



Socialförvaltningens attestinstruktion och attestlista 2021

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslås besluta

att godkänna socialförvaltningens attestinstruktion, attestlista 2021 och attestlista Procapita för 2021.

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).

2021-01-11

Diarienummer

SO 2021/0003

- 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

- Socialförvaltningens tjänsteskrivelse 2021-01-11 (denna skrivelse)
- Attestlista 2021
- Attestlista Procapita 2021

Barnets bästa

En barnkonsekvensanalys har inte bedömts nödvändig i ärendet.

Annika Pettersson
Socialdirektör

Filippa Mellbourn
Ekonomichef

Beslutet skickas till

För verkställighet eller motsvarande åtgärd:
Akten

För kännedom:
Verksamhetschefer
Enhetschefer
Controller
Administratörer