

2.9.2016

VK/825.00.00.01.06.01/2016

Kirjanpitoyksiköt ja talousarvion ulkopuolella olevat valtion rahastot

## **M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmän uuden version vaikutukset liikekirjanpidon tileihin**

M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmästä otetaan käyttöön uusi versio vuoden 2016 aikana. Valtiokonttori on tänään päättänyt antaa ohjeen järjestelmässä käytettävistä 8-merkkisistä liikekirjanpidon tileistä.

### **Voimaantulo**

Tämä ohje tulee voimaan välittömästi.

### **Lisätiedot**

Lisätietoja tähän ohjeeseen liittyvistä asioista saa Valtiokonttorin Talous ja henkilöstö toimialalta puh. 0295 50 2000 tai sähköpostitse osoitteesta [ho.laskentatoimi \(at\) valtiokonttori.fi](mailto:ho.laskentatoimi@valtiokonttori.fi).

Toimialajohtaja

Mikko Kangaspunta

Apulaisjohtaja

Maileena Tervaportti

### **Tiedoksi:**

Valtiontalouden tarkastusvirasto

Palkeet / kirjanpidon tilitietojen ylläpito

## M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmän uuden version vaikutukset liikekirjanpidon tileihin

M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmää käyttävät kirjanpitoyksiköt ottavat vuoden 2016 aikana käyttöön järjestelmästä uuden version. Uudessa versiossa on karsittu järjestelmässä käytettävissä olevia 8-merkkisiä liikekirjanpidon tilejä **tililajin 450 Matkakulut** osalta. Tilien karsinta johtuu siitä, että M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmässä liikekirjanpidon tilien ohjaustiedot ovat yhteiset kaikille kirjanpitoyksiköille ja kuhunkin kululajiin voi liittää vain yhden 8-merkkisen liikekirjanpidon tilin.

### Uudessa versiossa käytettävissä ovat tilit:

- 45000100 Päivärahat kotimaa
- 45000200 Päivärahat ulkomaan
- 45010000 Kilometrikorvaukset
- 45020001 Matkustuspalvelut

### Käytöstä poistuvat tilit:

- 45000001 Päivärahat
  - Tilin sijaan käytetään tiliä 45000100 Päivärahat kotimaa / 45000200 Päivärahat ulkomaan
- 
- 45020011 Taksikulut koti- ja ulkomailla
- 45020012 Palvelumaksut matkoista
- 45020100 Matkustuspalvelut kotimaa
- 45020101 Kotimaan hotelli- ja majoituspalvelut
- 45020200 Matkustuspalvelut ulkomaan
- 45020201 Ulkomaan hotelli- ja majoituspalvelut
  - Näiden tilien sijaan käytetään tiliä 45020001 Matkustuspalvelut

Kirjanpitoyksikön tulee tehdä käytöstä poistuvien tilien sisältötarkastus ja mahdolliset korjaukset välittömästi M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmän uuden version käyttöönoton jälkeen, jotta tilit voidaan sulkea. Sulkeminen tehdään Palkeiden raportointiryhmässä keskitetysti kirjanpitoyksikön ilmoituksen jälkeen. Käytöstä poistuvat tilit tullaan poistamaan 8-merkkisestä liikekirjanpidon tilikartasta 1.1.2017 lukien.

Kirjauksia, jotka kohdistuvat ajanjaksolle ennen M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmän uuden version käyttöönottoa, ei oikaista jälkikäteen uudessa versiossa käytettävissä oleville tileille.

Muiden kuin edellä mainittujen 450-alkuisten liikekirjanpidon tilien osalta kirjanpitoyksikö päättää itse, mitä tilejä se käyttää. Kirjanpitoyksikön tarvitsemat 8-merkkiset tilit perustetaan M2 matka- ja kuluhallintajärjestelmään.