

Päätösvallan siirto / Tositteiden ja laskujen hyväksymisoikeus toimiajalle 2021-2025

Tarkastuslautakunta 27.09.2021 § 27

Kunnanhallituksen 30.11.2010 hyväksymässä ja 1.1.2011 voimaan tullessa sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeessa, kohdassa 4 Kirjanpito ja maksuliikenne säädetään ostolaskujen käsittelystä ja maksuliikenteestä sekä menojen hyväksymisestä ja maksamisesta.

Tarkastuslautakunnan on määrättävä toimiajaksen tai tarvittaessa henkilö, joilla lautakunnan puolesta on oikeus hyväksyä tositteet.

Tavaran, työsuorituksen tai muun palvelun vastaanottajan on tarkastettava, että tositteen tarkoittama tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu. Hyväksyjän on tarkastettava tositteen muodollinen ja asiallinen sisältö, tavaran, työsuorituksen tai muun palvelun merkitseminen vastaanotetuksi, tositteen oikea tiliöintimerkintä sekä numero- ja yksikkötarkastusmerkintä samoin kuin se, että menon maksamiseen on käytettävissä määräraha. Vastaanottajan ja hyväksyjän tulee yleensä olla eri henkilö.

Tarkastuslautakunnan laskujen hyväksyjinä ovat olleet lautakunnan puheenjohtaja ja henkilöstö- ja talousjohtaja. Laskujen vastaanottajina ovat olleet hallinto-osaston viranhaltijat taloustoimistossa ja keskustoimistossa.

Valitaan tarkastuslautakunnan tositteiden hyväksyjät toimiajalle 2021-2025. Nimetään lautakunnan laskujen vastaanottajat toimiajalle 2021-2025.

Päätös

Tarkastuslautakunta nimeää tositteiden ja laskujen hyväksyjiksi lautakunnan puheenjohtajan sekä henkilöstö- ja talousjohtajan ja laskujen vastaanottajiksi hallinto-osaston viranhaltijat taloustoimistossa ja keskustoimistossa.