

STREDNÁ ODBORNÁ ŠKOLA - SZAKKÖZÉPISKOLA
Dunajský rad 138, 946 36 Kravany nad Dunajom
tel.: fax : 035/778119

SMERNICA

Poskytovanie platieb v hotovosti, hotovostných záloh a ich zúčtovanie

Spracoval:

Ing. Mária Sárközi

Schválil:

Ing. Peter Varga

Dátum účinnosti:

1.1.2018

I. Úvod

Cieľom smernice je upraviť postup nákupu v hotovosti v súlade so zákonom NR SR č. 291//2002 Z.z. o štátnej pokladnici a poskytovaní záloh na SOŠ Kravany nad Dunajom, Dunajský rad 138, 946 36 Kravany nad Dunajom

II. Poskytovanie hotovostných záloh a použitie peňažných prostriedkov v hotovosti

A) Poskytovanie záloh:

Hotovostné zálohy na nákup môžu byť poskytnuté týmto zamestnancom:

1. Riaditeľ SOŠ
2. Zástupca, zástupkyňa SOŠ
3. vedúci pracovníci,
4. asistentka riaditeľa,
5. hlavní majstri SOŠ,
6. majstri SOŠ,
7. ostatní zamestnanci SOŠ podľa potreby.

Maximálna výška poskytnutej zálohy je za jeden kalendárny deň 331,-€, slovom tristotridsaťjedna EUR (10.000,-SK) pre jedného zamestnanca.

Poskytnutú zálohu je povinný zamestnanec zúčtovať v tom mesiaci, v ktorom bola poskytnutá. Poskytnutú zálohu je povinný zamestnanec vyúčtovať na základe dokladov v priebehu 8 pracovných dní. Zúčtovanie zálohy v ďalšom mesiaci je možné len vo výnimočných prípadoch.

Novú zálohu je možné poskytnúť až po zúčtovaní skôr poskytnutej zálohy.

Okrem poskytovaných záloh na nákup sa poskytujú hotovostné zálohy aj na cestovné výdavky zamestnancov. Výška poskytnutej zálohy na cestovné musí byť maximálne do predpokladaných cestovných výdavkov.

Vyplatenie všetkých záloh schvaľuje riaditeľ SOŠ alebo vedúca ekonomického úseku SOŠ.

B) Použitie finančných prostriedkov v hotovosti:

V súlade s NR SR č. 291/2002 Z.z. o štátnej pokladnici možno použiť peňažné prostriedky v hotovosti na úhradu:

1. miezd zamestnancov,
2. cestovných nákladov,
3. nákupu cenín, kolkov, poštovného,
4. správnych poplatkov a odmien notárovi,
5. nákupu pohonných hmôt,
6. výdavkov na zhotovenie kľúčov a pečiatok, pri poruchách a haváriách.
7. reprezentačné

V mimoriadnych prípadoch (napr. havárie, ohrozenie bezpečnosti, prestoje pri práci, tovar dodávateľ neposkytne na faktúru) je možné v hotovosti realizovať nákup.

III. Záver

Smernica je záväzná pre všetkých zamestnancov.
Vedúci zamestnanci sú povinní oboznámiť so smernicou všetkých svojich podriadených.
Smernica nadobúda platnosť a účinnosť dňa 1.1.2018.

Dodatok č. 1

k Smernici o poskytovaní platieb v hotovosti, hotovostných záloh a ich zúčtovanie od 01.09.2018

Finančný limit na pokladni : 600,00 EUR

Zmena názvu školy : Stredná odborná škola obchodu, služieb a rozvoja vidieka – Kereskedelmi, Szolgáltatási és Vidékfejlesztési Szakközépiskola, Dunajský rad 138, 946 36 Kravany nad Dunajom

V Kravanoch nad Dunajom, dňa 02.09.2018

Ing. Péter Varga
riaditeľ školy

.....

Dodatok č. 2

k Smernici o poskytovaní platieb v hotovosti, hotovostných záloh a ich zúčtovanie

Zmena názvu školy : Stredná odborná škola obchodu, služieb a rozvoja vidieka –
Kereskedelmi, Szolgáltatóipari és Vidékfejlesztési Szakközépiskola, Dunajský rad 138, 946 36
Kravany nad Dunajom

V Kravanoch nad Dunajom, dňa 02.09.2018

Ing. Péter Varga
riaditeľ školy