



Tullverkets föreskrifter och allmänna råd om förvaltning av medel, m.m.

TFS 2004:24

beslutade den 8 juni 2004.

Utkom från trycket
den 16 juni 2004

Med stöd av 18 § verksförordningen (1995:1322) föreskriver¹ Tullverket följande.

Inledande bestämmelser

1 § Allmänna bestämmelser om medelsförvaltning, finansiering, betalnings- och räntefrågor, redovisning, upphandling, revision, arkivering, skatter m.m. i statliga myndigheter finns i lagar och förordningar och i föreskrifter som utfärdas av bland andra Ekonomistyrningsverket, Riksgäldskontoret, Riksrevisionen och Skatteverket.

2 § Processägaren för Strategisk mål- och ekonomistyrning ansvarar i Tullverket för att bestämmelser enligt 1 § följs. Som ett hjälpmedel för i första hand ekonomiadministrativ personal och chefer i Tullverket utges Ekonomihandbok för Tullverket där bland annat redovisningsplanen och ett flertal ekonomiadministrativa rutiner finns beskrivna.

Förvaltning av uppbördsmedel

3 § Processägaren för Effektiv handel ansvarar i Tullverket för att de särskilda bestämmelser som finns gällande hantering och redovisning av uppbördsmedel och andra medel som debiteras via tulldatasystemet följs.

4 § Undantaget från ansvaret i 3 § utgör bestämmelser om förvaltning och redovisning av EU:s egna medel och kontant uppbörd, vilka processägaren för Strategisk mål- och ekonomistyrning ansvarar för.

5 § In- och utbetalningar av uppbördsmedel och diverse medel skall, med undantag av vad som anges i tredje stycket, redovisas via bank- och postgirokonton anslutna till Statsverkets checkräkning (SCR) eller via tulldatasystemets kontantkassor. Endast bank- och postgirokonton som är förtecknade i Ekonomihandbok för Tullverket får användas.

¹ Dnr 0030-10435/04.

Som uppbördsmedel räknas tull, annan skatt och avgifter som Tullverket uppbär för statens eller andra myndigheters och uppdragsgivares räkning. Även medel som tillfälligt deponeras hos ett kompetenscenter, såsom kontant ställda säkerheter, är att betrakta som uppbördsmedel i detta avseende.

Medel som deponeras hos ett kompetenscenter skall i vissa fall, i enlighet med gällande bestämmelser och i Ekonomihandbok för Tullverket angivna rutiner, sättas in på postgirokonto anslutet till Tullverkets räntekonto i Riksgäldskontoret.

Förvaltning av anslagsmedel m.m.

6 § In- och utbetalningar av anslagsmedel skall redovisas via bank- och postgirokonton anslutna till Tullverkets räntekonto i Riksgäldskontoret. Inbetalningar av avgifter som Tullverket får disponera i sin verksamhet får dock även sättas in på konton anslutna till Statsverkets checkräkning (SCR) om avgifterna debiterats i tulldatasystemet. Endast bank- och postgirokonton som är förtecknade i Ekonomihandbok för Tullverket får användas.

Som anslagsmedel räknas alla medel som är avsedda att finansiera Tullverkets verksamhet. Utöver tilldelade och utbetalda anslag består dessa medel av avgifter och ersättningar som Tullverket får disponera samt av bidrag, donationer och andra likvida medel som är avsedda att användas i verksamheten.

Utbetalningar m.m.

7 § Vid Tullverkets huvudkontor och varje kompetenscenter skall förordnas särskilda anställda med behörighet att utfärda betalningsorder för girering, check och utbetalning från postgiro- och bankkonton anslutna till Statsverkets checkräkning (SCR) och räntekontot i Riksgäldskontoret. För ansvarsförhållanden och internkontroll vid utbetalningar skall gällande bestämmelser och i Ekonomihandbok för Tullverket angivna rutiner iakttagas.

Inbetalningar

8 § Vid ett kompetenscenter skall särskilda anställda förordnas som behöriga att skriva under postväxlar, checkar, post- och bankanvisningar samt utbetalningskort som är ställda till eller överlätna på Tullverket. För ansvarsförhållanden och internkontroll vid inbetalningar skall gällande bestämmelser och i Ekonomihandbok för Tullverket angivna rutiner iakttagas.

Kontantkassor m.m.

9 § Vid ett kompetenscenter skall särskilda anställda förordnas att vara kassörer för kontantkassor och underförskottskassor. I fråga om belopp som får innehållas som kontantkassa samt regler för kontanta in- och

utbetalningar, kassadifferenser, kontanthantering och säkerhetskrav, skall gällande bestämmelser och i Ekonomihandbok för Tullverket angivna rutiner iakttas.

Medelsinventering

10 § Vid varje kompetenscenter där penningmedel förvaltas skall medelsinventering ske minst en gång per år. Medelsinventering skall även ske när en chef som har ansvar för medelsredovisning frånträder sin befattning. Inventeringarna skall göras i enlighet med gällande bestämmelser och i Ekonomihandbok för Tullverket angivna rutiner.

Skador

11 § Skadas egendom som tillhör Tullverket skall den anställde som är närmast ansvarig för egendomen omgående anmäla skadan till kompetenscenter Administration. Även förlust av egendom skall anmälas.

Anmälan skall innehålla en noggrann redogörelse för hur skadan eller förlusten har uppkommit och för de åtgärder som har vidtagits i anledning av detta.

12 § Kompetenscenter Administration skall utreda hur skada eller förlust som avses i 11 § har uppkommit och om någon kan anses ansvarig för skadan eller förlusten enligt 4 kap. 1 § skadeståndslagen (1972:207).

Vid mera betydande skada på egendom och vid förlust av egendom skall kompetenscenter Administration anmäla detta till processägaren Ekonomistöd och Service. I anmälan skall anges om skadan eller förlusten kan anses bero på oaktsamhet av en anställd och om annan än anställd har vållat skadan eller förlusten.

Stöld av Tullverkets egendom skall anmälas till polismyndighet.

Lokaler

13 § Bestämmelser om lokalförsörjning finns i förordningen (1993:528) om statliga myndigheters lokalförsörjning.

14 § Processen Ekonomistöd och Service svarar för Tullverkets lokalförsörjning.

15 § Avtal för lokalanknutna driftskostnader tecknas av de administrativa teamledarna.

Allmänna råd

Exempel på lokalanknutna driftskostnader är lokalvård, bevakning och hushållsel.

Försäljning av blanketter

16 § Ett kompetenscenter får till externa kunder sälja blanketter till handlingar som kunderna skall lämna till Tullverket.

Denna författning träder i kraft den 1 juli 2004.

TULLVERKET

GÖRAN EKSTRÖM

Jörgen Arnesson
(Ekonomi- och personalavdelningen)