

Sammanträdesdatum 2024-10-29

§ 205 Revidering av tillämpningsanvisningar attestreglemente

Diarienummer: 24KS373

Expedieras till:

Sektor Styrning och stöd, administrativa, HR - och ekonomiavdelningen

Livsmiljö Gävle

Utbildning Gävle

Välfärd Gävle

Beslut

Kommunstyrelsen beslutar

att anta den föreslagna reviderade tillämpningsanvisningen avseende attestreglemente.

Ärendebeskrivning

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

Sammanträdesdatum 2024-10-29

nedanstående paragrafer:

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

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

Handlingar i ärendet

- Tjänsteskrivelse - Revidering av tillämpningsanvisningar attestreglemente, dnr 24KS373-6
- Reviderad tillämpningsanvisning för attestreglementet, dnr 24KS373-1
- Bilaga 1 - Mall för tjänsteskrivelse till nämnd, dnr 24KS373-2
- Bilaga 2 - Mall för underlag till beslut. Attestförteckning, dnr 24KS373-3
- Bilaga 3 - Systemkarta över system med attest, dnr 24KS373-4
- Bilaga 4 - Blankett namnteckning, dnr 24KS373-5