

Bilag 6 Brug af dankort, kontantkasse og MobilePay

Sammenhæng til Principper for økonomistyring

Dette bilag er en uddybning af bl.a. kapitel 8 i principper for økonomistyring om regnskab og bogføring og en uddybning eller supplement af de generelle budget- og regnskabsregler for kommuner.

Indledende bemærkninger

I Furesø Kommune har medarbejdere i institutioner/enheder mulighed for at have dankort, kontantkasse og MobilePay.

Generelt gælder det, at Dankort kan anvendes, når det ikke er muligt at få en elektronisk faktura eller i nødsituationer. Kontantkasser kan anvendes til mindre udlæg, kontantkøb og diverse indtægter. MobilePay kan anvendes til modtagelse af indbetalinger.

Retningslinjer for Dankort

- Som udgangspunkt skal der ikke benyttes dankort til indkøb i Furesø Kommune. Indkøb skal ske via indkøbssystemet, da det er lovpligtigt for kommunen at købe en lang række varer via indkøbssystemet. Eller hos en leverandør, der fremsender faktura til ean-nummer. De administrative omkostninger er langt mindre, når der købes via ean-nummer og der er bedre sikkerhed. Undtagelsen er hvis der er helt særlige forhold, hvor der er gode argumenter for at medarbejderen skal have dankort.
- Udstedes der dankort til medarbejdere, skal det godkendes af en centerchef.
- Alle kommunale dankort er personlige og må derfor ikke bruges af andre, heller ikke nære kollegaer! Kortet må ikke bruges i privat øjemed, dvs. indkøb til eget forbrug, dette vil medføre politianmeldelse.
- Medarbejderen skal sikre at saldoen på kontoen tilknyttet dankortet ikke går i minus. Send en mail til regnskab@furesoe.dk, med anmodning om inddækning. Anmodningen skal være ledergodkendt. Kontakt Regnskabsafdelingen ved større køb hvor overskridelse kan forudses.
- Der skal gøres indsigelse hvis dankort er blevet misbrugt. Dette sker ved henvendelse til kommunens bank asap.

Retningslinjer for kontantkasse

- I de enkelte enheder/institutioner skal der foreligge en skriftlig procedure for håndtering af kontantkassen. Alle kontanter skal opbevares i aflåst pengeskab og kun få medarbejdere/ledere må have adgang til pengeskabet.
- Der må ikke opbevares for mange kontanter på institutionerne/enhederne, hvilke de enkelte enheder/institutioner har ansvar for. Transport af kontanter skal ske på betryggende vis for medarbejderne.
- Alle institutioner skal overveje nødvendigheden for at have en kontantkasse. Ved lukning af en kontantkasse kontaktes Regnskabsafdelingen.
- Ved indbrud er det som udgangspunkt institutionen/enheden selv, der oppebærer tabet på egen drift. Evt. indbrud skal dog altid meldes til politi og kommunens forsikringsselskab der sker via den forsikringsansvarlige der fremgår af intranettet.

Retningslinjer for MobilePay

- Institutioner har mulighed for at få MobilePay til indbetalinger ved salg. Oprettelse af MobilePay sker i Regnskabsafdelingen. Det er ikke muligt at foretage udbetalinger via MobilePay.

Bogføring af dankort, kontanter og MobilePay

Bogføringerne skal foretages løbende og **mindst** en gang hver måned.

Kvitteringer for varekøb skal indscannes og vedhæftes bogføringen, så de til enhver tid er tilgængelige for den eksterne revision eller Regnskabsafdelingen. Kvitteringen skal indeholde, hvad der er købt, pris, dato samt oplysninger om moms.

Der skal ske afstemning af konti månedligt. Kasseopgørelse sendes til Regnskabsafdelingen ultimo hver måned.

Ansvar

Lederen af den enkelte institution/enhed har ansvar for, at de ovenstående regler overholdes. Lederen har pligt til straks at rapportere til Regnskabsafdelingen hvis reglerne ikke overholdes.

Regnskabsafdelingen vil foretage anmeldte revisionsbesøg løbende på institutionerne. Uanmeldte besøg kan forekomme fra den eksterne revision.

Hvis ovenstående regler gentagne gange ikke overholdes, vil dankortet og kontantkasse blive inddraget og bankkontoen lukket. Dette beslattes af Økonomichefen.

Ajourføring af regnskabspraksis

I henhold til bestemmelserne i principper for økonomistyring er det økonomichefen, der har kompetencen til at indarbejde ændringer af ovenstående praksis, uden at det skal forelægges byrådet til godkendelse. Større og mere vidtgående ændringer skal dog forelægges byrådet.

Bilaget er senest ajourført den 28. august 2025.