

NAZIV PROCESA	Šifra procesa
Proces usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige	K6

Korisnik procesa	Općina Vratišinec
Vlasnik procesa	Računovodstveni referent

CILJ PROCESA
Cilj procesa je mjesečno obavljanje usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige.

GLAVNI RIZICI
Greške u knjiženjima uzrok su da financijski izvještaji neće dati odraz stvarnog poslovanja. Nepotpuni i nevjerođostojni podaci potrebni za utvrđivanje knjigovodstvenih stanja mogu dovesti do krivog rezultata poslovanja. Nepravodobno usklađivanje znači nesukladnost sa zakonskim i pod zakonskim propisima.

KRATKI OPIS PROCESA	
ULAZ:	Priprema knjigovodstvenih podataka.
AKTIVNOSTI:	Pregled analitičke evidencije potraživanja, pregled analitičke evidencije obveza, pregled analitičke evidencije blagajne, pregled analitičke evidencije dugotrajne imovine, pregled analitičke evidencije sitnog inventara, provjera stanja glavne knjige, uspoređivanje stanja glavne knjiga sa analitičkim evidencijama, kontrola.
IZLAZ:	Nepravodobno obavljeno usklađivanje analitičke evidencije i glavne knjige.

VEZE S DRUGIM PROCESIMA / POSTUPCIMA
Proces knjigovodstva.

RESURSI POTREBNI ZA REALIZACIJU PROCESA
Zaposlenici potrebni za provođenje procesa, informatička oprema, uredska oprema.

ŠIFRE I NAZIVI POSTUPKA
K6.1 Postupak usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Magdalena Šoltić	Magdalena Šoltić	27.06.2024.	
Kontrolirao:	Mihael Grbavec	Načelnik	27.06.2024.	
Odobrio:	Mihael Grbavec	Načelnik	27.06.2024.	

NAZIV POSTUPKA	Šifra postupka
Postupak usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige	K6.1

Vlasnik postupka	Računovodstveni referent
-------------------------	--------------------------

SVRHA I CILJ POSTUPKA
Cilj postupka je mjesečno obavljanje usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige.

PODRUČJE PRIMJENE
Postupak se primjenjuje u Općini Vratišinec.

DRUGA DOKUMENTACIJA
Cilj postupka je mjesečno obavljanje usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige.


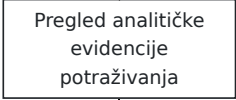
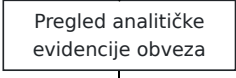
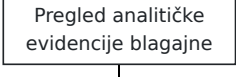
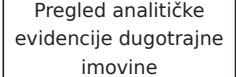
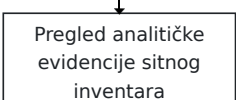

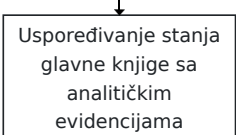
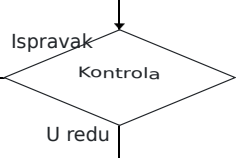
ODGOVORNOSTI I OVLAŠTENJA
Računovodstveni referent je odgovoran za pregled analitičke evidencije potraživanja, obveza, blagajne, dugotrajne imovine, sitnog inventara, provjeru stanja glavne knjige i uspoređivanje stanja glavne knjige sa analitičkim evidencijama. Pročelnik JUO je odgovoran za kontrolu.

ZAKONSKI I PODZAKONSKI OKVIR
Zakon o računovodstvu, Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

POJMOVI I SKRAĆENICE koje se koriste u dijagramu tijekom

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Magdalena Šoltić	Magdalena Šoltić	27.06.2024.	
Kontrolirao:	Mihael Grbavec	Načelnik	27.06.2024.	
Odobrio:	Mihael Grbavec	Načelnik	27.06.2024.	

Postupak usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige

Dijagram tijeka	Opis aktivnosti	Izvršenje		Popratni dokumenti
		Odgovornost	Rok izvršenja	
				
	Pregled analitičke evidencije potraživanja	Računovodstveni referent	Jednom mjesečno	Analitičke evidencije
	Pregledava se analitička evidencije obveza.	Računovodstveni referent	Jednom mjesečno	Analitičke evidencije
	Pregledava se analitička evidencija blagajne.	Računovodstveni referent	Jednom mjesečno	Analitičke evidencije
	Pregledava se analitička evidencija dugotrajne imovine.	Računovodstveni referent	Jednom mjesečno	Analitičke evidencije
	Pregledava se analitička evidencija sitnog inventara.	Računovodstveni referent	Jednom mjesečno	Analitičke evidencije
	Provjerava se stanje u glavnoj knjizi na dan usklađenja.	Računovodstveni referent	Jednom mjesečno	Glavna knjiga
	Vrši se usklađivanje stanja glavne knjige s analitičkim evidencijama usporedbom stanja. Provodio se ispravak vrijednosti potraživanja u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.	Računovodstveni referent	Jednom mjesečno	
	Kontrolira se usklađivanje analitičke evidencije dugotrajne, nefinancijske imovine i glavne knjige.	Pročelnik JUO	Jednom mjesečno	Analitičke evidencije, Glavna knjiga
