

Tarkastuslautakunnan menojen hyväksyjät, tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta 19.01.2022 § 4
42/02.06.00.00/2022

Valmistelija Sisäinen tarkastaja, Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, 02 778 2012

Toimielimet päättävät menojen hyväksyjistä nimikkeittäin ja esimiesten tehtävänä on huolehtia siitä, että ostolaskujärjestelmässä on ajantasaiset tiedot tehtävien hoitajista; sekä hyväksyjistä että asiatarkastajista. Sarastia Oy pitää yllä ostolaskujärjestelmän reititystaulukkoa.

Esteellinen henkilö ei saa hyväksyä laskua. Esteellisyys tulee kyseeseen esimerkiksi hyväksyjän omaa koulutusta, puhelimen käyttöä tai muuta omaan käyttöön tulevaa tavaraa tai palvelua hyväksyttäessä. Kaupunginjohtajalla on hyväksymisvaltuudet kaikkien toimialojen laskuihin tilanteissa, joissa varsinainen hyväksyjä on esteellinen. Alaiset eivät voi hyväksyä esimiestensä laskuja ja laskun hyväksyjä ja asiatarkastaja ei saa olla sama henkilö. Hyväksyjän on huolehdittava laskujen oikeellisuudesta ja laskujen hyväksymisestä hyvissä ajoin ennen eräpäivää.

Tarkastuslautakunnan menojen ensisijainen hyväksyjä on sisäinen tarkastaja. Sisäisen tarkastajan ollessa estyneenä menojen hyväksyjänä toimii hallintojohtaja.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää, että sen menojen hyväksyjänä toimii sisäinen tarkastaja.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksianto