|  |  |
| --- | --- |
|  | **Afspraken over geringe dagontvangsten** |

**Inleiding**

Als medewerker kan je belast worden met de inning van geringe dagontvangsten afkomstig van stedelijke retributies en/of belastingen, van verschuldigde bijdragen voor stedelijke organisaties en evenementen of van gelijk welke door Stad Turnhout geleverde prestaties. Het gaat hier om chartaal of tastbaar geld. De vaststelling van de voorwaarden waaronder personeelsleden kunnen belast worden met de inning van geringe dagontvangsten werden reeds vastgelegd in een gemeenteraadsbeslissing in de zitting van 1 oktober 2007.

**Aanstelling**

Oefen je een functie uit waarin je taken hebt rond kassa en/of kassabeheer dan stelt de secretaris je persoonlijk aan om geld te innen. Bij afwezigheid kan je leidinggevende tijdelijk iemand anders aanstellen in jouw plaats.

**Afspraken**

Medewerkers die belast zijn met het innen van geringe dagontvangsten, zijn persoonlijk verantwoordelijk voor het beheer ervan.

Bewaar de cashontvangsten en niet verkochte producten ( tickets, .. ) op een veilige afsluitbare plaats zoals een kluis of een brandkoffer. Indien de voorraadproducten ( vb. vuilniszakken, promotiemateriaal, … ) een groter volume innemen, bewaar je die in een afgesloten kast. Wanneer je hiervoor onvoldoende middelen hebt, meldt je dit aan de stadssecretaris.

Behalve voor de uitzonderingen opgenomen in het intern controlesysteem doe je steeds een registratie van de verrichting. Dit kan in software ( vb. Cassandra ), in een kassa of een kasboek (Excel-bestand ) waarin je minimaal noteert: de datum van de verrichting, het ontvangen bedrag, verkocht product en aantal (nummer ticket), wijze van betaling ( cash, bancontact ), eventueel de naam van de klant. Financiën dient steeds leesrecht te hebben op alle registratiesystemen.

De klant betaalt voordat hij/zij het product ontvangt.

Als de klant het vraagt, geef je een kwitantie. Bij toegang tot musea en op de markten krijgt de klant steeds een kwitantie in de vorm van een ticket of abonnement.

Als er verrichtingen gebeurden, doe je dagelijks kascontrole. Je vergelijkt dan de registratie met de inhoud van de kassa en eventueel met de inventaris van de voorraad van de nog niet verkochte producten (bv. voorraad genummerde tickets).

Je leidinggevende houdt het toezicht op de dagelijkse kascontrole, tijdig afrekenen en de interne controlemaatregelen. Hij/zij fungeert als hoofdkassier of duidt een hoofdkassier aan. Per dienst of locatie is er één hoofdkassier en eventueel een vervanger. De taken van de hoofdkassier omvatten een toezicht op de naleving van deze afspraken, communicatie met de dienst financiën en het melden van onregelmatigheden.

Afrekenen doe je minstens eenmaal per maand of wanneer je meer dan 500€ in kas hebt, behoudens uitzonderingen die opgenomen zijn in het interne controlesysteem. Dit doe je bij de hoofdkassier van je dienst. De hoofdkassier is verantwoordelijk voor de afrekening op de financiële dienst en gebruikt hiervoor een invorderingsstaat met de nodige stavingstukken.

Bepaalde kassiers kunnen bij de aanvang van hun taak een vast bedrag aan wisselgeld ontvangen van de dienst Financiën. Wanneer zij hun taak stopzetten zijn ze er voor verantwoordelijk dat het wisselgeld integraal wordt terugbezorgd aan de dienst Financiën.

Het is niet toegelaten om met het geld betalingen te doen, kredieten of voorschotten toe te staan aan personeel, andere diensten of derden.

Op elk moment kan er een inspectie gebeuren van het kasboek en de kas of van de toepassing van de verkoop van tickets en dergelijke.

**Bij onregelmatigheden**

Elk tekort toe te schrijven aan diefstal of verlies meld je meteen aan de stadssecretaris. Die bepaalt - in overleg met de financieel beheerder- de verder te volgen procedure. Het college kan het verlies al dan niet geheel of gedeeltelijk aanvaarden. Bij niet-aanvaarding moet je het verlies zelf vereffenen. Bij aanvaarding van het verlies, verleent het college kwijting. Bij vermoede of vastgestelde diefstal doen de betrokken leidinggevende en de vaststeller van het misdrijf bovendien ook aangifte bij de politie.