

§ 57

Dnr 2017/00373

Attestreglemente

Kommunfullmäktiges beslut

1. Attestreglemente för Smedjebackens kommun antas enligt upprättat förslag.
2. Tidigare attestreglemente benämnt ”Reglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner med tillämpning fr.o.m. 2001-05-01”, antagen i kommunfullmäktige 2001-04-25 § 14 upphör att gälla.

Ärendebeskrivning

Ekonomichef Annelie Johanssons tjänsteskrivelse:

Utveckling av ekonomihantering, inte minst i samband med ökad digitalisering, gör att befintliga styrdokument behöver ses över.

Ett nytt attestreglemente för Smedjebackens kommun är framtaget.

Yrkanden

Ingemar Hellström (S) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag

Attestreglemente för Smedjebackens kommun

1 § Syfte

Syftet med attestreglementet är att undvika oavsiktliga och/eller avsiktliga fel i kommunens ekonomiska transaktioner. Attesten innebär att transaktionen är kontrollerad och bedöms som felfri.

2 § Omfattning

Reglementet gäller för kommunens samtliga ekonomiska transaktioner samt medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta eller förmedla.

3 § Ansvar

Kommunstyrelsen ansvarar för övergripande uppföljning och utvärdering och för att vid behov ta initiativ till förändring av reglementet.

Nämnder och styrelser ansvarar för den interna kontrollen av attestreglerna inom sitt verksamhetsområde och utfärdar vid behov ytterligare tillämpningsanvisningar.

Kommunstyrelsens förvaltning ansvarar för kommungemensamma tillämpningsanvisningar till detta reglemente.

4 § Beslut om attesträtt

Kommunchefen har attesträtt för hela kommunen. Kommunstyrelsen kan besluta om att attesträtten reduceras eller upphör för kommunchefen.

Förvaltningschef beslutar om attesträtter inom sin förvaltning.

Förvaltningschefen ansvarar för att utsedda attestanter har tillräcklig kunskap om gällande regler och uppdragets innebörd.

5 § Åtgärder vid fel

Attestanternas ansvar är att tillämpa reglementet och fastställa anvisningar samt att rapportera förekommande fel och brister till närmast överordnad chef.

6 § Kontrollernas utformning

Kontrollrutinerna ska vara utformad så att den interna kontrollen inom respektive nämnd bedöms som tillräcklig. Åtgärderna ska vara anpassade så att kontrollkostnaderna står i rimlig proportion till riskerna.