



Policy gällande:

Attesträtt inom BRS

Policy nr: P107		Hänvisning Styrelsebeslut (datum): 2011-09-13 Allmänt möte (datum):
Datum: 2011-09-13	Version: 1	
Ersätter Policy nr: P102: 2010-04-13 ändrad till 2 policys		
Skapad av: Mischa Johansson		

Attesträtt

Attesträtt innebär en förtroendeställning i BRS. Den attestansvarige ska alltid företräda ridsällskapets intressen. Attestberättigad person får inte attestera underlag eller åtgärder som kan medföra ekonomisk vinning för den attesterande själv eller denne närstående person.

Attesträtten innebär rätt och skyldighet att:

- Ansvara för att bakomliggande upphandling är korrekt och att åtgärden är till gagn för BRS.
- Ansvara för beställningsrutin, godkänna beställning av viss vara eller omkostnad.
- Godkänna fullgjorda prestationer (t ex redovisad funktionärstid) efter det att erforderliga kontroller vidtagits.
- Godkänna rabatter, krediteringar, andra bokföringstransaktioner etc.

Kontrollåtgärder kan avse:

- Att beställd produkt/tjänst och kvantitet har erhållits samt att kvaliteten överensstämmer med beställningen.
- Priser, i förekommande fall moms, uträkning samt betalningsvillkor.
- Genomförd arbetsuppgift och arbetstid.

BRS styrelse beslutar om ridsällskapets budget och i samband därmed om planer för verksamheten, underhåll och investeringar. Projekten i planerna har en budget som utgör gräns för kostnaderna i projektet.

Investeringar över 10 000 kr skall alltid föredras i styrelsen.

Attestansvariga (ekonomi)

Verksamhetschefen har rätt att attestera utbetalningar upp till 200 000 kr.

Kostnadsställeansvariga:

Kostnadsställeansvariga utses av styrelsen och har för kostnadsstället, och inom budgeterad nivå, attesträtt upp till 10 000 kr.

Kostnadsställe Ansvarig

11	Ridskolan	Stallchef, utbildningschef eller verksamhetschef beroende på inköpsområde. Vid tveksamhet äger verksamhetschef attesträtten.
12	Fritidsgården	Ansvarig för fritidsgården
13	Tävlingskommittén	TKs administratör
14	Cafeterian	Gruppledare för cafeteriagruppen
15	Admin/Personal	Ordförande
17	Anläggning/Arrende	Verksamhetschef
19	BRUS	BRUS ordförande
20	Maskiner och vagnar	Verksamhetschef



Attestansvariga (prestationer)

Fullgjorda prestationer, t ex funktionärstid, skall, för att vara redovisningsbara, vara attesterade av för respektive projektansvarig t ex tävlingsledare vid tävling, projektledare vid hindermålning, arbetsledare för miljödag etc. Projektledare eller motsvarande får sin prestation godkänd av kostnadsställeansvarig som i sin tur får sin prestation verifierad av verksamhetschefen. Ordföranden attesterar verksamhetschefens prestationer.