

## BEOGENHETS- OCH ATTESTINSTRUKTION

### Giltighet

Denna instruktion har antagits av bolagets styrelse den 2 mars 2020. Instruktionen ska årligen ses över och antas vid styrelsens första ordinarie sammanträde. Förändringar under året antas vid styrelsens nästkommande ordinarie sammanträde.

### Övergripande bestämmelser

Följande handlingar skall attesteras enligt denna instruktion:

- Allt räkenskapsmaterial, d.v.s. alla direkta underlag för bokföring.
- Fakturerings/krediteringsunderlag.
- Underlag för interndebiteringar och liknande handlingar.
- Underlag för löneberäkningar.
- Inköpsanmodan, i förekommande fall
- Leverantörsfakturor

Kontrakt, avtal och liknande handlingar ska anses vara attesterade i och med att de undertecknats av person som har befogenhet att underteckna handlingen.

Ansvarig för att attestkontroll sker är ekonomiassistent.

Attestering skall ske före bokföring och eventuell betalning.

Överordnad får alltid attestera handling som underordnad har attesträtt för.

Ingen får attestera kostnader och intäkter som berör vederbörande personligen utan detta skall alltid ske av överordnad chef.

### VD:s kostnader

Kostnader som huvudsakligen berör VD personligen, såsom t ex rese- och representationskostnader, attesteras av styrelseordföranden.

### Leverantörsfakturahantering

Faktura som inte är märkt med vår referens eller kontering returneras till leverantören.

Kontroll av faktura ska ske omgående så att betalningstiden kan hållas.

Totalbeloppet på fakturan får ej ändras.

### Sakgranskning/Förattest

#### Innebär:

Att konteringen är riktig.

Att priserna är de riktiga enligt offert eller annan överenskommelse.

Att överenskomna rabatter är angivna på fakturan.

Att betalningsvillkor stämmer.

Att varan eller tjänsten är levererad i enlighet med fakturan

Ansvar för kostnaden

Ansvar för att eventuell utfakturering verkställs

Ansvar för att ekonomiavdelningen omgående meddelas om faktura ej skall betalas

Ansvar för att ekonomiavdelningen omgående meddelas om faktura helt eller delvis skall krediteras

#### Utförs av:

Ekonomichef, Fastighetschef, Bostads-/lokalchef, Förvaltare

## Slutattest

### Innebär:

Att prisgranskning och bestyrkan har gjorts av behörig person  
 Att konteringen är riktig  
 Kontroll att kostnaden är rimlig  
 Ansvar för kostnaden

### Utförs av:

VD, styrelseordförande eller den VD skriftligen delegerar till

## Styrelsen har delegerat befogenhet samt attesträtt enligt nedan:

### Personal

Löneunderlag	Respektive chef
Utbetalningslista löner	VD, ekonomichef, styrelseordförande
Anställning av VD och ledande befattningar	Styrelse
Anställning av övrig personal	VD
Lönerevision VD	Styrelseordförande
Lönesättning övrig personal	VD

### Leverantörsfakturor

Slutattest	VD, styrelseordförande eller den VD skriftligen delegerar till
Sakgranskning/Förattest	Ekonomichef, Fastighetschef, Bostads-/lokalchef, Förvaltare

### Beställning

< 200.000 kr, inom antagen budget	Ekonomichef, Fastighetschef, Bostads-/lokalchef, Förvaltare
> 200.000 kr	VD
Investering inom budget alt < 10 pbb	VD
Investering > 10pbb utanför ant. budget	Styrelse

### Övrigt

Kassaverifikationer/bokföringsorder	VD, ekonomichef
Hyreskontrakt uthyrning bostad, bilplats	Uthyrare
Hyreskontrakt uthyrning lokal	VD, bostads-/lokalchef
Beslut om avhysning	VD, bostads-/lokalchef
Utlämnande av handling	VD, styrelseordförande

(Signaturförteckning, se bilaga 1)

Nora 2020-03-02



Marc von Melen  
Styrelseordförande




Monica Sundberg  
Vice ordförande


## Signaturförteckning


Nora Fastigheter


2020-03-02


Sign


Marc von Melen	Styrelseordförande	
----------------	--------------------	---


Eva Henebäck	VD	
--------------	----	---


Anna Willgård	Ekonomichef	
---------------	-------------	---

Carina Royson	Bostadschef	
---------------	-------------	---


Leif Johansson	Fastighetschef	
----------------	----------------	--

Mats Carlsson	Förvaltare	
---------------	------------	---

Camilla Edvardsson	Ekonomiassistent	
--------------------	------------------	---

Malin Sjöholm	Uthyrare bostäder	
---------------	-------------------	---

Kai Poikila	Uthyrare bilplatser	
-------------	---------------------	---

Alexander Larsson	Uthyrare bostäder	
-------------------	-------------------	---