


Tillämpningsanvisning attest och utanordning

 **För Hyresgästföreningar och lokala hyresgästföreningar inom Region Västra Sverige, till attestreglemente beslutat av Förbundsstyrelsen 2003-02-17.**

Reglementet

Attest och utanordningsreglementet består av två delar; dels ett generellt reglemente som gäller hela landet och är beslutat av förbundsstyrelsen 2003 och dels tillämpningsanvisningar som är beslutade av Regionstyrelsen och är specifika för Region västra Sverige.

Reglementet gäller vid attest av alla typer av ekonomiska transaktioner. För utbetalningsärenden omfattar reglementet dessutom kontroll och utanordningsföreskrifter. Här nedan beskrivs vad som gäller attestering och utanordning för Hyresgästföreningar och lokala hyresgästföreningar i Västra Sverige.

De som är attestanter och utanordnare ska känna till sitt ansvar, sina befogenheter och vilka villkor som gäller.

Beslut om utgifter

För Hyresgästförening gäller att beslut om utgifter över 2 500 kronor och som inte är av löpande karaktär, ska fattas av föreningens styrelse och protokollföras.

För lokal hyresgästförening gäller att beslut om utgifter över 500 kronor ska fattas av den lokala hyresgästföreningens styrelse och protokollföras.

Avtal

Alla avtal ska skrivas under av Regionens firmatecknare. Det innebär att en Hyresgästförening eller lokal hyresgästförening inte själva kan teckna några avtal, till exempel mobilabonnemang,

leasingkontrakt med mera. Kontakta därför firmatecknare på regionkontoret när avtal ska upprättas.

Hyresgästföreningen Region Västra Sverige tecknas av två firmatecknare i förening varav en ska vara förtroendevald och en tjänsteman. Se särskilt beslut om vidaredelegation av firmateckning.

Attest

Attest ska tecknas med fullständigt namn. Påskrift ska göras på varje enskilt transaktionsunderlag, till exempel kvitto eller faktura.

Attest vid utbetalning

En attestering innebär att underlaget har godkänts för utbetalning. Attestanten ska utföra nedanstående kontroller.

1. att varan eller tjänsten beställts,
2. att beställare och inköpsbeslutare var behörig,
3. att beställning skett i överensstämmelse med beslut,
4. att varan eller tjänsten mottagits,
5. att kvantitet och kvalitet är riktiga,
6. att pris, rabatt och andra betalningsvillkor är riktiga,
7. att fakturan är rätt uträknad och att rabatter är dragna,
8. att kontering verkställt och är riktig,
9. att motivet för inköpet, deltagarförteckning, mottagare av presenter etcetera, samt att protokollshänvisning finns med på underlaget,
10. att utbetalningen är förenlig med gällande riktlinjer, verksamhetsplaner samt stadgar,
11. att fakturan är utställd på den egna organisationen,
12. att betalningsmottagaren har F-skattebevis (Sverige) eller motsvarande för utländsk betalning,

För dig som är förtroendevald eller anställd i region västra Sverige

13. att fakturan kan betalas i rätt tid,
14. att ingen otillbörlig relation finns med leverantör som kan påverka beställarens objektivitet.

Bilersättning, ersättning för förlorad arbetsförtjänst eller liknande ersättning till styrelseledamot, ska skickas in till Ekonomienheten på Regionkontoret för utbetalning.

Attest vid inbetalning

Även vid inbetalning ska attest göras. Inbetalt belopp kontrolleras mot underlag, vid kontant inbetalning, till exempel vid redovisning av förskott, handkassa eller liknande ska pengarna kontrollräknas innan attest sker.

Attestanter

Två attestanter ska utses i varje styrelse vid dess konstituering. Till regionkontoret lämnas tillsammans med Uppdragsblanketten även blanketten med attestanternas namnteckningsprov.

En person kan inte vara både attestant och utbetalare. Attestant och utbetalare får inte vara i beroendeförhållande till varandra, till exempel make/maka, sambo eller barn, då uppstår en jävssituation.

En av attestanterna för Hyresgästförening ska vara den ekonomiansvarige.

I en lokal hyresgästförening utses andra ledamöter än kassören till attestanter.

Frågor

Har du frågor kring detta dokument så kontakta Ekonomienheten på regionkontoret så hjälper de gärna till.