



**PROCEDURA RADA BLAGAJNE U
MINISTARSTVU FINANSIJA
KANTONA SARAJEVO**

MFKS-PR-004

Broj kontrolisane kopije:

Datum početka primjene: 01. 12. 2017. godine

Revizija broj:

1

Broj strana:

9



ODOBRIO MINISTAR FINANSIJA

Prof. dr. sci. Jasmin Halebić

Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sci. Halil Čurčić/Sanel Gazija, dipl.oec.	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 2/9

SADRŽAJ

	Strana
1. Svrha	3
2. Namjena	3
3. Veze sa standardima	3
4. Veza sa drugim dokumentima	3
5. Definicije i oznake	3/4
6. Odgovornost	4
7. Opis/Dijagram toka.....	4/5/6
8. Distribucija.....	3
9. Prilog.....	7/8/9

Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sci. Halil Gutošić-Sanel Gazija, dipl.oec.	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 3/9

1. Svrha:

Ovom procedurom definise se postupak rada blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo.

2. Namjena:

Ovu proceduru primjenjuje blagajnik i ostali zaposleni u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo, na koje se procedura odnosi.

3. Referensni standardi/Veze sa standardima:

- EN ISO 9000:2005-Sistemi upravljanja kvalitetom-Osnove i riječnik
- EN ISO 9001:2008-Sistemi upravljanja kvalitetom-Zahtjevi

4. Veza sa drugim dokumentima:

- Zakon o budžetima u Federaciji Bosne i Hercegovine („Sl. n. FBiH”, br. 102/13, 9/14, 13/14, 8/15/, 91/15),
- Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH, („Službene novine FBiH”, br. 83/09),
- Zakon o unutrašnjem platnom prometu u FBiH, („Službene novine FBiH”, br. 48/15),
- Uredba o plaćanju gotovinom u FBiH, („Službene novine FBiH”, br. 72/15),
- važeći Zakon o izvršavanju Budžeta Kantona Sarajevo, Zakon o trezoru u FBiH, („Službene novine FBiH”, br. 26/16), -Uredba o budžetskom nadzoru u Federaciji Bosne i Hercegovine, (Službene novine FBiH, br. 34/14),
- važeći Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva finansija Kantona Sarajevo,
- važeći Pravilnik o provođenju internih kontrola u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo,..
- Dokumentacija sistema upravljanja kvalitetom Kantona Sarajevo.
- Obrasci: MFKS-OB-001, 010, 011,

5. Definicije i oznake:

5.1. Definicije

Knjigovodstvena isprava- je pisani dokaz ili memorisani elektronski zapis o nastalom poslovnom događaju, koja je potpisana od strane lica ovlaštenog za sastavljanje i kontrolu knjigovodstvene isprave, a služi kao osnov za knjiženje u poslovnim knjigama.

Vjerodostojna knjigovodstvena isprava-je isprava na osnovu koje treće lice koje nije učestvovalo u poslovnom događaju, nedvojbeno i bez ikakvih sumnji može utvrditi prirodu i obim poslovnog događaja.

Odgovornost za vjerodostojnost knjigovodstvene isprave, svojim potpisom potvrđuje/ jamči Lice ovlašteno za zastupanje pravnog lica, ili Lice na koje je Lice ovlašteno za zastupanje pravnog lica, pismeno, prenijelo svoja ovlaštenja ili dio svojih ovlaštenja, odnosno sa ovlaštenjima i obavezama koja proizilaze iz Ugovora o radu i opisa konkretnog posla u važećem Pravilniku o organizaciji Ministarstva finansija Kantona Sarajevo.

Primitak gotovine – ulaz novca u blagajnu. **Odliv gotovine**-izlaz novca iz blagajne-isplate.

Blagajnički maksimum-maksimalni iznos novca koji blagajnik, na osnovu pisanog odobrenja od strane ministra finansija ili od njega pismeno ovlaštenne osobe, može držati u blagajni.

Blagajnik (Viši referent za blagajničke poslove)-osoba koja je na osnovu opisa poslova iz Pravilnika o organizaciji u MF KS i zaključenog ugovora o radu ovlaštena i odgovorna za rukovanje gotovim novcem u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo.

5.2. Oznake

- MFKS-Ministarstvo finansija Kantona Sarajevo.
- KS-Kanton Sarajevo.
- PRK-Predstavnik posloводства za kvalitet u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo

Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sci. Halil Gutošić/Sanel Gazija, dipl.oec.	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 4/9

6. Odgovornost:

- Viši referent za blagajničke poslove i njegov neposredni rukovodilac za primjenu procedure.
- Pomoćnik ministra finansija za trezor i interni revizori za nadzor nad provođenjem procedure
- PRK za odobrenje izmjene procedure.

7.Opis/dijagram toka:

Pogledati dijagram toka na strani 4/5/6

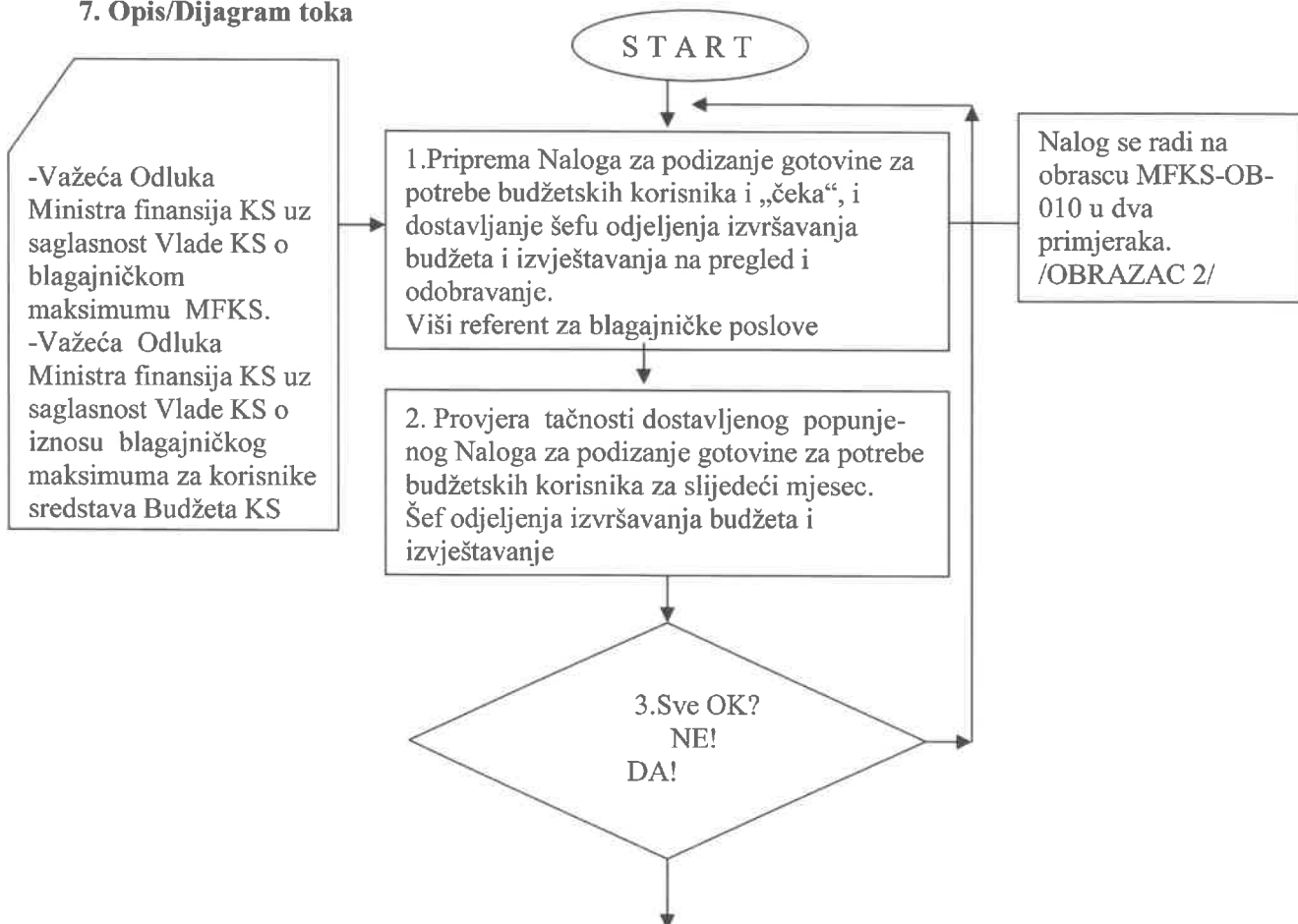
8.Distribucija:

- Ministru finansija KS,
- Pomoćniku MF za trezor, šefu odjeljenja izvršavanja budžeta i izvještavanja, višem referentu za blagajničke poslove, šefu odjeljenja računovodstva, višem referentu za blagajničke poslove, stručnom saradniku za računovodstvenu analizu, glavnom knjigovođi, internim revizorima, PRK,

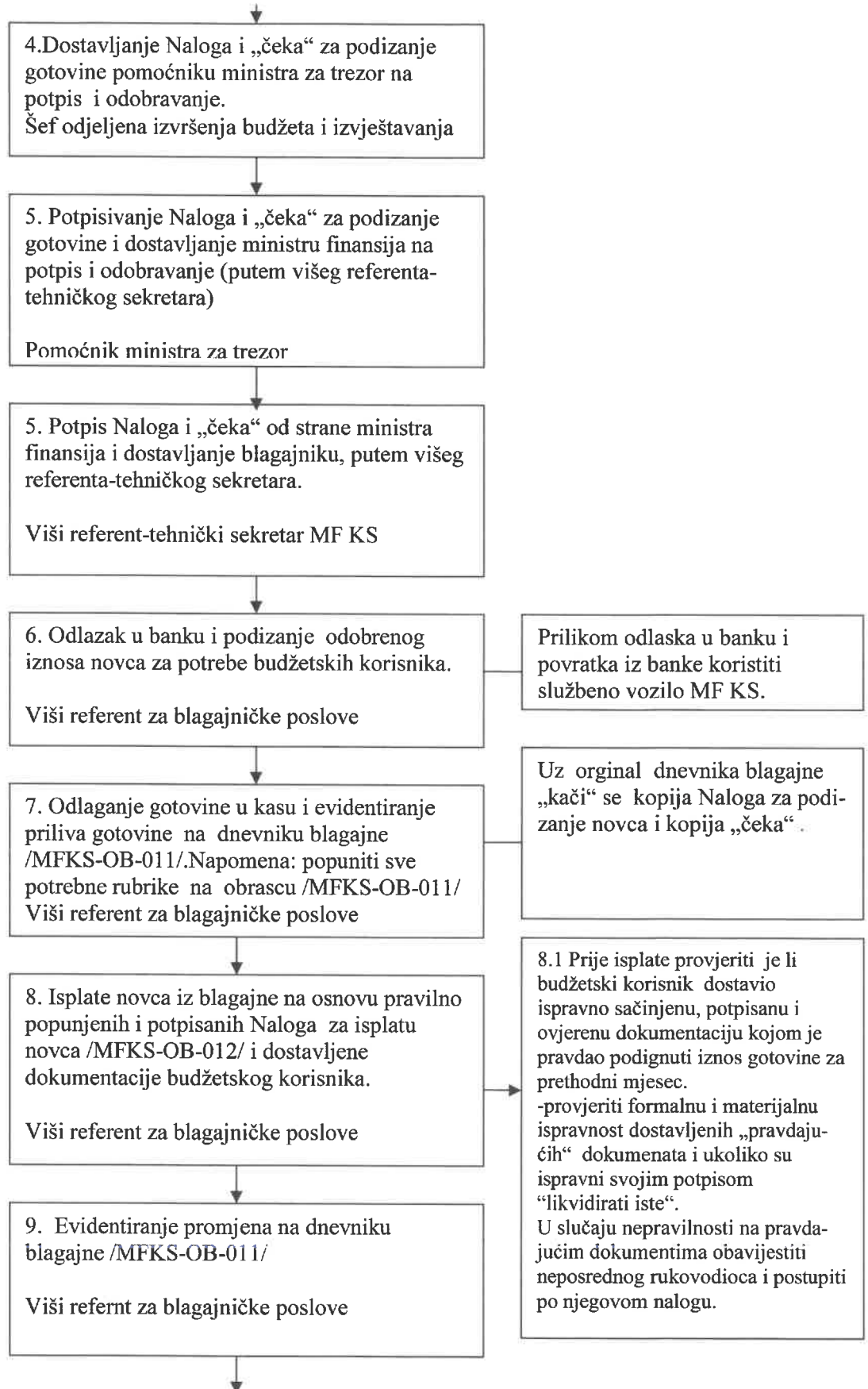
9.Prilog-obraci:

- 9.1. Obrazac Naloga za podizanje gotovine sa žiro računa za potrebe blagajne /MFKS-OB-010/
- 9.2. Obrazac pravilno popunjenog Dnevnika blagajne /MFKS-OB-011/,
- 9.3 Obrazac Naloga za isplatu novca iz blagajne /MFKS-OB-012/
- 9.4. Distribuciona lista uz kopiju procedure broj 0. /MFKS-OB-001/.

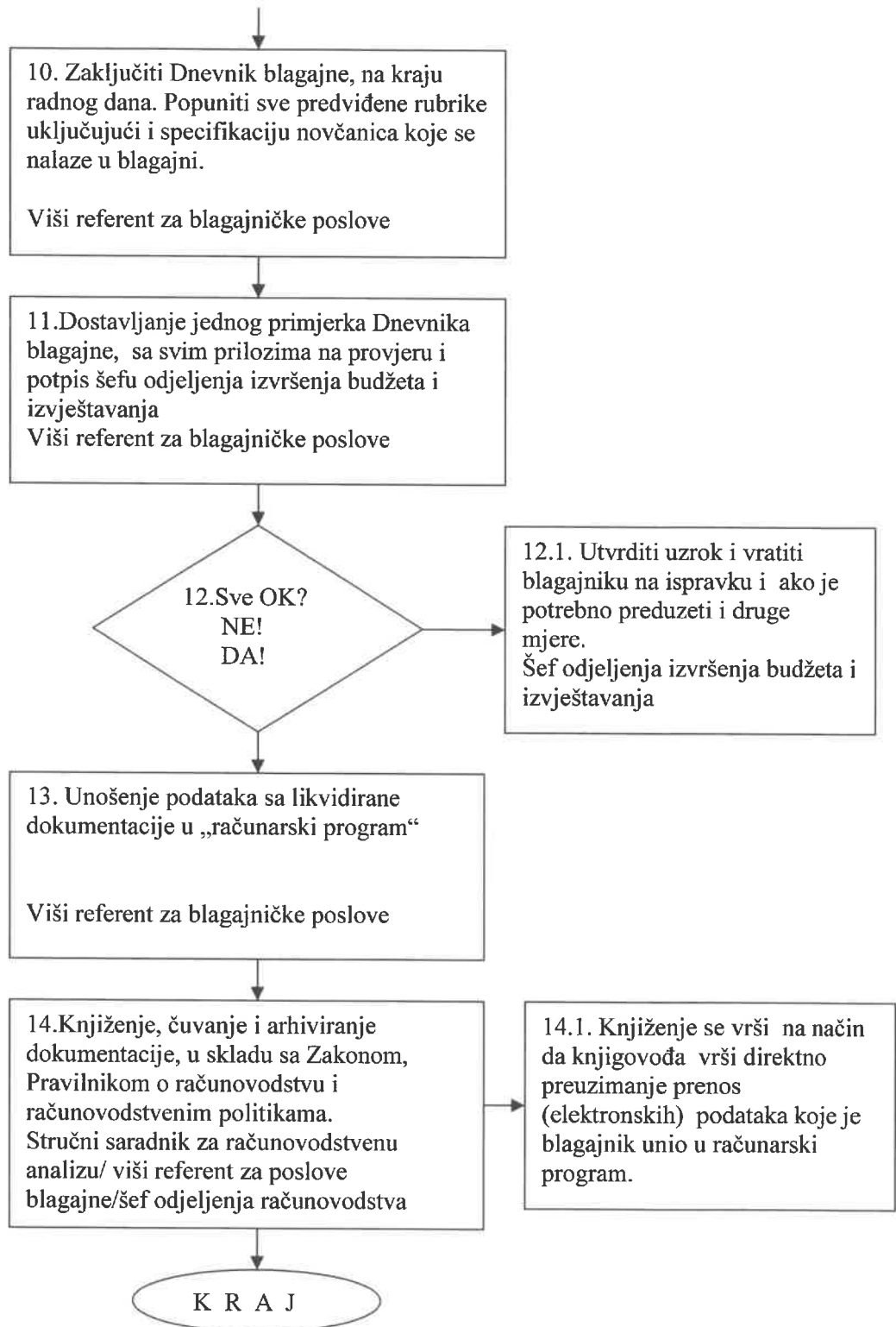
7. Opis/Dijagram toka



Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sci. Halil Čužo / Sanel Gazija, dipl.oec.	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 5/9



Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sci. Hali Gurošić/Sanel Gazija, dipl.oec.	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 6/9



Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sci. Halil Gutošić/Sanel Gazija, dipl.oec.	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 7/9

9.1. Obrazac pravilno popunjenog Naloga za podizanje gotovine

MFKS-OB-010

Skenirati i „ubaciti“ postojeći obrazac! (OBRAZAC 2)

9.2. Obrazac pravilno popunjenog blagajničkog dnevnika /primjer/

MFKS-OB-011

Dnevnik blagajne za dan 201.. godine (primjer)

Redni broj.	Temeljnica br.		O P I S	Uplata	Isplata	Broj računa/ čeka/ putnog naloga.
	Uplata	Isplata		KM	KM	
1.	x		Podignuto sa žiro računa	3 000,00		Ček. br.. Nalog...
2.		x	Ispl. budžetskom korisniku X		300,00	
3.		x	Ispl. budžetskom korisniku Y		400,00	
Specifikacija novca u blagajni na kraju radnog dana.			Dnevni promet	3 000,00	700,00	
Komanda	Apocni	Iznos	Prethodni saldo	400,00	Broj priloga: Upisati broj priloga!	
2	200,00	400,00	Ukupno:	3 400,00		
10	100,00	1 000,00	Isplate u toku dana:	700,00		
20	50,00	1 000,00				
5	20,00	100,00	Novi saldo:	2.700,00		
7	10,00	70,00				
6	5,00	30,00				
Ukupno KM:		2600,00	Slovima: Dvije hiljade šesto konvertibilnih maraka			

Viši referent za poslove blagajne _____ Šef odjeljena izvršenja budžeta i izvještavanja _____
 potpis potpis

Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sci. <i>Helil Gutošić/Sanel Gazija, dipl.oec.</i>	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 8/9

Prilog 9.3. Nalog blagajni za isplatu (primjer)

MFKS-OB-012

Isplati se
NA TERET RACUNA

NALOG BLAGAJNI

SA DRŽAJ	KM	RACUN BR.

SLOVIMA

NAREĐIO	KONTROLA	ODBRANA	BLAGAJNA	KNEŽD	PRIMO
---------	----------	---------	----------	-------	-------

Kanton Sarajevo-Ministarstvo finansija	Procedura rad blagajne u Ministarstvu finansija Kantona Sarajevo	
Izradio: dr.sc. Halil Gutošić/Sanel Gazija, dipl.oec.	MFKS-PR-004	Revizija br. 1
Ovjerio: Zejna Avdić, dipl. pravnik	Početak primjene: 01. 12. 2017.	Strana: 9/9

Prilog 9.4

MFKS-OB-001

DISTRIBUCIONA LISTA

R.br.	Organizaciona jedinica:	Funkcija:	Potpis:	Datum	Broj kontrolisane kopije prezetog dokumenta: