

PROCEDURE POSLOVANJA ZAJEDNICE TEHNIČKE KULTURE OSJEČKO-BARANJSKE ŽUPANIJE

Procedurama poslovanja Zajednice tehničke kulture Osječko-baranjske županije (u daljnjem tekstu ZTK OBŽ) uspostavlja se sustav unutarnjih kontrola, kojima se osigurava razumna sigurnost da će se u ostvarivanju ciljeva sredstva koristiti namjenski, etično, ekonomično, djelotvorno i učinkovito.

Procedure su definirane **na temelju Statuta ZTK OBŽ** i pozitivne prakse poslovanja u neprofitnim organizacijama.

Procedure je, na prijedlog Predsjednika i Tajnika, usvojio Upravni odbor ZTK OBŽ na 23. sjednici dana 15.03.2021. godine.

Procedure uređuju sljedeće teme:

1. Provedba programa ZTK OBŽ
2. Izrada i usvajanje financijskog plana i programa rada
3. Preraspodjela sredstava
4. Izmjene i dopune (rebalans) financijskog plana
5. Nabava roba, usluga i radova
6. Zaprimanje roba, usluga i radova
7. Podaci na dokumentaciji za plaćanje i knjiženje
8. Način plaćanja i tijek zaprimanja, plaćanja i knjiženja dokumenata
9. Plaćanje predujmom
10. Službena putovanja
11. Isplata akontacija
12. Evidencija radnog vremena
13. Obračun i isplata plaća
14. Korištenje službenih kartica i limiti po karticama
15. Procedura blagajničkog poslovanja
16. Ugovori
17. Prijenos ovlasti za davanje naloga za plaćanje
18. Raspolaganje imovinom
19. Inventura (popis dugotrajne imovine, zaliha, potraživanja, obveza i novčanih sredstava)
20. Redistribucija sredstava za javne potrebe u tehničkoj kulturi
21. Izvještavanje o provedenim programima
22. Praćenje i kontrola provedbe programa financiranih iz javnih izvora i namjenskog korištenja sredstava

23. Postupak pri utvrđivanju nepravilnosti, odnosno nenamjenskog, neracionalno i štetnog korištenja sredstava
24. Arhiviranje izvještaja i ostale dokumentacije
25. Promjene podataka u Registru udruga Republike Hrvatske i Registru neprofitnih organizacija

1. PROVEDBA PROGRAMA ZAJEDNICE TEHNIČKE KULTURE OSJEČKO-BARANJSKE ŽUPANIJE

Programi javnih potreba ZTK OBŽ provode se u skladu s:

- programom rada i financijskim planom koje je na prijedlog Upravnog odbora usvojila Skupština ZTK OBŽ,
- ugovornim obvezama prema donatorima (u pravilu Osječko-baranjska županija i Zajednica tehničke kulture Grada Osijeka),
- usvojenim procedurama poslovanja.

Za provedbu programa u cjelini odgovorne su osobe ovlaštene za zastupanje (Predsjednik i Tajnik) ZTK OBŽ.

Planiranje programa, provedbu i izvještavanje o rezultatima programa koordinira Tajnik, a prati i prema potrebi, u njima aktivno sudjeluje i Predsjednik ZTK OBŽ.

Za provedbu svakog pojedinog programa suodgovorni su voditelji programa, a to su djelatnici Stručne službe ZTK OBŽ (Rukovoditelj financijsko-knjigovodstvenih poslova, tajnici gradskih zajednica). O tijeku provedbe programa, rezultatima, poteškoćama i promjenama voditelji programa dužni su obavijestiti Tajnika, koji će o tome, prema potrebi, obavijestiti Predsjednika ZTK OBŽ i Upravni odbor.

O bitnim promjenama u provedbi programa te o djelovanju i razvoju ZTK OBŽ osobe ovlaštene za zastupanje (Predsjednik i Tajnik) u skladu s ugovorom o dodjeli sredstava, Statutom i važećim zakonskim propisima koji se odnose na rad neprofitnih organizacija dužni su, ovisno o prirodi stvari, obavijestiti donatora, Upravni odbor i Skupštinu ZTK OBŽ.

2. IZRADA I USVAJANJE FINACIJSKOG PLANA I PROGRAMA RADA

ZTK OBŽ obveznik je izrade godišnjeg programa rada, financijskog plana i vođenja dvojnog knjigovodstva. Financijski plan izrađuje Tajnik. Rukovoditelj financijsko-knjigovodstvenih poslova odgovoran je za financijsko-knjigovodstvene poslove sukladno Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 119/2015), a u skladu s programom rada koji izrađuje Tajnik za organizacijski razvoj u suradnji s voditeljima programa i ostalim djelatnicima Stručne službe.

S obzirom da u trenutku izrade financijskog plana nije poznat rezultat poslovanja na dan 31. prosinca tekuće godine, iskazuje se procijenjeni rezultat poslovanja za koji se očekuje da će ga ZTK OBŽ ostvariti na dan 31. prosinca tekuće godine, a koja prethodi godini za koju se donosi financijski plan.

Financijski plan ZTK OBŽ sastoji se od:

- a) plana prihoda i rashoda
- b) obrazloženja financijskog plana.

Prijedlog financijskog plana i programa rada ZTK OBŽ priprema Tajnik, koji ga nakon suglasnosti Predsjednika, dostavlja Upravnom odboru ZTK OBŽ na razmatranje, a na čiji prijedlog ga usvaja Skupština ZTK OBŽ i to do 31. prosinca tekuće godine.

Nakon usvajanja na Skupštini odluku o usvajanju financijskog plana i programa rada potpisuju osobe ovlaštene za zastupanje (Predsjednik i Tajnik).

Tajnik je odgovoran za zakonito i pravilno izvršavanje financijskog plana.