

Laskujen, maksujen sekä muistiotositteiden asiataarkastajat ja hyväksyjät vuonna 2023 / opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut

Opetvarh 26.01.2023 § 5
8/00.03.01/2023

Valmistelija Sivistysjohtaja Tuomo Lukkari

Kunnanhallituksen, lautakuntien ja johtokuntien on vuosittain määrättävä tositteiden ja laskujen hyväksyjät, käsittelijät sekä vastaanottajat siten, että toimivalta- ja vastuusuhteet ovat selkeät ja tarkoituksenmukaiset. Tositteiden ja laskujen hyväksymisoikeus on sidottu tehtävään ja asemaan. Tarkastajaksi nimitään henkilö, joka tehtävänsä ja vastuualueensa puolesta on selvillä tilauksista, niiden toimittamisesta ja laskureskontrasta. Hyväksyjäksi on määrättävä henkilö, jolla on tosiasialliset mahdollisuudet vastata talousarviosta sekä varojen käytöstä ja valvonnasta. Tarkastajan ja hyväksyjän tulee olla eri henkilö. Laskujen tarkastamisesta ja niihin liittyvistä vastuualueista on tehty suunnitelma henkilöstöpalavereissa.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan ostolaskulla tulee olla ennen maksatusta vähintään kaksi käsittelijää, asiataarkastaja ja hyväksyjä. Sisäisen valvonnan varmistamiseksi laskujen sekä muistiotositteiden vastaanottaja ja hyväksyjä ei saa olla sama henkilö.

Laskujen hyväksyjä on vastuussa hankinnan, työsuorituksen tai palvelusta saadun laskun oikeellisuudesta ja maksukelpoisuudesta sekä määrärahan riittävydestä. Asiataarkastaja tarkastaa, että laskussa mainittu tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu ja on tilauksen mukainen. Asiataarkastaja tarkastaa myös, että lasku on muodollisesti oikein ja että laskulla on oikea tiliöinti. Hyväksyjä on kuitenkin aina vastuussa tiliöinnin oikeellisuudesta.

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnan alaisina ovat seuraavat tulosalueet / sitovuustasot:

- Opetuksen ja varhaiskasvatuksen hallinto
- Opetuspalvelut
- Varhaiskasvatuspalvelut

Esittelijä Sivistysjohtaja Lukkari Tuomo

Päätösesitys Lautakunta päättää nimetä ja hyväksyä

1. laskujen ja muistiotositteiden hyväksyjiksi:
- opetuksen ja varhaiskasvatuksen hallintoon sivistysjohtajan sekä vt. varhaiskasvatuspäällikkö Anna-Leena Moilasen tehtävän päättymiseen saakka
- varhaiskasvatuspäällikön varhaiskasvatuspalveluihin ja hallintoon
- opetuspalveluihin kunkin yksikön johtajan
- varhaiskasvatuspalveluihin kunkin yksikön johtajan
- hankkeiden ja projektien osalta erikseen nimetyn vastuuhenkilön
- lisäksi sivistysjohtajalla ja varhaiskasvatuspäälliköllä on laskujen hyväksymisoikeus kaikkien ko. palvelualueita ja yksiköitä koskevien laskujen osalta

Sivistysjohtajaa koskevien laskujen hyväksyjäksi nimitään kunnanjohtaja.

2. Laskujen ja tositteiden asiataarkastajiksi:

- opetuksen ja varhaiskasvatuksen toimistosiihteerit Tuula Keskikallio, Helena Tyykiluoto, Sirpa Rajanti, Katri Åström, Kirsi Nukarinen hallinnon, yksiköiden ja hankkeiden osalta
- yleishallinnon toimistosiihteerit Irja Onkalo-Särkikangas ja Johanna Pakanen (sijaisjärjestelynä) hallinnon osalta
- hankkeiden ja projektien osalta erikseen nimetyn vastuuhenkilön.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.