

STYRELSEHANDLING nr 10

2018-08-28

Attestinstruktioner 2018 - revidering

Beslut

Styrelsen föreslås godkänna attestinstruktionerna enligt bilagts förslag.



Bilaga 1

ANVISNING FÖR ATTEST INOM FÖRVALTNINGS AB GÖTEBORGSLOKALER

GILTIGHET

Denna attestanvisning träder i kraft omgående efter det att den antagits av styrelsen i Förvaltnings AB GöteborgsLokaler.

Gällande attestlista bifogas som bilaga 1a och 1b.

ATTESTENS INNEBÖRD

Attest innebär ett skriftligt bestyrkande av att bolagets medel får tas i anspråk och utgör en bekräftelse på att en kostnad får belasta berört resultatställe inom den gällande budgetramen. Attesträtt får inte förväxlas med firmateckningsrätt, fullmakt eller annan rätt att företräda bolaget gentemot tredje man.

ATTESTANSVAR

Inom bolaget tillämpas grundprincipen att den budgetansvarige chefen har rätt och skyldighet att attestera kostnader och intäkter inom hans/hennes fastställda budget. Attestansvaret övertas vid utevaro av närmast överordnad eller av ställföreträdare i de fall sådan har utsetts.

Ingen äger rätt att attestera sina egna personliga kostnader. Sådana kostnader skall attesteras av närmast överordnad chef. Verkställande direktörens personliga kostnader attesteras av styrelsens ordförande eller vice ordförande.

KONTROLL AV ATTESTER OCH UNDERLAG

Det åligger bolagets ekonomiavdelning att kontrollera att attest sker enligt föreskriven ordning. Ekonomipersonalen är skyldig att vägra utbetalning om föreskriven attest saknas eller är bristfällig.

BESLUTSATTEST, LEVERANSKONTROLL OCH UTBETALNING

Inköp görs av beställare. Inköp konteras av beställaren vid beställningstillfället. Alla inköp skall beslutsattesteras av attestberättigad.

Attesten innebär attestberättigads godkännande av kostnad och kontering vid beställning.

Utförd leverans godkänns av beställaren. Om slutsumman överensstämmer med beställningssumman godkänns transaktionen automatiskt för utbetalning.

Om slutsumman avviker från beställningssumma skall utredning ske. Den nya summan skall därefter slutattesteras av attestberättigad.

VAD SKALL ATTESTERAS?

Följande transaktioner skall alltid attesteras

- anskaffning av varor och tjänster
- leverantörsfakturor
- förskott till leverantörer, entreprenörer och andra
- utgående kreditnotor och andra inkomstreduktioner
- inkommande kreditnotor
- journalallegat där resultatkonton berörs
- kassauttag
- tidkort och listor
- samtliga övriga fall som avser utbetalning av bolagets medel

GODKÄNNANDEFÖRTECKNING

Robert Hörnquist har, enligt 8 kap 36 § i aktiebolagslagen, rätt att teckna bolagets firma beträffande löpande förvaltningsåtgärder.

Aktivitet

Uttag (inkl check) från bankkonto

Godkännandeberättigad

Robert Hörnquist i förening med Michael Bäckegren.

Kerstin Adamsson eller Carina Wathén i förening med Michael Bäckegren eller Robert Hörnquist.

Betalning från bank- eller postgirokonto

Robert Hörnquist i förening med Michael Bäckegren.

Kerstin Adamsson eller Carina Wathén i förening med Michael Bäckegren eller Robert Hörnquist.

Betalning via leverantörsreskontra

Michael Bäckegren ensam.

Kerstin Adamsson ensam.

Carina Wathén ensam.

Löner, förskott, löneavdrag, prel. skatt

Carina Wathén i förening med Michael Bäckegren eller Robert Hörnquist.

Anmälan till SPP/ITPK, årsredovisning AMF

Carina Wathén

Deklarationer avseende moms och arbetsgivaravgift

Carina Wathén, Kerstin Adamsson

Placeringar likvida medel, räntebindning och omplacering av lån

(se Göteborgs Stads Finansriktlinjer)

Kvittera paket, ass och rek

Mayfe Mendoza ensam.

Karin Langer-Lindqvist ensam.

Christina Jarde ensam.

Jeanette Augustsson ensam.

Anna Dahlgren ensam.

Carissa Carlsson ensam.

Kvittera ankommande betalningar (bankgiro, check o dyl.)

Robert Hörnquist i förening med Michael Bäckegren.

Kerstin Adamsson eller Carina Wathén i förening med Michael Bäckegren eller Robert Hörnquist.

Göteborg 2018-08-20

FÖRVALTNINGS AB GÖTEBORGSLOKALER

Robert Hörnquist

Bilaga 1b(b)
till attestinstruktion

ATTESTFÖRTECKNING

För kostnadsställen (administrativa) inom Förvaltnings AB GöteborgsLokaler.

Kostnadsställe	Kontoslag	Attestberättigad	Belopp
90100	VD	VD	Enl. styrelsens arbetsordning
90101	Affärsutveckling	VD	250.000 SEK
90200	Ekonomi	Ekonomichef	250.000 SEK
90230	Hysesadm	Ekonomichef	250.000 SEK
90250	Företagsgemensamt	Ekonomichef	250.000 SEK
90251	Kontorsinventarier	Ekonomichef	250.000 SEK
90300	Marknad & Kommunikation	Marknadschef	250.000 SEK
90301	Kommunikatör	Marknadschef	250.000 SEK
90401	Integration	Integrationsstrateg	250.000 SEK
90402	Förvaltning & Bolagsstöd	Säkerhetschef	250.000 SEK
90501	Teknik & Miljö	Teamledare Teknik & Inköp	250.000 SEK
90600	Ägda fastigheter	Förvaltningschef	250.000 SEK
90700	Extern förvaltning	Förvaltningschef	250.000 SEK
90800	Teknisk förvaltning	Energiingenjör	250.000 SEK
90900	Framtidens IT	IT-Chef	250.000 SEK
90901	IT-inventarier	IT-Chef	250.000 SEK

Resultatenheter	Attestberättigad	Belopp
Enl. fördelning från VD	Förvaltningschef	500.000 SEK
Enl. fördelning från FC	Fastighetsförvaltare	100.000 SEK

Göteborg 2018-08-20
FÖRVALTNINGS AB GÖTEBORGSLOKALER

Robert Hörnquist