

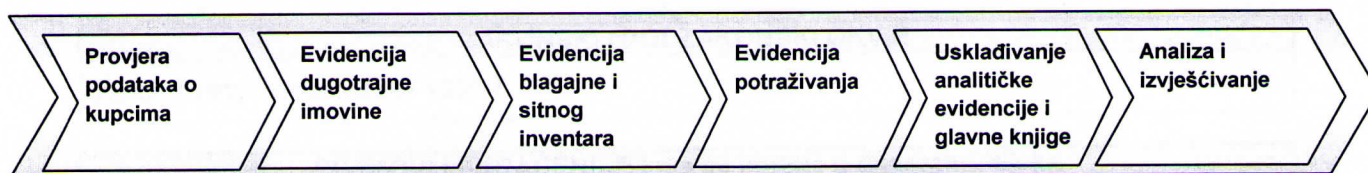
NAZIV PROCESA	Šifra procesa
Proces usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige	K5

Korisnik procesa	Služba za proračun i financije
Vlasnik procesa	Voditelj Službe za proračun i financije

CILJ PROCESA
Mjesečno obavljanje usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige.

GLAVNI RIZICI
Greške u knjiženju, Nepotpuni i nevjerođostojni podatci potrebni za utvrđivane knjigovodstvenih stanja, Nepravovremeno usklađivanje.

KRATKI OPIS PROCESA	
ULAZ:	Priprema knjigovodstvenih podataka.
AKTIVNOSTI:	Provjera podataka o kupcima, provjera analitičke evidencije dugotrajne imovine, provjera evidencije blagajne, provjera evidencije sitnog inventara, provjera evidencije potraživanja, provjera stanja glavne knjige, usklađivanje analitičke evidencije i glavne knjige, izrada izvješća o obavljenom usklađivanju.
IZLAZ	Pravovremeno obavljeno usklađivanje analitičke evidencije i glavne knjige.



VEZE S DRUGIM PROCESIMA / POSTUPCIMA
Proces knjigovodstva, Proces planiranja

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

ŠIFRE I NAZIVI POSTUPKA
K5.1. Postupak usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige.

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Margita Petrić Hraste	Voditelj Službe za proračun i financije	30.06.2012.	
Kontrolirao:	Joško Domančić	Pročelnik JUO	30.06.2012.	
Odobrio:	Pjerino Bebić	Gradonačelnik	30.06.2012.	



NAZIV POSTUPKA	Šifra postupka
Postupak usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige	K5.1

Vlasnik postupka	Voditelj Službe za proračun i financije
-------------------------	--

SVRHA I CILJ POSTUPKA
Mjesečno obavljanje usklađivanja analitičke evidencije i glavne knjige.

PODRUČJE PRIMJENE
Postupak se primjenjuje u Službi za proračun i financije Grada Hvara

DRUGA DOKUMENTACIJA
Računi, Knjiga izlaznih računa, Izlist salda konti, Analitičke evidencije, Glavna knjiga, Izvješće o kontroli usklađivanja

ODGOVORNOSTI I OVLAŠTENJA
Voditelj Službe za proračun i financije je odgovoran za provjeru podataka o pojedinim kupcima, provjeru analitičkih evidencija stanja glavne knjige i obavljanje usklađivanja, kontrolu i izradu izvješća o obavljenom usklađivanju. Pročelnik JUO u suradnji s Voditeljem Službe za proračun i financije vrše kontrole.

ZAKONSKI I PODZAKONSKI OKVIR
Zakon o računovodstvu NN 109/07

POJMOVI I SKRAĆENICE koje se koriste u dijagramu tijeka

	Ime i prezime	Funkcija	Datum	Potpis
Izradio:	Margita Petrić Hraste	Voditelj Službe za proračun i financije	30.06.2012.	
Kontrolirao:	Joško Domančić	Pročelnik JUO	30.06.2012.	
Odobrio:	Pjerino Bebić	Gradonačelnik	30.06.2012.	

