

Мапа пословних процеса

Корисник јавних средстава: Градска управа Града Суботице

МАПА ПОСЛОВНИХ ПРОЦЕСА

Организациона јединица:	Секретаријат локалне пореске администрације	Шифра процеса:	ЛПА11
Шифра организационе јединице:	IV-02	Верзија:	3.
Руководилац организационе јединице:	2/0/0/1 - Секретар Секретаријата локалне пореске администрације		

Носилац пословног процеса (одговорно лице):	2/0/0/1 - Секретар Секретаријата локалне пореске администрације
---	---

Назив пословног процеса
Процес послова пореског рачуноводства за изворне јавне приходе

Циљ пословног процеса
Наплата изворних јавних прихода.

Основни ризици
Избегавање обвезника да поднесе релевантну документацију утиче на правилно распоређивање уплаћених средстава; Избегавање пријема пореских аката утиче на правилно распоређивање уплаћених средстава; Погрешно попуњен налог за уплату утиче на правилно распоређивање уплаћених средстава; Погрешна испорука података од Управе за трезор утиче на правилно распоређивање уплаћених средстава; Погрешна испорука података од Поште утиче на датуме доспећа изворних јавних прихода.

Кратак опис пословног процеса
Улаз: Књижење уплата. Активности: Пријем уплата електронским путем, Распоређивање спорних уплата по рачунима изворних јавних прихода, Књижење извода, Прекњижавање погрешно евидентираних уплата у оквиру истог рачуна изворних јавних прихода, Књижење обавезе утврђене појединачним решењима ван апликације ИС ЛПА, Књижење решења и споразума о одлагању плаћања дугованог пореза, Књижење ручних налога и других књиговодствених исправа, Провера неуручених решења и несторнираних привремених аконтација на крају пореске године, Сторнирање привремених аконтација обвезника, Израда образаца Биланс стања, ЕНР, ГО-1, ГО-2, ГО-3/1, ЕПР. Резултат: Решење, закључак и наплаћени дуг.

Везе са другим пословним процесима/процедурама
Процес утврђивања обавеза по основу изворних јавних прихода решењем, Процес утврђивања обавеза по основу изворних јавних прихода у масовном разрезу, Процес утврђивања обавеза по основу изворних јавних прихода самоопорезивањем, Процес вођења првостепеног поступка по жалбама пореских обвезника изјављених против управних аката донетих у пореском поступку, Процес припреме извештаја у вези пореског рачуноводства (фискална анализа) и других извештаја, Процес припреме пријаве потраживања у поступку стечаја, ликвидације, реструктурирања, приватизације,

поступање по актима донетим у овим поступцима, Процес пореске контроле ради провере и утврђивања законитости и правилности испуњавања пореских обавеза по основу изворних јавних прихода у складу са законом, Процес послова пореског рачуноводства за изворне јавне приходе, Процес престанка пореске обавезе за правна лица над којима је правоснажним решењем закључен стечајни поступак, Процес престанка пореске обавезе по основу застарелости права на наплату – по службеној дужности и по захтеву странке, Процес поступања по захтевима за одлагање плаћања дугованог пореза, Процес редовне наплате, Процес послова у вези повраћаја и прекњижавања више или погрешно наплаћених изворних јавних прихода.

Ресурси за остваривање пословног процеса

Запослени потребни за спровођење активности процеса, програмска и информатичка подршка, информатичка опрема, радни простор.

Шифре и називи процедура

ЛПА11.1 Процедура послова пореског рачуноводства за изворне јавне приходе


	Припрема	Контролише	Одобрава
Име и презиме	Маријана Тарајић	Снежана Пејчић	Марија Ушумовић Давчик
Потпис			
Датум	20.08.2023.	23.11.2023.	11.12.2023.

Документација о систему - Процедуре

Корисник јавних средстава: Градска управа Града Суботице			
Процедура послова пореског рачуноводства за изворне јавне приходе			
Организациона јединица:	Секретаријат локалне пореске администрације	Шифра процеса:	ЛПА11.1
Шифра организационе јединице:	IV-02	Верзија:	3.
Руководилац организационе јединице:	2/0/0/1 - Секретар Секретаријата локалне пореске администрације		
Носилац пословног процеса (одговорно лице):	2/0/0/1 - Секретар Секретаријата локалне пореске администрације		
Назив пословног процеса			
Процес послова пореског рачуноводства за изворне јавне приходе			
Циљ пословног процеса			
Наплата изворних јавних прихода.			
Подручје примене			
Секретаријат локалне пореске администрације.			
Остала документација			
Извод, Ручни налог, Решење којим се одобрава прекњижавање.			
Одговорност и овлашћење			
<p>Инспектори, запослени на пословима пореске евиденције и 2/0/0/2 - ИТ администратор су одговорни за књижења појединачно утврђених обавеза јавних прихода, проверу неуручених решења и несторирираних привремених аконтација. Запослени на пословима пореске евиденције су одговорни за књижење решења и споразума о одлагању плаћања дугованог пореза, књижење ручних налога и других књиговодствених исправа и прекњижавање погрешно евидентираних уплата.</p> <p>Запослени на пословима пореске евиденције и 2/0/0/2 - ИТ администратор су одговорни за припрему података и састављање завршног рачуна.</p> <p>2/0/0/1 - Секретар секретаријата локалне пореске администрације је одговоран за израду и тачност пореског завршног рачуна (Билан стања, ЕНР, ГО-1, ГО-2, ГО-3/1, ЕПР).</p>			
Закони и прописи			
Закон о пореском поступку и администрацији, Правилник о пореском рачуноводству, Правилник о условима и начину вођења рачуна за уплату јавних прихода и распоред средстава са тих рачуна.			
Термини и скраћенице коришћени у дијаграмима тока			
ЕНР – евиденција о неурученим решењима, ГО-1 – порески бруто годишњи извештај, ГО-2 – порески нето годишњи извештај, ГО-3/1 – преглед стања за фискалну годину, ЕПР – евиденција о одлагању дуга.			

	Припрема	Контролише	Одобрава
Име и презиме	Маријана Тарајић	Снежана Пејчић	Марија Ушумовић Давчик
Потпис			
Датум	20.08.2023.	23.11.2023.	11.12.2023.

Документација о систему (вертикални преглед) – Процедуре

Дијаграм тока	Улазни документи	Опис активности	СПРОВОЂЕЊЕ		Излазни документи
			Одговорност за активност	Рок	
					
Пријем уплата		Пријем уплата електронским путем.	2/0/0/2 - ИТ администратор, 2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Распоређивање спорних уплата		Распоређивање спорних уплата по рачунима изворних јавних прихода.	2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Књижење извода	Извод	Књижење извода.	2/0/0/2 - ИТ администратор, 2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Књижење обавезе	Ручни налог	Књижење обавезе утврђене појединачним решењима ван апликације ИС ЛПА.	2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Прекњижавање погрешно евидентираних уплата	Решење којим се одобрава прекњижавање	Прекњижавање погрешно евидентираних уплата у оквиру рачуна изворних јавних прихода.	2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Књижење решења и споразума о одлагању плаћања дугованог пореза		Књижење решења и споразума о одлагању плаћања дугованог пореза.	2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Књижење ручних налога	Ручни налог	Књижење ручних налога и других књиговодствених исправа.	2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Контрола		Провера неуручених решења и несторнираних привремених аконтација на крају пореске године.	2/1/0/2 - Порески инспектор за утврђивање и контролу, 2/1/0/3 - Порески инспектор за утврђивање и контролу I, 2/0/0/2 - ИТ администратор, 2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
Сторнирање привремених аконтација обвезника		Сторнирање привремених аконтација обвезника.	2/1/0/2 - Порески инспектор за утврђивање и контролу, 2/1/0/3 - Порески инспектор за утврђивање и		Решење

				контролу I, 2/0/0/2 - ИТ администратор, 2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
↓						
Припрема података за израду пореског завршног рачуна		Припрема података из пореског рачуноводства за израду пореског завршног рачуна.		2/0/0/2 - ИТ администратор, 2/1/0/4 - Послови пореске евиденције		
↓						
Израда образаца пореског завршног рачуна		Израда образаца пореског завршног рачуна (Биланса стања, ЕНР, ГО-1, ГО-2, ГО- 3/1, ЕПР).		2/0/0/2 - ИТ администратор, 2/1/0/4 - Послови пореске евиденције, 2/0/0/1 - Секретар Секретаријата локалне пореске администрације		
↓						
КРАЈ						