



ANVISNING FÖR HANTERING AV BETALNINGAR

Fakturor/betalningar ska hanteras i två eller tre steg för att minimera risken att fakturor eller andra betalningar felaktigt regleras.

Steg 1

Beställare/mottagare av varan/tjänsten alternativt tjänsteman som verkställer beslut skriver datum, konterar och kontrollerar så att leveransen stämmer med beställningen. Därefter förses betalningsunderlaget med personens signatur. Personen som godkänner betalningen skall ha insyn i att beställning/mottagning stämmer med fakturan eller att betalningen på annat sätt är rimlig. Det kan vara en tjänsteman, en arbetstagare eller en person som genom köp av tjänst utför arbete åt kommunen eller en representant för en arbetsgrupp eller byggnadskommitté.

Steg 2

Sektorschefen godkänner betalningen med sin signatur. Om sektorchefen är personen i steg 1 hoppas steg 2 över. Om ingen sektorchef finns hoppas steget också över.

Steg 3

Kommundirektören godkänner betalningen med sin signatur.

Anvisningar

Kommundirektören kan träda i sektorschefs ställe, varvid steg 3 hoppas över. Styrelsens ordförande kan träda i kommundirektörens ställe.

Person skall inte godkänna betalningar med anknytning till personen i fråga själv. Då skall istället annan person med insyn träda i personens ställe.

Ex 1. Socialsekreteraren begär reseersättning. Socialsekreteraren kan inte godkänna betalningar till sig själv. Byråsekreteraren kan då antas ha insyn i socialsekreterarens arbete och utföra steg 1, varefter kommundirektören godkänner betalningen.

Ex 2. Kommundirektören har i samband med arbetsresa övernattat på hotell. Kommundirektören ska inte godkänna sin egen kostnad. Byråsekreteraren kan antas ha insyn i kommundirektörens arbete och kan utföra steg 1. I steg 3 träder styrelsens ordförande i kommundirektörens ställe.

Ex 3. Byggnadsinspektören fattar beslut om att betala ut friskvårdsstöd till en anställd som lyder under hen. Byggnadsinspektören skriver en betalningsanmodan, konterar och skriver under varefter steg 2 hoppas över och kommundirektören godkänner.