



Beslutsunderlag E
Styrelsen 2020-03-23
Diarienummer 0029/20

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

Attestinstruktion för Göteborgs Stadshus AB

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Reviderad attestinstruktion för Göteborgs Stadshus AB enligt bilaga 1 fastställs.
2. Förteckning över kontrollattestanter enligt bilaga 2 antecknas.
3. Beslutet under punkt 1 i 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, vilket skedde 30 september 2019. Föreliggande ärende avser en revidering av attestinstruktionen med anledning av ny vice verkställande direktör i Göteborgs Stadshus AB samt vissa personalförändringar. Attestinstruktionen utgår från av kommunfullmäktige beslutade regler för attest inom Göteborgs Stad.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur ekologisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bedömning ur social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension.

Bilagor

1. Attestinstruktion
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, vilket skedde 30 september 2019. Föreliggande ärende avser en revidering av attestinstruktionen med anledning av ny vice verkställande direktör i Göteborgs Stadshus AB samt vissa personalförändringar.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige har beslutat om Regler för attest i Göteborgs Stad (P 2013-06-13 § 28, 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 av vd 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 vice verkställande direktör i Göteborgs Stadshus AB ska en revidering av attestinstruktionen ske.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB