



Handläggare:
Mikael Lundkvist

Datum:
2019-11-20

Diarienummer:
RÄN-2019-0145

Räddningsnämnden

Attestordning ekonomiska händelser år 2020

Förslag till beslut

Räddningsnämnden föreslås besluta

att anta attestordning för ekonomiska händelser år 2020 enligt förslag.

Sammanfattning

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).

Bilagor

Attestordning 2020.

Elisabeth Samuelsson
Brandchef

RÄDDNINGSNÄMNDEN

Dnr:

RÄN-2019-0145

Räddningsnämndens attestordning av ekonomiska händelser för år 2020.

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.

Stora belopp (leverantörsfakturor)

Alla leverantörsfakturor över 1 000 000 kr ska attesteras av brandchef.

Slutattest av kundfakturor

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

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

Investeringar

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

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.

Ansvar	Beskrivning	Slutattest		Slutattest	
		chef 1	ersättare	chef 2	ersättare
Nämnd					
239458	Nämnd	Ordförande ¹	vice Ordförande	vice Ordförande ¹	Ordförande
Förvaltningsledning					
239401	Förvaltningsledning	Brandchef	Ekonomichef	Stadsdirektör	vice stadsdirektör
Samhällsskydd					
239443	Samhällsskydd	Enhetschef	Avdelningschef/enhetschefer	-	-
Utbildning					
239510	Utbildning	Enhetschef	Avdelningschef/enhetschefer	-	-
Fordon och service					
239450	Fordon och service	Enhetschef	Avdelningschef/enhetschefer	-	-
Räddning & förebyggande					
239404	Räddning & förebyggande	Avdelningschef	Brandchef/ekonomichef	-	-
239601	VBI	Avdelningschef	Brandchef/ekonomichef	Ekonomichef	Brandchef
239602	IL	Avdelningschef	Brandchef/ekonomichef	Ekonomichef	Brandchef
Skift 1					
239495	Skift 1	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239501	Tierp grupp 1	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239481	Bärby grupp 1	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239485	Fyrislund grupp 1	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239489	Rosendal grupp 1	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
Skift 2					
239496	Skift 2	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239502	Tierp grupp 2	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239482	Bärby grupp 2	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239486	Fyrislund grupp 2	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239490	Rosendal grupp 2	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239493	Vikarier	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
Skift 3					
239497	Skift 3	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239540	Dagstyrka	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239503	Tierp grupp 3	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239483	Bärby grupp 3	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239487	Fyrislund grupp 3	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239491	Rosendal grupp 3	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
Skift 4					
239498	Skift 4	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239504	Tierp grupp 4	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239484	Bärby grupp 4	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239488	Fyrislund grupp 4	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239492	Rosendal grupp 4	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
239470	Östhammars brandstation	Styrkeledare	Styrkeledare andra grupper	-	-
RIB-stationer och räddningsvårn					
239413	Storvreta brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239414	Skyttorp brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239415	Björklinge brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239424	Knutby brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239425	Almunge brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239435	Järlåsa brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239461	Söderfors brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239462	Skärplinge brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239463	Hällnäs räddningsvårn	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239471	Öregrunds brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239472	Österbybruks brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239473	Alunda brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239474	Gimo brandstation	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239475	Gräsö räddn. vårn	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239476	Tierp RIB	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239477	Östhammar RIB	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239478	Öregrunds räddningsvårn	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239494	Ekolns räddningsvårn	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-
239479	Vässarö räddningsvårn	Enhetschef	Enhetschef andra skift	-	-

¹Brandchef attesterar nämndledamöters arvoden i lönesystemet

Bilaga 1

Leverantörsfakturer och kundfakturer. Gäller från 2020-01-01

Slutattest över

Ansvar	Beskrivning	Sakattest	Slutattest	ersättare	Beloppsgräns	beloppsgräns
Nämnd						
239458	Nämnd	Nämndsekreterare	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
Förvaltningsledning						
239401	Förvaltningsledning	Ekonomichef	Brandchef	Verksamhetsutvecklare stab		
239530	Administration	Administratör	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
Samhällsskydd						
239443	Samhällsskydd	Enhetschef	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
239445	Automatlarm	Brandinspektör aut.larm	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
Utbildning						
239510	Utbildning	Enhetschef	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
239451	Intern utbildning	Brandinspektör ext. utb.	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
2394	Extern utbildning	Brandinspektör int. utb.	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239459	Service övningsfält	Samordnare fältet	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
Fordon och service						
239450	Fordon och service	Enhetschef	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
239446	IT & kommunikation	Per Nilsson	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239453	Materieladministration	Utrustningssamordnare	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239454	Fordonsadministration	Enhetschef	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
239455	Fastighetsservice	Samordnare service	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
2395	Larm	Servicetekniker Larm	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
2397	Fordonsverkstad	Servicetekniker Fordon	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239465	VMA	Servicetekniker VMA	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239466	Rökskydd	Servicetekniker Rökskydd	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239468	Personsökare	Styrkeledare skift 3 Tierp	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
Räddning & förebyggande						
239404	Räddning & förebyggande	Avdelningschef	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
239429	Verksamhetsstöd	Produktionssamordnare	Avdelningschef	Enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239601	VBI	Avdelningschef	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
239602	IL	Avdelningschef	Ekonomichef	Brandchef	1 000 000 kr	Brandchef
Skift 1						
239495	Skift 1	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239501	Tierp grupp 1	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239481	Bärby grupp 1	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239485	Fyrislund grupp 1	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239489	Rosendal grupp 1	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
Skift 2						
239496	Skift 2	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239502	Tierp grupp 2	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239482	Bärby grupp 2	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239486	Fyrislund grupp 2	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef

239490	Rosendal grupp 2	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239493	Vikarier	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
Skift 3						
239497	Skift 3	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239540	Dagstyrka	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239503	Tierp grupp 3	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239483	Bärby grupp 3	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239487	Fyrislund grupp 3	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239491	Rosendal grupp 3	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
Skift 4						
239498	Skift 4	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239504	Tierp grupp 4	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239484	Bärby grupp 4	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239488	Fyrislund grupp 4	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239492	Rosendal grupp 4	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239470	Östhammars brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239520	Larmkläder	Klädansvarig brandman	Enhetschef	Avd. chef/Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
RIB-stationer och räddningsvårn						
239413	Storvreta brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239414	Skyttorp brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239415	Björklinge brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239424	Knutby brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239425	Almunge brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239435	Järlåsa brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239461	Söderfors brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239462	Skärplinge brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239463	Hällnäs räddningsvårn	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239471	Öregrund brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239472	Österbybruks brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239473	Alunda brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239474	Gimo brandstation	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239475	Gräsö räddn. vörn	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239476	Tierp RIB	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239477	Östhammar RIB	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239478	Öregrund räddningsvörn	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239494	Ekolns räddningsvörn	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef
239479	Vässarö räddningsvörn	Enhetschef	Avdelningschef	Annan enhetschef	1 000 000 kr	Brandchef

Efterkontroll stora belopp överstigande 200 000 kr av leverantörsfakturer:

Ekonom vid redovisning/reskontraenheten KLK

Attest balanskonton, bokföringsorder, verifikationssammandrag, tillfälliga bokningar:

Ekonomichef och brandchef