

**Beslutsunderlag**

Datum: 2023-08-31

Diarienummer: 20-2023-0409

Handläggare: Karin Bergenhem

Telefon: 076-6955979

E-post: karin.bergenhem@goteborgenergi.se

Beslutsattestering fakturor VD

Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborg Energi Nät AB:

Jag föreslår att styrelsen beslutar att

1. Ordinarie styrelseledamöter, som inte är anställda i Göteborg Energi Nät AB, har mandat att attestera fakturor i bolaget hänförliga till VD:s egen person.

Sammanfattning

Enligt Göteborg Energikoncernens anvisning "Attest och utanordning" ska attestering av kostnader för egen person för VD i dotterbolag beslutsattesteras av bolagets styrelseordförande alternativt av Göteborg Energi ABs VD eller ekonomidirektören. På grund av åtskillnadsreglerna i Ellagen är detta inte lämpligt för GENAB. Det föreslås därför att vid styrelseordförandens förhinder därför ge ordinarie styrelseledamöter för bolaget, som inte är anställda i GENAB, mandat att utföra beslutsattestering avseende VD:s kostnader.

Bedömning ur ekonomisk, ekologisk och social dimension

Bolaget har inte funnit någon särskild aspekt på frågan utifrån dessa dimensioner.

Samverkan

Inte tillämpligt.

Ärendet

Beskrivning av ärendet

Enligt Göteborg Energikoncernens rutin "Attest och utanordning" ska attestering av kostnader för egen person för VD i dotterbolag beslutsattesteras av bolagets styrelseordförande alternativt av Göteborg Energi AB:s VD eller ekonomidirektören.

På grund av åtskillnadsreglerna i Ellagen är det inte lämpligt att Göteborg Energi AB:s VD eller ekonomidirektören, som har beslutanderätt över koncernens elhandelsbolag samt elproduktion, utför beslutsattestering i elnätsbolaget. När styrelseordföranden har förhinder finns därför ingen utsedd roll som kan ta över detta ansvar. För att säkerställa att det finns en lösning när så sker har bolaget därför behov av att en annan roll som kan genomföra beslutsattestering för dessa fakturor utses för att undvika att betalning av fakturor sker för sent.

2023-08-31

En lämplig roll som identifierat är övrig krets av styrelseledamöter, vilka också är utsedda att träda i VD:s ställe vid behov av ersättare att fatta avslagsbeslut avseende utlämnande av allmän handling.

I den relevanta anvisningen "Attest och utanordning" anges att ur viktiga principer för attesträtt enligt Göteborgs Stads regler återfinns bl.a. att;

"en person som befinner sig i beroendeställning till någon annan ska inte attestera handlingar som avser denna person (exempelvis får en underordnad inte attestera ekonomiska transaktioner för en överordnad)."

Styrelseledamöter som är utsedda av arbetstagarorganisationerna är som regel anställda i GENAB, och de är då underordnade till VD för bolaget, varför de inte ska attestera i enlighet med ovanstående princip.

Det föreslås därför att ge ordinarie styrelseledamöter för bolaget, som inte är anställda i GENAB, att utföra bestlutsattestering avseende VD:s kostnader.

Konsekvens vid beslut

Attestering kan ske i enlighet med koncerngemensam rutin, med viss anpassning för bolaget på grund av åtskillnadsreglerna.

Konsekvens om ej beslut

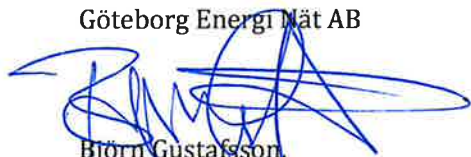
Attestering kan inte ske i enlighet med koncerngemensam rutin när styrelseordföranden har förhinder.

Kommunikationsplan

Beslutet kommuniceras med relevanta personer i styrelsen och Ekonomi av ärendets handläggare.

Göteborg som ovan

Göteborg Energi Nät AB



Björn Gustafsson,
Styrelseordförande