

TOSITTEIDEN JA OSTOLASKUJEN TARKASTAJAT JA HYVÄKSYJÄT 2021 /  
HYVINVOINTIPALVELUT

2/2.20.202/2021

Hyvinvointilautakunta 14.01.2021 § 7

**toimialajohtaja Juha Valta (puhelin 044 4970 400):**

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: Hyvinvointilautakunta päättää, että laskujen hyväksymisoikeus koko hyvinvointipalveluiden hallintokunnan laskujen osalta on toimialajohtajalla. Vastuualueiden vastaavilla viranhaltijoilla ja heidän sijaisillaan on laskujen hyväksymisoikeus oman toimialueensa puitteissa ja hallintosäännön määräämissä rajoissa. Tarvittaessa laskujen tarkastajana toimii koulutoimiston toimistonhoitaja ja hänen sijaisenaan varhaiskasvatuksen toimistos sihteeri.

Lautakunta hyväksyy laskujen tarkastajat ja hyväksyjät vuodelle 2021 liitteenä olevan luettelon mukaisesti.

PÄÄTÖS: Hyvinvointilautakunta hyväksyi toimialajohtajan esityksen yksimielisesti.

---