

27.8.2024

Kirjanpitoyksiköt ja talousarvion ulkopuolella olevat valtion rahastot sekä Valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskus

Määräyksen Taloushallinnon tehtävien ja vastuiden jako palvelukeskuksen sekä kirjanpitoyksiköiden ja rahastojen välillä luonnoksen muutokset

Valtiokonttori on valmistellut määräyksen Taloushallinnon tehtävien ja vastuiden jako palvelukeskuksen sekä kirjanpitoyksiköiden ja rahastojen välillä luonnoksen. Tähän saatteeseen on koottu määräyksen muutokset. Muutoskohta on merkitty liitteeseen keltaisella taustavärillä ja tekstimuutos punaisella fontilla.

Pyydämme, että annatte lausunnon Lausuntopalvelussa muutosten toimivuudesta. Mikäli muutos ei ole toimiva, niin toivomme teidän perustelevan asian. Tarvittaessa yksityiskohtaisemman perustelun voi lähettää sähköpostilla osoitteeseen laskentatoimi@valtiokonttori.fi ja ari.kauhanen@valtiokonttori.fi.

1 Muutokset vastuunjaossa

Taloushallinnon tehtävien vastuunjakomääräyksen muutokset:

- Taloushallinnon tehtävien vastuunjako on siirretty kokonaan vastuunjakotaulukkoon. Prosesseihin liittyvät muutokset on kuvattu alla.
- Tilauksesta maksuun:
 - o Täsmennetty kohdan 1.2.2.1.8 tekstiä eMail-kanavan kautta saapuvien laskujen osalta "(pl. eMail-kanavan kautta saapuneet laskut)"
- Tilauksesta perintään:
 - o tekstikorjaus, kohta 2.6.3 Liiketaloudellista maksusaatavaa koskevan haastehakemuksen tallentaminen ja toimittaminen käräjäoikeuteen (saatava riidaton) kirjanpitoyksikön päätöksen mukainen - > mukaisesti
- Kirjauksesta tilinpäätökseen
 - o kohdan 3.3 Saapuvien kirjanpitoaineistojen sisäänluku ja täsmäyttäminen (Palkeet) tehtävää on täsmennetty
 - o Muut kirjanpidon pääkirjan tehtävät vastuita on täsmennetty kohtien
 - 3.4.1. Kirjanpidon oikeellisuuden tarkastaminen (Palkeet) ja
 - 3.4.2. Kirjanpitoyksikön tekemät kirjanpidon oikeellisuuden tarkastukset (kirjanpitoyksikkö) osalta



27.8.2024

- Muistiotositteiden asiatarastuksen vastuita on täsmennetty kohtaan 3.4.5.
 - 3.4.5.1 Kirjanpitoyksikkö asiatarastaa kirjanpitoyksikössä laaditun muistion
 - 3.4.5.2 Palkeet asiatarastaa Palkeissa laaditun muistion
- Matka- ja kululaskujen käsittely
 - vastuun tarkennus, 4.3.1 Matka- ja kululaskujen sekä ostotapahtumien kierronvalvonta (automatisoitu)
 - uusi kirjanpitoyksikön vastuu, 4.3.2 Matka- ja kululaskujen käsittely aikataulujen mukaisesti
- Käyttöoikeudet ja vaaralliset työyhdistelmät
 - ei muutoksia
- Tietojärjestelmät
 - uusi kirjanpitoyksikön vastuu, kohta 7.6 Kirjanpitoyksikkö vastaa kirjanpidon aineistojen siirron ja osakirjanpidon ja pääkirjanpidon audit trail täsmäytystä varten substanssijärjestelmästä tuotettavasta tiedosta.
 - uusi palkeiden vastuu, kohta 7.7 Palvelukeskus vastaa kirjanpitoyksikön substanssiliittymästä siirtyvien laskutuspyyntöjen (veloitus- ja hyvityslaskut) sekä myyntireskontra- tai kassa-aineiston sisällyttämisestä ja täsmäyttämistä

