



Handläggare:
Mikael Lundkvist

Datum:
2018-01-30

Diarienummer:
RÄN-2017-0158

Räddningsnämnden

Reviderad attestordning ekonomiska händelser år 2018

Förslag till beslut

Räddningsnämnden föreslås besluta

att anta reviderad attestordning för ekonomiska händelser år 2018 enligt bifogat förslag att gälla från och med 2018-02-14.

Sammanfattning

Revidering av gällande attestordning beslutad 2017-12-13.

Varje nämnd är ansvarig för den interna kontrollen inom sitt verksamhetsområde och utser attestanter och ersättare till det antal som behövs för att uppnå en god intern kontroll.

Förslaget är upprättad utifrån Uppsala kommuns Attestreglemente (KSN-2016-1445).

Revideringen är gjord på grund av ny organisation genomförd under 2017.

Bilagor

Attestordning 2018 reviderad 2018-02-14.

Anders Ahlström
Brandchef

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Dnr:

RÄN-2017-0158

Räddningsnämndens attestordning av ekonomiska händelser för år 2018.

Delegering av ekonomiska händelser

Varje nämnd är ansvarig för internkontrollen inom sitt verksamhetsområde och därför utser nämnden attestanter och ersättare till det antal som behövs inom de olika verksamhetsområdena.

För attestansvarig/beställare gäller vid varje tidpunkt gällande attestreglemente för Uppsala kommun samt andra reglementen, policyer och anvisningar som har bäring på attestantens utövande av delegationen.

Bland annat har kommuns reglemente för intern kontroll stor bäring på attestantens ansvar, i § 4 står det: *De verksamhetsansvariga cheferna på olika nivåer i organisationen är skyldiga att följa antagna regler och anvisningar om intern kontroll samt att informera övriga anställda om reglernas och anvisningarnas innebörd. Vidare har de att verka för att de arbetsmetoder som används bidrar till en god intern kontroll. Brister i den interna kontrollen ska omedelbart rapporteras till närmast överordnad chef.*

Nämnden delegerar enligt bilaga 1, med nedan beskrivna instruktioner.

Attestering av lönetransaktioner

Attesträtt inom given budgetram och givet ansvarsnummer.

Sakattest och rätt att anskaffa varor & tjänster

Vid anskaffning av varor och tjänster gäller Uppsala kommuns upphandlingspolicy med tillhörande riktlinjer reglemente vilket bland annat innebär att lagen om offentlig upphandling ska tillämpas.

Rätt att anskaffa varor inom given budgetram och givet ansvarsnummer.

Kontroll stora belopp (leverantörsfakturor)

Attesträtt inom given budgetram.

Leverantörsfakturor över 50.000 kr och upp till 5.000.000 kr ska även beloppsattesteras av ekonomichef. Leverantörsfakturor över 5.000.000 kr ska beloppsattesteras av brandchef.

VI SAMVERKAR I EN GEMENSAM RÄDDNINGSNÄMND



Postadress: Uppsala kommun, Räddningsnämnden • 753 75 Uppsala
Telefon: 018-727 00 00 (växel) • Fax: 018-727 30 19
E-post: raddningsnamnden@ uppsala.se
www. uppsala.se

Slutattest av kundfakturor

Attesträtt inom givet ansvarsnummer. Av kommunfullmäktige eller av räddningsnämnden fastställda taxor, avgifter och priser ska tillämpas.

Investeringar

Beslutattestering av leverantörsfakturor avseende investeringar ska göras av brandchef eller produktionschef.

Nämnd

Ordförande attesterar arvoden och ersättningar, vice ordförande är ersättare. Brandchef attesterar arvodena och ersättningarna i lönesystemet.

Brandchef slutattesterar nämndledamots alla andra ekonomiska händelser som kan knytas till denne.

Brandchef

Förutom sitt eget ansvarsnummer äger brandchefen rätt att slutsattestera samtliga löpande kostnader inom nämnden, dock ej egna personalkostnader eller egna övriga kostnader. Kommundirektör slutsattesterar brandchefens lönekostnader och brandchefens alla andra ekonomiska händelser som kan knytas till denne.

Attesttyper

Sakattest (förattest)

- Kontroll av att leverans eller prestation ägt rum samt att ett rimligt samband finns mellan ekonomisk händelse och nämndens verksamhet.
- Kontroll av belopp och kvantiteter överensstämmer med beställning, händelsens underlag och den verkliga leveransen.
- Säkerställ att tillräckliga formella underlag finns för att verifiera händelsen.
- Angivelse av korrekt kontering och periodisering av underlaget eller i systemet för registrering av ekonomisk händelse.

Slutattest (beslutsattest)

- Intygande och beslut att leverans eller prestation ägt rum samt att ett rimligt samband finns mellan ekonomisk händelse och nämndens verksamhet.
- Intygande och beslut att belopp och kvantiteter överensstämmer med beställning, händelsens underlag och den verkliga leveransen.
- Intygande och beslut att tillräckliga formella underlag finns för att verifiera händelsen.
- Intygande och beslut om att korrekt kontering och periodisering av underlaget eller i systemet för registrering av ekonomisk händelse

Kontroll stora belopp (efterkontroll av sak- och slutattest i leverantörsreskontra)
I det elektroniska leverantörsfakturaflödet granskas samtliga fakturor överstigande 200 000 kronor i ett extra steg. Kontrollen ska delegeras till en ekonom med ansvar för eller insyn i respektive nämnds verksamhet. Kontroll av stora belopp innebär en extra granskning av:

- Fakturans korrekthet (att den uppfyller krav på verifikat i Uppsala kommun).
- Fakturans belopp (att skannat belopp motsvarar originalfakturans belopp).
- Fakturans kontering (att den kontering som angivits är rimlig).
- Bedömning av huruvida den ekonomiska händelsen utgör en driftskostnad eller en investering.
- Fakturans periodisering (att den periodiserats över korrekt nyttjandeperiod).

Eskalering

En attestant får aldrig slutattestera en ekonomisk händelse som avser slutattestantens egen användning eller förbrukning av kommunens resurser, vare sig detta gäller slutattestanten privat eller i dennes tjänsteutövning. Denna princip gäller även ekonomiska händelser som i relation till slutattestanten avser närstående, beroendeställning, eller jävssituation. För ekonomiska händelser enligt ovan ska attest därför eskaleras enligt nedan. Attest bör eskaleras så snart osäkerhet om ovanstående föreligger.

Eskaleringsprinciper

- För en slutattestant som inte omfattas av punkterna nedan gäller att attest för ekonomiska händelser som kan knytas till denne ges av överordnad chef.
- För en förvaltnings högste tjänsteman gäller att attest för ekonomiska händelser som kan knytas till denne ges av stadsdirektören.
- För en nämndledamot gäller att attest för ekonomiska händelser som kan knytas till denne ges av nämndens högste tjänsteman.

Ansv	Beskrivning	Löner				Sakattest Rätt att anskaffa varor & tjänster	Leverantörsfakturer		Kundfakturer	
		Slut- attest chef 1	Slut- attest ersättare	Slut- attest chef 2	Slut- attest ersättare		Slut- attest	Slut- attest ersättare	Slut- attest	Slut- attest ersättare
Nämnd:										
239458	Nämnd	Ordf ¹	v Ordf	v Ordf ¹	Ordf	JB, ML	AH	ML, GN, TM	ML	AH
Förvaltningsledning										
239401	Förvaltningsledning	AH	ML	PCh	TL	ML, AH	AH	ML, GN, TM	ML	AH
Produktion										
239404	Produktionsledning	PCh	TL	ML	AH	PCh, TL	AH	ML	PCh	TL
239429	Stationskläder	-	-	-	-	AT	PCh	TL	PCh	TL
239601	VBI	PCh	TL	ML	AH	TL	PCh	BE, AL	PCh	TL
239602	IL	PCh	TL	ML	AH	TL	PCh	BE, AL	PCh	TL
239530	Administration	-	-	-	-	ME	PCh	TL	PCh	TL
Samhällsskydd										
239443	Samhällsskydd	AP, JS	PCh, TL	-	-	AP, JS	PCh	TL	T fö/AP	AP
239445	Automatlarm	-	-	-	-	HE	AP, JS	PCh, TL	HE	AP
Skift 1										
239495	Skift 1	LÖ	FW	-	-	LÖ	PCh	TL	PCh	TL
239501	Tierp grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	PCh	TL	PCh	TL
239481	Bärby grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	PCh	TL	PCh	TL
239485	Fyrislund grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	PCh	TL	PCh	TL
239489	Rosendal grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	PCh	TL	PCh	TL
Skift 2										
239496	Skift 2	BE	AL	-	-	BE	PCh	TL	PCh	TL
239502	Tierp grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	PCh	TL	PCh	TL
239482	Bärby grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	PCh	TL	PCh	TL
239486	Fyrislund grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	PCh	TL	PCh	TL
239490	Rosendal grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	PCh	TL	PCh	TL
239493	Vikarier	BE	PCh	-	-	BE	PCh	TL	PCh	TL
Skift 3										
239497	Skift 3	FW	LÖ	-	-	FW	PCh	TL	PCh	TL
239503	Tierp grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	PCh	TL	PCh	TL
239483	Bärby grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	PCh	TL	PCh	TL
239487	Fyrislund grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	PCh	TL	PCh	TL
239491	Rosendal grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	PCh	TL	PCh	TL
Skift 4										
239498	Skift 4	AL	BE	-	-	AL	PCh	TL	PCh	TL
239504	Tierp grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	PCh	TL	PCh	TL
239484	Bärby grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	PCh	TL	PCh	TL
239488	Fyrislund grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	PCh	TL	PCh	TL
239492	Rosendal grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	PCh	TL	PCh	TL
239470	Östhammars brandstation	St Le	St Le	-	-	AL	PCh	TL	PCh	TL
239520	Larmkläder	-	-	-	-	15, 87	AL	PCh	PCh	TL

¹Brandchef attesterar nämndledamöters arvoden i lönesystemet

Gäller från 2018-02-14		Löner				Sakattest Rätt att anskaffa varor & tjänster	Leverantörsfakturer		Kundfakturer	
Ansvar	Beskrivning	Slut- attest chef 1	Slut- attest ersättare chef 2	Slut- attest ersättare chef 2	Slut- attest ersättare		Slut- attest	ersättare	Slut- attest	ersättare
RiB-stationer och räddningsvärn										
239413	Storvreta brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239414	Skyttorp brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239415	Björklinge brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239424	Knutby brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239425	Almunge brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239435	Järlåsa brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239461	Söderfors brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239462	Skärplinge brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239463	Hållnäs räddningsvärn	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239471	Öregrunds brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239472	Österbybruks brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239473	Alunda brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239474	Gimo brandstation	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239475	Gräsö räddn. värn	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239476	Tierp RiB	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239477	Östhammar RiB	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239478	Öregrunds räddningsvärn	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
239494	Ekolns räddningsvärn	JO	PCh, TL	-	-	JO	PCh	TL	PCh	TL
Utbildning										
239510	Utbildning	CB	PCh, TL	-	-	CB	PCh	TL	CB	PCh, TL
239451	Intern utbildning	-	-	-	-	FÖ	CB	PCh, TL	CB	PCh, TL
2394	Extern utbildning	-	-	-	-	DH	CB	PCh, TL	CB	PCh, TL
239459	Service övningsfält	-	-	-	-	FL	CB	PCh, TL	CB	PCh, TL
Fordon och service										
239450	Fordon och service	LP	PCh, TL	-	-	LP	PCh	TL	LP	PCh, TL
239446	IT & kommunikation	-	-	-	-	PC, LP	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL
239453	Service räddningsutrustning	-	-	-	-	TR, LP	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL
239454	Fordonsservice	-	-	-	-	LP	PCh	TL	LP	PCh, TL
239455	Fastighetsservice	-	-	-	-	JP, TR, LI	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL
2395	Larm	-	-	-	-	HM	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL
2397	Verkstad	-	-	-	-	NN	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL
239465	Fordonsdrift	-	-	-	-	MT	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL
239466	Förråd	-	-	-	-	MI	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL
239468	Service	-	-	-	-	LI	LP	PCh, TL	LP	PCh, TL

Attest balanskonton, bokföringsorder, verifikationssammandrag, tillfälliga bokningar:

Ekonomichef och brandchef

Initialer	Namn/befattning	Befattning
Ordf	-	Ordförande räddningsnämnden
v Ordf	-	vice ordförande räddningsnämnden
AH	Anders Ahlström	Brandchef
AL	Anders Lindholm	Enhetschef
AP	Ann-Ida Malm	Enhetschef
AT	Annika Thorell	Produktionssamordnare
BE	Bo Eriksson	Enhetschef
CB	Christer Byström	Enhetschef
DH	Daniel Holmgren	Instruktör
FL	Fredrik Sedvall	Samordnare
FW	Fredrik Westberg	Enhetschef
FÖ	Fredrik Ödman	Brandinspektör
HE	Hans Eriksson	Brandinspektör
HM	Hazze Markstedt	Brandingenjör
JB	Jonas Bengtsson	Nämndsekreterare
JO	Jörgen Olsson	Enhetschef
JP	Jonny Pettersson	Fastighetssamordnare
JS	Johan Svebrant	Brandingenjör
LI	Ingela Liljeberg	Samordnare
LÖ	Leif Östlund	Enhetschef
ME	Mona Ekerot Holtz	Administratör
MI	Mikael Lindquist	Serviceman
ML	Mikael Lundkvist	Ekonomichef
MT	Mikael Thunberg	Tekniker
NN	Johan Nilsson	Servicetekniker
LP	Per Lindberg	Enhetschef
PC	Per Nilsson	IT-konsult
PCh	-	Produktionschef
St Le	-	Styrkeledare
TL	Thomas Landberg	Enhetschef
TR	Tommy Rönn	Mekaniker
T fö	-	Tillsyneförrättare
15	Thilo Djurfeldt	Brandman
87	Markus Andersson	Brandman