

### **3. Melléklet**

**az Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás  
Számviteli politikájához**

## **Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás**

### **PÉNZKEZELÉSI SZABÁLYZATÁNAK MELLÉKLETEI**

**(NYOMTATVÁNYOK)**

**Esztergom, 2011. szeptember**

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**MEGBÍZÁS**

\_\_\_\_\_ részére.

A mai napon megbízom Önt a házipénztár kezelésével. A megbízás visszavonásig érvényes.

A házipénztárt önállóan, teljes anyagi felelősség vállalása mellett tartozik kezelni, feladatát a munkaköri leírásában és a pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint kell ellátnia.

Kelt: \_\_\_\_\_

.....  
megbízó

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**MEGBÍZÁS**

\_\_\_\_\_ részére.

A mai napon megbízom Önt a házipénztár-kezelő helyettesi teendők ellátásával.  
A megbízás visszavonásig érvényes.

A házipénztár-kezelő helyettesítését önállóan, teljes anyagi felelősség vállalása mellett tartozik végezni, feladatát a pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint kell ellátnia.

Kelt: \_\_\_\_\_

.....  
megbízó

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás**

**MEGBÍZÁS**

\_\_\_\_\_ részére.

A mai napon megbízom Önt a házipénztár-ellenőri tevékenység ellátásával.  
A megbízás visszavonásig érvényes.

A házipénztár-ellenőri teendőket önállóan, a Ptk. szerinti felelősség vállalása mellett tartozik végezni, feladatát a pénzkezelési szabályzatban foglaltak szerint kell ellátnia.

Kelt: \_\_\_\_\_

.....  
megbízó

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás**

**FELELŐSSÉG-VÁLLALÁSI NYILATKOZAT**

Alulírott \_\_\_\_\_ pénztáros kijelentem, hogy az

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás**

pénzkezelési szabályzatát megismertem.

Tudomásul veszem, hogy a kezelésem alatt álló házipénztárért teljes anyagi felelősséggel tartozom.

Kelt: \_\_\_\_\_

.....  
pénztáros

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás**

**FELELŐSSÉG-VÁLLALÁSI NYILATKOZAT**

Alulírott \_\_\_\_\_ pénztár-helyettes kijelentem, hogy az

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás**

pénzkezelési szabályzatát megismertem.

Tudomásul veszem, hogy a kezelésem alatt álló házipénztárért a Ptk szerinti felelősséggel tartozom.

Kelt: \_\_\_\_\_

.....  
Pénztár-helyettes

## Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás

### Munkaköri leírás

Név: \_\_\_\_\_

**Munkakör: pénztáros**

**Közvetlen felettes:** \_\_\_\_\_

#### Általános feladatai és felelőssége:

- a munkakör ellátásához szükséges jogszabályok és előírások megismerése, a munkavégzés során azok maradéktalan alkalmazása,
- a munkaköri feladatok megismerése, előírt határidőre, jó minőségben való végrehajtása,
- a Csoportosulás tulajdonának védelmével kapcsolatos előírások maradéktalan betartása,
- a munkarend, a munka- és bizonylati fegyelem betartása,
- a munka- és tűzvédelmi, valamint egyéb biztonsági előírások betartása, időszakos oktatásokon és vizsgákon való részvétel,
- szakmai felkészültségének folyamatos fejlesztése,
- a jogszabályokkal ellentétes, a Csoportosulás érdekeit sértő intézkedésekre a Igazgató vezető figyelmének felhívása,
- az üzleti titok megtartása,
- a munkavégzés során észlelt hiányosságok feltárása,
- vezetői által részére meghatározott feladatok elvégzése.

#### Főbb szakmai feladatai:

- forintpénztár működtetése,
- valutapénztár működtetése,
- elszámolási előlegek fizetése, nyilvántartása, elszámolása,
- a pénztár napi forgalmához szükséges készpénz időbeni biztosítása,
- pénztári számfeljtés, bevételi-kiadási bizonylatok kiállítás,
- heti (napi) pénztárzárások elvégzése,
- a bérek borítékolása, kifizetése,
- vevő számlák befolyásának figyelése, kinnlevőségek behajtásának kezdeményezése, koordinálása,
- biztosítások kezelése, biztosítási díjak fizetése,
- casco kártérítések behajtása,
- bankposta feladatok elvégzése.

**Javaslatteletti joga van:**

- a Csoportosulás pénzügyi folyamatainak szabályozásában,
- a Csoportosulás bizonylati rendjének kialakításában,
- az általa végzett munkafeladatok hatékonyságát javító intézkedések megfogalmazására, az Igazgató részére történő továbbítására,
- a munkafolyamatokat, munkakapcsolatokat zavaró tényezők kiküszöbölésére.

**Munkakapcsolatot tart:**

- az Igazgatóval,
- a gazdasági szervezet munkatársaival,
- bankokkal, biztosítókkal.

**Jogszabályok és előírások:**

- a számviteli törvény és számvittel kapcsolatos más jogszabályok,
- az adózással kapcsolatos törvények és más jogszabályok,
- a pénzügyi törvények és jogszabályok,
- belső szabályzatok és előírások,
- minden egyéb olyan jogszabály és előírás, amely a pénztárosi munkakör ellátásával kapcsolatos.

**A munkakör ellátásával kapcsolatos követelmények:**

- megbízható személyiség

**Érvénybelépés időpontja:** \_\_\_\_\_

Kelt: \_\_\_\_\_

Tudomásul vettem:

Jóváhagyta:

.....  
pénztáros.....  
ügyvezető



**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**Utalványozásra jogosultak nyilvántartása**

**1. A házipénztári kifizetések kiadási bizonylatának utalványozására jogosultak:**

Név	Beosztás	Aláírás
.....		
.....		
.....		

**2. A házipénztári befizetések átvételére jogosultak:**

Név	Beosztás	Aláírás
.....		
.....		
.....		

**3. Házipénztári ellenőrök**

Név	Beosztás	Aláírás
.....		
.....		
.....		

Jelen megbízás visszavonásig érvényes.

Kelt: \_\_\_\_\_

.....  
ügyvezető

**Ister-Granum Korlátolt Felelőségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**Bankkártyák nyilvántartása**

Kártya száma	lejárat	átvevő neve	max. felvehető összeg	átvétel dátuma	visszaadás dátuma



**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás****Pénzszekrény kulcs  
kezelési nyilvántartás**

Alulírott elismerem, hogy a pénzszekrény kulcsát átvettem, illetve átadtam. Tudomásul veszem, hogy amennyiben a pénztári kulcs elveszett, eltört vagy a zár elromlott, azt azonnal jelentenem kell a Csoportosulás Igazgatójának.

Sorsz.	Átvétel	Átadás	Átadás oka	Átvevő olvasható aláírása
	időpontja			
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**Jegyzőkönyv  
házipénztár átadás-átvételéről**

Felvéve a \_ **Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás** házipénztárában

(cím: \_\_\_\_\_) \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_ napján.

**Tárgy:** házipénztár átadás-átvétele

**Átadás-átvétel oka:** \_\_\_\_\_

**Jelen vannak:** \_\_\_\_\_ átadó  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ házipénztár ellenőr.

**Átadásra kerül:**

1. A házipénztár készpénzkészlete címletenként a megszámlált és a könyv szerinti (tabló és pénztárjelentés) eltérést is kimutatva.
2. A pénzkezeléssel kapcsolatos szigorú számadási kötelezettségű nyomtatványok:

- Készpénzcsekk utolsóként felhasznált sorszám \_\_\_\_\_
- Elszámolási utalvány utolsóként felhasznált sorszám \_\_\_\_\_
- Bevételi pénztárbizonylat utolsóként felhasznált sorszám \_\_\_\_\_
- Kiadási pénztárbizonylat utolsóként felhasznált sorszám \_\_\_\_\_
- Pénztárjelentés utolsóként felhasznált sorszám \_\_\_\_\_

A fenti bizonylatok felhasználatlan tömbjei a szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartásai szerint kerültek átadásra

Eltérés nincs / Az alábbi eltéréssel:

A fentiek szerint a házipénztárat átadtam ill. átvettem.

\_\_\_\_\_  
átadó

\_\_\_\_\_  
átvevő

\_\_\_\_\_  
pénztár-ellenőr

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**Jegyzőkönyv  
a  
hamis (hamisnak tűnő) bankjegy vagy érme  
visszatartásáról**

**Felvéve** \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_\_ napján, az

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**  
pénztár helyiségében.

**Tárgy:** hamis, illetve hamisítványnak látszó bankjegy (érme) visszatartása

**Jelen vannak:** \_\_\_\_\_ befizető  
\_\_\_\_\_ pénzügyi vezető  
\_\_\_\_\_ pénztáros.

A mai napon megjelent a pénztárosnál \_\_\_\_\_ (lakcíme:  
\_\_\_\_\_, szem.ig. száma \_\_\_\_\_)

A pénztáros véleménye szerint a \_\_\_\_\_ Ft címletű \_\_\_\_\_ sorozat és  
\_\_\_\_\_ sorszámú bankjegy/érme hamis, vagy hamisnak látszik.

A befizető nyilatkozata szerint a bankjegyet/érmét \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_\_ -n,  
\_\_\_\_\_ -től kapta \_\_\_\_\_ - n (település, cím).

A fenti bankjegyet/érmét visszatartottuk, és erről a \_\_\_\_\_ sorszámú  
elismervényt adtuk ki a befizető részére.

\_\_\_\_\_  
pénzügyi vezető

\_\_\_\_\_  
pénztáros

\_\_\_\_\_  
befizető

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás****Elismervény  
a hamis (hamisnak tűnő) bankjegy vagy érme  
átvételéről**

Alulírottak elismerjük, hogy a mai napon \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ szem.ig.sz. \_\_\_\_\_ (lakcím)

alatti lakostól a mai napon az alábbi részletezés szerinti hamis, illetve hamisítvány-  
nak látszó bankjegyet/érmét átvettük.

Db	Címlet	Bankjegy	
		Sorozatszám	Sorszám

A fenti bankjegy/érme MNB részére történő átadására soron kívül intézünk.

Kelt: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
pénzügyi vezető

\_\_\_\_\_  
pénztáros

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás****Elszámolási előlegek nyilvántartása**

..... időszak

	Név	Beosztás	Kiadott összeg	Kiadás dátuma	Elszámolási előleg célja	Elszámolás határideje	Visszavét dátuma
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							

Kelt: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
pénztáros



**Ister-Granum Korlátolt Felelőségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás**

**Kimutatás  
a Csoportosulás pénztárában elhelyezett letétekről**

..... időszak

Letétel dátuma	Letevő neve, címe	Letét tartalma	Letét jogcíme	Kiadás dátuma	Kiadást elrendelő rendelkezés	Átvevő neve, címe	Átvevő aláírása

\_\_\_\_\_  
pénztáros

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együtműködési Csoportosulás****Kimutatás  
a Csoportosulás pénztárában elhelyezett értékpapírokról**

..... időszak

Értékpapír szerzése					Váltó			Kötvény			Részvény
	Szerzés kelte	Megne- vezés, sor- és sorozat szám	Névér- ték	Vétel kori árfoly- am	Össz- ege	Esedéke- ssége	Értéké- ben figy.ve- tt kamat	Törlesztő részletek összege	Kibocsát- óval szemben i köv.	Beváltás dátuma	Kivoná- s eladás dátuma
1											
2											
3											
4											
5											

Kelt: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Pénztáros

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**Kimutatás  
a Csoportosulás pénztárában elhelyezett értékpapírokról**

..... időszak

<b>Értékpapírok (kötvény, részvény) és váltók</b>						
Szerzés kelte	Megnevezés, sorozat- és sorszám	Névérték	Vételkori árfolyam	Összege	Kibocsátóval szembeni követelés összege	Kivonás, beváltás, eladás dátuma

Kelt: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
pénztáros

## Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás

### Jegyzőkönyv

a házipénztár ellenőrzéséről

Ellenőrzött időszak: \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_ nap –tól \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_ napig.

Az ellenőrzés kiterjedt a házipénztári be- és kifizetések bizonylatainak, a pénztárjelentésnek, a pénztárzárásnak, a pénztár és a bank közötti forgalomnak az ellenőrzésére.

Az ellenőrzött időszakban \_\_\_\_\_ pénztárzárás történt.

#### A házipénztári be- és kifizetések bizonylatai

- a házipénztári befizetésekhez minden esetben előírásoknak megfelelő bizonylat állt rendelkezésre, azokról a bevételi pénztárbizonylat minden esetben kiállításra került,
- a következő házipénztári befizetésekhez nem készült megfelelő bizonylat \_\_\_\_\_, nem készítették el a bevételi pénztárbizonylatot
- a házipénztári kifizetések minden esetben utalványozás alapján, a kiállított kiadási pénztárbizonylat szerint történtek,
- a házipénztári kifizetések nem megfelelően bizonylatoltak a következő esetekben \_\_\_\_\_

#### A pénztárjelentésbe

- a házipénztári be- és kifizetéseket, megfelelő időben bevezették,
- a házipénztári be- és kifizetések a pénztárjelentésben hiányosan szerepelnek a következő esetekben \_\_\_\_\_

#### A házipénztár zárása

- a pénzkezelési szabályzatnak megfelelően minden esetben megtörtént,
- \_\_\_\_\_-kor nem történt meg.

A házipénztár záró pénzkészletét megszámlálással \_\_\_\_\_-án ellenőriztem.

#### A házipénztár záró pénzkészlete ellenőrzéskor

- nem haladta meg a pénzkezelési szabályzatban meghatározott \_\_\_\_\_ Ft értéket
- meghaladta a pénzkezelési szabályzatban meghatározott \_\_\_\_\_ Ft értéket.
- a házipénztárban kimutatott pénzkészlet és a ténylegesen meglévő pénzkészlet megegyezett.
- a házipénztárban kimutatott pénzkészlet és a ténylegesen meglévő pénzkészlet eltérést mutatott, mégpedig \_\_\_\_\_

#### A bankszámláról történő pénzfelvételnél a pénzfelvétel jogcíme

- meghatározásra került.
- nem került meghatározásra az alábbi esetekben \_\_\_\_\_

Kelt : \_\_\_\_\_

pénztárellenőr

**Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési Csoportosulás**

**Nyilvántartás  
a pénztári ellenőrzésekről**

**Az Ister-Granum Korlátolt Felelősségű Európai Területi Együttműködési**

**Csoportosulás** pénztárában \_\_\_\_\_ (cím)

\_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ év \_\_\_\_\_ hó \_\_\_\_\_-ig terjedő időszakban az  
alábbi pénztári ellenőrzések történtek.

	Ellenőrzés dátuma	Ellenőr személye	Ellenőrzés célja	Jegyzőkönyv száma	Ellenőr aláírása
1					
2					
3					
4					
5					