

Handläggare
Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Tjänsteskrivelse
2023-10-31

Diarienummer
KS-2023/563

Kommunstyrelsen

Attestansvar för internkontroll av ekonomiska transaktioner 2024

Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen utser ansvariga slutattestanter och ersättare i enlighet med förteckningen.
2. Ekonomichefen får i uppdrag att utse granskningsattestanter.

Sammanfattning av ärendet

Inför varje nytt kalenderår ska slutattestanter utses av kommunstyrelsen enligt attestreglementet.

Förvaltningsorganisationen påverkas av en mängd faktorer såsom förändringar i omvärlden, ekonomiska förutsättningar, lagar och teknikutveckling. För kalenderår 2024 är det mindre förändringar i resultatenheter och attestfunktioner.

Bakgrund

Enligt Knivsta Kommuns attestreglemente ska slutattestanter beslutas av kommunstyrelsen inför varje nytt kalenderår. Under innevarande år kan kommundirektör eller ekonomichef godkänna förändringar på grund av exempelvis ny organisationsstruktur.

Kommunen tillämpar en tvåstegsprocess (dualitet) för attestering av fakturor, en slutattestant och en granskare. Slutattestanter utses efter funktion/titel och ska ha ett budgetansvar (en slutattestant kan bara vara attestant för en resultatenhet samt vara ersättare för annan slutattestant vid ledigheter etc). Granskningsattestanter är de som granskar och konterar räkenskapshandlingar innan de slutattesteras, att utse granskare uppdras till ekonomichef.

Förvaltningsorganisationen påverkas av en mängd faktorer såsom förändringar i omvärlden, ekonomiska förutsättningar, lagar och teknikutveckling. För kalenderår 2024 är det mindre förändringar i resultatenheter och attestfunktioner. Den bifogade tabellen över attestansvar speglar ansvarsstrukturen (resultatenhet och budgetansvarig funktion) i kommunen för budgetår 2024.

Ekonomisk konsekvensanalys

Ärendet har ingen ekonomisk konsekvens.

Barnkonsekvensanalys

Barnkonsekvensanalys är gjort enligt checklista.

Underlag för beslut

Tjänsteutlåtande 2023-10-31
Förteckning slutattesteranter 2024

Beslutet ska skickas till

Akten
Ekonomichef
Ekonomikontoret

Dan-Erik Pettersson
Ekonomichef

Barnchecklista inför beslut

1. Påverkar beslutet barn?

Ja

Nej

Enligt FN är alla under 18 år
att betrakta som barn

Förklara oavsett svar.

Ärendet avser att utse slutattestanter i enlighet med Knivsta Kommuns attestreglemente och har därför inte påverkan på barn.

*Om, **ja fortsätt** med frågorna.*

2. Hur har barns bästa beaktats?

3. Beskriv eventuella intressekonflikter.

4. Barn tillfrågas vid övergripande fleråriga planer/styrdokument. Har så skett?

Ja

Nej

Inte aktuellt. Beslutet rör inte övergripande flerårig plan/ flerårigt styrdokument

Om ja, förklara på vilket sätt barn varit delaktiga i beslutet, vilka åsikter barnen lyft fram samt hur dessa åsikter beaktats i beslutet. Om nej, förklara varför barn inte tillfrågats.