

**Tarkastuslautakunnan menojen hyväksyjät vuodelle 2021**

162/02.06.00.00/2021

Tarkastuslautakunta 21.01.2021 § 7

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 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 reititustaulukkoa.

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 palvelualueiden 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.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää, että sen menojen hyväksyjänä toimii sisäinen tarkastaja.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.