

Laskujen, maksujen, muistiotositteiden asiataarkastajat ja hyväksyjät vuonna 2025 / yhdyskuntapalvelut

Yhdltk 21.01.2025 § 8
308/02.02.2024

Valmistelija Yhdyskuntajohtaja Rajaniemi Kyösti

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.

Kunnanhallituksen, lautakuntien ja johtokuntien on vuosittain määrättävä tositteiden hyväksyjät ja laskujen vastaanottajat siten, että toimivalta- ja vastuusuhteet ovat selkeät ja tarkoituksenmukaiset. Tositteiden hyväksymisoikeus on sidottu tehtävään ja asemaan. Hyväksyjäksi on määrättävä henkilö, jolla on tosiasialliset mahdollisuudet vastata talousarviosta ja varojen käytöstä ja valvonnasta. Toimielimessä hyväksytty päätös on toimitettava mahdollisimman pian päätöksenteon jälkeen taloussihteeri-controllerille ja Monetran talouspalveluihin. Vastaavasti, jos vuoden aikana asiataarkastajat tai hyväksyjät muuttuvat, pitää siitä tehdä päätös toimielimessä.

Laskut/muistiotositteet tulee toimittaa maksatukseen välittömästi hyväksymisen jälkeen viivästyskorkojen välttämiseksi.

Esittelijä Yhdyskuntajohtaja Rajaniemi Kyösti lin kunta

Päätösesitys Lautakunta nimeää alaistensa toimialojen ja niiden tulosityksiköiden laskujen ja muistiotositteiden asiataarkastajat sekä hyväksyjät oheismateriaalin mukaisesti sekä hyväksyy sijaisjärjestelyt oheismateriaalin mukaisesti.

Päätös Lautakunta hyväksyy päätösesityksen.