

Směrnice č. **31/2015**, nahrazuje směrnici č. 2A ze dne 24.11.2004

Směrnice k vedení pokladny

1. Předmět úpravy

- 1.1. Ustanovení této směrnice upravuje vedení pokladny.
- 1.2. Směrnice stanovuje podmínky provozování pokladní služby.
- 1.3. Pokladní služba zajišťuje příjem a výdej finančních prostředků v hotovosti včetně cenin.
- 1.4. Směrnice je upravena v souladu se:
 - zákonem č. 262/2006 Sb., zákoníkem práce, v platném znění,
 - zákonem č. 136/2011 Sb., o oběhu bankovek a mincí, v platném znění,
 - zákonem č. 254/2004 Sb., o omezení plateb v hotovosti, v platném znění,
 - zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění,

2. Provozování pokladny

- 2.1. Provozovna pokladny musí být zabezpečena.
 - Zabezpečení pokladny (dle možností organizace a pojistné smlouvy – poplašené zařízení, mříž, trezor. Hotovost je pojištěna na částku 30.000 Kč. Pojistná smlouva je vedena u České pojišťovny, číslo smlouvy 1610425113M.
- 2.2. Výběry nebo odvody finančních prostředků do příslušné banky provádí starosta obce.

3. Rozsah činnosti pokladny:

- 3.1. Pokladna slouží k příjmu a výdeji peněžní hotovosti, šeků, cenin, poukázek a ostatních karet.
- 3.2. Finanční hotovost se vede v pokladních knihách podle jednotlivých měn. Je používána jedna číselná řada pro příjmy i výdaje. Přijímání a vydávání cenin a jejich evidence se vede podle jednotlivých druhů.
- 3.3. Příjmy finančních hotovostí se provádí na základě příjmového pokladního dokladu a výdaje finančních hotovostí na základě výdajového pokladního dokladu.
- 3.4. U cenin se použije stejný postup jako v bodě 3.3.
- 3.5. Denní limit hotovosti je stanoven na výši 30000 Kč nebo příslušné cizí měny. Částky nad stanovený limit je pokladník povinen denně odvádět na bankovní účet (prostřednictvím starosty obce). Výjimka je pouze v den výplaty mezd.
- 3.6. Inventarizace se provádí vždy 1 krát v měsíci.

4. Kontrola

- 4.1. Kontrolu dodržování této směrnice vykonává starosta obce nebo jím pověřeni zaměstnanci.

5. Účinnost

- 5.1. Účinnosti tato směrnice nabývá dnem 10.12.2015

V Hluboši dne 9.12.2015

Schváleno zastupitelstvem dne 9.12.2015

.....
Odpovědná osoba