

OCKELBO KOMMUN

KF § 4/05

Attestreglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner

§ 1

Detta reglemente gäller för kommunens ekonomiska transaktioner, inklusive interna transaktioner, medelsförvaltning samt medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta och/eller förmedla.

§ 2

Kommunens nämnder ansvarar för den interna kontrollen och tillser därmed att bestämmelserna i detta reglemente iakttas och att tillämpliga attestmoment utföres.

§ 3

Attestarbetet ska utformas så att den interna kontrollen inom nämnderna är tillräcklig. Varje nämnd anger innebörd och omfattning av attestanternas ansvar.

§ 4

Transaktioner attesteras innan de utförs. Attesterna innebär: F.rom 1 januari 2004 så scannar kommunen i sin helhet in sina fakturor on-line i den nya fakturaportalen. I och med bytet av ekonomisystem till Raindance (WM-data) togs också beslut om införande av fakturahantering on-line. Alla kommunens fakturor mottages och scannas in centralt på ekonomikontoret. Mot bakgrund av denna förändring gäller nedanstående:

- beslutsattest; kontroll mot underlag/beställning/beslut och villkor
- leveransgodkännande; kontroll mot leverans/prestation
- behörighetsattest; kontroll av behörighet görs i fakturaportalen via inlagd sambandskontroll i ekonomisystemet.
- signering; Innan fakturan ”släpps” för betalning så måste varje beslutsattestant signera fakturan för utbetalning med sitt ”hemliga” lösen.

§ 5

Varje nämnd utser befattningar och/eller funktioner med rätt att attestera eller vara ersättare för dessa.

§ 6

Attestmoment får ej utföras av den som själv skall betala till kommunen och där ta emot transaktionen eller själv ta emot betalning från kommunen.

§ 7

Beloppsgränser gällande ändrad attestordning fastställs inom varje nämnd.

§ 8

Varje nämnd svarar för att upprätta och hålla en aktuell förteckning över utsedda attestanter.