



Beslutsunderlag S
Styrelsen 2019-09-30
Diarienummer 0029/19

Handläggare: Håkan Spjuth, redovisningschef
Telefon: 031-368 54 60
E-post: hakan.spjuth@gshab.goteborg.se

Reviderad attestinstruktion för Göteborgs Stadshus AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Reviderad attestinstruktion för Göteborgs Stadshus AB fastställs enligt bilaga 1 och 2.
2. Beslutet under denna paragraf förklaras omedelbart justerat.

Sammanfattning

Styrelsen ska enligt sin arbetsordning årligen fastställa en attestinstruktion för bolaget. Beslut togs av styrelsen den 25 mars 2019. Därutöver ska attestinstruktionen revideras vid behov. Föreliggande ärende avser en revidering av attestinstruktionen med anledning av ny verkställande direktör i Göteborgs Stadshus AB. Attestinstruktionen utgår från av kommunfullmäktige beslutade regler för attest inom Göteborgs Stad.

Ekonomiska konsekvenser

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Barnperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Mångfaldsperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Jämställdhetsperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Miljöperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Omvärldsperspektivet

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån detta perspektiv.

Bilagor

1. Förteckning över beslutsattestanter och ersättare.
2. Förteckning över kontrollattestanter utsedda av verkställande direktören

Ärendet

Styrelsen ska årligen fatta beslut om attestinstruktion. Beslut togs av styrelsen den 25 mars 2019. Därutöver ska attestinstruktionen revideras vid behov. Föreliggande ärende avser en revidering av attestinstruktionen med anledning av ny verkställande direktör i Göteborgs Stadshus AB.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige har beslutat om regler för attest i Göteborgs Stad (handling 2013 nr 105). Reglerna gäller för stadens nämnder och bolag ska tillämpas av Göteborgs Stadshus.

Verkställande direktören och övriga befattningshavare verkar inom ramen för bolagets arbetsordning. Av arbetsordningen framgår vilka frågor som skall underställas styrelsen för beslut. Därutöver har verkställande direktören rätt att fatta beslut i löpande förvaltningsärenden enligt 8 kap § 36 i aktiebolagslagen.

Av reglerna för attest i Göteborgs Stad framgår att det ska finnas tre olika slag av attest i syfte att skapa förutsättningar för en god intern kontroll. Dessa är beslutsattest, kontrollattest och betalningsattest. Attesträtten ska vara knuten till namngivna personer.

Styrelsen ska utse ordinarie beslutsattestanter medan övriga attestanter kan utses på delegation. Utöver vad som framgår av regler för attest i Göteborgs Stad ska verkställande direktörens personliga utlägg attesteras av styrelsens ordförande eller vice ordförande. Ekonomichef har rätt att för löpande utbetalning attestera verkställande direktörens utlägg. Sammanställning av utläggen sänds till styrelsens ordförande för attest minst fyra gånger årligen. Ordföranden ska attestera utlägg för övriga styrelsen och vice ordförande ska attestera ordförandes utlägg.

Göteborgs Stadshus verksamhet innefattar en utländsk filial. Filialchefs tjänsteresa inom Europa attesteras av vd. För lokalanställda i den utländska filialen har filialchef attesträtt för tjänsteresa inom Europa.

Med anledning av ny verkställande direktör i Göteborgs Stadshus AB ska en revidering av attestinstruktionen ske.