

TOSITTEIDEN JA OSTOLASKUJEN TARKASTAJAT JA HYVÄKSYJÄT 2021 / SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Soteltk 09.12.2020 § 83

Sosiaali- ja terveystoimen johtaja Merja Honkanen (puhelin 044 497 0100):

Kunnan sisäisen valvonnan ohjeen mukaan lautakuntien tulee tilikausittain hyväksyä hallintokuntansa laskujen tarkastajat ja hyväksyjät. Kunta käyttää sähköistä ostolaskujen käsittelyjärjestelmää.

Tarkastajan on tarkistettava, että laskun tarkoittama tavara, työsuoritus tai muu palvelu on saatu ja merkinnät tositteessa vastaavat sopimusta tai päätöstä. Tarkastaja tiliöi laskun sähköiseen järjestelmään. Laskun hyväksyjä vastaa siitä, että lasku on muodollisesti ja asiallisesti oikein ja tositteessa on tarkastajan merkinnät ja tiliointi on oikein. Hyväksyjä vastaa myös, että hankintaa vastaavalla menolla on määrärahavaraus ja hankinnasta on tehty asianmukainen päätös.

TOIMIALAJOHTAJAN ESITYS: Sosiaali- ja terveyslautakunta päättää, että laskujen hyväksymisoikeus koko sosiaali- ja terveystoimen hallintokunnan laskujen osalta on toimialajohtajalla. Vastuualueiden vastaavilla viranhaltijoilla ja heidän sijaisillaan on laskujen hyväksymisoikeus oman toimialueensa puitteissa ja hallintosäännön määrittämässä rajoissa. Tarvittaessa laskujen tarkastajana toimii toimistonhoitaja.

Lautakunta hyväksyy laskujen tarkastajat ja hyväksyjät oheismateriaalina olevan luettelon mukaisesti.

PÄÄTÖS: Sosiaali- ja terveyslautakunta hyväksyi toimialajohtajan esityksen.
