

Menotositteiden hyväksyjät ja vastaanottajat

Sosiaali- ja terveyslautakunta 17.08.2022 § 56
17/05.00/2022

Valmistelija Valmistelu: Henkilöstö ja hyvinvointijohtaja Teija Eskola, p. 050 5148 673

Tyrnävän kunnan sisäisen valvonnan ohjeessa kohdassa 6.1 ostolaskujen käsittelystä ja maksuliikenteestä on annettu seuraava ohje:

”Lautakunnan ja muun viranomaisen on vuosittain määrättävä henkilöt, joilla on oikeus hyväksyä tositteet. Kirjanpitoon on toimitettava pöytäkirjanote hyväksyjistä ja vastaanottajista. Tavarahan, työsuorituksen tai muun palveluksen perusteena olevat tositteet hyväksytään pääosin sähköisessä järjestelmässä.

Vastaanottajan on tarkastettava, että tositteen tarkoittama tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu. Hyväksyjän on tarkastettava, että tosite on muodollisesti ja asiallisesti oikea, tavara, työsuoritus tai muu palvelus on merkitty vastaan otetuksi, tositteessa on oikea tiliöinti, oikea toimittaja tieto sekä oikea arvonlisäverokoodi. Hyväksyjä vastaa myös siitä, ettei käytettävissä olevaa määrärahaa ylitetä.

Ostolaskujen käsittelijöiden tulee toimia niin, ettei kunnalle aiheudu viivästyskorkoja laskujen käsittelyn takia. Laskut tulee käsitellä viivytyksettä ja asiatarkastajien ja hyväksyjien tulee huolehtia sähköiseen järjestelmään poissaolo- ja sijaismerkinnöistä lomiansa ajaksi. Ostolaskujen käsittelijöiden varahenkilöjärjestelyt tulee hoitaa siten, että laskut tulevat myös loma-aikoina käsitellyiksi eräpäivään mennessä.”

Hyväksyjä ja tarkastaja eivät voi olla sama henkilö ja omia laskuja ei voi hyväksyä. Laskulla on oltava vähintään kaksi käsittelijää.

Esityslistan liitteenä on ehdotus sosiaali- ja terveysosaston menotositteiden vastaanottajien ja hyväksyjien nimeämiseksi vuodelle 2022.

Esittelijä Henkilöstö- ja hyvinvointijohtaja Eskola Teija

Päätösehdotus Sosiaali- ja terveyslautakunta hyväksyy päivitetyn listan sosiaali- ja terveysosaston menotositteiden vastaanottajista ja hyväksyjistä toimintavuodelle 2022

Päätös Hyväksyttiin