

Handläggare  
Bernhardsson, Sten

Datum  
2015-01-07

Diarienummer  
KTN 2015-0080

Kulturnämnden

## **Beslutsattest i ekonomiska ärenden för perioden 2015-01-01 – 2018-12-31**

### **Förslag till beslut**

Kulturnämnden föreslås besluta

**att** utse beslutsattestanter i ekonomiska ärenden inom kulturnämndens ansvarsområde i enlighet med upprättad förteckning för perioden 2015-01-01 – 2018-12-31, samt

**att** delegera till förvaltningsdirektören att utse sakgranskare och ersättare inom förvaltningen.

### **Sammanfattning**

Enligt Uppsala kommuns attestreglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner ska varje nämnd utse befattningar och/eller funktioner med rätt att attestera eller vara ersättare för dessa. Kommunstyrelsen har antagit anvisningar för tillämpning av detta reglemente. Nämnderna bör knyta sina attestuppdrag till befattningar/funktioner och inte till personer eftersom att då undviks att nya beslut måste göras vid personalskiften. Nämnden får enligt attestreglementet delegera beslutanderätten att utse behörighetsattestanter, mottagningsattestanter och granskningsattestanter till förvaltningsdirektör eller resultatenhetschef. Beslutsattestanter och ersättare för dessa ska däremot alltid utses av respektive nämnd.

### **Ärendet**

Varje nämnd ska utse befattningar och/eller funktioner med rätt att attestera eller vara ersättare för dessa. Vissa delar i nuvarande attestreglemente utgår såsom behörighetsattest vilket sker elektroniskt i ekonomisystemet genom kontroll mot uppsatta behörighetsregister. De funktioner som finns i nuvarande ekonomisystem är attestant och sakgranskare. Attestantens roll överensstämmer med tidigare beslutsattest och ska således utses av respektive nämnd medan nämnden kan delegera rätten att utse sakgranskare till förvaltningsdirektör eller resultatenhetschef. Varje nämnd ska svara för att det finns en ständigt aktuell förteckning över utsedda attestanter och ersättare. Förteckningen ska innehålla namnteckningsprov av respektive attestant. Genom namnteckningsprovet bekräftar respektive person att man tagit del av

kommunens attestreglemente (inkl anvisningar och kommentarer) för kontroll av ekonomiska transaktioner. Ansvarig för att det finns en aktuell förteckning föreslås åvila chefscontroller eller av denne utsedd tjänsteman. Förteckning anmäls en gång per år till ansvarig nämnd.

#### *Beslutsattest*

Beslutsattesten innebär kontroll av erhållen faktura, eller motsvarande underlag, mot beslut, beställning eller följesedel, d v s att

- Beställning har skett hos leverantören av behörig person.
- Kvantitet och kvalitet är riktiga och stämmer med beställning.
- Pris, rabatt och övriga villkor inkl moms är riktiga och stämmer med ingångna avtal.
- Kontering har skett på ett riktigt sätt
- Om inköp inte gjorts enligt ramavtal ska orsaken till detta antecknas på fakturan.

#### *Sakgranskare*

Den som sakgranskar konterar fakturan och kontroller att varan/tjänsten mottagits.

Kulturförvaltningen

Sten Bernhardsson  
Direktör, chef för kulturförvaltningen

**Bilaga** Förteckning av beslutsattestanter i ekonomiska ärenden inom  
kulturnämndens ansvarsområde för perioden 2015-01-01 – 2018-12-31