

Beslutsunderlag
Styrelsen 2021-03-09
Diarienummer 0126/21

Handläggare: Marita Kärnstrand, E&V-chef
Telefon: 031 – 368 44 30
E-post: marita.karnstrand@gotevent.se

Finansiella anvisningar 2021

Förslag till beslut

i styrelsen för Got Event AB

1. Styrelsen för Got Event AB föreslås besluta att fastställa finansiella anvisningar för 2021.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige har beslutat om Göteborgs Stads riktlinjer för finansverksamheten (**Handling 2020 nr 67**). Riktlinjen gäller för styrelser och nämnder i staden och dess direkt och indirekt helägda bolag.

Bedömning ur ekonomisk dimension

I och med denna anvisning säkerställs att den finansiella hanteringen inom bolaget följer den riktlinje som beslutats av Kommunfullmäktige.

Bedömning ur ekologisk dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter i frågan utifrån detta perspektiv.

Bedömning ur social dimension

Got Event har inte funnit några särskilda aspekter i frågan utifrån detta perspektiv.

Bilagor

1. Göteborgs stads riktlinje för finansverksamheten

Ärendet

Som kommunalt bolag åligger det Got Event AB att följa riktlinjer som beslutas av kommunledningen. Denna finansiella anvisning för Got Event AB är en konkretisering av den av kommunfullmäktige beslutade riktlinjen för finansverksamheten.

Beskrivning av ärendet

Kommunfullmäktige har beslutat om Göteborgs Stads riktlinjer för finansverksamheten (**Handling 2020 nr 67**).

Riktlinjen syftar till att:

- klargöra ansvarsfördelningen inom staden och dess helägda bolag för den finansiella verksamheten,
- fastlägga riktlinjer och riskramar för stadens och dess helägda bolags finansiella verksamhet,
- klargöra ansvarsfördelningen inom staden för hantering av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort.
- fastställa bestämmelser för finansiell styrning, kontroll och rapportering.

Finansiella anvisningar

Got Event AB ska följa den riktlinje för finansieringsverksamheten som vid varje givet tillfälle är gällande för Göteborgs Stad.

I nu gällande riktlinje anges:

”Kommunkoncernens samlade skuld- och medelsförvaltning samordnas i staden vid stadsledningskontoret/koncernbanken.

Koncernbanken ansvarar för hela låneskuldens ränte- och finansieringsrisk.

Kommunkoncernens kassaflöden ska samlas i en koncernkontostruktur så att likvidflöden kan kvittas mot varandra. All upplåning till kommunkoncernen sker av koncernbanken, och utlåning till bolagen sker främst via ovan nämnda koncernkontostruktur.”

I riktlinjen anges även att styrelsen årligen ska fastställa anvisningar för användande av företagsupphandlat privatkort, inköpskort och drivmedelskort baserade på stadens riktlinjer. Styrelsen fattade detta beslut på styrelsemötet 2021-02-08.

VD ska löpande rapportera bolagets finansiella positioner till styrelsen samt lämna förslag till åtgärder om avvikelser sker i förhållande till stadens fastställda riktlinje. Finansiella frågor av väsentlig betydelse för bolaget som inte hanteras inom ramen för denna anvisning ska behandlas av styrelsen.

Finansiella risker

Got Event är i sin verksamhet utsatt för olika finansiella risker. Syftet med denna anvisning är att begränsa riskerna till en för verksamheten acceptabel nivå.

Koncernbanken svarar ytterst för bolagets likviditetsförsörjning. Got Event ska teckna avtal med koncernbanken om finansiella tjänster, bland annat innefattande fullmakt för angivna personer att, för bolagets räkning, uppta lån, placera likviditet samt utföra valutatransaktioner.

För att långsiktigt säkerställa likviditetsförsörjningen för koncernen Göteborg och därmed också för Got Event ska bolaget eftersträva en jämn förfallostruktur på eventuell lånestock.

Avtal om leasing och förhyrning kan binda kapital under längre tider. Löptiden i leasingavtal (motsvarande) ska anpassas till utrustningens ekonomiska livslängd.

Got Event bör i första hand använda kommunens leasingbolag.

Exponering i utländsk valuta får inte förekomma. Derivatinstrument, som valutatermin och valutaswap, får användas för att undvika valutarisk.

Verkställande direktörens ansvar

VD ska se till att nödvändiga instruktioner utfärdas för att underlätta genomförandet och tillämpningen av denna anvisning. VD ska se till att medelsförvaltningen sker under betryggande former och att rutiner införs som medför en god intern kontroll. Huvudprincipen ska vara att endast **en (1)** person är ansvarig för **ett** moment i en affärstransaktion.

Organisation och delegering inom finansfunktionen

För att ha en hög säkerhet i affärstransaktionerna med de motparter som Got Event gör affärer med, ska det finnas en uppdelning mellan den som verkställer affären och den som kontrollerar/bokför transaktionen.

Verkställande funktion: Chef ekonomi & Verksamhetsstyrning / ställföreträdare.

Kontrollerande och bokförande funktion: Ekonomipersonal

Avser alla transaktioner beskrivna i denna anvisning.

Bolagets bedömning

Bolagets bedömning är att ett fastställande av denna finansiella anvisning, säkerställer att den finansiella hanteringen i bolaget följer den av kommunfullmäktige beslutade riktlinjen för finansverksamheten.

Marita Kärnstrand

Lotta Nibell

Chef Ekonomi & Verksamhetsstyrning VD