

Attestordning för Brf Råttan 9

Bilaga 1

Antagen av styrelsen 18 februari 2013

Styrelsen ska för attest och utbetalning av fakturor besluta om vem/vilka personer som innehar rätten som I/Behörighetsadministratör, II/ Godkänna (attestant) och III/ Betala (slutattestant).

Rutin

Grundprincipen för hanteringen är att den person som styrelsen beslutat ska vara slutattestant tar emot alla fakturor och utläggsräkningar från medlemmar elektroniskt från SBC. Slutattestanten ska sedan skicka faktura elektroniskt till en av de personer inom styrelsen som utsetts till attestant, vilken ska godkänna fakturan. Attestanten ska genom att godkänna fakturan bekräfta att varan eller tjänsten som avses kommit eller utförts. Vid godkännandet returneras fakturan automatiskt till slutattestanten. Slutattestanten ska därefter besluta om betalning. Först därefter kan SBC genomföra själva utbetalningen.

Godkännande (attestant)

Godkännandets innebörd är att den som attesterar tar ansvar för

- * att utgiften avser brf Råttan 9:s verksamhet;
- * att fakturans innehåll överensstämmer både med gjord beställning och faktisk leverans i vad avser varans eller tjänstens pris, kvalitet, kvantitet, betalningsvillkor;
- * att utgiften/kostnaden ligger inom ramen för brf Råttan 9:s budget;
- * att fakturan är utställd på Brf Råttan 9;
- * att betalningsmottagaren har F-skattesedel;
- * att leverantörens och föreningens VAT-nummer finns angivet på fakturan;
- * att utbetalningen sker till rätt mottagare, med rätt belopp och vid rätt tidpunkt

Den som godkänner en verifikation är rättsligt ansvarig för sin handling.

Den som har rätt att godkänna får inte godkänna utgift som på något sätt hör samman med den egna personen eller med honom/henne närstående fysisk eller juridisk person eller ett företag där han/hon är delägare. Detsamma gäller om det av andra skäl finns anledning att anta att hennes/hans opartiskhet kan ifrågasättas.

Betala (Slutattestant)

Betalning innebär ett beslut att verkställa en utbetalning.

Den som har rätt att betala skall före beslutet om betalning kontrollera

- * att verifikationen är godkänd av behörig person;

* att Brf har medel för utbetalningen;

* att allt material som är av betydelse för utbetalningen har beaktats;

Samma regler angående opartiskhet som gäller för den attestberättigade gäller den som har rätt att betala (se ovan). Betalning och godkännande får inte tecknas av samma person.

Ansvar övertas inte av annan

Observera att om någon annan än den som har rätt att godkänna - respektive att betala granskar en verifikation innebär inte att denna person övertar ansvaret för godkännande respektive betalning. Det rättsliga ansvaret ligger kvar på den som har rätt att godkänna eller rätt att betala.