



Datum

2020-02-26

Vår referens

Jonas Levmo

Kamrer

Jonas.Levmo@malmö.se

Tjänsteskrivelse

Attestinstruktion och nämndspecifika tillämpningsanvisningar för funktionsstödsnämnden FSN-2018-1149

Sammanfattning

Funktionsstödsnämnden ansvarar för att attestreglementet som är antaget av kommunfullmäktige följs. Nämnden kan utöver reglementet utfärda ytterligare attestinstruktioner för sitt verk-samhetsområde. I attestinstruktionen står det bland annat vem som får attestera och till vilka belopp.

Förslag till beslut

1. Funktionsstödsnämnden godkänner de föreslagna förändringarna och fastställer med dessa funktionsstödsnämndens attestinstruktion, version 1.2.

Beslutsunderlag

- Beslut och tidigare attestinstruktion och nämndspecifika tillämpningsanvisningar för funktionsstödsnämnden (FSN 190114 §6)
- G-Tjänsteskrivelse FSN 200323 - Attestinstruktion funktionsstödsnämnden
- Förslag till Attestinstruktion för funktionsstödsnämnden
- Bilaga 1 Attestreglemente för Malmö stad KF 191219 §255
- Bilaga 2 Tillämpningsanvisningar för attestreglemente för Malmö stad KS 200115 §13

Beslutsplanering

Funktionsstödsnämnden 2019-01-14

Funktionsstödsnämndens arbetsutskott 2020-03-11

Funktionsstödsnämnden 2020-03-23

Ärendet

En attest är en kontroll av en ekonomisk händelse, till exempel en faktura eller en betalning. Med attest menas att en person med sin signatur intygar att kontroll utförts utan anmärkning. Det är beslutsattestanten som har det slutliga ansvaret för att transaktionen är riktig. Attesträtten omfattas inte av egna kostnader.

Attestinstruktionerna bygger på Malmö stads attestreglemente antaget av kommunfullmäktige 2019-12-19. Reglementet gäller för kommunens samtliga ekonomiska händelser och innehåller regler för kontroll av ekonomiska transaktioner. Syftet är att säkerställa att transaktionerna är korrekta bland annat avseende bokföringsunderlag, kontering, betalningsvillkor,

bokföringstidpunkt och beslut.

Funktionsstödsnämnden ansvarar för att attestreglementet följs och kan utöver reglementet utfärda ytterligare instruktioner för sitt verksamhetsområde. I attestinstruktionerna står det bland annat vem som får attestera och till vilka belopp.

Förändringar i funktionsstödsnämndens attestinstruktion

Den 19 december 2019 antog kommunfullmäktige ett nytt Attestreglemente för Malmö stad. Med anledning av det nya attestreglementet för Malmö stad behöver funktionsstödsnämnden se över sin attestinstruktion.

De stora förändringarna som gjorts i attestinstruktionen är

- (Under rubriken Attestinstruktion för funktionsstödsnämnden, sidan 1)
Dokumentet inleds med en ny kort text om attestreglemente, tillämpningsanvisningar och attestinstruktion. Här hänvisas till attestreglemente i bilaga 1 och tillämpningsanvisningar i bilaga 2. Tidigare har attestreglemente och attestinstruktion funnits som en del av ”huvuddokumentet”.
- (Under rubriken Attestinstruktion sidan 2)
Tidigare har det funnits en formulering om att nämndens ordförande, förvaltningsdirektören och ekonomichefen har ett generellt attestförordnande. Texten har ändrats till att förvaltningsdirektör och dennes ersättare har ett generellt förordnande. Ändringen har gjorts på grund av en förändrad formulering i tillämpningsanvisningarna för Malmö stad.
- (Under rubriken Attestinstruktion + Förordnande av ställföreträdare sidan 2)
Tidigare har det i texten hänvisats till en blankett för attesträtt med namnteckningsprov. Blanketten har också funnits som bilaga. Eftersom det i princip inte finns några pappersbaserade attester kvar har kravet på namnteckningsprov tagits bort. Istället för att hänvisa till attestblankett i bilaga hänvisas till blanketter på komin. Det kommer att finnas en elektronisk blankett och en pappersblankett där. De nya blanketterna läggs inte som bilaga.
- (Under rubriken Attestinstruktion, sidan 2)
Tidigare har det i texten beskrivits vilken attesträtt som tilldelats enhetschefen för redovisningsenheten. Nu har även ekonomer på redovisningsenheten lagts till eftersom de hanterar och läser in filer från försystem.
- (I matrisen Attestsituation/Attestberättigad/Anmärkning sidan 4)
Attestsituationen ”Rese- och traktamentsersättningar i samband med vårdärende” utgår. Efter kontroll med HR konstaterades att den inte var aktuell.

Även mindre korrigeringar/förändringar har gjorts (jämför med tidigare version)

Ansvariga

Tarek Borg Ekonomichef

Annelie Larsson Förvaltningschef