



Petter Reinholdtsen

Ballangen, 19.03.2012

<i>Saksnr.</i>	<i>Løpenr./Vår ref</i>	<i>Arkivkode</i>	<i>Avd/Sek/Saksb</i>	<i>Deres ref.</i>
11/71	1911/12	201	RÅD.LÆRL//LKS	

KONTANTOMSETNING - BALLANGEN KOMMUNE

Hei.

Viser til din epost av 14.03.2012 ang. sak 11/71.

Jeg beklager at svarene du har fått tidligere ikke har vært tilfredsstillende for deg, og vil komme med følgende avklaringer:

Det eksisterer ingen dokumenter hvor revisjon godkjenner dagens rutiner ved legekantoret i Ballangen om å nekte å ta imot kontant betaling.

Det eksisterer ikke noe dokument der revisjonen er bedt om å godkjenne dagens rutiner.

Det eksisterer heller ikke noen dokumenter som ligger til grunn for praksis med å nekte å ta imot kontant betaling.

Det er imidlertid utarbeidet en rutinebeskrivelse for kasse som har vært i bruk på legekantoret før kontantbetaling ble avvirket (se vedlegg)

I og med rådmannens epost til deg av 6.2.2012 punkt 4 som du henviser til i siste avsnitt, vil kontantkasse bli gjenopprettet ved legekantoret og denne rutinebeskrivelsen vil igjen være gjeldende.

Kopi av dette brevet sendes til legekantoret.

Vedlegg: Ballangen Legekantor, Rutine for kasse

Med vennlig hilsen

Lillian Sletteng
lærling kontorlag

Ballangen Legekontor

Rutine for kasse

Registrering av betalinger skal skje på et kasseapparat, terminal eller tilsvarende system. Betaler skal alltid gis kvittering. Kassens kontantbeholdning består av den fastsatte sum av vekslепenger.

Beløp utover vekslепenger utgjør dagens kontantomsetning (dagsoppgjør).

Kassen skal gjøres opp daglig ved telling og dagsoppgjøret legges i safe.

Dagsoppgjørene settes inn på bankkonti 4607.05.00310.

Ved åpning av kasseapparatet påfølgende dag skal det kun inneholde vekslепenger.

Dagsoppgjørsskjemaet skal alltid vise antall sedler og mynter for hver valør, samt total sum av kassen pr. tellingsdato. Det må være ett skjema pr. kasse, dvs.

kontantkasser skal ikke slås sammen.

Det skal aldri tas ut kontanter fra kassa til kjøp av varer og tjenester. Lån fra kasse skal aldri forekomme.

Oppbevaring av kontanter:

Kontanter skal oppbevares på en forsvarlig måte. Minste krav til oppbevaringsenhet er en brannsikker pengesafe med sikkerhetslåser og nummererte nøkler. Enheter som har kontantkasser/kontantbeholdninger skal ha en godkjent liste over kasseansvarlige som har rett til å disponere slike kasser/beholdninger samt oversikt over hvem som til enhver tid innehar hvilke nøkler.

Ved mistanke om misligheter:

Ved slike tilfeller skal det meldes fra til nærmeste overordnet og

Regnskapsseksjonen (v/enhetsleder) umiddelbart. Nærmeste overordnet ivaretar de personmessige sidene av saken mens regnskapsseksjonen ivaretar de økonomiske.