

Rutiner för godkännande av fakturor och attestordning för OK Kolmården

Fakturor ska i möjligaste mån ställas direkt till föreningens adress och med angivande av beställaren som referens samt gärna vad den avser, ex. Kolmårdsdubbeln, Lillsjön etc.

Attestering av fakturor

Godkännande av faktura på **belopp t.o.m. 5.000 kr eller som, oavsett belopp, håller sig inom för visst arrangemang/aktivitet godkänd budget** utförs **av attestberättigad** som är direkt berörd av den vara eller tjänst som fakturan avser. Godkännandet innebär en kontroll av att debiterat pris och levererad kvantitet etc. stämmer överens med vad som beställts och/eller avtalats. Godkännandet kan ske mejlledes, varvid mejlet ska bifogas fakturan till bokföringen.

Godkännande av faktura på **belopp över 5.000 kr och/eller som överskrider för visst arrangemang/aktivitet godkänd budget** utförs **av attestberättigad** som är direkt berörd av den vara eller tjänst som fakturan avser. Godkännandet innebär en kontroll av att debiterat pris och levererad kvantitet etc. stämmer överens med vad som beställts och/eller avtalats. Dessutom ska fakturan godkännas av (annan) styrelseledamot, som ska ha blivit informerad om inköpet innan. Godkännandena kan ske mejlledes, varvid mejlet/mejlen ska bifogas fakturan till bokföringen.

Beslut om inköp av varor/tjänster överstigande 15.000 kr ska alltid godkännas/tas av styrelsen.

Undantag

Fakturor av mer löpande karaktär (ex. avseende div. kostnader för klubbstugorna, hallhyror, årliga medlemsavgifter m.m.) behöver inte attesteras, om de inte avviker från det normala och kassören finner det nödvändigt.

Ingen får attestera sina egna kostnader, d.v.s. ersättning för egen resa och/eller utlägg för vara eller tjänst som är både beställd av och levererad till en och samma person. Sådana kostnader ska attesteras av annan och ska ske skriftligen med fullständig namnteckning på bokföringsunderlaget. Detta ska i möjligaste mån ske innan underlaget lämnas till kassören för utbetalning. Blanketten "Ersättning för resor och andra utlägg" ska användas för detta ändamål.

Attestberättigade

Styrelsens ordförande för hela föreningen enligt ovan, inkl. övriga styrelseledamöters samt övriga medlemmars personliga kostnader.

Styrelsens vice ordförande för hela föreningen enligt ovan, inkl. styrelseordförandens samt övriga medlemmars (dock ej styrelseledamöters) personliga kostnader.

Styrelsens övriga ledamöter (dock ej kassören) för hela föreningen enligt ovan, inkl. övriga medlemmars (dock ej styrelseledamöters) personliga kostnader.

Tävlingsledare för kostnader inom resp. arrangemang enligt ovan, inkl. övriga medlemmars (dock ej styrelseledamöters) personliga kostnader inom arrangemanget.

Kommittéansvariga (sammankallande) för kostnader inom resp. kommitté enligt ovan, inkl. övriga medlemmars (dock ej styrelseledamöters) personliga kostnader inom kommittén.