



Handläggare
Ulla Ritzén
Tel 08-737 20 49

Punkt 8

Styrelsärende
2012-09-25
Ärende nr 8
Dnr 2012/1590-00
Sid 1(2)
2012-09-07

Revidering av attestinstruktion för AB Familjebostäder med dotterbolag

Företagsledningens förslag till beslut

Styrelsen för AB Familjebostäder beslutar följande.

1. Attestinstruktionen för AB Familjebostäder med dotterbolag fastställs
2. Attesträtt enligt förteckning i bilaga 1 godkänns

Magdalena Bosson
VD

Ulla Ritzén
Administrativ chef

Sammanfattning

En översyn av gällande attestinstruktion har gjorts för att anpassa den till aktuell organisation och regelverk.

Bakgrund

Enligt arbetsordningen ska verkställande direktören ta fram förslag till attestinstruktion. Styrelsen fastställde nu gällande attestinstruktion 2010-06-15. För att anpassa attestinstruktionen till aktuell organisation och gällande riktlinjer har en översyn gjorts.

Ärendet

Ärendets beredning

Ärendet har utarbetats av administrativa avdelningen.

Bolagets analys och bedömning

Attestinstruktion reglerar vilka kontroller som ska göras av behöriga attestanter vid ut- och inbetalningar i bolaget. Den beskriver också att minst tre personer ska vara inblandade i varje betalning; godkännare, attestant och den person på ekonomienheten som slutligt verkställer betalningen. Ingen av dessa personer får attestera egna sk personliga omkostnader, t ex kurs- eller mobiltelefonkostnad.

I delegationsordningen regleras vilka beslutsbefogenheter en anställd har t ex rätt att upphandla varor och tjänster.

Delegationsordningen ska tillsammans med attestinstruktion på ett fullständigt sätt reglera beslutsbefogenheter som får ekonomiska konsekvenser och beskriva hur processen och ansvaret vid attest och betalning är utformad.

Attestanter

I bilaga 2 finns förslag på attesträtt och beloppsgräns för styrelsens ordförande, vice ordförande och för verkställande direktören.

Verkställande direktören utser i sin tur attestanter inom bolaget med angivande av beloppsgränser. Enligt föreslagen delegationsordning får avdelningschef befogenhet att återkalla attesträtt.

En aktuell förteckning över samtliga attesträtter sammanställs av administrativa avdelningens ekonomienhet.

Bilagor

1. Attestinstruktion för AB Familjebostäder med dotterbolag
2. Förteckning över beställnings- och attesträtt för ordförande, vice ordförande och verkställande direktör
3. Förteckning över anställda med befogenhet att verkställa betalningar