

Menotositteiden vastaanottajat ja hyväksyjät 2023 / Tekninen osasto

Tekninen lautakunta 24.01.2023 § 6

4/02.06.01.00.03/2023

Valmistelija

Palvelusihteri Teija Mikkonen, p. 044 4971050

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 jär-jestelmässä.

Vastaanottajan on tarkastettava, että tosittien tarkoittama tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu. Hyväksyjän on tarkastettava, että tosittien on muodollisesti ja asiallisesti oikea, tavara, työsuoritus tai muu palvelu on merkitty vastaan otetuksi, tosittien 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 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 teknisen osaston menotositteiden vastaanottajien ja hyväksyjien nimeämiseksi vuodelle 2023.

Esittelijä

Tekninen johtaja Komu Hannu

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta hyväksyy esityksen mukaisesti teknisen osaston menotositteiden vastaanottajat ja hyväksyjät vuodelle 2023.

Päätös

Hyväksyttiin.