

Attesträtt och utanordnare för patientnämndens förvaltning år 2015

Ärendet

Patientnämnden utser varje år attestanter och utanordnare att på patientnämndens vägnar attestera fakturor och beordra utbetalning. Ett ärende angående detta beslutades i nämnden den 9 december 2014 att gälla för år 2015.

Förvaltningen återkommer i ärendet med anledning av att ny förvaltningschef tillträtt den 17 augusti 2015.

Förvaltningen föreslår att förvaltningschef Eva Ljung utses att godkänna utbetalning för kostnadsställena:

030 (Ledning och förtroendevalda)
050 (Patientnämnden)
060 (Datakostnader)
070 (Stödpersoner)
999 (Balanskonto, exempelvis rikskuponger)

Beloppsgräns: 600 000 kronor

I ärendet föreslås även förvaltningschef Eva Ljung att som utanordnare vid patientnämndens vägnar beordra utbetalning.

Förslag till beslut

Nämnden föreslås besluta att

- godkänna att förvaltningschef Eva Ljung utses att beordra utbetalning för kostnadsställena:

030 (Ledning och förtroendevalda)
050 (Patientnämnden)
060 (Datakostnader)
070 (Stödpersoner)

till en beloppsgräns om 600 000 kronor.



TJÄNSTEUTLÅTANDE
2015-08-11

PaN A1411-00276-55

- godkänna att förvaltningschef Eva Ljung som utanordnare vid patientnämndens förvaltning beordrar utbetalning
- översända ärendets tjänsteutlåtande till ekonomiavdelningen vid landstingsstyrelsens förvaltning för kännedom

Gisela Rosenquist
tf förvaltningschef

Bilaga: Attest- och utanordningsinstruktion



Attest- och utanordningsinstruktion

Attest

Definition

Med attest menas skriftligt intyg, bitvis eller godkännande, t ex av en faktura. Med attestera menas intyga riktigheten av; godkänna till utbetalning.

Omfattning

Attestinstruktionen omfattar samtliga bokföringsunderlag som gäller kontoret. Med bokföringsunderlag avses samtliga underlag som ger upphov till kontering (t ex leverantörsfaktura, intäktsfaktura, kreditfaktura, bokföringsorder, inbetalning och utbetalning).

Utseende av attestant

Patientnämnden utser attestanter.

Regler

Attest får ej göras av person i beroendeställning. Attest av förvaltningschefens kostnader görs av nämndens ordförande.

Bokföringsunderlag som berör den egna personen får ej attesteras av den samme.

Attest får ej göras av samma person som via datamedia har slutregistrerat intäktsfaktura, kreditfaktura, inbetalning o d. Attestanten skall attestera med datasignatur (kod och lösenord)

På bokföringsunderlaget skall texten "Attest" framgå. Konto, kostnadsställe och ev. projekt-/beslutsnummer skall noteras på bokföringsunderlaget.



Attestantens ansvar

Attestanten är ansvarig för att

- fakturan överensstämmer med beslut e dyl
- varan/tjänsten har mottagits och är i fullgott skick
- priset överensstämmer med ingånget avtal eller överenskommelse
- angivna belopp är korrekt beräknade
- rätt belopp har influtit och redovisats
- korrekt kostnadsställe, konto, projekt har angivits

Attestanten kan överlåta till medarbetare att utföra något/några av ovanstående moment, men attestanten ansvarar med sin kod och sitt lösenord att momenten är utförda.

Utanordning

Utanordning innebär ett slutligt godkännande av att betalningsunderlaget är behandlat i föreskriven ordning, innan utbetalning görs. Patientnämnden utser utanordnare med befogenhet att på nämndens vägnar beordra utbetalning.

Utanordning får ej göras av person som:

- själv skall erhålla betalning via utanordningen
- har attesterat faktura/motsvarande som ingår i utanordningen

D v s utanordnare, attestant eller mottagare får aldrig vara samma person. Det måste alltid vara minst två personer som har varit involverade i den maskinella utanordningskedjan, slutregistreraren och utanordnaren. En utbetalning skall alltid godkännas av två personer, attestanten och utanordnaren.

Utanordnaren ansvarar för att:

- behörig person har attesterat faktura/motsv
- behörig person har slutregistrerat faktura/motsv
- av förvaltningschefen fastställda rutiner för utbetalning följs.



Utanordnaren har skyldighet att stoppa en betalning om det är uppenbart att utgiften inte avser landstingets verksamhet eller inte skall betalas med landstingets medel. Vid tveksamma fall åligger det utanordnaren att för utandordning förvissa sig om att utbetalning av landstingets medel skall göras.

