



AUTOMATIZACIJA

AUTORIZACIJE PLAĆANJA I

KONTROLA RIZNICE: AKTUALNE

PRAKSE I IZGLEDI ZA DALJNJU

DIGITALIZACIJU, UKLJUČUJUĆI

PRIMJENU UMJETNE

INTELIGENCIJE

PLENARNA SJEDNICA –
TCOP PEMPAL
TAŠKENT (UZBEKISTAN)

LISTOPAD 2025.

AKTUALNI OPĆI POSTUPAK AUTORIZACIJE I OBRADE PLAĆANJA

◦ PRORAČUNSKI KORISNIK/LOKALNI FMIS

E- Račun (ELEKTRONIČKI RAČUN)

- Zakon o elektroničkom izdavanju računa u javnoj nabavi (1.11.2018.)
- obveza zaprimanja e-Računa (1.12.2018.)
- obveza izdavanja e-Računa u postupcima javne nabave (1.7.2019.)
- Zakon o fiskalizaciji (primjena od 1.1.2026.) – svi obveznici PDV-a upisani u registar obveznika PDV-a biti će dužni slati i zaprimati e-Račune.

E-račun (zaprimanje računa) i E-Likvidatura (provjera i ovjera računa)

– aplikativna rješenja u kojima se odvijaju procesi zaprimanja računa te provjere i ovjere računa odnosno autorizacije računa. Ovlašteni zaposlenici obavljaju provjere i ovjere računa te isti autoriziraju za plaćanje u aplikaciji temeljem dodijeljenih ovlaštenja.

LOKALNI FMIS (E- Račun i E-Likvidatura aplikativna su rješenja koja su integrirana sa **FMIS-om proračunskog korisnika** i/ili su njegov sastavni dio).

◦ DRŽAVNA RIZNICA (FMIS DRŽAVNE RIZNICE)

Lokalni FMIS proračunskog korisnika povezan je elektronski s **FMIS-om državne riznice** u Ministarstvu financija. (*dio proračunskih korisnika radi direktno u FMIS-u državne riznice).

Računi evidentirani u FMIS-u proračunskog korisnika prenose se elektronski u FMIS državne riznice (već su autorizirani od strane nadležnog proračunskog korisnika). **Kontrole: U FMIS sustavu - plan/naplaćeni prihod-ako nema planiranih ili dostatno planiranih sredstava odnosno naplaćenih prihoda - NE MOŽE SE ISPOSTAVITI RAČUN!!**

FMIS državne riznice (dodatno se potvrđuje da je ovjera računa provedena od strane nadležnog proračunskog korisnika, promjena statusa računa).

Autorizirani zaposlenici ustrojstvene jedinice zadužene za izvršavanje plaćanja u riznici odobravaju račune, formiraju naloge u datoteke, potpisuju i šalju na plaćanje- elektronski (web servis).



RAZLIČITI POSTUPCI AUTORIZACIJE/KONTROLE RIZNICE

Različiti postupci autorizacije/kontrola riznice:

Sve vrste plaćanja imaju dvojake sustavne kontrole (u FMIS-u državne riznice):

- visina planiranih (osiguranih) sredstava u financijskom planu za izvore financiranja u kojima je kontrola u odnosu na plan
- uplaćeni prihod (primitak) za izvore financiranja koji se mogu trošiti ako se ostvare
- iznimka su projekti financirani iz fondova EU

Nema posebnih kontrola vezano uz iznos plaćanja

Razlikuju se kontrole plaćanja ovisno o izvorima financiranja:

- opći prihodi i primici (proračun) – kontrola je visina planiranih sredstava u financijskom planu
- doprinosi, vlastiti i namjenski prihodi i primici - kontrola je naplaćen prihod/primitak

Različite svrhe rashoda

- nema razlike u postupcima autorizacije i kontrola riznice u odnosu na ostala plaćanja

PROCESI KONTROLA RIZNICE I AUTOMATIZACIJA U BUDUĆNOSTI

U tijeku je projekt „Modernizacija procesa računovodstva i izvršenja državnog proračuna RH” (s Međunarodnim monetarnim fondom)

- cilj je poboljšati kvalitetu i učinkovitost javnih financija u RH s jačanjem računovodstvenog i fiskalnog sustava izvješćivanja u skladu s međunarodno prihvaćenim načelima obračunskog računovodstva kao što su IPSAS-i (u okviru ovog projekta radi se na izvještaju o novčanom tijeku državnog proračuna (novčani tijekovi/obračunska kategorije).

Razvoj i unapređenje IT podrške svim procesima državne riznice.

Provjera primatelja plaćanja (automatizam provjere IBAN računa i primatelja plaćanja) – implementirana u **listopadu 2025.** je implementirana za dio plaćanja u sustavu jedinstvenog računa državnog proračuna, slijedi razvoj sustava te prilagodbe za korištenje usluge na razini cijelog sustava jedinstvenog računa) – dodatna sigurnost kod izvršavanja plaćanja

Implementirana usluga instant kreditnog transfera (kanal plaćanja) u listopadu 2025. na odljevnoj strani jedinstvenog računa državnog proračuna i svih ostalih računa u sustavu jedinstvenog računa državnog proračuna – ubrzan tijek novca i s priljevne i odljevne strane

Razmišljamo o **automatskom generiranju datoteka** s platnim nalogima (prekonočno, neradnim danom).