

<p>Taloushallinnon vastuunjakotaulukossa on kuvattu Valtiokonttorin määräyksen määrittämä vastuiden jakautuminen kirjanpitoyksikön ja Palkeiden välillä. Tunnuksella TaA merkityt kohdat perustuvat valtion talousarviosta annettuun asetukseen (1243/1992), eivät Valtiokonttorin antamaan määräykseen.</p> <p>Kirjanpitoyksikkö voi tarvittaessa sopia Palkeiden kanssa tehtävän keskittämisestä Palkeiden tehtäväksi (palvelun hankinnasta), niiden tehtävien osalta, jotka on vastuunjaossa määrätty kirjanpitoyksikön tehtäväksi, lukuunottamatta talousarviolaisissa ja talousarvioasetuksessa kirjanpitoyksikön tehtäväksi määrättyjä tehtäviä.</p>				
<p>Taustavärillä merkityt rivit sisältyvät Valtiokonttorin määräyksen taloushallinnon tehtävien ja vastuiden jaosta palvelukeskuksen sekä kirjanpitoyksiköiden ja rahastojen välillä.</p>				
TALOUSHALLINNON TEHTÄVIEN VASTUUNJAKO				
	KIRJANPITO- YKSIKKÖ	PALVELU- KESKUS	ULKOINEN TOIMIJA	TARKENNUKSET
<b>1 TARPEESTA MAKSUUN</b>				Käytetty aiemmin nimitystä Hankinnasta maksuun.
<b>1.1 Tarpeesta sopimukseen</b>				Tarpeesta sopimukseen prosessiosalle ei ole tulossa vastuunjakokuvauksia.
<b>1.2 Tilauksesta maksuun</b>				
<b>1.2.1 Tilaaminen</b>				
<b>1.2.1.1 Toimittaja- ja tuotetietojenhallinta</b>				
1.2.1.1.1 Toimittajakutsun luominen ja lähettäminen Palkeisiin	X			
1.2.1.1.2 Toimittajakutsun tarkistaminen ja lähettäminen toimittajalle		X		
1.2.1.1.3 Tietojen täydentäminen Handi-portaalissa			X	
1.2.1.1.4 Tallennettujen tietojen tarkistaminen ja uuden toimittajan perustaminen tai vanhan toimittajan tietojen päivittäminen Kiekuun		X		
1.2.1.1.5 Handi-palvelun tekninen tuki ja neuvonta toimittajille (ml. Toimittajaportaali, Katalogien hallinta, sopimusintegraatiot, verkkokauppaintegraatiot)		X		
1.2.1.1.6 Tilaukseen ja sopimuksen sisältöön liittyvä selvittely toimittajan kanssa	X			
1.2.1.1.7 Kirjanpitoyksikkö esittää toimittajalle tarpeen ulkoisesta tai sisäisestä katalogista Handi-palveluun	X			
1.2.1.1.8 Toimittaja täyttää toimittajaportaalin katalogipohjan perus- ja tuotetiedoilla ja tuo katalogin Handi-palveluun portaalien kautta			X	
1.2.1.1.9 Kirjanpitoyksikkö hyväksyy katalogin ja julkaisee katalogilla olevat tuotteet.	X			
1.2.1.1.10 Kirjanpitoyksikkö tekee itse käyttöönsä tuotekatalogin pyytämättä toimittajalta.	X			
1.2.1.1.11 Hansel tarkastaa ja hyväksyy puitesopimustoimittajien tuoteluettelot ja toimittaa kirjanpitoyksikön käyttöön.			X	
1.2.1.1.12 Kirjanpitoyksikkö hyväksyy Hanselin puitesopimustoimittajan tuoteluettelon.	X			
<b>1.2.1.2 Tilaaminen</b>				
1.2.1.2.1 Kirjanpitoyksikkö perustaa KOM-yksikön Kiekuun, josta se siirtyy tilaustenhallinnassa käytettäväksi (mikäli on tulossa tehtäväksi KOM-hankinta).	X			
1.2.1.2.2 Sopimuskortin laatiminen kirjanpitoyksikön omien tarpeiden mukaisesti.	X			
1.2.1.2.3 Laskutuksesta ja maksuehdosta sopiminen. Tilaa ilmoittaa laskulle lisättävän kohdistustunnisteen.	X			
1.2.1.2.4 UNSPSC-koodin takana oleva LKP-tili otetaan käyttöön kpy:ssä Handi-palvelussa, mikäli ei ole ollut käytössä.	X			
1.2.1.2.5 Tilaussuunnitelman laatiminen, tiliointi, asiatarkastus ja hyväksyminen.	X			
1.2.1.2.6 Hankintapyyntöjen laatiminen, tiliointi, asiatarkastus ja hyväksyminen tilaukseksi.	X			
1.2.1.2.7 Tilauksen vastaanotto ja vastaanottomerkinnän tekeminen Handi-palvelussa oikea-aikaisesti ja oikeamääräisesti	X			
1.2.1.2.8 Avoimiksi jääneiden tilauksien sulkeminen, myös manuaalilaskuina käsiteltävien osalta.	X			
1.2.1.2.9 Poikkeamakäsittelyyn jääneiden laskujen jatkuva seuranta käyttäen Handi-raportteja. Virheisiin puuttuminen ja niiden korjaaminen.	X			
<b>1.2.1.3 Sopimuskohdistus</b>				
1.2.1.3.1 Toimittajan kanssa hankintasopimuksen yhteydessä sovittu laskutuksesta (sis. sopimuskohdistuksen käytön laskujen käsittelyssä) ja maksuehdosta.	X			
1.2.1.3.2 Sopimuksen teknisen kansilehden luominen, tiliointi, asiatarkastaminen ja hyväksyminen sekä mahdollinen muuttaminen ja päättäminen	X			
1.2.1.3.3 Sopimusnumeron ilmoittaminen toimittajalle laskutusta varten	X			
1.2.1.3.4 Budjettiperusteiseen sopimukseen kohdistuvan laskun vahvistaminen	X			
1.2.1.3.5 Poikkeamakäsittelyyn jääneiden laskujen jatkuva seuranta käyttäen Handi-raportteja. Virheisiin puuttuminen ja niiden korjaaminen.	X			
<b>1.2.2 Menojen käsittely</b>				
<b>1.2.2.1 Ostolaskujen käsittely</b>				
1.2.2.1.1 Tiliointiviitteiden toimittaminen toimittajalle ja palvelukeskukseen	X			
1.2.2.1.2 Tiliointiviitteen ylläpito Handi-palvelussa		X		
1.2.2.1.3 Verkkolaskun välittäminen tai laskun digitointi			X	
1.2.2.1.4 Laskunvälittäjältä saapuneiden laskujen vastaanotto Handi-palveluun		X		
1.2.2.1.5 Automaattiset kohdistusajot ja näihin liittyvät manuaalikohtaukset (tiliointiviitteelliset, sopimukselliset ja tilaukselliset laskut)		X		
1.2.2.1.6 Ostolaskun otsikkotietojen täydentäminen ja tarkastaminen sekä reitittäminen		X		
1.2.2.1.7 Kotimaisten toimittajien osalta digitoidun ostolaskun pankkitilin oikeellisuuden tarkistus toimittajalta, mikäli se eroaa toimittajarekisteriin tallennetusta pankkitilistä.		X		
1.2.2.1.8 Ulkomaisten toimittajien osalta digitoidun ostolaskun pankkitilin oikeellisuuden tarkistus toimittajalta, mikäli se eroaa toimittajarekisteriin tallennetusta pankkitilistä.	X			
1.2.2.1.9 Kohdistumattomiin tilauksellisiin ja sopimuksellisiin liittyvä laskun sisällöllinen selvittely	X			
1.2.2.1.10 Kirjanpitoyksikkö tai rahasto tilioi ostolaskut, mikäli hankintaa ei ole tehty Handin kautta ja tilioinnin tekeminen ei ole mahdollista ilman, että tiliointiin oleellisesti vaikuttavat tiedot on tarkastettava substanssijärjestelmästä tai tiliointi voidaan määrittellä toteutuneiden tapahtumien perusteella vasta, kun menotositte/ostolasku on vastaanotettu (esim. työveloitus, jonka jakautuminen eri projekteille ja muille töille sekä asiakkaille vaihtelee kuukausittain tehdyn työn mukaisesti ja kulloisenkin jakautumisen määrittäminen edellyttää substanssiosaamista).	X			
Huom. Salassa pidettävien asiakirjojen käsittelystä säädetty TaL 12b§ 4 mom.				
1.2.2.1.11 Laskujen tiliointitietojen tai ohjeiden toimittaminen palvelukeskukseen, mikäli hankintaa ei ole tehty Handin kautta (tilaus, sopimuskohdistus) ja kohdan 1.2.2.1.10 ehdot eivät täyty.	X			
1.2.2.1.12 Kirjanpitoyksikön tai rahaston toimittamien tietojen tai ohjeiden mukaisesti tehtävä tiliointi		X		
1.2.2.1.13 Menon asiatarkastus ja hyväksyminen	X			

TALOUSHALLINNON TEHTÄVIEN VASTUUNJAKO	KIRJANPITO- YKSIKKÖ	PALVELU- KESKUS	ULKOINEN TOIMIJA	TARKENNUKSET
<b>1.2.2.2 Muiden menotositteiden käsittely</b>				
1.2.2.2.1 Tiliointiviitteiden toimittaminen toimittajalle ja palvelukeskukseen	X			
1.2.2.2.2 Tiliointiviitteen ylläpito Handi-palvelussa		X		
1.2.2.2.3 Verkkolaskun välittäminen tai laskun digitointi			X	
1.2.2.2.4 Laskunvälittäjältä saapuneiden muiden menotositteiden vastaanotto Handi-palveluun		X		
1.2.2.2.5 Muiden menotositteiden manuaalinen tuonti Handi-palveluun (ml. Monisaaja-Excel)	X			
1.2.2.2.6 Muun menotositteen perustietojen täydentäminen, tiliointi ja tarkastaminen sekä reitittäminen	X			
1.2.2.2.7 Kotimaisten toimittajien osalta digitoidun muun menotositteen pankkitilin oikeellisuuden tarkistus toimittajalta, mikäli se eroaa toimittajarekisteriin tallennetusta pankkitilistä.		X		
1.2.2.2.8 Ulkomaisten toimittajien osalta digitoidun muun menotositteen pankkitilin oikeellisuuden tarkistus toimittajalta, mikäli se eroaa toimittajarekisteriin tallennetusta pankkitilistä.	X			
1.2.2.2.9 Menon asiatarkastus ja hyväksyminen	X			
<b>1.2.2.3 Kierronvalvonta Handi-palvelussa</b>				
1.2.2.3.1 Hankinta-asiakirjojen, laskujen ja muiden menotositteiden hyväksyntäkierron valvonta kirjanpitoyksikössä ja tarvittaessa uudelleen reitityspyyntö Palkeille	X			
1.2.2.3.2 Poikkeamakasittelyssä olevien laskujen ja muiden menotositteiden valvonta		X		
<b>1.2.2.4 Ostoreskontran ulkopuoliset maksut</b>				
1.2.2.4.1 Reskontran ulkopuolisen maksun valmisteleminen, tiliöiminen, hyväksyminen ja toimittaminen palvelukeskukseen	X			
<b>1.2.2.5 Menotositteiden siirto ostoreskontraan ja ostoreskontran hoitaminen</b>		X		
<b>1.2.3 Maksaminen</b>				
<b>1.2.3.1 Maksuunpano</b>				
1.2.3.1.1 Maksuunpano kotimaisilta pankkitileiltä		X		
1.2.3.1.2 Maksuunpano ulkomaisilta pankkitileiltä	X			
1.2.3.1.3 Henkilöstöhallinnon maksuaineiston maksaminen henkilöstöpalveluissa hyväksytyt tosittien mukaisesti (ostoreskontran ulkopuolinen maksu)		X		
<b>1.2.3.2 Menotiliotteiden käsittely</b>				
1.2.3.2.1 Tiliointitietojen toimittaminen Palkeisiin	X			
1.2.3.2.2 Kotimaisten pankkitilien tilioitteiden tiliointi ja hyväksyminen		X		
1.2.3.2.3 Ulkomaisten pankkitilien tilioitteiden tiliointi, hyväksyminen ja arkistointi	X			
<b>1.2.4 Pankkitilien hallinta</b>				
1.2.4.1 Tilinkäyttövaltuuksien hallinnointi koskien virastojen, laitosten ja rahastojen henkilöstöä sekä maksupäätösopimusten ja maksuaikakorttisopimusten käsittely	X			
1.2.4.2 Tilinkäyttövaltuuksien hallinnointi koskien palvelukeskuksen henkilöstöä		X		
1.2.4.3 Tili- ja palvelusopimusmuutosten sekä tilinkäyttövaltuutusten hyväksyminen	X			
1.2.4.4 Saldollisten ja ulkomailta olevien tilien hallinnointi	X			
<b>1.2.5 Käteiskassojen ja kassajärjestelmien rahahuolto</b>	X			
<b>1.2.6 Menojen käsittelyyn liittyvien aineistojen arkistointi</b>		X		Y-tunnus, OVT-tunnus ja henkilötunnus.
<b>1.2.7 Rahakas-ennusteet</b>				
1.2.7.1 Juoksevan ennusteen laadinta (12 kk) ja ennakoivien poikkeamatietojen antaminen	X			Ennuste tehdään kirjanpitoyksikössä. Tallennus voi tapahtua joko kirjanpitoyksikössä tai Palkeissa
1.2.7.2 Lyhyen tähtäimen ennusteen toimittaminen Rahakas-järjestelmään	X			Ennuste tehdään kirjanpitoyksikössä. Tallennus voi tapahtua joko kirjanpitoyksikössä tai Palkeissa
<b>2 TILAUksesta PERINTÄÄN</b>				
<b>2.1 Asiakasrekisterin ylläpito ja hallinnointi Kieku-järjestelmässä</b>				
2.1.1 Asiakkaiden yksilöintitietojen toimittaminen	X			
2.1.2 Asiakasrekisterin ylläpito ja hallinnointi Kieku-järjestelmässä		X		
<b>2.2 Nimikerekisterin ylläpito ja hallinnointi Kieku-järjestelmässä</b>				
2.2.1 Nimiketietojen ja hinnastojen toimittaminen	X			Kirjanpitoyksikkö toimittaa Palkeille hinnaston viraston tai laitoksen maksullisista suoritteista annetun asetuksen mukaisista suoritteista.
2.2.2 Nimikerekisterin ylläpito ja hallinnointi Kieku-järjestelmässä		X		
<b>2.3 Laskutus</b>				
2.3.1 Laskutustiedon tuottaminen tai laskutuspyynnön tekeminen sekä tiliointi	X			Sisältää kaikki laskutustavat: kiire, erillis, ymv.
2.3.2 Laskujen ja laskuraportin ajaminen		X		Sisältää myös laskujenvälityspalveluun toimittamisen.
2.3.3 Yhteisömyyntien ilmoittaminen veroviranomaiselle		X		
<b>2.4 Myyntireskontran hoito</b>				
2.4.1 Laskujen, reskontra-aineistojen ja suoritusten käsittely reskontrassa ja niiden saatavien valvonta		X		
2.4.2 Myyntireskontran ylisuoritusten maksunpalautukset		X		Tositteiden hyväksyminen palvelukeskuksessa- määräyksen mukaiset ylisuoritusten maksunpalautukset. Ylisuorituksen palautuksessa ei muodostu talousarviomenokirjausta.
2.4.3 Maksuohjeiden, viivästyskorkojen sekä perinnän estokoodien ilmoittaminen palvelukeskukseen	X			
2.4.4 Maksuohjeiden ja viivästyskorkolaskujen ajaminen		X		
2.4.5 Saldoselvityspyyntöjen välittäminen palvelukeskukseen	X			
2.4.6 Saldoselvityspyyntöihin liittyvien tietojen kerääminen ja toimittaminen pyyntöjen esittäjälle		X		
<b>2.5 Tulotiliotteiden käsittely</b>				
2.5.1 Tiliointitietojen toimittaminen Palkeisiin	X			
2.5.2 Kotimaisten pankkitilien tilioitteiden tiliointi, hyväksyminen ja arkistointi		X		
2.5.3 Ulkomaisten pankkitilien tilioitteiden tiliointi, hyväksyminen ja arkistointi	X			
<b>2.6 Oikeudelliseen perintään siirto</b>				
2.6.1 Perintäehdotelman toimittaminen perintään siirrettävistä saatavista		X		
2.6.2 Päätös oikeudelliseen perintään siirrettävistä saatavista	X			
2.6.3 Julkisoikeudellista maksusaataavaa koskevan ulosottohakemuksen tallentaminen ja toimittaminen kirjanpitoyksikön päätöksen mukaisesti		X		Hakijana toimii kirjanpitoyksikkö. Palkeet toimii vain hakemuksen teknisenä välittäjänä.
2.6.4 Liiketaloudellista maksusaataavaa koskevan haastehakemuksen tallentaminen ja toimittaminen käräjäoikeuteen (saatava riidaton) kirjanpitoyksikön päätöksen mukainen		X		Hakijana toimii kirjanpitoyksikkö. Palkeet toimii vain hakemuksen teknisenä välittäjänä.
2.6.5 Liiketaloudellista maksusaataavaa koskevan haastehakemuksen tallentaminen ja toimittaminen käräjäoikeuteen (saatava mahdollisesti riidanalainen)	X			
2.6.6 Liiketaloudellista maksusaataavaa koskevan ulosottohakemuksen tallentaminen ja toimittaminen ulosottoperusteiden perusteella		X		Hakijana toimii kirjanpitoyksikkö. Palkeet toimii vain hakemuksen teknisenä välittäjänä.
<b>2.7 Saatavien tileistä poistaminen</b>				
2.7.1 Esityksen laatiminen tileistä poistettavista saatavista		X		
2.7.2 Tileistäpoistopäätöksen tekeminen poistettavista saatavista	X			
2.7.3 Tileistä poistettujen saatavien käsittely myyntireskontrassa ja kirjaaminen kirjanpitoon		X		
<b>2.8 Tulojen käsittelyyn liittyvän aineiston arkistointi muiden kuin ulkomaisten pankkitilien tilioitteiden arkistoinnin osalta</b>		X		
<b>Asiakaspalvelu laskutuksen loppuasiakkaille</b>				
Maksuajan pidentäminen tai eräpäivän siirtäminen kirjanpitoyksikön kanssa sovitun aikarajan mukaisesti		X		
Laskun sisältöä koskeviin kysymyksiin vastaaminen	X			
Laskua koskeviin kysymyksiin vastaaminen (muut kuin sisältöä koskevat kysymykset)		X		

TALOUSHALLINNON TEHTÄVIEN VASTUUNJAKO	KIRJANPITO- YKSIKKÖ	PALVELU- KESKUS	ULKOINEN TOIMIJA	TARKENNUKSET
<b>3 KIRJANPITO (KIRJAUKSESTA TILINPÄÄTÖKSEEN)</b>				
3.1 Seurantakohde- ja validointisääntötoimittaminen	X			
3.2 Seurantakohdeiden ja validointisääntötoimittamisen järjestelmässä		X		
3.3 Saapuvien kirjanpitoaineistojen sisäänluku ja täsmäyttäminen		X		
3.4 Muut pääkirjanpidon tehtävät				
3.4.1 Kirjanpidon oikeellisuuden tarkastaminen -Keskuskirjanpidon ohje tilittöille tehtävistä tarkistuksista -Tasetilien täsmäyttäminen ja erittely		X		
3.4.2 Kirjanpitoyksikön tekemät kirjanpidon oikeellisuuden tarkastukset - muut kuin kohdassa 3.4.1 mainitut	X			
3.4.3 Määrärahan käytön valvonta	X			
3.4.4 Muistiotositteen laatiminen, numerotarkastus ja reitittäminen	X			
3.4.5 Muistiotositteen asiataarkastaminen (TaA)	X			
3.4.6 Muistiotositteen hyväksyminen (TaA)	X			Palvelukeskuksessa voidaan hyväksyä vastuunjakotaulukon kohdassa 5 <i>Palvelukeskuksessa voidaan hyväksyä seuraavat tositteet</i> kerrotut tositteet.
3.4.7 Muistiotositteiden ja niiden liitteiden arkistointi	X			Palvelukeskus vastaa arkistointiin käytettävästä tietojärjestelmästä.
3.4.8 Kauden vaihteen tehtävät		X		
3.5 Käyttöomaisuuskirjanpito				
3.5.1 Käyttöomaisuusyksikön perustaminen ja tietojen ylläpito	X			
3.5.2 Luovutusten, romutusten, aktivointien ja hallinnan siirtojen ilmoittaminen palvelukeskukseen	X			
3.5.3 Luovutusten, romutusten, aktivointien ja hallinnan siirtojen kirjaaminen		X		
3.5.4 Kaudenvaihteen tehtävät		X		
3.6 Irtaimistokirjanpito	X			
3.7 Tilinpäätös				
3.7.1 Varainhoitovuoden päättäminen		X		
3.7.2 Kirjanpitoyksikön tilinpäätöksen liitteet 1, 12, 16 ja 17 sekä rahaston tilinpäätöksen liitteet 1, 10 ja 15. Muiden kuin pääkirjanpidon tai valtion yhteisten osakirjanpitojen perusteella laadittavien liitteiden laatiminen.	X			
3.7.3 Tilinpäätöslaskelmat, muut kuin kohdassa (3.7.2) kuvatut liitteet ja muu tilinpäätösaineisto		X		
3.7.4 Tilinpäätöksen kokoaminen ja sen paperiversion arkistointi	X			
<b>4 MATKA- JA KULULASKUJEN KÄSITTELY</b>				
4.1 Matkalaskujen käsittely				
4.1.1 Matkustusohteen toimittaminen Palkeisiin	X			
4.1.2 Matkasuunnitelman laatiminen, asiataarkastus ja hyväksyminen	X			
4.1.3 Matkalaskun tekeminen (matkasuunnitelmasta), ennakkotiedon ja ostotapahtumien kohdistaminen, tarvittavien liitteiden liittäminen ja verollisten korvausten hakeminen	X			
4.1.4 Matkalaskujen tarkastaminen (matka tehty Valtion matkustusohteesäännön ja viraston matkustusohteeiden mukaan) Palkeet tarkastaa, että maksettavat päivärahat ja muut korvaukset tai matkasta aiheutuneet menot ovat valtion matkustusohteesäännön, riittävän yksilöidyn matkamääräyksen, viraston matkustusohteen tai mahdollisesti valtiolle yhteisesti annettavan matkustusohteen mukaisia. Tarkempi kuvaus tarkastuksen sisällöstä on Valtiokonttorin (VK/18/00.00.01.06.00/2017) määräyksessä.		X		Matka- ja kululaskujen tilioinnin tarkastaminen voidaan sopia myös Palkeiden tehtäväksi.
4.1.5 Matkalaskun asiataarkastus ja hyväksyminen (TaA)	X			
4.2 Kululaskujen käsittely				
4.2.1 Kululaskun tekeminen ja ostotapahtumien kohdistaminen sekä tarvittavien liitteiden liittäminen	X			
4.2.2 Kululaskun numero- ja asiataarkastaminen	X			
4.2.3 Kululaskun hyväksyminen (TaA)	X			
4.3 Matka- ja kululaskujen valvonta				
4.3.1 Matka- ja kululaskujen valvonta		X		
4.3.2 Päätös liikaa maksettujen matkaennakoiden ja matkalaskujen takaisinperimisestä sekä ilmoittaminen Palkeille	X			
4.4 Matka- ja kululaskujen maksuunpano				
4.4.1 Maksuunpano kotimaisilta pankkitileiltä		X		
4.4.2 Maksuunpano ulkomaisilta pankkitileiltä	X			
4.5 Verollisten korvausten siirtäminen palkanlaskentaan		X		
4.6 Tietojen toimittaminen tulorekisteriin				
4.6.1 Korvauksen saajalle maksettavien matkakorvausten tulorekisteritietojen oikeellisuuden varmistaminen ulkopuolisten matkustajien osalta (normaali palkansaaja, työkorvauksen saaja ja yleishyödyllisen yhteisön ei työsuhteinen korvauksen saaja)	X			
4.6.2 Maksettujen matkakustannusten korvausten tietojen toimittaminen matkahallintajärjestelmästä tulorekisteriin määritellyn aikataulun mukaisesti.		X		
4.7 Maksamisratkaisu (maksuaikakortit ja matkatilit)				
4.7.1 Maksuaikakorttien ja matkatilien hallinnointi	X			
4.7.2 maksuaikakortti- ja matkatililaskujen täsmäyttäminen palvelujärjestelmään		X		
4.7.3 Maksuaikakortti- ja matkatililaskujen siirto matkahallintajärjestelmään sekä mahdollisten virheiden selvittely		X		
4.7.4. Henkilötietojen siirto matkatoimistoprofiileihin		X		Koskee vain kirjanpitoyksikköjä tai rahastoja, jotka ovat sopineet Palkeiden kanssa henkilötietojen siirrosta matkatoimistoon.
4.7.5 Maksamisratkaisun (maksuaikakortit ja matkatilit) verkkopalvelun käyttäjätunnusten hallinnointi palvelukeskuksen henkilöstön osalta		X		
4.8 EU-neuvoston matkakustannusten korvausten käsittely				
4.8.1. EU-neuvoston matkojen korvauskelpoisuuden tarkastaminen		X		
4.8.2. EU-neuvoston matkojen epäselvien tapahtumien selvittäminen	X			
4.8.3. EU-neuvoston matkojen yhteishenkilö- ja maksutietojen ilmoittaminen palvelukeskukseen	X			
4.8.4 EU:n neuvoston matkojen korvauslaskelman lähettäminen palvelukeskukseen 2 kk:n välein	X			Kirjanpitoyksikkö tai rahasto voi erikseen sopia, että Palkeet lähettää esitetyt EU:n korvauslaskelman kirjanpitoyksikölle tai rahastolle 2 kk:n välein.
4.8.5. EU-neuvoston matkojen korvauslaskelman hyväksyminen	X			
4.8.6. Maksulomakkeen laatiminen EU-neuvoston matkojen korvauslaskelman pohjalta ja sen kirjaaminen määrärahasta. Maksulomakkeen numerotarkastus, asiataarkastus, hyväksyminen ja maksaminen.		X		
4.8.7. Neuvonta ja yhteydenpito EU:n neuvostoon		X		
4.8.8. Suomen valtion koontilaskelman koonti ja toimittaminen EU:n neuvoston sihteeristölle		X		
<b>5 PALVELUKESKUKSESSA VOIDAAN HYVÄKSYÄ SEURAAVAT TOSITTEET</b>				
Tasetilien väliset kirjaukset		X		
Manuaalikuittaukset reskontran ja välitilin välillä		X		
Poistokirjaukset		X		
Saatavien tileistäpoistopäätöksen perusteella laadittu tosite		X		
Lomapalkkavelan muutuskirjaus		X		
Käyttöomaisuustositteet, jotka eivät todenna talousarviotapahtumaa		X		
Tositteiden hyväksyminen palvelukeskuksessa -määräyksen tarkoittamat korjaus-, oikaisu- tai siirtokirjauksen todentavat tositteet		X		
Laskutusluettelot		X		
Tilietositteet, jotka eivät todenna talousarviotapahtumaa		X		
Avustavat tilinpäätösviennit todentavat tositteet		X		
Muut Tositteiden hyväksyminen palvelukeskuksessa -määräyksessä kuvatut tositteet		X		

TALOUSHALLINNON TEHTÄVIEN VASTUUNJAKO		KIRJANPITO- YKSIKKÖ	PALVELU- KESKUS	ULKOINEN TOIMIJA	TARKENNUKSET
<b>6 KÄYTTÖOIKEUDET JA VAARALLISET TYÖYHDISTELMÄT</b>					
6.1	Käyttäjäroolin lisäys-, muutos- tai poistopyynnön toimittaminen palvelukeskukseen. Sen varmistaminen osana esimiesvastuuta, että käyttöoikeudet vastaavat henkilön toimenkuvaa.	X			
6.2	Varmistus siitä, etteivät samalle henkilölle annettavat käyttöoikeusroolit muodosta vaarallista työyhdistelmää. Mikäli tällaisten työyhdistelmien syntymistä ei voida millään muulla rajaustoimenpiteillä välttää, tulee riskin hallitsemiseksi järjestää asianmukaiset kontrollit ja niihin liittyvä valvonta.		X		
6.3	Käyttöoikeuslistausten toimitus tarkistettavaksi kirjanpitoyksikköön kaksi kertaa vuodessa Palkeiden hallinnoimista tietojärjestelmistä (Kieku, Pointti, Handi, M2)		X		
<b>7 TIETOJÄRJESTELMÄT</b>					
7.1	Palvelukeskus vastaa omistamiinsa tietojärjestelmiin rakennettavista automaattisista kontrolleista ja niiden ylläpidosta.		X		
7.2	Kaikille virastoille yhteisten taloushallinnon (ja henkilöstöhallinnon) tietojärjestelmien menetelmäkuvausten ylläpito.		X		
7.3	Substanssijärjestelmien integraatioiden kuvaaminen kaikille virastoille yhteisiin taloushallinnon (ja henkilöstöhallinnon) tietojärjestelmiin Palkeiden ylläpitämien menetelmäkuvausten liitteeksi	X			