



## RUTINER – FAKTURERING I NDLA

### Forholdet til Hordaland fylkeskommune

- NDLA benytter Hordaland fylkeskommunes rutiner for fakturabehandling, med unntak av rutine knyttet til Fins – Hordaland fylkeskommunes bestillingssystem.
- Hordaland fylkeskommune og dermed NDLA er bruker av økonomisystemet VISMA.

### NDLA Rutiner for inntekts – og utgiftsføring

#### 1. Inntektsgrunnlag – og utgiftsføring

- NDLAs inntekter er offentlige overføringer, fra medlemsfylker samt i noen tilfeller Statlige tilskudd til omsøkte prosjekt.
- Det er utarbeidet egne økonomiske rutiner for refusjon til/fra eierfylker.
- Overføring til NDLA- og regnskapsrapportering for statlige tilskudd utføres i henhold til retningslinjer gitt i tildelingsbrev. Hordaland fylkeskommune/NDLA er mottaker.

#### 2. Rutiner internt i NDLA

- Daglig leder har fullmakt til å tilvise innenfor NDLA sitt budsjettkapittel.
- Avdelingsledere (Administrasjon, produksjon og teknisk), tilsatt i Hordaland fylkeskommune, har fullmakt til å attestere/godkjenne faktura knyttet de budsjettkapittel som omfatter egen virksomhet.
- Der teamledere gjennom fullmakt gitt av produksjonsleder, har fått tildelt budsjett, skal produksjonsleder sørge for å få bekreftet av teamleder at faktura er i samsvar med bestilling.
- Ved alle faktura skal spesifikke opplysninger om fakturagrunnlag være tilgjengelig før faktura attesteres og sendes videre til tilvising. Ved fakturering etter timelister skal i tillegg til tall timer medgått, opplysninger om utført arbeid og navnet på konsulent foreligge før faktura attesteres.
- Ved bestilling innenfor rammeavtaler er det bare gitt fullmakt til å gjøre avrop på avtalen til en leder (avd.leder/teamleder) pr. rammeavtale. Vedkommende, som også er bestiller av alle kjøp innen avtalen, er og ansvarlig for at NDLA ikke gjør kjøp i avtalen utover rammeavtalens eller avropets størrelse.
- Ved kontraktsinngåelse skal Hordaland fylkeskommune oppgis som fakturamottaker. I tillegg skal ressursnummeret til ansvarlig leder tilsatt i Hordaland fylkeskommune framgå i kontrakten