

Základní škola Krnov, Janáčkovo náměstí 17, okres Bruntál,
příspěvková organizace

ORGANIZAČNÍ ŘÁD ŠKOLY

část: **29. VEDENÍ POKLADNY**

Č.j.:	ZSJN/94/2008
Vypracoval:	Mgr. Karel Handlíř, ředitel školy
Schválil:	Mgr. Karel Handlíř, ředitel školy
Pedagogická rada projednala dne	18.9.2008
Směrnice nabývá platnosti ode dne:	8.9.2008
Směrnice nabývá účinnosti ode dne:	1.10.2008
Změny ve směrnici jsou prováděny formou číslovaných písemných dodatků, které tvoří součást tohoto předpisu.	

Obecná ustanovení

1. Na základě ustanovení zákona č. 250/2000Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a zákona č. 563/1991Sb. o účetnictví v platném znění vydávám jako statutární orgán školy tuto směrnice. Směrnice je součástí organizačního řádu školy
2. Ustanovení této směrnice vymezuje podmínky pro vedení pokladny zaměstnancem pověřeným touto agendou za podmínek sjednaných v pracovní smlouvě, pracovní náplni a dohodě o hmotné odpovědnosti.
3. Podle této směrnice postupují všichni správci rozpočtových prostředků. Kontrolu dodržování směrnice o oběhu účetních dokladů zajišťuje statutární orgán příspěvkové organizace – ředitel školy a vedoucí pracovníci, které k tomuto úkonu zplnomocní ředitel školy a pracovní náplni.
4. Vedením pokladny se rozumí příjem a výdej finančních prostředků v hotovosti včetně cenin.
5. **Technické podmínky**
 - a) místnost pokladny je zabezpečena v souladu s podmínkami smlouvy o pojištění majetku školy elektronickým poplašným zařízením (MěÚ Krnov)
 - b) pracoviště ekonomky a hospodářky zajišťující činnost pokladny je odděleno od ostatních
 - c) pokladní místnost je vybavena příručním trezorem na finanční hotovost, trezor je umístěn v místnosti tak, aby odcizení bylo velmi náročné (váha trezoru)
 - d) klíče od místnosti používá jen omezený počet osob (6) , klíče od skříně a trezoru má jen pokladník
6. **Pokladní doba**
 - a) pokladní činnost se provádí v pracovních dnech od 7:30 do 14:30
 - b) výběry nebo odvody u peněžního ústavu se provádí v denní době od 9:00 do 11:00

- c) výběr hotovosti z bankomatů je povolen jen u bankomatu České spořitelny a.s. (kde je neustálý pohyb lidí, je sledován kamerou,...) provádí se jen v pracovní době.

7. Rozsah činnosti pokladny

- a) pokladna provádí příjem a výdaje finančních hotovostí, poukázek, šeků,
- b) finanční hotovost se vede v pokladní knize podle jednotlivých druhů měn,
- c) přijímané a vydávané ceniny se evidují podle jednotlivých druhů
- d) příjmy a výdaje hotovosti se provádějí příjmovým a výdajovým účetním dokladem, u osob, které nejsou zaměstnanci školy se na doklady zaznamenávají jejich osobní identifikační údaje z osobních dokladů,
- e) denní limit hotovosti v pokladně je stanoven ve výši 30 000,- Kč. Částky nad limit je pokladník povinen denně odvádět na bankovní účet.
- f) inventarizace hotovosti v pokladně je prováděna nejméně jednou za čtvrtletí, záznam o jejím provedení se ukládá u účetních dokladů. Při přepočítání peněžních prostředků a cenin provádí manipulaci s penězi a ceninami zásadně pouze pokladník pod dohledem kontrolujícího zaměstnance, nikoli kontrolující zaměstnanec. Záznam o kontrole obsahuje výčetku peněz, záznam podepisuje kontrolovaný a kontrolující.

8. Závěrečná ustanovení

- 1. Směrnice nabývá účinnosti dnem : 1.10. 2009

V Krnově dne 8.9. 2008

Mgr. Karel Handlír
ředitel školy

Seznam příloh:

- 2. Záznam o provedené kontrole peněžní hotovosti
- 3. Záznam o provedené kontrole cenin

Příloha č.1

Záznam o provedené kontrole peněžní hotovosti

Dnešního dne byla provedena kontrola hotovosti v pokladně školy za měsíc _____ roku _____.
Kontrola byla fyzicky přítomna pokladní _____, odpovědná za vedení pokladny.
Přepočítání a manipulaci s penězi provedla pokladní, kontroloval _____ ředitel školy.
Stav hotovosti v pokladně souhlasí s pokladní knihou a činí částku _____ Kč. Nebyly zjištěny žádné rozdíly nebo závady ve vedení pokladny. Nebyla stanovena žádná opatření.

Výčetka:

Hodnota	Počet	Částka
Bankovky	5000	
	2000	
	1000	
	500	
	200	
	100	
	50	
Mince	50	
	20	
	10	
	5	
	2	
	1	
Částka celkem		

V Krnově dne _____

Kontrolující: Karel Handlír – ředitel _____
podpis

Kontrolovaný souhlasí se správností údajů uvedených v tomto zápise : _____
podpis

Záznam o provedené kontrole cenin

Dnešního dne byla provedena kontrola hotovosti cenin za měsíc _____ roku _____. Kontrola byla fyzicky přítomna pokladní _____, odpovědná za vedení pokladny. Přepočítání a manipulaci s ceninami provedla pokladní, kontroloval _____ ředitel školy. Stav cenin souhlasí s pokladní knihou a podacím deníkem a činí částku _____ Kč. Nebyly zjištěny žádné rozdíly nebo závady ve vedení evidence cenin. Nebyla stanovena žádná opatření.

Výčetka:

Hodnota	Počet	Částka
Známky		
	20	
	12	
	10	
Částka celkem		

V Krnově dne _____

Kontrolující: Karel Handlír – ředitel _____
podpis

Kontrolovaný souhlasí se správností údajů uvedených v tomto zápise : _____
podpis