

Menotositteiden vastaanottajat ja hyväksyjät vuonna 2022 / tekninen osasto

Tekninen lautakunta 15.09.2022 § 90
13/02.06.01.00.03/2022

Valmistelija

Palvelusihteeri Teija Mikkonen, p. 044 497 1051

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 pöytäkirjaote hyväksyjistä ja vastaanottajista. Tavarain, työsuorituksen tai muun palveluksen perusteena olevat tositteet hyväksytään pääosin sähköisessä järjestelmässä.

Vastaanottajan on tarkastettava, että tosittteen 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 toimittajatieto 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 lomiensa 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 teknisen osaston menotositteiden vastaanottajien ja hyväksyjien nimeämiseksi vuodelle 2022.

Esittelijä

Tekninen johtaja Komu Hannu

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta hyväksyy päivitetyn listan teknisen osaston menotositteiden vastaanottajista ja hyväksyjistä toimintavuodelle 2022.

Päätös

Hyväksyttiin.