

Ostolaskujen hyväksyjät vuodelle 2025

KHALL 28.01.2025 § 15
21/00.01.01.03/2025

Kuntalain (410/2015) 39 § 7 kohdan mukaisesti kaupunginhallituksen tehtäviin kuuluu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen. Osana tätä tehtävää kaupunginhallitus vahvistaa alaisensa hallinnon käyttösuunnitelman sekä kaikkien päävastuualueiden ostolaskujen tarkastajat ja hyväksyjät vuosittain talousarviovuoden alkamisen jälkeen.

Vuodelle 2025 ostolaskujen reitityksiin ja asiantarkastajiin sekä hyväksyjiin on tehty muutoksia henkilövaihdosten sekä tarkoituksenmukaisuusperiaatteiden mukaisesti.

Ostolaskujen reittimallit liitteenä.

Asiantarkastajan tehtävänä on tarkastaa laskun oikeellisuus ja mahdollisen sopimuksen mukaisuus. Lisäksi hänen tehtävänä on tiliöidä saapunut ostolasku. Yleisimmin laskut asiantarkastaa tavarantoimittajan tai palvelun tilaaja. Hyväksyjän tehtävänä on tarkastaa tiliöinti ja siirtää lasku hyväksyttynä maksuun. Tästä johtuen palvelun tai tavarantoimittajan ei voi olla laskun hyväksyjä. Suurien laskujen (yli 10 000 e) kohdalla käytetään myös lisätarkastajaa ja lisähyväksyjää.

Ostolaskuprosessista tullan alkuvuoden aikana tekemään myös prosessikuvaus ja kaupungin henkilöstö saa taloushallinnon koulutusta. On tärkeää, että laskujenkiertoprosessiin osallistuvalla henkilöstöllä on ymmärrystä kokonaisuudesta sekä omasta roolista. Tämä edistää sujuvaa ja ripeää laskunkiertoa sekä vähentää inhimillisiä virheitä.

Valmistelija/lisätietoja: vs. Talous- ja hallintojohtaja Tiina Isotalus

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy ostolaskujen hyväksyjät vuodelle 2025 liitteen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin.