



Datum
2019-01-07
Vår referens
Cecilia Antonsson
Ekonomichef
Cecilia.Antonsson@malmo.se

Tjänsteskrivelse

Attestinstruktion och kontrollrapport 2018 SN-2018-1968

Sammanfattning

Kommunfullmäktige fastställde 2008-11-27 (bihang 126/2008) attestreglemente för Malmö stad med tillhörande kommundemensamma tillämpningsanvisningar. Som komplement till detta har servicenämnden en attestinstruktion. Attestinstruktionen innehåller en beskrivning av hur förvaltningen arbetar för att säkerställa en god intern kontroll kring ekonomiska händelser (attester) samt förteckning av ekonomiska situationer då rätten att teckna beslutsattest avviker från beslutade styrdokument.

I detta ärende redovisar serviceförvaltningen även den kontrollrapport som enligt attestinstruktionen årligen skall redovisas för nämnden. Rapporten visar alla beslutsattestanter och vilka rättigheter de har.

Förslag till beslut

1. Servicenämnden godkänner Attestinstruktion för servicenämnden
2. Servicenämnden godkänner redovisningen av kontrollrapport för 2018

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse Attestinstruktion för servicenämnden samt kontrollrapport 2018
- Kontrollrapport för 2018
- Attestinstruktion för servicenämnden
- Beskrivning av källor i kontrollrapport till nämnden 2019
- Tillämpningsanvisningar för attestreglemente för Malmö stad
- Attestreglemente för Malmö stad

Beslutsplanering

Servicenämnden 2019-01-15

Ärendet

Kommunfullmäktige fastställde 2008-11-27 attestreglemente för Malmö stad med tillhörande tillämpningsanvisningar. Servicenämndens attestinstruktion är ett komplement till detta. Attestinstruktionen innehåller en beskrivning av hur förvaltningen arbetar för att säkerställa en god intern kontroll kring ekonomiska händelser (attester) samt förteckning av ekonomiska situationer där rätten att teckna beslutsattest avviker från beslutade styrdokument.

Serviceämnden beslutade 2016-10-26 om Attestinstruktion för serviceämnden (SN-2016-1605).

Under punkten ”praktisk hantering attestförteckning” i attestinstruktionen står följande: Förvaltningen dokumenterar attesträtten för beslutsattest med blanketter. Blanketten som heter ”Attest” ger information om vilken befattning attesträtten avser, attestantens namn, namnteckningsprov, koppling till kodplanen och beloppsgränser. Blanketten undertecknas av attestanten och avdelningschef eller förvaltningschef och förvaras på redovisningsenheten. Förvaltningen gör årligen kontroller på att attesträtten så som den är definierad i ekonomisystemet stämmer mot blanketten (beslutet). Förvaltningen tar årligen ut en rapport, kontrollrapport, ur ekonomisystemet som visar alla beslutsattestanter och vilka rättigheter de har som sedan redovisas för nämnden varje år.

Ansvariga

Cecilia Antonsson, ekonomichef

Carina Tempel, servicedirektör