

**Handläggare:** Anders Söderberg  
Tel: 031-368 4018  
E-post: anders.soderberg@goteborg.com

## Delegations- och Attestinstruktion

### Förslag till beslut i styrelsen för Göteborg & Co AB

Styrelsen föreslås besluta att:

- 1) Fastställa förelagd Delegations- och Attestinstruktion för Göteborg & Co AB.

### Ärendet

Enligt dokumentet "Riktlinjer och direktiv för Göteborgs Stads bolag" ska bolaget följa av kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beslutade policys, riktlinjer och regler.

Regler för attest i Göteborgs Stad (H 2013 nr 105, P 2013-06-13, § 28, Dnr 0613/13) gäller för Göteborgs Stads förvaltningar och helägda bolag. Syftet med reglerna är att fastställa regler för kontroll av ekonomiska händelser och skapa säkra rutiner för dessa händelser.

Delegations- och Attestinstruktion för Göteborg & Co AB tar sin utgångspunkt i ovanstående policy och i styrelsens arbetsordning jämte instruktion avseende arbetsfördelning mellan styrelsen och VD. Instruktionen sammanfattar bolagets delegation samt hur attestreglerna ska tillämpas.

Bilagt instruktionen återfinns aktuell attestförteckning vilken uppdateras löpande då personalförändringar sker.

Följande tillägg föreslås (kursivt nedan) i Delegations- och attestinstruktionen under rubriken Personal, med anledning av förbättringsförslag från lekmannarevisorerna:

*I de undantagsfall behörig chef ej har möjlighet att attestera tid- eller avvikelserapportering äger Administrativ chef och/eller Ekonomichef rätt att göra det för att säkerställa löneprocessen. Behörig chef attesterar i efterhand och eventuella felaktigheter korrigeras på nästkommande lön.*

## **Ekonomiska konsekvenser**

Staden och dess helägda bolag ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet innebärande att verksamheten ska bedrivas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. En tydlig Delegations- och Attestordning ger förutsättning att stödja detta

### **Olika Perspektiv**

#### **Barnperspektivet**

Beslutet att fastställa Delegations- och Attestinstruktion är av administrativ karaktär utan uppenbar bäring på barnperspektivet.

#### **Jämställdhetsperspektivet**

Beslutet att fastställa Delegations- och Attestinstruktion är av administrativ karaktär utan uppenbar bäring på jämställdhetsperspektivet.

#### **Mångfaldsperspektivet**

Beslutet att fastställa Delegations- och Attestinstruktion är av administrativ karaktär utan uppenbar bäring på mångfaldsperspektivet.

#### **Miljöperspektivet**

Beslutet att fastställa Delegations- och Attestinstruktion är av administrativ karaktär utan uppenbar bäring på miljöperspektivet

#### **Omvärldsperspektivet**

Beslutet att fastställa Delegations- och Attestinstruktion är av administrativ karaktär utan uppenbar bäring på omvärldsperspektivet.

## **Bilagor**

Bilaga 10 Delegations- och Attestinstruktion för Göteborg & Co AB

## **Expedieras**

-