

Tositteiden tarkastaminen ja hyväksyminen vuonna 2023 / Opetus- ja kasvatuslautakunta

Opkalk 08.02.2023 § 3
30/00.03.01/2023

Valmistelija Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialajohtaja Juha Valta p. 044 4970 400

Kunta käyttää ostolaskujen käsittelemiseen sähköistä ostolaskujen kierrätysjärjestelmää. Lautakuntien ja kunnanhallituksen tulee vähintään tilikausittain ja tarpeen mukaan (esim. henkilövaihdosten yhteydessä) hyväksyä hallintokuntansa (toimialansa) laskujen tarkastajat ja hyväksyjät.

Tarkastajan on tarkistettava, että laskun tarkoittama tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu ja merkinnät tositteessa vastaavat sopimusta tai päätöstä. Tarkastaja tiliöi ostolaskun sähköiseen järjestelmään ja mikäli laskulla on virheitä, tulee tarkastajan huolehtia reklamoinnista. Tarkastaja tai hyväksyjä ei saa olla sellainen henkilö, joka on myynyt tavaran tai muuten esteellinen henkilö.

Laskun hyväksyjä vastaa siitä, että lasku on muodollisesti ja asiallisesti oikein ja tositteessa on tarkastajan merkinnät ja tiliöinti on oikein. Hyväksyjä vastaa myös, että hankintaa vastaavalla menolla on määrärahavaraus ja että hankinnasta on tehty asianmukainen päätös.

Hyväksyjä ja tarkastaja eivät voi olla sama henkilö ja omia laskuja ei voi hyväksyä. Laskulla on aina oltava vähintään kaksi käsittelijää.

Esittelijä sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialajohtaja Juha Valta

Päätösesitys Opetus- ja kasvatuslautakunta päättää, että laskujen hyväksymisoikeus koko opetus- ja kasvatuslautakunnan alaisten tulosalueiden laskujen osalta on toimialajohtajalla. Tulosalueiden vastaavilla viranhaltijoilla ja heidän sijaisillaan on laskujen hyväksymisoikeus oman toimialueensa puitteissa ja hallintosäännön määrittämässä rajoissa. Tarvittaessa laskujen tarkastajana toimii koulutoimiston toimistonhoitaja ja hänen sijaisenaan varhaiskasvatuksen toimistosihteeri. Opetus- ja kasvatuslautakunta hyväksyy liitteen mukaisesti alaistensa toimintojen laskujen tarkastajat ja hyväksyjät ajalle 1.1.-31.12.2023.

Käsittely Toimialajohtaja selosti asiaa ja teki seuraavan lisäyksen esitykseen: varatarkastaja Elina Ryynäsen tilalle tulee Jaana Aho.

Päätös Opetus- ja kasvatuslautakunta hyväksyi toimialajohtajan esityksen tehdyllä lisäyksellä yksimielisesti.