

Obec Lipina, Lipina 81, 785 01
IČO: 00635278

Směrnice č. 1/2017

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, mříže, oddělení pracovníka pokladny od ostatních osob, bezpečnostní dveře, trezor, skladování klíčů...)
- 2.2. Provoz pokladny:
 - V úřední dny obecního úřadu v Lipině.
- 2.3. výběry nebo odvody finančních prostředků do příslušné banky se provádí po stanovené době určené výše (po úředních hodinách)
- 2.4. změny provozu pokladny povoluje a schvaluje ředitel účetní jednotky nebo jím pověřený pracovník.

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.
- 3.3. Přijímání a vydávání cenin a jejich evidence se vede podle jednotlivých druhů.
- 3.4. Příjmy finančních hotovostí se provádí na základě příjmového pokladního dokladu a výdaje finančních hotovostí na základě výdajového pokladního dokladu.
- 3.5. U cenin se použije stejný postup jako v bodě 3.3.

- 3.6. Denní limit hotovosti je stanoven na výši 50 000,- Kč nebo příslušné cizí měny. Částky nad stanovený limit je pokladník povinen denně odvádět na bankovní účet. Výjimka je pouze v den výplaty mezd.
- 3.7. Inventarizace se provádí vždy 1 krát v měsíci.

4. Kontrola

- 4.1. Kontrolu dodržování této směrnice vykonává ředitel účetní jednotky nebo jím pověřený zaměstnanci.

5. Účinnost

- 5.1. Účinnosti tato směrnice nabývá dnem 1.9.2017

Tato směrnice nahrazuje původní směrnici č. 7/2010 ze dne 3.12.2010

V Lipině dne 10.8.2017

Schváleno: OZ dne 11.8.2017 ÚZ 4 / 6 / 2017-1

.....
Tomáš Pudl
starosta