



***Ekonomiavdelningen***

SOCIALTJÄNSTFÖRVALTNINGEN

Handläggare: Gunnel Bjerninger  
Tfn: 08-508 25 107

TJÄNSTEUTLÅTANDE  
2006-11-29

SOCIALTJÄNSTNÄMNDEN  
2006-12-12  
DNR 203- 0564/2006

Till  
Socialtjänstnämnden

**Socialtjänstnämndens anvisningar till Regler för ekonomisk förvaltning 3 kap §§5-6**

(1 bilaga/or)

**Förslag till beslut**

Socialtjänstnämnden godkänner föreslagen anvisning till kontroll, attest, samt begäran om utbetalning av pengar (attestinstruktion)

Dag Helin

Pia Hofmeijer

**Sammanfattning**

Staden har infört ett nytt ekonomisystem. Samtliga förvaltningar använder det nya systemet fr.o.m. 2006. Kommunfullmäktige beslutade med anledning av detta i budget 2006 om revidering av vissa paragrafer rörande kontroll, attest och utbetalning i stadens regler för ekonomisk förvaltning. Kommunstyrelsen fattade i juni 2006 beslut om anvisningar till dessa paragrafer.

Socialtjänstförvaltningen föreslår att nämnden beslutar om en ny attestinstruktion enligt bilaga. Föreslagen attestinstruktion utgör kommunstyrelsens anvisningar med förtydliganden angående förhållanden inom socialtjänstnämndens ansvarsområde.

## **Bakgrund**

I samband med budget 2006 fastställde kommunfullmäktige reviderade regler för ekonomisk förvaltning i kap 3 §§ 5-6. Regelverket avser att säkra hanteringen av ekonomiska händelser.

Kommunstyrelsen fastställde den 14 juni 2006 anvisningar till Regler för ekonomisk förvaltning 3 kap § 5 Kontroll och attest och § 6 Begäran om utbetalning av pengar.

Berörda systemägare för gemensamma system (ekonomisystemet AGRESSO och övriga system t.ex. Paraplyet, lönesystemet) inom stadsledningskontoret gavs också i uppdrag att med utgångspunkt från dessa anvisningar ta fram rutinbeskrivningar för kontroll och attest av ekonomiska händelser.

## **Analys och konsekvenser**

Införandet av nytt ekonomisystem i staden (AGRESSO) avslutades under 2006. För staden innebär det nya ekonomisystemet att nya rutiner och funktioner tillkommer. Bland annat ges möjligheter till elektronisk attest av ekonomiska transaktioner. Kommunfullmäktige har därför i budget 2006 fastställt reviderade regler för ekonomisk förvaltning.

Kommunstyrelsen ansvarar för utfärdandet av för staden gemensamma anvisningar till nämnda paragraf. Stadens nämnder ansvarar för att antagna regler och anvisningar följs. Varje nämnd ska därutöver vid behov utfärda ytterligare anvisningar för sitt verksamhetsområde.

Socialtjänstförvaltningen ger här förslag till reviderad attestinstruktion (Se bilaga). Instruktionerna består av kommunstyrelsen beslutade anvisningar med förtydliganden angående förhållanden inom socialtjänstnämndens ansvarsområde.

## **Attestinstruktion (kontroll, attest och begäran om utbetalning av pengar)**

Kap 3, § 5 i Regler för ekonomisk förvaltning gäller för stadens samtliga ekonomiska händelser. Med ekonomiska transaktioner avses bokföringsposter i stadens bokföringssystem som omfattas av lagen om kommunal redovisning.

Attest innebär att intyga att kontroll utförts utan anmärkning. Kontroll utförs av kontrollansvarig (attestant). Varje nämnd utser kontrollansvariga (attestanter) samt ersättare för dessa. Kontrollansvaret knyts till befattning eller person. Nämnderna svarar för att det upprätthålls aktuella förteckningar.

Kap 3 § 6 i Regler för ekonomisk förvaltning finns regler hur begäran om utbetalning ska ske. Varje nämnd ska utse person med befogenhet att begära utbetalning av pengar<sup>1</sup>. Förvaltningschefen ska utse ett antal ställföreträdare (namngivna personer) med befogenhet att begära utbetalning av pengar. Dessa personer är också firmatecknare för socialtjänstförvaltningen.

I bifogade dokument (bilaga) finns definitioner och regler för ansvarsförhållanden, kontrollmoment och begäran om utbetalning av pengar.

Det är viktigt att notera att det är redan vid beställning som kontrollerna ska börja utföras. I och med AGRESSOs införande, som bygger på en central fakturahantering, måste kontrollerna ske före utbetalning i högre grad än i det gamla ekonomisystemet. Inför utbetalning kan kontrollerna endast ske stickprovsmässigt då samtliga fakturor för förvaltningen begärs utbetalda vid endast ett par tillfällen per dag.

### **Socialtjänstförvaltningens förslag**

Socialtjänstförvaltningen föreslår Socialtjänstnämnden att godkänna föreslagen attestinstruktion.

---

<sup>1</sup> Förvaltningschef utses till behörig att beordra utbetalning av pengar och att befogenheterna gäller tills vidare.