

Filippa Mellbourn
ekonomichef

Arbetsmarknads- och socialförvaltningens attestinstruktion och attestlista 2023

Förslag till beslut

Arbetsmarknads- och socialnämnden föreslås besluta

att godkänna arbetsmarknads- och socialförvaltningens
attestinstruktion, attestlista 2023 och attestlista Procapita för
2023.

Sammanfattning

Med attest intygas riktigheten i ett dokument. I kommunens
ekonomihandbok och i kommunens reglemente för kontroll av
verifikationer med anvisningar beskrivs attest av olika ekonomiska
händelser detaljerat, exempelvis attest av fakturor, bokföringsorder
och underlag för lön eller annan ersättning.

I Lunds kommun finns tre olika roller med skilda ansvarsområden
vid fakturaattestering.

Beställningsattestanter ansvarar för att:

- beställa varor och tjänster i vårt e-handelssystem på uppdrag
av beslutsattestanten.

Granskningsattestant/mottagningsattestanter intygar att:

- varan eller tjänsten faktiskt har levererats.
- varan eller tjänstens pris, kvantitet och kvalitet stämmer
överens med beställningen.
- fakturan uppfyller alla skatte- och redovisningsmässiga
lagkrav.

Beslutsattestanter, i regel befattningshavare med budgetansvar,
ansvarar för att:

- det finns en relevant koppling mellan inköpet och
kommunens verksamhet.
- inköpet har skett i linje med kommunens inköps- och
upphandlingspolicy samt andra bestämmelser (exempelvis
miljö och transport och resor).

2023-02-06

Diarienummer

ASN 2023/0054

- momsavdrag, kontering och mottagningsattest har genomförts korrekt.

Fakturor för inköp eller aktiviteter som beslutsattestanten själv tagit del av ska beslutsattesteras av närmast överordnade chef. Det kan gälla utgifter för resor, representation, egna utlägg och mobiltelefoni, men även utbetalningar till närstående eller andra potentiella jävssituationer.

Behörighetsattestanter intygar att:

- beslutsattestanten är den person som anges i attestförteckningen.

För fakturor som administreras i kommunens ekonomisystem sker kontrollen av systemet.

Behörighetsattest, av annan person än beslutsattestant eller mottagningsattestant, avser fakturor som administreras utanför ekonomisystemet.

Underlag för beslutet

- Arbetsmarknads- och socialförvaltningens tjänsteskrivelse 2023-02-06 (denna skrivelse)
- Attestlista 2023
- Attestlista Procapita 2023

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts nödvändig i ärendet.

Annika Pettersson

Arbetsmarknads- och socialdirektör

Filippa Mellbourn

Ekonomichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Akten

För kännedom:

Verksamhetschefer

Enhetschefer

Enhetsadministratörer