

Regler for økonomistyring og registreringspraksis

Afsnit 8 Finansiell styring og betalingsformidling

Pkt. 8.4 Kontante betalinger

Bilag 8.4.1 Kontante betalinger og Mobile Pay

Forelagt revisionen: juni 2018

Godkendt økonomidirektøren: juni 2018

Udarbejdet af/Kontaktperson: Leif Geest/Jakob Andresen

Retningslinjer for kontante betalinger og Mobile Pay

I henhold til Region Syddanmarks Regler for økonomistyring og registreringspraksis pkt. 8.4 "Kontante betalinger" fastlægges følgende retningslinjer til anvendelse af kontante betalinger/Mobile Pay i Region Syddanmark.

Indhold

1. FORMÅL	2
2. UDBETALING AF KONTANTE BELØB	2
3. MODTAGELSE AF KONTANTE BELØB	2
3.1. Modtagelse af indbetaling via Mobile Pay	2
4. TILSYN	3
5. HENVISNING	3

1. FORMÅL

Formålet med retningslinjer for kontante betalinger og Mobile Pay er at sikre regionens kassebeholdninger og at sikre, at indbetalinger tilgår regnskabet samt at beskytte regionens medarbejdere mod uberettiget mistanke.

I henhold til lov om offentlige betalinger, skal offentlige myndigheder undgå at have kontante beholdninger. Dette kan dog ikke helt undgås i alle tilfælde.

2. UDBETALING AF KONTANTE BELØB

Udbetaling af kontante beløb kan kun ske undtagelsesvis og kan kun ske mod behørig legitimation og kvittering på bilag. Kontante betalinger skal kontrolleres af en anden person, end den der har foretaget udbetalingen.

Kontante bilag skal attesteres, jf. de generelle regler herfor.

Udbetaling via Mobile Pay kan ikke forekomme.

3. MODTAGELSE AF KONTANTE BELØB

Ved modtagelse af kontante beløb skal følgende kvitteringsmateriale anvendes:

- Nummererede tripliktbøger eller lign.
- Kasseapparat

Nummererede tripliktbøger eller lign.

Der er 3 kvitteringer med gennemslag i en tripliktbog. Første kvittering afleveres til indbetaleren - Anden kvittering anvendes som bilag til regnskabet - Tredje kvittering forbliver i tripliktbogen.

Kasseapparat med fortløbende nummerering af kassestrimmel og kvitteringsmulighed skal anvendes. Ved aflevering af dagens omsætning påses, at det afleverede beløb svarer til kassestrimlens udvisende, og at kassestrimlerne afleveres i en fortløbende nummerrækkefølge. Der underskrives for kontrollen.

3.1. Modtagelse af indbetaling via Mobile Pay

Der skal oprettes en Mobile Pay erhvervsaftale, som oprettes af Regnskab og Finans.

Der må ikke tages andre mobile betalingstjenester i brug end Mobile Pay, uden at dette er aftalt med Regnskab & Finans.

Mobile Pay Erhverv er kun til indtægter og kan ikke bruges til at betale med.

Ved modtagelse af indbetaling via Mobile Pay skal følgende kvitteringsmateriale anvendes:

- Nummererede tripliktbøger eller lign.
- Kasseapparat

Forretningsgang ved indbetaling via Mobile Pay:

- Der skal skiltes med, at betaling kan ske via Mobile Pay og hvilket nr. betaling skal ske til
- Betaleren indtaster beløbet og hvad der betales for
- Når indbetalingen er foretaget, vises en kvittering på mobilen
- Beløb og navn tjekkes
- Modtageren af beløbet, skriver sit navn + MP (Mobile Pay) i kvitteringsfeltet på et nummereret betalingsbilag eller slår beløbet ind i et kasseapparat godkendt til Mobile Pay
- Kvittering udleveres så vidt muligt til betaleren
- Kvitteringsbilaget lægges i pengekassen eller afleveres til bogholderen
- Indbetalingerne indskrives i kassebog eller lign.
- Indbetalingerne afstemmes med banken og bogføres via kassebog eller lign.
- Kontrolprocedure

4. TILSYN

Regnskab og Finans - Intern Kontrol aflægger besøg på institutionerne, blandt andet med henblik på at kontrollere overholdelse af såvel de centrale som de decentrale forretningsgange omkring kontantkassen.

Endvidere foretager regionens revision uanmeldte besøg i henhold til de i revisionsregulativet fastsatte regler.

I den budgetansvarliges månedlige ledelsestilsyn skal der ligeledes være fokus på kvitteringsforholdene ved kontante ind- og udbetalinger og Mobile Pay indbetalinger samt kontrolforanstaltninger.

5. HENVISNING

Der henvises samtidig til forretningsgangen for forskudskasser, hvor de øvrige regler omkring adgang, opbevaring, afstemning og kontrol af likvide midler fremgår.