

LASKUJEN HYVÄKSYMINEN VUONNA 2021

Kh 18.01.2021 § 8

Valmistelija hallintojohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, puh. 040 150 5202

Kunnanhallitus päättää vuosittain henkilöt, joilla on oikeus hyväksyä laskut ja kirjanpitositteet.

Ostolaskujen käsittelyssä käytetään sähköistä ostolaskujen kierrätys- ja arkistointijärjestelmää (Unit4), jota hoitaa Kuntien Hetapalvelut Oy Toholammin kunnan lukuun. Järjestelmän kautta tulevat laskut ohjataan ensin asiattarkastajalle ja sen jälkeen hyväksyjälle.

Hyväksyjän on tarkistettava, että lasku on muodollisesti ja asiallisesti oikea, tavara, työsuoritus tai muu palvelus on merkitty tarkastetuksi, laskussa on oikea tiliöinti, ja että menon suorittamiseksi on käytettävissä määrärahaa.

Sisäisen valvonnan varmistamiseksi laskujen vastaanottaja ja hyväksyjä ei saa olla sama henkilö. Omia laskuja ei voi hyväksyä, eikä alainen voi hyväksyä esimiehen laskuja. Laskut tulee toimittaa maksatukseen välittömästi hyväksymisen jälkeen viivästyskorkojen välttämiseksi.

Liitteenä laskujen hyväksyjät kustannuspaikoittain vuodelle 2021. Asiattarkastajan tai hyväksyjän muutoksista ilmoitetaan Kuntien Hetapalvelut Oy:n ostoreskontraan.

Hyväksyjän tulee olla tehtäväalueen toiminnasta vastuullinen henkilö.

Hyväksymisoikeus kaikkiin laskuihin on myös kunnanjohtajalla ja hallintojohtajalla.

Kunnanjohtajaa koskevien laskujen hyväksyjä on kunnanhallituksen puheenjohtaja.

Kunnanjohtaja: Kunnanhallitus nimeää laskujen ja kirjanpitositteiden hyväksyjät liitteen mukaisesti. Lisäksi kunnanjohtajalle ja hallintojohtajalle myönnetään hyväksymisoikeus kaikkien tehtäväalueiden laskuihin ja kirjanpitositteisiin. Kunnanjohtajalla ja hallintojohtajalla on tarvittaessa toimivaltaa päättää laskujen tarkastajiin ja hyväksyjiin tehtävistä muutoksista kesken talousarviovuoden.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.
