

PM Rotel I (Dnr 2017/001935)

Anvisningar för kontroll, attest samt begäran om utbetalning av pengar (ersätter 189-807/2015)

Borgarrådsberedningen föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.
Anvisning för kontroll, attest samt begäran om utbetalning av pengar enligt bilaga till promemorian fastställs att gälla från och med 2018-03-01.

Föredragande borgarrådet Karin Wanngård anför följande.

Ärendet

I detta ärende föreslås att kommunstyrelsen fastställer reviderad attestinstruktion där det har tagits fram förvaltningsanpassad anvisning för kontroll, attest samt begäran om utbetalning av pengar. Anvisningar har till syfte att förtydliga regelverket kring kontrollen av ekonomiska händelser. Anvisningen ersätter tidigare anvisning (Dnr 189-807/2015).

Respektive chef ansvarar för att interna rutiner kring kontroll av ekonomiska händelser dokumenteras, samt att berörda medarbetare får tillräckliga kunskaper om hur och vilka kontroller som ska göras. Målsättningen är att kontrollerna ska säkerställa de ekonomiska transaktionerna samtidigt som de kan ske smidigt och i en rimlig omfattning.

Beredning

Ärendet har beretts av stadsledningskontoret.

Mina synpunkter

Anvisning för kontroll, attest samt begäran om utbetalning av pengar enligt bilaga till promemorian fastställs att gälla från och med 2018-03-01.

Jag föreslår att borgarrådsberedningen föreslår att kommunstyrelsen beslutar följande.

Anvisning för kontroll, attest samt begäran om utbetalning av pengar enligt bilaga till promemorian fastställs att gälla från och med 2018-03-01.

Stockholm den 10 januari 2018

BORGARRÅDET KARIN WANNGÅRD

Bilaga

Attestinstruktion

Borgarrådsberedningen tillstyrker föredragande borgarrådets förslag.

Attestinstruktion - Anvisning för kontroll, attest samt begäran om utbetalning av pengar

Dessa anvisningar ersätter kommunstyrelsens tidigare attestinstruktion (Dnr 189-807/2015). Anvisning för kontroll, attest samt begäran om utbetalning av pengar följer stadens Regler för ekonomisk förvaltning kap 3 Penninghantering och värdehandlingar § 4 och § 5 samt finansavdelningens tillämpningsanvisning Dnr 401-4/2017.

Omfattning, syfte och innebörd

Denna anvisning gäller för samtliga ekonomiska händelser.

- In- och utbetalningar
- Uppkomna fordringar och skulder
- Andra åtgärder eller bokföringsposter som påverkar tillgångarnas eller skuldernas storlek eller sammansättning.

Syftet med reglerna för kontroll av ekonomiska händelser är att säkerställa att transaktioner som bokförs är korrekta. Attesten är ett godkännande och intyg av att kontroll utförts utan anmärkning och kan vara skriftlig eller elektronisk.

Att godkänna:

- Innebär att genomföra förbestämda kontrollmoment enligt beskrivning nedan under rubriken ”Kontroll”.

Att attestera:

- Innebär att kontrollera och därefter bekräfta att rätt/behöriga personer har utfört handlingar på ett korrekt sätt och utifrån rätt förutsättningar.
- Innebär att automatisk kontroll skett mot regel för konto eller belopp.
- Är en del av den interna kontrollen. Rutinerna kring attesten måste utformas så att andra delar av den interna kontrollen kan genomföras och få en rimlig omfattning.
- Är inte detsamma som att besluta. Beslutsordningen regleras i nämndens reglemente, ansvars- och befogenhetsfördelning samt delegationsordning.

Beslutsattestordningen inom stadsledningskontoret är följande när det gäller egna utlägg och egna kostnader som till exempel mobiltelefonräkningar och representation:

<i>Egen representation eller egna utlägg i tjänsten</i>	<i>Beslut attesteras av</i>
för kommunstyrelsens presidium, borgarråd V, L samt hel- och deltidsarvoderade förtroendevalda för V, Fi, L, C, KD och SD.	Stadsjuristen
för övriga socialdemokratiska borgarråd samt hel och deltidsarvoderade förtroendevalda (S).	Kommunstyrelsens ordförande
för övriga moderata borgarråd samt hel- och deltidsarvoderade förtroendevalda (M).	Kommunstyrelsens 1:e vice ordförande (M)
för övriga miljöpartistiska borgarråd samt hel- och deltidsarvoderade förtroendevalda (MP)	Kommunstyrelsens 2:e vice ordförande (MP)
för kommunfullmäktiges ordförande	Kommunstyrelsens ordförande
för kommunfullmäktiges 1:e vice respektive 2:e vice ordförande	Kommunfullmäktiges ordförande

Ansvar och kontroller

Det ska vara känt av den som ska göra kontroller vilka delar av kontrollerna som ingår i kontrollansvaret. Interna rutiner hur ansvar för kontroller fördelas måste dokumenteras för att kontrollerna ska vara smidiga och få en rimlig omfattning. Beslutsattestanten ansvarar för att följande kontrollmoment görs i tillämpliga fall.

Ansvar

Kommunstyrelsen ansvarar för att regler, anvisningar och rutiner som stadsledningskontoret har tagit fram följs. Stadsdirektören utser utifrån avdelningarnas förslag ett antal beslutsattestanter och ersättare för dessa. Förslagen lämnas genom att attestkort/behörighetsblankett fylls i för dessa personer. Administrativa avdelningen sammanställer en förteckning över beslutsattestanter som stadsdirektören undertecknar. Förteckningen ska uppdateras vid förändringar.