

Na osnovu člana 11. i 13. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ br. 83/09), člana 21. Zakona o trezoru u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“ br. 26/16), člana 19. Zakona o unutrašnjem platnom prometu („Službene novine Federacije BiH“ br. 48/15), člana 1. Uredbe o uslovima i načinu plaćanja gotovim novcem („Službene novine Federacije BiH“ br. 72/15), člana 2. Pravilnika o knjigovodstvu budžeta u Federaciji Bosne i Hercegovine („Službene novine Federacije BiH“, broj 60/14), te u skladu sa članom 107. Statuta općine Ilijaš - prečišćeni tekst ('Službene novine Kantona Sarajevo' br.20/09), Općinski načelnik donosi :

P R A V I L N I K

o blagajničkom poslovanju

Član 1.

Ovim Pravilnikom o blagajničkom poslovanju (u daljem tekstu : Pravilnik) uređuje se blagajničko poslovanje u okviru trezora općine Ilijaš, te odgovornost za vođenje blagajne.

Član 2.

Za isplatu gotovog novca u okviru Jedinstvenog računa trezora formira se i u glavnoj knjizi otvara jedinstveni račun blagajne za sve budžetske korisnike.

Član 3.

Blagajničko poslovanje evidentira se putem :

- naloga za naplatu ;
- naloga za isplatu ;
- dnevnika blagajne.

Blagajničke promjene se evidentiraju elektronski, uz obavezu da svi dokumenti iz stava 1. moraju imati propisanu formu zakonskim i podzakonskim aktima.

Na kraju radnog dana ovlašteno lice-blagajnik je obavezan osigurati da se svi nalozi/dnevnici isprintaju, kompletiraju sa priložima, te potpisni od strane ovlaštenog lica - blagajnika i Pomoćnika načelnika za privredu, finansije i javne nabavke.

Knjiženje u knjigama blagajne vrši se istog dana kada su isplate odnosno naplate izvršene.

Ovlašteno lice - blagajnik vrši formalnu i računovodstvenu kontrolu dokumentacije.

Član 4.

Putem blagajne vrše se sljedeće transakcije :

- Isplata akontacija
- Isplate i obračun naloga za službena putovanja
- Plaćanja računa do iznosa 100,00 KM maksimalno
- Socijalna davanja-pomoći do iznosa 300,00 KM maksimalno
- Isplata nagrada koje dodjeljuje Općina u visini regulisanim odlukama Općinskog načelnika odnosno Općinskog vijeća

Sve isplate koje nisu navedene u stavu 1. transferišu se putem transakcijskih računa.

Član 5.

Sve isplate gotovog novca putem blagajne vrše se na osnovu Odobrenja–Odluke Općinskog načelnika, koja se zajedno sa pratećom dokumentacijom-priložima dostavlja u blagajnu na isplatu–pravdanje.

Isplate koje ne prati dokumentacija iz stava 1., vrše se tako da ovlašteno lice budžetskog korisnika na blagajničkom dokumentu i popratnoj dokumentaciji (račun/faktura) svojim potpisom odobri isplatu.

Član 6.

Ovlašteno lice - blagajnik, obavezan je da blagovremeno prati potrebe i poduzima aktivnosti na dopunjavanju gotovine, a u cilju nesmetanog funkcionisanja blagajne, u skladu sa Odlukom o blagajničkom maksimumu.

Visinu blagajničkog maksimuma svojom Odlukom utvrđuje Općinski načelnik na početku tekuće godine, i ista važi za navedenu fiskalnu godinu. Ako u toku godine dođe do promjene uslova koji utiču na promjenu u visini odobrenog iznosa blagajničkog maksimuma donosi se nova Odluka o visini blagajničkog maksimuma.

Gotovinski ček za podizanje gotovine potpisuju ovlaštena lica.

Ovlašteno lice - blagajnik u blagajni drži novac do visine odobrenog blagajničkog maksimuma, a višak gotovine iznad odobrenog blagajničkog maksimuma polaže u korist JRT.

Član 7.

U okviru blagajne pored evidencije o gotovom novcu ovlašteno lice - blagajnik vodi urednu evidenciju o vrijednosnim papirima-administrativnim taksama.

Ulaz u blagajnu gotovog novca po osnovu prodate 'administrativne takse' ovlašteno lice - blagajnik isti dan polaže na JRT, te putem naloga transferiše Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo.

Ovlašteno lice - blagajnik je dužan evidentirati i čuvati u kasi/blagajni mjenice, čekove i bankarske garancije, primljene kao instrumente obezbjeđenja naplate.

Član 8.

Stupanjem na snagu ovog Pravilnika prestaje da važi Uputstvo o blagajničkom poslovanju br. 04/1-14-1565/11 od 04.03.2011. godine.

Član 9.

Ovaj Pravilnik stupa na snagu 01.01.2017. godine.

Broj : 01 / 2 – 14 – 3049.1 / 16
Ilijaš, 20.12.2016. godine

OPĆINSKI NAČELNIK

Fazlić Akif, dipl.ecc.

