



Handläggare:
Mikael Lundkvist

Datum:
2017-08-15

Diarienummer:
RÄN- 2016-0241

Räddningsnämnden

Reviderad attestordning ekonomiska händelser år 2017

Förslag till beslut

Räddningsnämnden föreslås besluta

att anta reviderad attestordning för ekonomiska händelser år 2017 enligt bifogat förslag att gälla från och med 2017-08-30.

Sammanfattning

Revidering av gällande attestordning beslutad 2017-05-31.

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 nämndsekreterare och ny samordnare vid utbildningsenheten.

Bilagor

Attestordning 2017 revidering 2017-08-30.

Anders Ahlström
Brandchef

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Dnr:

RÄN-2016-0241

Räddningsnämndens attestordning av ekonomiska händelser för år 2017.

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.

Gäller från 2017-08-30		Löner				Sakattest	Leverantörsfakturer		Kundfakturer	
Ansvar	Beskrivning	Slut- attest chef 1	Slut- attest ersättare	Slut- attest chef 2	Slut- attest ersättare	Rätt att anskaffa varor & tjänster	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	ES	TL	ML, AH	AH	ML, GN, TM	ML	AH
Produktion										
239404	Produktionsledning	ES	TL	ML	AH	ES, TL	AH	ML	ES	TL
239429	Stationskläder	-	-	-	-	MI	AT	ES, TL	ES	TL
239601	VBI	ES	TL	-	-	TL	ES	BE, AL	ES	TL
239602	IL	ES	TL	-	-	TL	ES	BE, AL	ES	TL
Samhällsskydd										
239443	Samhällsskydd	AP, JS	ES, TL	-	-	AP, JS	ES	TL	T fö/AP	AP
239445	Automatlar	-	-	-	-	HE	AP, JS	ES, TL	HE	AP
Skift 1										
239495	Skift 1	LÖ	FW	-	-	LÖ	ES	TL	ES	TL
239501	Tierp grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	ES	TL	ES	TL
239481	Bärby grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	ES	TL	ES	TL
239485	Fyrislund grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	ES	TL	ES	TL
239489	Rosendal grupp 1	St Le	St Le	-	-	LÖ	ES	TL	ES	TL
Skift 2										
239496	Skift 2	BE	AL	-	-	BE	ES	TL	ES	TL
239502	Tierp grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	ES	TL	ES	TL
239482	Bärby grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	ES	TL	ES	TL
239486	Fyrislund grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	ES	TL	ES	TL
239490	Rosendal grupp 2	St Le	St Le	-	-	BE	ES	TL	ES	TL
239493	Vikarier	BE	ES	-	-	BE	ES	TL	ES	TL
Skift 3										
239497	Skift 3	FW	LÖ	-	-	FW	ES	TL	ES	TL
239503	Tierp grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	ES	TL	ES	TL
239483	Bärby grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	ES	TL	ES	TL
239487	Fyrislund grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	ES	TL	ES	TL
239491	Rosendal grupp 3	St Le	St Le	-	-	FW	ES	TL	ES	TL
Skift 4										
239498	Skift 4	AL	BE	-	-	AL	ES	TL	ES	TL
239504	Tierp grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	ES	TL	ES	TL
239484	Bärby grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	ES	TL	ES	TL
239488	Fyrislund grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	ES	TL	ES	TL
239492	Rosendal grupp 4	St Le	St Le	-	-	AL	ES	TL	ES	TL
239470	Osthammars brandstation	St Le	St Le	-	-	AL	ES	TL	ES	TL
239520	Larmkläder	-	-	-	-	15, 87	AL	ES	ES	TL

¹Brandchef attesterar nämndledamöters arvoden i lönesystemet

Gäller från 2017-08-30		Löner				Sakattest Rätt att anskaffa varor & tjänster	Leverantörsfakturor		Kundfakturor	
Ansvar	Beskrivning	Slut- attest chef 1	Slut- attest chef 2	ersättare	ersättare		Slut- attest	ersättare	Slut- attest	ersättare
RiB-stationer och räddningsvårn										
239413	Storvreta brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239414	Skyttorp brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239415	Björklinge brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239424	Knutby brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239425	Almunge brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239435	Järlåsa brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239461	Söderfors brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239462	Skärplinge brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239463	Hållnäs räddningsvårn	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239471	Öregrunds brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239472	Österbybruks brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239473	Alunda brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239474	Gimo brandstation	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239475	Gräsö räddn. vårn	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239476	Tierp RIB	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239477	Osthammar RIB	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239478	Öregrunds räddningsvårn	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
239494	Ekolns räddningsvårn	JO	ES, TL	-	-	JO	ES	TL	ES	TL
Utbildning										
239510	Utbildning	CB	ES, TL	-	-	CB	ES	TL	CB	ES, TL
239451	Intern utbildning	-	-	-	-	FO	CB	ES, TL	CB	ES, TL
2394	Extern utbildning	-	-	-	-	DH	CB	ES, TL	CB	ES, TL
239459	Service övningsfält	-	-	-	-	FL	CB	ES, TL	CB	ES, TL
Fordon och service										
239450	Fordon och service	LP	ES, TL	-	-	LP	ES	TL	LP	ES, TL
239446	IT & kommunikation	-	-	-	-	PC, LP	LP	ES, TL	LP	ES, TL
239453	Service räddningsutrustning	-	-	-	-	TR, LP	LP	ES, TL	LP	ES, TL
239454	Fordonsservice	-	-	-	-	LP	ES	TL	LP	ES, TL
239455	Fastighetsservice	-	-	-	-	JP, TR, LI	LP	ES, TL	LP	ES, TL
2395	Larm	-	-	-	-	HM	-	-	-	-
2397	Fordonsservice 2	-	-	-	-	NN	-	-	-	-

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
ES	Elisabeth Samuelsson	Produktionschef
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
MI	Mikael Lindquist	Serviceman
ML	Mikael Lundkvist	Ekonomichef
NN	Johan Nilsson	Servicetekniker
LP	Per Lindberg	Enhetschef
PC	Per Nilsson	IT-konsult
St Le	-	Styrkeledare
TL	Thomas Landberg	Enhetschef
TR	Tommy Rönn	Mekaniker
T fö	-	Tillsynerförrättare
15	Thilo Djurfeldt	Brandman
87	Markus Andersson	Brandman