



Barn- och utbildningskontoret

Handläggare: Agneta Brus
Titel: Verksamhetschef verksamhetsstöd & kansli
E-post: Agneta.brus@norttalje.se

Till: Utbildningsnämndens arbetsutskott

Fastställande av utbildningsnämndens beslutsattestanter och ersättare 2023

Förslag till beslut

1. Utbildningsnämnden utser beslutsattestanter och ersättare enligt bilaga 1-3.
2. Utbildningsnämnden delegerar till förvaltningsdirektören att löpande besluta om nya beslutsattestanter under året.

Sammanfattning av tjänsteutlåtandet

Kommunfullmäktige ska besluta om nytt attestreglemente. Enligt förslaget framgår att nämnd ska utse beslutsattestanter för nämndens ansvarskoder inför varje räkenskapsår. Nämnden kan därefter delegera till förvaltningsdirektör att besluta om löpande förändringar under året, men förvaltningsdirektören får inte längre vidaredelegera beslut att utse nya beslutsattestanter. Syftet är att stärka den interna kontrollen och följa rekommendation från kommunens revisorer.

Ärendet

Beskrivning

Kommunfullmäktige ska den 20 februari besluta om nytt attestreglemente. Enligt tidigare attestreglemente och delegationsordning har rätten att utse beslutsattestanter fått delegeras vidare ner i organisationen. Dessutom har beslut om attesträtt haft en obegränsad livslängd. Detta har kritiserats av revisionen samt har bidragit till en sämre intern kontroll

Enligt förslaget till nytt attestreglemente som beretts av kommunens ekonomiavdelning tillsammans med juridiska enheten, framgår att nämnd ska utse beslutsattestanter för nämndens ansvarskoder inför varje räkenskapsår. Nämnden får delegera till förvaltningsdirektör att besluta om löpande förändringar vid behov som uppstår under året p.g.a. personalomsättning eller liknande, men förvaltningsdirektören får inte längre vidaredelegera beslut att utse nya beslutsattestanter. Syftet är att stärka den interna kontrollen och följa rekommendation från kommunens revisorer.

I övrigt innehåller förslaget till nytt attestreglemente samma kontrollåtgärder och samma atteststeg som det tidigare reglementet, men i en mer strukturerad ordning.

Lagkrav

Ej tillämpligt.

Koppling till gällande styrdokument

Norrtälje kommuns attestreglemente
Delegationsordning för utbildningsnämnden

Ekonomiska konsekvenser och riskanalys

Ärendet bedöms inte ha några ekonomiska konsekvenser. Genom att införa årsvisa attestbeslut minskar risken att personer som fått attesträtt i en roll kan fortsätta att nyttja rätten även efter att ha bytt roll i kommunen. Förändringen medför viss ökad administration för central barn- och utbildningskontoret, men det uppvägs av att den interna kontrollen förstärks och att kommunen möter rekommendationen från kommunens revisorer.

Förvaltningens analys och slutsatser

Genom att den interna kontrollen förstärks och att kommunen möter rekommendationen från kommunens revisorer ser barn- och utbildningskontoret positivt på den föreslagna förändringen och föreslår att beslutsattestanter utses enligt förslag. Vidare revideras nämndens delegationsordning så att förvaltningsdirektören inte längre får vidaredelegera beslut om beslutsattestanter och dess ersättare.

Utifrån det nya attestreglementet ska utbildningsnämnden utarbeta egna attestrutiner för försystem, lokal registrering och inläsning av bokföringsunderlag samt uppföljning av attestreglementet tillämpas.

Tidplaner

Ärendet behandlas av utbildningsnämndens arbetsutskott den 15 februari och vid utbildningsnämndens sammanträde den 22 februari.

Jenny Nordström
Förvaltningsdirektör
Barn- och utbildningskontoret

Agneta Brus
Verksamhetschef verksamhetsstöd och kansli
Barn- och utbildningskontoret

Bilagor

Bilaga 1: Beslutsattestanter förvaltningsdirektörens ansvar
Bilaga 2: Beslutsattestanter gymnasiechefens ansvar
Bilaga 3: Beslutsattestanter vuxenutbildningschefens ansvar

Beslut skickas till

Kommunstyrelsekontoret/Ekonomiavdelningen