

## Alitilittäjät vuonna 2024

Kaupunginhallitus 05.02.2024 § 35  
59/02.02.00.06/2024

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Marjatta Lilja

Kaupunginhallituksen vastuulla olevaa hallintosäännön 94 §:n mukaista rahatoimen hoitamista osa on kassojen alitilittäjäoikeuksien myöntäminen. Oikeudet myönnetään vuosittain ja niissä huomioidaan ajankohtaiset tarpeet sekä henkilömuutokset.

Sisäisen valvonnan ohjeiden mukaan alitilittäjä on velvollinen antamaan tilityksen kaupunginhallituksen määräämällä tavalla ja määräaikoina sekä liittämään tilitykseen asianmukaiset tulo- ja menotositteet. Mahdollisten henkilövaihdosten yhteydessä on aina tehtävä kassantarkastus.

Palvelualueen johtajan ja tulosalueiden vastaavien tehtävänä on valvoa, että kaupunki saa kaikki sille kuuluvat suoritukset ajallaan ja oikean suuruisina. Kassojen tilitykset tehdään viikoittain pankkiin ja maksupäätteillä päivittäin. Mikäli kirjanpitopäällikön tekemässä kassantarkastuksessa huomataan tilityksissä tai niiden täsmäämisessä kirjanpitoon epätarkkuuksia, tulee ao. tulosalueen vastuuhenkilön ryhtyä tarvittaviin toimenpiteisiin käteiskassan seuraamisessa ja selvittämisessä.

Luettelo alitilittäjistä on liitteenä.

Toimivalta

hallintosääntö 94 §

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Juha Kuusisto

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus

1. hyväksyy alitilittäjäoikeudet vuodelle 2024.
2. toteaa, että kirjanpitopäällikkö tarkastaa käteiskassat puolivuositain.
3. päättää, että mikäli käteiskassat eivät täsmää, tulee tulosalueiden vastuuhenkilöiden ryhtyä asian vaatimiin toimenpiteisiin.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.