



F I N S P Å N G

Ärendenummer: KS.2023.1094
Beslutsinstans: Kommunstyrelsen
Beslutsdatum: 2024-12-04 § 313
Dokumentägare: Ekonomichef

BILAGA 1 Riktlinjer attester

Exempel på kontroller

Följande kontroll och attestmoment tillämpas i kommunen:

- 1 Prestation** Vara eller tjänst har mottagits eller levererats
 - Har vi fått varan/har tjänsten utförts?
 - Är det en dellerans?
- 2 Kvalitet** Mottagen eller levererad vara eller tjänst håller avtalad kvalitet.
 - Är varan hel?
 - Är vi nöjda med kvaliteten?
- 3 Pris** Pris överensstämmer med avtal, taxa, bidragsregler eller beställning.
 - Om fraktkostnad finns med, är detta avtalat?
 - Är rätt momssats debiterad?
- 4 Villkor** Betalningsvillkor mm är uppfyllda
 - Är betalningsvillkoret 30 dagar netto?
 - Finns en fakturaavgift finns på fakturan? Denna konteras på konto 7619 övriga avgifter.
- 5 Beslut** Behöriga beslut finns
 - Har inköpet godkänts av chef? (vid köp utanför marknadsplatsen).
 - Om chef gör egna inköp, har överordnad godkänt detta? (vid köp utanför marknadsplatsen).

Vid köp i marknadsplatsen sker motsvarande beslut direkt vid beställning.
- 6 Behörighet** Nödvändiga attester har skett av behöriga personer.
- 7 Kontering** Konteringen är korrekt
 - Avser utgiften drift eller investering?
 - Vilket konto, ansvar och verksamhet och eventuellt projekt ska användas i konteringen?

Vid köp i marknadsplatsen sker konteringen direkt vid beställningen med hjälp av konteringsmallar.



FINSPÅNG

8 Formalia Verifikationen uppfyller krav enligt lagstiftning.

Innehåller verifikationen uppgifter om:

- om när den har sammanställts? (verifikationsdatum)
- när den ekonomiska händelsen har inträffat?
- vad denna avser?
- vilket belopp den gäller?
- vilken motpart (leverantör) den berör?

Om fakturan inte innehåller alla uppgifter enligt ovan måste fakturan kompletteras med underlag. Om t ex fakturan bara innehåller artikelnummer så framgår det inte vad fakturan avser.

På nedanstående sidor ges ett exempel på en faktura som visar var uppgifterna finns som ska kontrolleras.



FINSPÅNG


Elektronisk faktura

Fakturamottagare
Finspångs Kommun **8**

61230 FINSPÅNG

Faktura

Fakturanummer: 6590220

Fakturadatum: 2021-09-16 **8**

Förfallodatum: 2021-10-15

Valuta: SEK

4 Betalningsvillkor: 30 dagar netto

Dröjsmålsränta: 8 %

Leveransvillkor: Fritt fabrik , EXW

Kinnarps AB 8

52188 Kinnarp

Godkänd för F-skatt

Momsreg.nr: SE556256673601

Org.nr: 5562566738

Bankgiro: 1751551

PartID: 161

Kontakt: Order sthsaas47

Email: e-info@kinnarps.se

Godsmottagare

Kansli & Utvecklingsavdelning
Bergslagsvägen 13-15

61230 FINSPÅNG

Er referens:

ZFXXXXXX

Referenser:

8568311

Leveransdatum: 2021-09-14 **8**

Momsunderlag:			Att betala:		Avgifter:		
Belopp	Momssats	Moms	Varav moms	18264,00	Fraktavgift	992,28	
14610,98	25,00%	3652,75	3652,75	Nettobelopp	12998,52	Utplacering	620,18
			Öresavr	0,27			

Notering: Återförsäljare: Kinnarps Norrköping , Koppargatan 24. 602 23 NORRKÖPING,

Rad	Artikelnr	Benämning	Antal	A'pris	Summa
1,2,3,5,8	CA-8784-178-84	Arbetsstol 8784, Plastkryss, CAST60, Fame 4799, svart, SOFT, N78 OnStage! 5999 svart	2 ST	6201,76	12403,52

Att betala: 18264,00

/raindancefpbl/der/RDPROD_5752/100_100/2021/09/16/15_01_36/AXT_elmvoice8.xml.pdf

1 / 2

Rad	Artikelnr	Benämning	Antal	A'pris	Summa
1,2,3,5,8	C97-SERVICE	Utkörning av arbetsstol	1,00 ST	595,00	595



FINSPÅNG

Kontering Inköpsorder

Ver.dat 2021-11-08 Nr 93145982 Text Kinnarps AB Slutk 93145982

Mct	Bes	Redtyp	Kto-	Ansvar	Verk	Akt	Proj	Objt	Mot	Ufall	Period	TomPer	Radext
6,7	MRV	ACA	Kestn	6412	2610	9203				14611,25			Stol/Annika/ Monica