

Kommunstyrelsen

Tjänsteskrivelse - Revidering av tillämpningsanvisningar attestreglemente

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslås att anta den föreslagna reviderade tillämpningsanvisningen avseende attestreglemente.

Ärendet i korthet

Tillämpningsanvisningen är ett komplement till attestreglementet (dnr 18K118-2) och ska användas som stöd för alla som deltar i hanteringen av ekonomiska transaktioner i Gävle kommun. Attestreglementet gäller för samtliga rutiner och system som skapar ekonomiska transaktioner. Tillämpningsanvisningarna ska läsas tillsammans med attestreglementet.

Det är kommunens nämnder som har det yttersta ansvaret för budget och resultatansvar samt därmed även ansvaret för ekonomiska transaktioner och att attestreglementet följs. Varje nämnd utser och upprättar en förteckning över behöriga beslutsattestanter samt ersättare för respektive beslutsattestant och ansvarar för att den är aktuell. Ett namnteckningsprov ska upprättas och förvaras i anslutning till nämndsbeslutet.

Kommunfullmäktige tog 2018-05-28, §5, beslut om attestreglemente. I beslutet fastslås att kommunstyrelsen ansvarar för övergripande uppföljning och utvärdering samt utfärdande av för kommunen gemensamma tillämpningsanvisningar.

Nuvarande tillämpningsanvisning reviderades 2019-06-17 (dnr 19KS309-1) och nu har hela dokumentet reviderats med särskilt förtydligande av nedanstående paragrafer:

§2 Ansvar (Attestförteckning, ersättare, utbildning för beslutsattestanter)

§ 3 Definitioner (ekonomiska transaktioner), § 4 Attestanter och kontroller (bokföringsorder) § 6 Intern kontroll

Beslutsunderlag

Tillämpningsanvisning för attestreglemente inklusive bilaga 1-4

Beslutet ska skickas till

Sektor Styrning och stöd, administrativa, HR - och ekonomiavdelningen
Livsmiljö Gävle



2(2)

Datum 2024-10-14

Diarienummer: 24KS373

Dnr 24KS373-6

Kommunstyrelsen

Utbildning Gävle
Välfärd Gävle

Martin Svaleryd
Ekonomidirektör