ESLÖVS KOMMUNS FÖRFATTNINGSSAMLING
NR 11 A

REGLEMENTE FÖR KONTROLL AV VERIFIKATIONER I ESLÖVS KOMMUN

Antaget av kommunfullmäktige 2005-01-31, att gälla fr o m 2005-02-01
Ändrat 2006-09-25

§ 1
Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att säkerställa kontrollen av verifikationer.

§ 2
Kommunens nämnder ansvarar för att bestämmelserna i detta reglemente efterföljs inom respektive nämnds ansvarsområde.

§ 3
Detta reglemente gäller för kommunens samtliga verifikationer, inklusive verifikationer för medel som kommunen ålagts eller åtagit sig att förvalta åt andra huvudmän.

§ 4
Följande kontrollmoment är obligatoriska:

Sakattest: kontrollerar att varan är levererad eller att prestationen är utförd, överensstämmer med beställning och är rätt uträknad.
Beslutsattest: godkänner utbetalningen och intygar att den överensstämmer med beslut, avtal och anslagna medel

Kontrollerna skall utföras avseende verifikationer för såväl utbetalningar som inbetalningar (kundfakturor).

§ 5
Det är obligatoriskt att kontrollmomenten enligt beslutsattest och enligt sakattest utförs av två olika personer vid utbetalningar.

§ 6
Med attest menas att med sitt namn eller elektroniska signatur intyga att kontroll utförts utan anmärkning.

§ 7
Nämnd skall utse eller uppdra åt förvaltningschef att utse beslutsattestanter och ersättare för dessa.

§ 8
Ansvaret för att en verifikation är korrekt upprättad och kontrollerad åvilar beslutsattestanten.

§ 9
Nämnd ansvarar för att underhålla registret över vilka personer som utsetts till beslutsattestanter och ersättare för dessa.

§ 10
Attest eller registreringsmoment får inte utföras av den som själv skall ta emot betalningen.

§ 11
Attestanterna är var för sig ansvariga för sina respektive åtgärder.

§ 12
Attest kan göras elektroniskt där tekniken tillåter detta.
Tillämpningsanvisningar för kontrollmomenten skall dokumenteras i rutinbeskrivningar för varje delsystem.

2007-02-06