



Beställnings- och Attestregler

Hisingen Hockey

Reviderad
2020-09-15



Attesträtt & Beställningar

- Attesträtt innebär att styrelsen ger fullmakt till en individ eller grupp att godkänna utbetalningar såsom fakturor, ersättning för utlägg mot kvitto och utbetalning av löner och arvoden.
- Fullmakten kan vara beloppsbegränsad vilket oftast görs i delegationsordningen. Man får aldrig attestera sina egna ersättningar för utlägg.
- Att etablera attesträtt och beställningsrutiner ger trygghet åt styrelsens medlemmar och skapar transparens mot övriga föreningen. Det ger också bättre förutsättningar att följa upp och möta budget
- Underlåtelse att följa dessa rutiner kan leda till personligt betalningsansvar, varvid styrelsebeslut krävs



ATTESTRÄTT HOS HISINGENS IK

- Rättighet att inom angivna specifikationer och belopp godkänna överenskommelser och avtal med ekonomisk innebörd för föreningen
- Skyldighet att kontrollera att beställd kvantitet erhållits, kvalitet överensstämmer med utlovat, att rabatter och priser stämmer
- Rätten att attestera innebär en förtroendeställning inom föreningen. Personen ifråga ska alltid kritiskt granska underlagen för att försäkra sig om riktigheten innan godkännande sker.
- Attestberättigad person får inte attestera gjorda egna utlägg, reseräkningar, representation etc. Dessa ska attesteras av annan attestberättigad person, alternativt hela styrelsen i förening



Utläggs- och reseersättningar

- Alla inom verksamheten som har rätt till ersättning, inklusive skattefri milersättning eller inköp av utrustning, skall ha detta reglerat med maximala beloppsgränser i ett kontrakt
- Ersättning av utlägg som inte omfattas av ovanstående sker endast efter styrelsebeslut.
- All milersättning rapporteras på reseräkning som skall attesteras innan utbetalning sker
- All annan ersättning av utlägg sker endast mot specificerat kvitto
- Inga kontanta medel betalas ut



ATTESTBERÄTTIGADE HOS HISINGENS IK

- Attestberättigade i Hisingens IK likställs med föreningens firmatecknare:
 - Ordförande
 - Kassör
 - Majoritetsbeslut i styrelsen



BESTÄLLNINGAR HISINGENS IK

- Beställning hos leverantörer binder normalt föreningen direkt vid att ta emot det beställda och betala överenskommen eller fakturerad ersättning. Det är med andra ord i detta ögonblick som de flesta besluten med ekonomisk konsekvens fattas.

Beställningar skall därför alltid godkännas av attestberättigad innan beställning sker

- Beställningar skall efter godkännande göras **skriftligen** till leverantör **via email med kopia till attestberättigad.**



ANKOMSTREGISTRERING

- Beställare är skyldig att ankomstregistrera beställd vara eller tjänst, och tar därmed ansvar för att leveransen överensstämmer med beställningen.
- Beställare meddelar attestberättigad att rätt vara eller tjänst erhållits till rätt pris
- Faktura attesteras sedan av attestberättigad och betalning kan ske
- Kassör och Senioransvarig genomför genomgång av A-lagets materiabudget på 14 dagars basis



Beställningsprocess Hisingen Hockey

