

Temeljem članka 30. točka 2. Statuta Osječko-baranjske županije ("Županijski glasnik" broj 2/95., 2/97., 3/99., 3/01., 8/01., 9/03., 13/05. i 2/06.) u svezi s člankom 62. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 96/03.), Skupština Osječko-baranjske županije donijela je na 18. sjednici 11. prosinca 2007. godine

O D L U K U

o Županijskoj riznici Osječko-baranjske županije

I. TEMELJNE ODREDBE

Članak 1.

Ovom Odlukom uređuje se Županijska riznica Osječko-baranjske županije (nastavno: Županijska riznica) kao sustav upravljanja tijekomvima proračunskih sredstava Osječko-baranjske 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 Osječko-baranjske 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 Osječko-baranjske 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 evidencija transakcija i poslovnih događaja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanja imovine, obveza i izvora vlasništva.

Članak 5.

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

1. priprema i planiranje Županijskog proračuna i proračuna proračunskih korisnika,
2. izvršenje i analiza proračuna,
3. upravljanje javnim dugom,
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 praćenja 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 Osječko-baranjske županije i proračunski korisnici čija se financijska izvješća konsolidiraju financijskim izvješćima Županije (nastavno: korisnici Županijske riznice) obvezni su svoje poslovanje obavljati putem Županijske riznice.

Iznimno, zdravstvene ustanove kojima je osnivač Osječko-baranjska 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.

Članak 7.

Dijelovi informacijskog sustava Osječko-baranjske županije i njenih proračunskih korisnika koji se odnose na materijalno knjigovodstvo, kadrovsku evidenciju, obračun plaća i naknada, a sadrže nužne ulazne podatke za funkcioniranje Županijske riznice, povezuju se u sustav Županijske riznice sukladno Odluci o vođenju Kataloga podataka u informacijskom sustavu Osječko-baranjske županije i propisima o zaštiti osobnih podataka.

III. UPRAVLJANJE I KORIŠTENJE ŽUPANIJSKOM RIZNICOM

Članak 8.

Sva plaćanja unutar Županijske riznice prema dobavljačima proračunskih korisnika izvršavaju se izravno, temeljem zahtjeva proračunskih korisnika Županijske riznice za plaćanje, putem jedinstvenog računa na način bliže uređen aktom Poglavarstva.

Članak 9.

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

Članak 10.

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.

Financijska i računovodstvena kontrola u okviru Županijske riznice obavlja se na način uređen propisima i aktom Poglavarstva.

Članak 11.

Županijskom riznicom upravlja Služba za javne financije Osječko-baranjske županije na način utvrđen posebnim aktom Poglavarstva.

Poslove operativne i informatičke potpore sustavu Županijske riznice obavljat će Zavod za informatiku Osijek, sukladno Odluci o njegovom osnivanju i aktima Poglavarstva.

Članak 12.

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 13.

Cjelovitost sustava Županijske riznice postiže se upotrebom jedinstvene aplikacije i središnje baze 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 pristupati i koristiti ih u svom poslovanju u obujmu i na način utvrđen aktom Poglavarstva.

Podaci u okviru Županijske riznice suštićeni podaci, koji se štite na način utvrđen aktom Poglavarstva.

IV. PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 14.

Troškove projektiranja, izrade, uvođenja, razvoja i održavanja Županijske riznice snosi Osječko-baranjska 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 15.

Informacijski sustav Županijske riznice zasnovan na informatičkoj tehnologiji uvest će se i primijeniti najkasnije do 31. prosinca 2007. godine.

Korisnici Županijske riznice prijeći će na izravnu isplatu s jedinstvenog računa riznice najkasnije do 30. lipnja 2008. godine.

Članak 16.

Akte kojima će se urediti pitanja iz članka 8., 10. stavak 2., 11., 12. i 13. stavak 3. i 4. donijet će Poglavarstvo najkasnije u roku od 6 mjeseci od stupanja na snagu ove Odluke.

Članak 17.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana nakon objave u "Županijskom glasniku".

Klasa: 400-09/07-01/1

Urbroj: 2158/1-01-01-07-5

Osijek, 11. prosinca 2007.

Predsjednik

Ivica Završki, v.r.