

Retningslinje for Likvide Aktiver

Formål:

Formålet med denne retningslinje er at sikre korrekt håndtering, registrering og kontrol af Haderslev Kommunes likvide aktiver. Retningslinjen skal understøtte en sikker og transparent administration af ind- og udbetalinger, kontooprettelser og betalingskortløsninger, samt sikre overholdelse af gældende regler og god praksis. Den skal samtidig bidrage til at forebygge fejl og misbrug og sikre, at revisionen har det nødvendige indblik i ændringer og dispositioner.

Registrering af ind- og udbetalinger:

- Alle ind- og udbetalinger under kommunens regnskabsområde skal registreres og effektueres i kommunens økonomisystem. Dette sikrer korrekt bogføring og økonomisk kontrol.

Ansvar for likvide aktiver:

- Økonomi og Løn er ansvarlig for indestående i pengeinstitutter og investering i værdipapirer. Dette inkluderer overvågning og styring af kommunens likvide midler.

Oprettelse af konti og betalingskortløsninger:

- Konti i pengeinstitutter og betalingskortløsninger kan kun oprettes af to ledere i forening i Økonomi og Løn. Dette sikrer, at der er kontrol og godkendelse fra flere personer
- Kommunaldirektøren udpeger de personer, som har bemyndigelse til at oprette konti og betalingskortløsninger. Dette sikrer, at kun autoriserede personer kan foretage disse handlinger.

Orientering til revisionen:

- Økonomi og Løn skal orientere revisionen om oprettelse og ændringer af konti og betalingskortløsninger. Dette sikrer gennemsigtighed og kontrol med kommunens likvide aktiver.

Spørgsmål:

Ved spørgsmål er du velkommen til at kontakte Intern Kontrol ved allni@haderslev i Økonomi og Løn.

Ajourført januar 2026