

Kunnanhallitus	§ 74	23.02.2021
Kunnanhallitus	§ 226	24.05.2021
Kunnanhallitus	§ 410	25.10.2021

## TOSITTEIDEN TARKASTAMINEN JA HYVÄKSYMINEN VUODELLE 2021 / KONSERNIPALVELUT

38/0.07.072/2021

Khall 23.02.2021 § 74

### **Hallintopäällikkö Rauno Piippo (puhelin 044-497 0003):**

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 tiliointi 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.

Konsernipalveluissa on keskitetyt toimistopalvelut. Keskitettyjen toimistopalvelujen henkilöstö asiatarkastaa myös muiden toimialojen tositteita ja laskuja. Ao. toimielimen tulee näissä tapauksissa valtuuttaa toimistohenkilöstö tekemään asiatarkastuksen tositteille.

Kunnan talous- ja henkilöstöhallinnot ovat siirtyneet 1.4.2020 lukien Monetra Oulu Oy:n hoidettaviksi.

KJ:N ESITYS: Kunnanhallitus hyväksyy liitteen mukaisesti alaistensa toimintojen (konsernipalvelut) laskujen tarkastajat ja hyväksyjät ajalle 1.1.-31.12.2021.

Edelleen kunnanhallitus päättää, että nyt määrätyn varsinaisen hyväksyjän ollessa esteellinen tai estynyt, hänen sijaisekseen määrätty toimii myös tositteen hyväksyjänä tällaisessa tilanteessa.

Kunnanjohtajalla ja vs. kunnanjohtajalla on aina hyväksymisvaltuudet kaikkien toimialojen laskuissa tilanteissa, joissa varsinainen hyväksyjä on esteellinen tai estynyt.

PÄÄTÖS: Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Khall 24.05.2021 § 226

---

Kunnanjohtaja Jukka Syvävirta jää eläkkeelle 1.9.2021 lukien ja sitä ennen hän on vuosilomalla 1.6.-31.8.2021. Kunnanhallituksen päätöstä tarkistetaan tämän johdosta.

KJ:N ESITYS: Kunnanhallitus hyväksyy liitteen mukaisesti alaistensa toimintojen (konsernipalvelut) laskujen tarkastajat ja hyväksyjät ajalle 1.6.-31.12.2021.

Muutoin kunnanhallituksen 23.2.2021/74 § päätös pidetään voimassa.

PÄÄTÖS: Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan esityksen.

Khall 25.10.2021 § 410

---

Tehtyä päätöstä tulee tarkastaa mm. henkilöstömuutosten osalta.

VT. KJ:N ESITYS: Kunnanhallitus hyväksyy liitteen mukaisesti alaistensa toimintojen (konsernipalvelut) laskujen tarkastajat ja hyväksyjät ajalle 1.9.-31.12.2021.

Muutoin kunnanhallituksen 23.2.2021/74 § päätös pidetään voimassa.

PÄÄTÖS: Kunnanhallitus hyväksyi vt. kunnanjohtajan esityksen.

---