

Attestinstruktion 2019

Denna instruktion gäller rätten att attestera kostnader, inköp och krediteringar, d v s främst attest av leverantörsfakturor.

Allmänt

Huvudprincipen är att den som är beställare också ska ha attesträtt, ibland begränsat till ett visst belopp. Det finns två olika slags attest, sakattest och slutattest.

Sakattest görs lämpligen av den som har beställt varan eller tjänsten. Följande kontroller ska göras:

- Att varan eller tjänsten är mottagen
- Att priset är riktigt och fakturan är rätt uträknad
- Att konteringen är riktig

Slutattest görs av VD.

Personliga utgifter

VD:s kostnader sakattesteras av VD och slutattesteras av styrelseordförande.

Kostnader avseende förmåner till underordnad personal

Ovanstående kostnader ska alltid slutattesteras av VD.

Attestordning och godkännandeförteckning bifogas:

Attestordning:

Ansvarsområde	Beloppsgräns	Sakattest
Löpande inköp	Högst 10.000 kr	<u>Ansvarig beställare:</u> Annika Öby Verksamhetschef Christian Haberler Ekonomichef Tomas Wannerud Fastighetsjurschef Jessica Wejemark Säkerhetschef Ann-Sofi Andersen Dagchef Roger Edsand HR-strateg

Ansvarsområde	Beloppsgräns	Slutattest
Alla	Högst 3.500.000 kr	Sofia Gärdfors VD
Vid långvarig frånvaro av Sofia Gärdfors VD skall slutattestordningen stämmas av med styrelseordförande.		

Godkännandeförteckning:

Sofia Gärdsfors VD har, enligt 8 kap 36 § i aktiebolagslagen, rätt att teckna bolagets firma beträffande förvaltningsåtgärder.

Aktivitet

Uttag från bankkonto, plusgiro samt betalning via leverantörsreskontra.

Godkännandeberättigad

Tecknas två i förening av
Sofia Gärdsfors
Annika Öby
Christian Haberler

Förskott, löneavdrag, prel. skatt, anmälan till Collectum, redovisning till Fora m.m.

Annika Öby ensam.
Christian Haberler ensam.

Deklarationer avseende moms, arbetsgivaravgift och källskatt.

Sofia Gärdsfors ensam.
Christian Haberler via E – legitimation.
Annika Öby via E – legitimation.

Utbetalning löner

Tecknas två i förening av
Sofia Gärdsfors
Annika Öby
Christian Haberler

Kvittera paket och rek

Sofia Gärdsfors ensam.
Annika Öby ensam.
Christian Haberler ensam.
Louise Ternlind ensam.

Behörighet att som administratör tilldela rättigheter och förändrar dessa i dessa i de ekonomiska system som hanterar leverantörsfunktionen samt andra resultatpåverkande system (t.ex. huvudbok).

Christian Haberler ensam.

Behörighet att som administratörer registrera, förändra och ta bort användare i gällande system för utbetalningar.

Tecknas två i förening av
Sofia Gärdsfors
Annika Öby
Christian Haberler

Göteborg 2019-03-07

Störningsjouren i Göteborg AB
Sofia Gärdsfors (VD)