

STYRANDE DOKUMENT

Sakområde: Ekonomiadministration, upphandling, stiftelser och bolag

Dokumenttyp: Policy samt Riktlinjer
Beslutsfattare: Rektor
Avdelning/kansli: Ekonomiavdelningen
Handläggare: Elin Kamara Jakobsson

Beslutsdatum: 2013-05-20
Träder i kraft: 2013-06-01
Giltighetstid: 2018-06-01
Bör uppdateras före: 2018-06-01

Ev dokument som upphävs: [Dokument som upphävs]

Bilaga till: Regler för korttjänster

Riktlinjer för korttjänster vid SLU

Förutsättningar

Riksgälden upphandlar betaltjänster, inklusive korttjänster, för hela staten eftersom alla betalningar till och från en myndighet ska ske på ett kostnadseffektivt sätt.

Enligt Riksgälden är huvudregeln för betalkort att den anställda har personligt betalningsansvar och att myndigheten endast i särskilda fall avviker från huvudregeln och medger betalningsansvar för myndigheten. Betalkort med statligt betalningsansvar bör endast utfärdas när det klart kan fastställas att åtgärden verkligen effektiviserar myndighetens betalningshantering och ekonomiadministration.

Enligt Riksgälden så ska regler i form av restriktioner och begränsningar upprättas, i de fall myndigheten har betalningsansvaret, detta för att minska risken för bl.a. missbruk och oegentligheter vid användningen av betalkort.

Betalkort med privat betalningsansvar

SLU erbjuder sina anställda att ansöka om betalkort från upphandlade kortleverantörer och därigenom erbjuda de anställda en smidig betalning av tjänsterelaterade utlägg samt att minska behovet av reseförskott.

Kortet får användas både i tjänsten och privat. Det privata användandet föranleder inte någon förmånsbeskattning, vilket fastställts i en dom av regeringsrätten i december 2002 (mål nr/1664-2001).

Korten utfärdas med personligt betalningsansvar för innehavaren.

Alla fakturor från kortföretaget skickas till hemadress och ska betalas av den som innehar kortet.

Även om fakturan från kortföretaget bara upptar sådana utgifter som ska ersättas av SLU, får inte fakturan lämnas till SLU för direkt betalning av institution/motsv.

Ersättning för utlägg redovisas som en rese-/utläggsräkning som skrivs i reseräkningssystemet och utläggskvitton, som visar vad utlägget avser, måste alltid bifogas.

Virtuellt kort för e-inköp

SLU erbjuder institution/motsvarande att ansöka om ett virtuellt kort för vissa inköp över internet. Kortet kan endast användas för att betala varor och tjänster över internet eller via e-inköpssystem.

Kortinnehavaren kommer att hållas betalningsansvarig för inköp som ej överensstämmer med SLU:s gällande regler, om bokföringsunderlag saknas eller om oaksamhet bidragit till att obehöriga fått tillgång till kortuppgifterna.

Det virtuella kortet kan antingen vara av engångskaraktär, som används till en enskild betalningstransaktion för att öka säkerheten, eller ha en normal giltighetstid och användas för återkommande köp.

Inköp vid Sveriges lantbruksuniversitet ska följa lagen om offentlig upphandling (LOU), därför kan korten blockeras för de områden där ramavtal finns tillgängliga.

Det virtuella kortet får exempelvis användas vid internetbetalning till en utländsk leverantör för konferensavgifter som avser ett flertal personer.

Det virtuella kortet utfärdas i regel till ekonomiregistrerare eller övergripande ekonom, som är personligt ansvarig för kortet.

Kortet kopplas till både innehavarens och SLU:s namn.

Kortuppgifterna ska förvaras på institutionen på ett betryggande sätt.

Kortuppgifterna får aldrig lämnas ut till övriga anställda vid institution/motsvarande eftersom kortinnehavaren ensam ansvarar för kortet och för redovisningen av de fakturerade beloppen.

Det virtuella kortet får inte användas vid tjänsteresor och får heller inte användas för betalningar av privat natur.

Fakturor från kortföretaget läses in i SLU:s elektroniska fakturahanteringssystem för kontroll, attest och betalning.

Till fakturan ska alltid bifogas originalkvitton/handlingar som visar vad inköpet avser.

Betalkort för vissa befattningshavare

Rektor, prorektor, vicerektorer får inneha ett betalkort, där SLU bär betalningsansvar eftersom deras befattning innebär att de ofta måste representera SLU.

Betalkortet/kortuppgifterna får aldrig lämnas ut till övriga anställda vid SLU eftersom kortinnehavaren ensam ansvarar för kortet och för redovisningen av de fakturerade beloppen.

Betalkortet får inte användas för betalningar av privat natur.

Fakturor från kortföretaget läses in i SLU:s elektroniska fakturahanteringssystem för kontroll, attest och betalning.

Till fakturan ska alltid bifogas originalkvitton/handlingar som visar vad inköpet avser.

Kortinnehavaren kommer att hållas betalningsansvarig för inköp som ej överensstämmer med SLU:s gällande regler, om bokföringsunderlag saknas eller om oaktsamhet bidragit till att obehöriga fått tillgång till kortuppgifterna

Övriga kort

Kort där enda syftet är att SLU ska få en faktura med betalningsvillkor 30 dagar får användas av SLU. Inga andra kort är tillåtna eftersom de jämföras med betalkort. SLU ska använda sig av upphandlade leverantörer. Upptäcks att andra kort än de tillåtna används inom SLU kommer leverantören och institution/motsvarande att meddelas och ytterligare inköp kommer inte att betalas av SLU.



Rektor

BESLUT

Sändlista

Regler för korttjänster

Beslut

Rektor beslutar:

att fastställa riktlinjerna för de korttjänster som SLU erbjuder enligt bilaga,

att återkalla och avsluta samtliga befintliga betalkort, där SLU bär betalningsansvar, med undantag för rektor, prorektor samt vicerektorer,

att införa virtuella kort och begränsa dessa till ett kort per institution/motsvarande,

att uppdraga åt ekonomichefen att besluta om anvisningar för korttjänsterna samt att besluta om ytterligare begränsningar för hur korten ska användas.

Ärendet

Enligt Riksgälden är huvudregeln för betalkort att den anställda har personligt betalningsansvar och att myndigheten endast i särskilda fall avviker från huvudregeln och medger betalningsansvar för myndigheten. För att minska risken vid användningen av betalkort ska, enligt Riksgälden, regler i form av restriktioner och begränsningar upprättas.

Ett flertal lärosäten har stramat upp reglerna för betalkortsanvändning efter kritik från Riksrevisionen.

SLU har avropat Riksgäldens nya ramavtal för kort- och resekonto som ger nya möjligheter genom t.ex. virtuella kort.

Beslutets innebörd och bedömda konsekvenser

Beslutet leder till att otillåtna inköp begränsas och innebär en mindre risk för SLU eftersom förskottsbetalningar alltid är en risk.

Beslutet medför att SLU följer de krav som Riksgälden ställer på SLU som myndighet.

Beslut i detta ärende har fattats av rektor Lisa Sennerby Forsse efter föredragning av Elin Kamara Jakobsson, ekonomiavdelningen, i närvaro av universitetsdirektör Martin Melkersson. I ärendets slutliga handläggning har även ekonomichef Malin Larsson Lewin deltagit.

Lisa Sennerby Forsse

Elin Kamara Jakobsson

Sändlista

Dekaner

Prefekter och motsvarande

Avdelningschefer inom universitetsadministrationen

Internrevisionen