

NAZIV PROCESA	Šifra procesa
Proces praćenja prihoda i primitaka proračunskih korisnika	FP4 Rev07/08/20

Korisnik procesa	Općina Selca
Vlasnik procesa	Načelnik

CILJ PROCESA
Cilj procesa je utvrđivanje i definiranje obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika. Praćenje uspješnosti naplate i uplate u proračun Općine sredstava iz nadležnosti prikupljanja proračunskih korisnika, a koja se uplaćuju u proračun Općine te praćenje korištenja namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda koje ostvaruju proračunski korisnici iz svoje nadležnosti koji su izuzeti od uplate u proračun.

GLAVNI RIZICI
U Odluci o izvršenju proračuna nisu navedeni proračunski korisnici koji su izuzeti od uplate vlastitih prihoda i primitaka u nadležni proračun JL(R)S što dovodi do nepoštovanja zakonskih odredbi i uzrokuje nepravilnost u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti. Proračunski korisnici koji su dužni uplaćivati namjenske prihode i primitke u nadležni proračun JL(R)S ne uplaćuju sredstva u proračun što dovodi do nepoštovanja zakonskih odredbi i uzrokuje nepravilnost u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti. Ne prati se korištenja namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda koje ostvaruju proračunski korisnici iz svoje nadležnosti koji su izuzeti od uplate u proračun što dovodi do nepoštovanja zakonskih odredbi i uzrokuje nepravilnost u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti.

KRATKI OPIS PROCESA	
ULAZ:	Proračun.
AKTIVNOSTI:	Definiranje obveznika uplate, izrada odluke o izvršenju proračuna, kontrola, donošenje odluke o izvršenju proračuna, objava u službenom glasniku, analiza izvršavanja i izvješćivanje, dostava izvješća proračunskog korisnika, obrada izvješća, izrada izvješća o praćenju prihoda i primitaka proračunskih korisnika.
IZLAZ:	Dostavljanje izvješća nadležnim institucijama.

VEZE S DRUGIM PROCESIMA / POSTUPCIMA
Proces izrade i donošenja proračuna, Proces knjigovodstva.

RESURSI POTREBNI ZA REALIZACIJU PROCESA
Zaposlenici potrebni za izradu prijedloga proračuna, neophodna informatička podrška (internet), faks i telefoni.

ŠIFRE I NAZIVI POSTUPKA
FP4.1 Postupak definiranja obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika
FP4.2 Postupak praćenja prihoda i primitaka proračunskih korisnika

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Romana Štambuk	Savjetnik za financije i računovodstvo	17.08.2020.	
Kontrolirao:	Ivan Marijančević	Načelnik	17.08.2020.	
Odobrio:	Ivan Marijančević	Načelnik	17.08.2020.	

NAZIV POSTUPKA	Šifra postupka
Postupak definiranja obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika	FP4.1 Rev07/08/20

Vlasnik postupka	Načelnik
------------------	----------

SVRHA I CILJ POSTUPKA
Cilj postupka je utvrđivanje i definiranje obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika.

PODRUČJE PRIMJENE
Postupak se primjenjuje u Općini Selca.


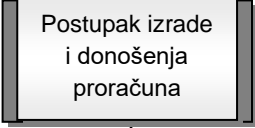
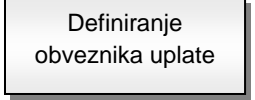
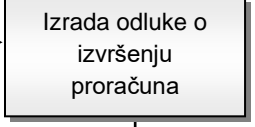
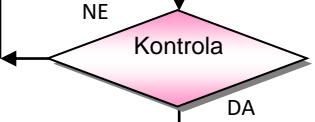
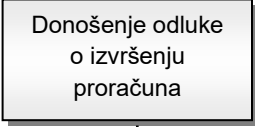
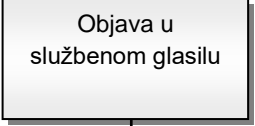
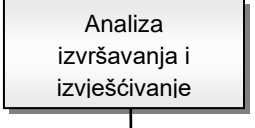

DRUGA DOKUMENTACIJA
Prijedlog proračuna i financijski planovi proračunskih korisnika, Odluka o izvršenju proračuna, Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

ODGOVORNOSTI I OVLAŠTENJA
Načelnik i Savjetnik za financije i računovodstvo su odgovorni za postupak izrade i donošenja proračuna. Savjetnik za financije i računovodstvo je odgovoran za definiranje obveznika uplate, izradu odluke o izvršenju proračuna, analizu izvršavanja i izvješćivanje. Referent – administrativni tajnik objavljuje u službenom glasilu. Načelnik provodi kontrolu. Predsjednik Općinskog vijeća usvaja odluku o izvršenju proračuna, a Načelnik je potpisuje.

ZAKONSKI I PODZAKONSKI OKVIR
Zakon o proračunu.

POJMOVI I SKRAĆENICE koje se koriste u dijagramu tijeka
RH – Republika Hrvatska.

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Romana Štambuk	Savjetnik za financije i računovodstvo	17.08.2020.	
Kontrolirao:	Ivan Marijančević	Načelnik	17.08.2020.	
Odobrio:	Ivan Marijančević	Načelnik	17.08.2020.	

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
				
	Provodi se izrađivanje proračuna prema Smjericama za donošenje proračuna.	Načelnik, Savjetnik za financije i računovodstvo	Najkasnije do 01. siječnja	Prijedlog proračuna i financijski planovi proračunskih korisnika
	Definiraju se i utvrđuju obveznici uplate namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda u nadležni proračun.	Savjetnik za financije i računovodstvo		
	Izrađuje se odluka o izvršenju proračuna kojom je definiran način izvršenja proračuna.	Savjetnik za financije i računovodstvo		Odluka o izvršenju proračuna
	Vrši se kontrola u kojoj sastavni dio odluke sadrži članak koji obvezuje proračunske korisnike da namjenske prihode i primitke te vlastite prihode koje ostvaruju od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, izuzetno nisu obvezni uplaćivati ih u proračun.	Načelnik		Odluka o izvršenju proračuna
	Predstavničko tijelo usvaja odluku o izvršenju proračuna. Čelnik je potpisnik.	Predsjednik Općinskog vijeća, Načelnik		Odluka o izvršenju proračuna
	Odluka se objavljuje u službenom glasilu, te se dostavlja Ministarstvu financija RH u istim rokovima koji su propisani za dostavu proračuna.	Referent – administrativni tajnik	15 dana od donošenja	Odluka o izvršenju proračuna
	Pristupa se analizi parametara izvršavanja proračuna te se sastavlja godišnji izvještaj o izvršenju proračuna.	Savjetnik za financije i računovodstvo	Sukladno zakonskim rokovima	Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna
				

NAZIV POSTUPKA	Šifra postupka
Postupak praćenja prihoda i primitaka proračunskih korisnika	FP4.2 Rev07/08/20

Vlasnik postupka	Načelnik
------------------	----------

SVRHA I CILJ POSTUPKA
Cilj postupka je praćenje uspješnosti naplate i uplate u proračun Općine sredstava iz nadležnosti prikupljanja proračunskih korisnika, a koja se uplaćuju u proračun Općine te praćenje korištenja namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda koje ostvaruju proračunski korisnici iz svoje nadležnosti koji su izuzeti od uplate u proračun.

PODRUČJE PRIMJENE
Postupak se primjenjuje u Općini Selca.


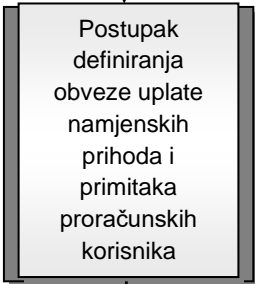
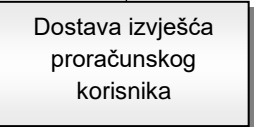
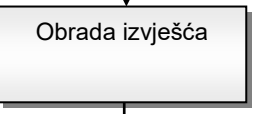
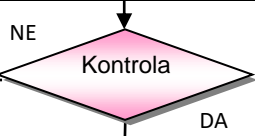
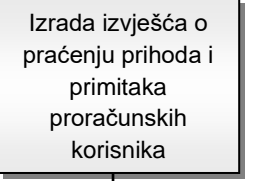
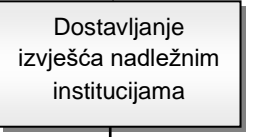
DRUGA DOKUMENTACIJA
Odluka o izvršenju proračuna, Izvješće proračunskog korisnika, Izvješće o praćenju prihoda i primitaka proračunskih korisnika.

ODGOVORNOSTI I OVLAŠTENJA
Savjetnik za financije i računovodstvo je odgovoran za obradu izvješća, izradu izvješća o praćenju prihoda i primitaka proračunskih korisnika te dostavljanje izvješća nadležnim institucijama. Ravnatelji proračunskih korisnika su odgovorni za dostavu izvješća. Načelnik je odgovoran za kontrolu i postupak definiranja obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika.

ZAKONSKI I PODZAKONSKI OKVIR
Zakon o proračunu.

POJMOVI I SKRAĆENICE koje se koriste u dijagramu tijeka

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Romana Štambuk	Savjetnik za financije i računovodstvo	17.08.2020.	
Kontrolirao:	Ivan Marijančević	Načelnik	17.08.2020.	
Odobrio:	Ivan Marijančević	Načelnik	17.08.2020.	

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok	
				
	Izrađuje se odluka o izvršavanju proračuna Općine. U odluci se navode proračunski korisnici koji su izuzeti od uplate namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda u proračun Općine.	Načelnik		Odluka o izvršenju proračuna
	Proračunski korisnici dostavljaju izvješća za određeni vremenski period.	Ravnatelji proračunskih korisnika	Do 15. u mjesecu za prethodni mjesec	Izvješće proračunskog korisnika
	Obavlja se obrada izvješća i uspoređuje stanje iz izvješća sa uplaćenim sredstvima proračunskih korisnika koji su dužni vlastita sredstva uplaćivati u nadležni proračun. Nadalje vrši se pregled izvješća iz kojih se vidi korištenje namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda koje ostvaruju proračunski korisnici iz svoje nadležnosti koji su izuzeti od uplate u proračun.	Savjetnik za financije i računovodstvo	Po primitku	Izvješće proračunskog korisnika
	Kontrolira se vjerodostojnost izvješća.	Načelnik	Po primitku	Izvješće proračunskog korisnika
	Izrađuje se izvješće o praćenju prihoda i primitaka proračunskih korisnika za određen vremenski period.	Savjetnik za financije i računovodstvo		Izvješće o praćenju prihoda i primitaka proračunskih korisnika
	Izvješće se dostavlja nadležnim tijelima.	Savjetnik za financije i računovodstvo	Po potrebi	Izvješće o praćenju prihoda i primitaka proračunskih korisnika
