

Alitilitysohje

Maksuliikenteen hoitaminen

Kaupungin maksuliikenne hoidetaan ensisijaisesti pankkien välityksellä ja maksujen perinnässä käytetään laskutusta aina kun se on mahdollista. Pienet maksut, jotka voidaan periä joko käteisellä tai laskuttamalla, peritään kaupungin kannalta taloudellisesti edullisimmalla tavalla. Tällöin on otettava huomioon käteisen rahan käsittelyn kokonaiskustannukset ja turvallisuusriskit. Käteiskassatoiminta pidetään mahdollisimman vähäisenä.

Alitilitysoikeuksien myöntäminen

Mikäli asiakaspalvelun, toiminnan joustavuuden ja taloudellisuuden kannalta on tarkoituksenmukaista, voidaan toimialalle myöntää alitilitysoikeudet määrältään vähäisten maksujen käteisperintää varten.

Alitilitysoikeuksien myöntämisestä ja lakkauttamisesta päättää henkilö, jolle oikeus on hallintosäännöllä tai delegointipäätöksellä annettu.

Alitilitysoikeuksia myönnettäessä alitilityskassalle määrätään vastuuhenkilö ja tälle varahenkilö, pohjakassan määrä, kassan yläraja ja tilityskausi. Alitilityksistä pidetään luetteloja talouspalveluyksikössä.

Maksujen perintä

Maksuja perittäessä käytetään kassakonetta ja/tai maksupäätettä. Kassakoneiden ja maksupäätteiden hankinnasta vastaa asianomainen toimiala.

Maksua perittäessä asiakkaalle annetaan kassakuitti, jossa on tarpeelliset maksun yksilöintimerkinnot (päiväys, tuote- ja hintatiedot ja arvonlisäveromerkinnot). Kassakoneen yhteenvetoraportti toimitetaan Monetran maksuliikenteeseen tilityksen yhteydessä.

Maksuvälineet

Maksuvälineinä hyväksytään pankki- tai luottokortti, jokin muu maksuväline (liikunta-, kulttuuri tms. etu mobiilimaksuna) tai käteinen raha. Alitilityksien on pidettävä kertyneet rahat erillään muista varoista ja säilytettävä ne lukitussa kassalippaassa lukitussa kaapissa.



Tilitykset

Kertyneet varat tilitetään talouspalvelujen antaman ohjeen mukaisesti pankkiin ottaen huomioon kassan yläraja ja tilityskautta koskevat alitilittäjäkohtaiset määräykset.

Monetran maksuliikenteeseen toimitetaan kirjanpitoa ja tilityksen valvontaa varten erillinen alitilittäjän tilityslomake (sekä kassakoneen yhteenvetoraportti) yhtäaikaaisesti pankkitilityksen kanssa. Tilityslomakkeen allekirjoittaa alitilityskassan vastuuhenkilö.

Valvonta

Monetran maksuliikenne tarkistaa, että tilityslomake, kassakoneen yhteenvetoraportti ja pankkiin tilitetyt summat täsmäävät.

Toimialasta vastaavan viranhaltijan tai hänen valtuuttamansa henkilön on yhdessä controllerin kanssa tarkastettava alaisensa toiminnan alitilityskassat vähintään kerran vuodessa ja toimitettava tarkastuspöytäkirja alitilitysoikeuden myöntäneelle henkilölle.