

Laskujen hyväksyjät ja pankkitilien käyttöoikeudet 2021

2606/02.00.01/2021

KHALL 18.01.2021 § 8

Kuntalain (410/2015) 39 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa mm. kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta. Kunnanhallituksen vastuuseen kunnan hallinnosta kuuluvat muun muassa kunnanhallituksen alaisen hallinnon yhteensovittaminen sekä käytännön hallinnosta huolehtiminen. Taloudenhoidon vastuu käsittää laskentatoimen, rahaliikenteen, sisäisen valvonnan, riskienhallinnan sekä muun taloudenhoidon järjestämisen. Konsernijohtoon kuuluvana kunnanhallitus vastaa myös kuntakonsernin omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Koska kaupunginhallituksen vastuu taloudenhoidosta käsittää mm. rahaliikenteen, kaupungin rahavarojen käytöstä määräävät ne viranhaltijat ja toimihenkilöt, joille kaupunginhallitus on myöntänyt maksumääräysoikeuden eli pankkitilien käyttöoikeuden.

Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen kohdan 8.3 mukaan kukin toimielin nimeää toimialakohtaiset laskujen hyväksyjän ja tälle varahenkilön.

Kaupunginhallituksen toimielimen muodostavat seuraavat tulosyksiköt: yleishallinto, rahoitus, elinkeinotoimi ja Selännepalvelut. Yleishallinnon alla käsitellään myös palkanmaksun perusteena olevia tietoja sekä kaupunginhallituksen omia laskuja.

Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen laskujen hyväksyjäksi on käytännöllisintä määrätä kaupunginjohtaja sekä talous- ja hallintojohtaja. Kaupunginjohtajan varalla hyväksyjänä toimii talous- ja hallintojohtaja sekä talous- ja hallintojohtajan varalla hyväksyjänä toimii henkilöstö- ja taloussihteeri. Kaupunginjohtajaa koskevien laskujen hyväksyjänä on käytännöllisintä olla puheenjohtajan, varalla varapuheenjohtajan.

Ostolaskujen käsittelystä on perustamissuunnitelmassa sovittu, että laskun vastaanottaminen ja laillisuuden tarkastus (esim. ennakkoperintärekisteri, alv), laskun reitittäminen, kierron valvonta ja laskun maksu kuuluu kuntayhtymän tukipalveluyksikölle. Kunnat / Selänne vastaavat laskujen asiataarkastuksesta, tiliöinnistä ja hyväksymisestä.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänne aloitti toimintansa 1.1.2010. Kuntayhtymä Selänne sisältää tukipalveluyksikön, Taloushallinto Selman, joka hoitaa jäsenkuntien talous- ja henkilöstöhallinnon tehtäviä mm. palkanlaskennan, kirjanpidon, maksuliikenteen, osto- ja myyntireskontran sekä laskutuksen. Maksuliikenteen hoitamiseen kuuluu seuraavia työtehtäviä: palkka-aineiston ja maksettavien (hyväksytyjen) laskujen lähettäminen, vastaanottajailmoitusten, sähköisten laskujen, tiliotteiden ja viitesiiroaineiston hakeminen sekä kaupungin pankkitilien väliset siirrot maksuliikenteen hoitamiseksi.

Kaupunginhallitus on päättänyt 14.12.2009 § 356 myöntää tilinkäyttöoikeudet Pyhäjärven kaupungin pankkitileihin Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen tukipalveluyksikölle 1.1.2010 alkaen Pyhäjärven kaupungin palveluksessa olevien viranhaltijoiden hyväksymien laskujen ja palkkojen maksuliikenteen hoitamista varten ja hyväksyy, että viitesiirrot haetaan päivittäin. Tämän päätöksen perusteella Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen Taloushallinto Selma on toiminut Pyhäjärven kaupungin maksuliikenteen hoitajana.

Pyhäjärven kaupungin maksuliikenteen hoitajana Taloushallinto Selmassa toimii tällä hetkellä pääsääntöisesti laskentasihteeri Sisko Taanila ja hänen sijaisenaan laskentasihteerit Kati Turunen, Sonja Rautio ja Maritta Haikola.

1.1.2021 alkaen Pyhäjärven kaupungilla on maksuliikennetilejä seuraavissa pankeissa: Nordea Pankki Suomi Oyj, Danske Bank Oyj, Suomenselän Osuuspankki sekä Säästöpankki Optia. Yksilöidyt pankkitilit ovat kaupunginhallituksen käsittelyn yhteydessä esillä kokouksessa erillisellä liitteellä, joka sisältää tietoja, jotka ovat julkisuuslain (621/1999) § 24:20 perusteella salassa pidettäviä.

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

1. määrätä kaupunginhallituksen alaisten toimintojen laskujen hyväksyjiksi vuonna 2021 kaupunginjohtajan ja talous- ja hallintojohtajan. Kaupunginjohtajan varalla hyväksyjänä toimii talous- ja hallintojohtaja sekä talous- ja hallintojohtajan varalla hyväksyjänä toimii henkilöstö- ja taloussihteeri.

2. myöntää Pyhäjärven kaupungin pankkitilien käyttöoikeuden vuonna 2021 kaupunginjohtaja Henrik Kiviniemelle, talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilälle sekä henkilöstö- ja taloussihteeri Minna Pikkaraiselle ja

3. hyväksyä kaupungin maksuliikennettä hoitaviksi henkilöiksi Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen Taloushallinto Selmasta laskentasihteeri Sisko Taanilan, jota tarvittaessa sijaistavat maksuliikenteen hoitajina laskentasihteerit Kati Turunen, Sonja Rautio sekä Maritta Haikola.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.