, koji je dužan voditi evidenciju blagajničkog poslovanja (uplatnice, isplatnice, dnevnik blagajničkog poslovanja i popratne priloge ( račune, naloge, potvrde idr.).

Blagajničko poslovanje se vodi u elektroničkoj aplikaciji blagajničkog poslovanja na način da se na početku poslovne godine otvori pristup unosa podataka za novu poslovnu godinu, a na kraju poslovne godine ista se zaključuje.

**Članak 5.**

**Odgovornost za blagajničko poslovanje**

Gotovinska novčana sredstva drže se u kasi blagajne kojom rukuje blagajnik koji je odgovoran za sve uplate, isplate te stanje gotovine u blagajni. Nadalje, blagajnik je dužan raditi obračun blagajne, evidentirati blagajničko poslovanje glavne knjige te je odgovoran za gotovinska sredstva u glavnoj i pomoćnoj blagajni.

Matematičku, materijalnu i suštinsku kontrolu blagajničkog poslovanja obavlja likvidator – referent platnog prometa ili druga osoba koja radi u računovodstvu i financijama po nalogu voditelja Odjela/Ravnatelja.

#### Članak 6.

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

Blagajnički dnevnic i glavne blagajne i pomoćne blagajne koji sadržavaju dokumente o isplati i uplati prije predaje likvidatoru moraju imati žig s potpisom od strane blagajnika, te potpise od strane primatelja tj. isplatelja.

Po završetku kontrole likvidator svojim potpisom potpisuje ispravnost dokumenata i predaje blagajnu u računovodstvo na knjiženje. Ukoliko blagajna ne zadovoljava kontrolu likvidator istu vraća blagajniku na ispravak.

#### Članak 7.

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 uplati je jednokratno u dva primjerka, jedan za potrebe primatelja – platitelja i jedan za potrebe računovodstva i blagajne.

#### Članak 8.

Uplate u pomoćnoj blagajni polažu se svakodnevno na transakcijski račun OŽB Vinkovci, dok se iz redovne blagajne novac polaže prema potrebi, a zavisno od visine uplata.

Glavna i pomoćna blagajna vode se dnevno i zaključuju na kraju radnog dana, kad se utvrđuje stvarni saldo novca u blagajni.

#### Članak 9.

Maksimalni iznos novca u redovnoj blagajni (blagajnički maksimum) iznosi 50.000,00 kuna što je određeno Odlukom Ur.broj:06-1174/12 od 13.veljače 2012. godine, a koristi se za potrebe gotovinskog plaćanja u poslovanju ustanove.

U svim situacijama u kojima je to propisano i moguće, preporučuje se bezgotovinsko plaćanje putem transakcijskog računa Opće županijske bolnice Vinkovci.

#### Članak 10.

Ova Procedura stupa na snagu s danom donošenja, a bit će objavljena na službeoj mrežnoj stranici Opće županijske bolnice Vinkovci ([www.obvk.hr](http://www.obvk.hr)).

RAVNATELJ:  
Krunoslav Sporčić, dr.med.

