

Handläggare
Matilda Engbom
Redovisningsekonom
Kommunledningsförvaltningen

Mottagare
Kommunfullmäktige

matilda.engbom@tranas.se

Revidering av attestreglemente

Förvaltningens förslag till beslut

att godkänna ekonomiavdelningens reviderade förslag till attestreglemente.

Sammanfattning

Ekonomiavdelningen har löpande översyn av avdelningens riktlinjer och rutiner. Attestreglementet har reviderats med förtydligande av ansvarsroller samt för att än bättre överensstämja med arbetssättet i kommunens inköpssystem och fakturahantering. En ändring föreslås, att sista datum för inlämning av nämndernas attestföreteckning till ekonomiavdelningen tidigareläggs till sista december istället för sista februari.

Beskrivning av ärendet

Ett attestreglemente reglerar hur ekonomiska transaktioner ska hanteras i Tranås kommun. Reglementet är en del av kommunens interna kontroll och här framgår bland annat vilket ansvar de olika besluts- och kontrollmomenten innebär samt ansvar och befogenheter från kommunfullmäktige ner till den enskilde medarbetaren. Ekonomiavdelningen har ansvar för löpande översyn av reglementet.

Attestreglementet har reviderats med förtydligande av ansvarsroller samt för att än bättre överensstämja med arbetssättet i kommunens inköpssystem och fakturahantering. En ändring föreslås, att sista datum för inlämning av nämndernas attestföreteckning till ekonomiavdelningen tidigareläggs till sista december istället för sista februari. Detta innebär att nämnderna måste besluta om nästkommande års attestföreteckning senast i december månad.

Omvärldsanalys

Kommuner, regioner och större företag har regler och riktlinjer för attestförfarandet för att säkerställa god intern kontroll, skapa effektivitet och för att undvika oavsiktliga eller avsiktliga fel.

Samråd

Samråd har skett med samhällsbyggnadsförvaltningen för synpunkter samt för att säkerställa att reglementet tolkas på samma sätt över förvaltningsgränser och är lättförståeligt.

Ekonomi

Förslaget innebär ingen kostnad för förvaltningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande

Gällande Attestreglemente med revideringar: RUT-01829- Attestreglemente inkl markering av förändringar

Nytt reviderat Attestreglemente: RIK-14868- Attestreglemente

Beslutet skickas till

Diariet

Alla förvaltningar

Kommunledningsförvaltningen

Pär Thudeen
Kommundirektör

Malin Wolf
Ekonomichef