

Na temelju članka 60. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08-, 136/12. i 15/15.) i članka 17. i 40. Statuta Vukovarsko-srijemske županije („Službeni vjesnik Vukovarsko-srijemske županije br. 4/13 )Skupština Vukovarsko-srijemske županije donijela je na -----sjednice .....

**PRIJEDLOG**

## **O D L U K U**

### **o Županijskoj riznici Vukovarsko-srijemske županije**

#### **I. TEMELJNE ODREDBE**

##### **Članak 1.**

Ovom Odlukom uređuje se Riznica Vukovarsko-srijemske županije (nastavno: Županijska riznica) kao sustav upravljanja tijekovima proračunskih sredstava Vukovarsko-srijemske županije i njenih proračunskih korisnika, te odnosi u svezi s njenim ustrojavanjem, održavanjem i korištenjem.

##### **Članak 2.**

Županijska riznica je cjeloviti sustav u kojemu se u skladu sa zakonom, ovom Odlukom i drugim propisima, obavljaju poslovi koji se odnose na pripremu, izvršavanje i konsolidaciju Proračuna Vukovarsko-srijemske županije (nastavno: Županijskog proračuna) i proračuna proračunskih korisnika, županijsko računovodstvo i računovodstvo proračunskih korisnika, upravljanje platnim prometom Županijskog proračuna i upravljanje javnim dugom.

Županijska riznica je sastavni dio informacijskog sustava Vukovarsko-srijemske županije zasnovanog na informatičkoj tehnologiji

#### **II. SUSTAV ŽUPANIJSKE RIZNICE**

##### **Članak 3.**

Osnovu Županijske riznice čine jedinstveni račun i informacijsko-informatički sustav Županijske riznice.

Jedinstveni račun Županijske riznice je sustav računa preko kojeg se izvršavaju uplate prihoda i primitaka, te isplate rashoda i izdataka Županijskog proračuna i proračunskih korisnika. Županijska riznica ima jedan račun za sva plaćanja, a računi proračunskih korisnika sastavni su dio tog računa.

Informacijsko-informatički sustav Županijske riznice je sustav međusobno povezanih računalnih programa koji prate ukupan proces upravljanja proračunom: pripremu proračuna, izvršenje i konsolidaciju proračuna putem jedinstvenog računovodstvenog sustava koji uključuje vođenje glavne knjige i svih zakonom propisanih pomoćnih knjiga Županije i njezinih proračunskih korisnika.

#### **Članak 4.**

Županijska riznica informacijski obuhvaća dva međusobno povezana dijela:

- Plan proračuna i
- Glavnu knjigu koja sadrži knjigovodstvene i pomoćne evidencije.

Plan proračuna čine prihodi i primitci iskazani prema izvorima, te rashodi i izdatci raspoređeni prema proračunskim klasifikacijama.

Glavnu knjigu Županijske riznice čine evidencije transakcija i poslovnih događaja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanja imovine, obveza i izvora vlasništva.

#### **Članak 5 .**

Sustav Županijske riznice sastoji se o informacijsko-informatički povezanih cjelina:

1. Priprema i planiranje Županijskog proračuna i proračuna proračunskih korisnika,
2. Izvršenje i analiza proračuna,
3. Upravljanje javnim dugovima,
4. Upravljanje imovinom,
5. Upravljanje jedinstvenim računom Županijske riznice i
6. Upravljanje informatičkim sustavom.

Priprema i planiranje Županijskog proračuna i proračuna proračunskih korisnika obuhvaća poslove vezane uz planiranje, izradu i donošenje Županijskog proračuna, proračuna proračunskih korisnika te konsolidiranog proračuna Županije, pripremu i uspostavljanje sustava planiranja i praćenje proračuna po programima, te izradu smjernica i uputa za planiranje proračuna.

Izvršenje proračuna uključuje poslove praćenja i analize prihoda i primitaka po područjima javne potrošnje koja se financira iz Županijskog proračuna i proračuna proračunskih korisnika, praćenje proračuna po programima, analizu i unaprjeđenje sustava upravljanja javnim financijama. Izvršenje proračuna prati se putem jedinstvenog sustava glavne knjige. Sastavni dio glavne knjige su pomoćne knjige kao dodatan izvor analitičkih podataka potrebnih za efikasno upravljanje financijama i kontrolu izvršenih rashoda i izdataka.

Upravljanje javnim dugom obuhvaća upravljanje i evidenciju javnog duga što uključuje i ugovaranje kreditnih zaduženja Županijske riznice i emisije vrijednosnih papira.

Upravljanje imovinom Županije i proračunskih korisnika obavlja se putem jedinstvenog funkcijskog i financijskog praćenja imovine.

Jedinstveni račun riznice je instrument upravljanja likvidnošću Županijskog proračuna putem kojeg se upravlja transakcijama prema mjestu nastanka događaja (glavna knjiga proračuna i proračunskih korisnika) te omogućava provođenje financijske kontrole na razini Županijske riznice.

Jedinstvenom aplikacijom i bazom podataka osigurava se objedinjavanje svih poslova i transakcija u informacijskom i upravljačkom smislu.

## **Članak 6.**

Upravna tijela Vukovarsko-srijemske županije i proračunski korisnici čija se financijska izvješća konsolidiraju financijskim izvješćima Županije (nastavno:korisnici Županijske riznice) obvezni su svoje poslove obavljati putem Županijske riznice.

Iznimno, zdravstvene ustanove kojima je osnivač Vukovarsko-srijemska županija obvezne su koristiti se Županijskom riznicom samo u informacijskom dijelu koji se odnosi na mjesečna izvješća o poslovanju.

U slučaju da uvjeti poslovanja uređeni propisima priječe izvršenje obveze iz stavka 1., Županijsko poglavarstvo (nastavno:Poglavarstvo) može pojedinog proračunskog korisnika na prijedlog upravnog tijela nadležnog za financije djelomično ili u cijelosti izuzeti iz sustava Županijske riznice.

### **III. UPRAVLJANJE I KORIŠTENJE ŽUPANIJSKOM RIZNICOM**

## **Članak 7.**

Sva plaćanja unutar Županijske riznice prema dobavljačima proračunskih korisnika izvršavaju se izravno, temeljem zahtjeva proračunskih korisnika Županijske riznice za plaćanje, putem jedinstvenog računa.

## **Članak 8.**

Za sva poslovanja i transakcije unutar same Županijske riznice koriste se vjerodostojne knjigovodstvene i elektroničke isprave.

## **Članak 9.**

Nad trošenjem sredstava županijskog proračuna, odnosno izvršavanjem Županijskog proračuna u okviru Županijske riznice, obvezno se provodi financijska i računovodstvena kontrola i revizija, u skladu sa zakonom i drugim propisima.

## **Članak 10.**

Županijskom riznicom upravlja Služba za poslove proračuna i javne financije Vukovarsko-srijemske županije.

Poslove operativne i informatičke potpore sustavu Županijske riznice obavljati će SCULPTOR computers NET d.o.o., sukladno Ugovoru o obavljanju informatičkih poslova kao i nadogradnju postojećeg informacijsko-informatičkog sustava.

## **Članak 11.**

Način izvršavanja proračuna u okviru Županijske riznice, a osobito način plaćanja, ovlaštenja i obveze proračunskih korisnika u postupku plaćanja i druga pitanja vezana za Županijski proračun bliže se uređuju posebnim aktom Poglavarstva.

## **Članak 12.**

Cjelovitost sustava Županijske riznice postiže se upotrebom jedinstvene aplikacije razmjene podataka za sve korisnike Županijske riznice.

Povezanost dislociranih korisnika ostvaruje se primjenom koncepta Web aplikacije i Interneta kao komunikacijskog medija.

Informacijama iz sustava Županijske riznice proračunski korisnici mogu pristupiti i koristiti ih u svom poslovanju.

Podaci u okviru Županijske riznice suštićeni podaci.

## **IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE**

### **Članak 13.**

Troškove projektiranja, izrade, uvođenja, razvoja il održavanja Županijske riznice snosi Vukovarsko-srijemska županija.

Troškove proširenja Županijske riznice za proračunske korisnike i pripadajućeg održavanja snose proračunski korisnici u okviru sredstava koja su za njih osigurana u Županijskom proračunu.

### **Članak 14.**

Informacijski sustav Županijske riznice zasnovan na informatičkoj tehnologiji uvodi se i primjenjuje odmah po stupanju odluke na snagu.

Korisnici Županijske riznice uvode se na izravnu isplatu s jedinstvenog računa riznice sukcesivno u ovisnosti o poslovanju pojedinog proračunskog korisnik, te objektivnim mogućnostima.

### **Članak 15.**

Ova odluka stupa na snagu osmog dana nakon objave u „Službenom vjesniku“.

Predsjednik županijske skupštine  
Dražen Milinković dipl. ing.