

2016-03-04

FINANSIELLA ANVISNINGAR

Övergripande riktlinjer

Kommunfullmäktige har beslutat om Finanspolicy och finansiella riktlinjer för Göteborgs Stad (**Handling 2015 nr 198**). Finanspolicyn gäller för staden och dess direkt och indirekt helägda bolag.

Finanspolicyn syftar bland annat till att:

- Klargöra ansvarsfördelningen inom staden och dess helägda bolag för den finansiella verksamheten
- Fastlägga riktlinjer och riskramar för stadens och dess helägda bolags finansiella verksamhet
- Fastställa rutiner för finansiell styrning, kontroll och rapportering

Helägda kommunala bolag skall ha finansiella anvisningar baserade på stadens finanspolicy. Anvisningarna ska beslutas om årligen av respektive bolagsstyrelse.

Finansiella anvisningar

Denna finansiella anvisning för Got Event AB (GE) skall behandlas i styrelsen en gång per år. VD svarar för att förslag till eventuella justeringar och kompletteringar föreläggs styrelsen.

GE skall följa den Finanspolicy som vid varje givet tillfälle är gällande för Göteborgs Stad.

Vid varje affär avseende upplåning eller placering skall Göteborgs kommuns Koncernbank tillfrågas och ges möjlighet att genomföra affären om koncernbanken erbjuder samma eller bättre villkor.

VD skall löpande rapportera bolagets finansiella positioner till styrelsen samt lämna förslag till åtgärder om avvikelser sker i förhållande till stadens fastställda finanspolicy. Finansiella frågor av väsentlig betydelse för bolaget som inte hanteras inom ramen för denna anvisning skall behandlas av styrelsen.

Finansiella risker

GE är i sin verksamhet utsatt för olika finansiella risker. Syftet med denna anvisning är bland annat att begränsa riskerna till en för verksamheten acceptabel nivå.

Finansieringsrisk

Koncernbanken svarar ytterst för bolagets likviditetsförsörjning. GE skall teckna avtal med koncernbanken om finansiella tjänster, bl a innefattande fullmakt för angivna personer att – för bolagets räkning – uppta lån, placera likviditet samt utföra valutatransaktioner. För att tillförsäkra GE nödvändigt rörelsekapital till rimliga villkor kan avtal om checkkredit tecknas med Koncernbanken.

För att långsiktigt säkerställa likviditetsförsörjningen för koncernen Göteborg och därmed också för GE skall bolaget eftersträva en jämn förfallostruktur på eventuell lånestock. Lägsta nivån på eventuell lånestocks genomsnittliga löptid skall vara ett år. Hela denna låneskuld kan förfalla till betalning under nästkommande tolv månader.

Avtal om leasing och förhyrning kan binda kapital under längre tider. Beslut om avtalstider skall fattas av styrelsen i särskild ordning. Löptiden i leasingavtal (motsvarande) skall anpassas till utrustningens ekonomiska livslängd. GE bör i första hand använda kommunens leasingbolag, Kommunleasing AB.

Ränterisk

Risken för kraftigt höjda kostnader vid höjda räntenivåer skall undvikas genom att räntan binds under viss tid. Samtidigt bör en del av upplåningen ha en kort räntebindning för att möjliggöra följsamhet vid sänkta räntenivåer.

Valutarisk

Exponering i utländsk valuta får inte förekomma. Derivatinstrument, såsom valutatermin och valutaswap, får användas för att undvika valutarisk.

Verkställande direktörens ansvar

VD skall se till att nödvändiga instruktioner utfärdas för att underlätta genomförandet och tillämpningen av denna anvisning. VD skall se till att medelsförvaltningen sker under betryggande former och att rutiner införs som medför en god intern kontroll. Huvudprincipen skall vara att endast **en (1)** person är ansvarig för **ett** moment i en affärstransaktion.

Organisation och delegering inom finansfunktionen

För att ha en hög säkerhet i affärstransaktionerna med de motparter som GE gör affärer med, skall det finnas en uppdelning mellan den som verkställer affären och den som kontrollerar/bokför transaktionen.

Verkställande funktion: Chef ekonomi & Administration / ställföreträdare.

Kontrollerande och bokförande funktion: Ekonomipersonal

Avser alla transaktioner beskrivna i denna anvisning.