

## Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Celem dokonania czynności kontrolnych przedłożono kontrolującemu Instrukcję w sprawie gospodarki kasowej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Jastrzębiu-Zdroju (załącznik nr 28).

Zgodnie z §1 ust. 1 Instrukcji:

„**Pomieszczenie kasy** znajduje się w budynku głównym Stadionu Miejskiego przy ul. Harcerskiej 14B”.

Zgodnie z §5:

1. **Gotówka ewidencjonowana na obiektach administrowanych przez MOSiR jest tylko i wyłącznie na kasach fiskalnych.**

Obiekty posiadające kasy fiskalne to:

- Kryta Pływalnia Laguna,
- Hala Widowiskowo-Sportowa,
- Lodowisko Jastor,
- Hala Omega,
- Kąpielisko Zdrój (sezonowo).

Gotówka przechowywana jest w kasetce stalowej zamykanej na klucz w zamkniętym pomieszczeniu bez dostępu osób trzecich.

2. **Gotówka przewożona** jest przez pracownika obiektu wraz z kierowcą samochodem służbowym **do kasy głównej MOSiR co najmniej 2 razy w tygodniu**. W sytuacjach gdy stan gotówki na obiekcie **przekracza kwotę 10 000,00 zł.** wynikających z raportów dobowych, jest ona przewożona do kasy głównej MOSiR **najpóźniej w następnym dniu roboczym**”.

Zgodnie z §6:

1. „Jednostka może posiadać w kasie:
  - gotówkę podjętą z rachunku bankowego na pokrycie określonych rodzajowo wydatków
  - gotówkę pochodzącą z bieżących wpłat do kasy
  - zapas gotówki na wydatki bieżące (tzw. pogotowie kasowe)
  - czeki gotówkowe pobrane z banku i ewidencjonowane w książce druków ścisłego zarachowania.
2. Wysokość pogotowia kasowego ustalana jest przez Dyrektora Jednostki „MOSiR” zarządzeniem. Pogotowie kasowe dla wydatków ustala się w wysokości **7 000,00 zł.** (siedemtyśnięćdziesiąt złotych.)
3. **Kwota dochodów z wpłat w kasie nie może przekroczyć 10 000,00 zł.** (dziesięćtyśnięćdziesiąt złotych.) **Po przekroczeniu tego stanu kasjer odprowadza nadwyżkę środków pieniężnych na rachunek bankowy nie później niż na początku dnia następującego po dniu, w którym nastąpiło przekroczenie stanu.**
4. **Gotówkę wpłacaną do kasy należy na bieżąco (nie rzadziej niż na koniec każdego tygodnia) odprowadzić na rachunek bieżący do banku**”.