

**BESLUT**

Datum 2019-12-11

Lennart Henricson  
Finanschef  
040-675 36 36  
lennart.henricson@skane.se

1 (6)

## **Uppdatering av instruktioner avseende den finansiella verksamheten inom Koncernkontoret**

### **Förslag till beslut**

1. Regiondirektörens Instruktion avseende den finansiella verksamheten inom Koncernkontoret fastställs

### **Bakgrund**

Regionstyrelsen beslutade 2019-02-07, § 12, om uppdatering av riktlinjer för Region Skånes medelsförvaltning i vilka det framgår att Regiondirektören ska utforma särskilda instruktioner som utvisar vem som har rätt att ingå och teckna finansiella avtal mm för Region Skånes räkning. Föreliggande instruktion revideras med anledning av regionstyrelsens nya beslut samt beroende på EU:s nya regelverk. Regiondirektörens delegation att utse befattningshavare med befogenhet att fatta besluta och teckna avtal som berör den finansiella verksamheten i enlighet med riktlinjerna för medelsförvaltning framgår av beslut i Regionstyrelsen den 2019-02-07, § 14, Regionstyrelsens delegationsordning.

Av riktlinjerna framgår också att regiondirektören ska utfärda de instruktioner och arbetsbeskrivningar som krävs för att den finansiella verksamheten inom koncernkontoret ska kunna utövas i enlighet med riktlinjerna.

Viktigast är härvid instruktioner som säkerställer att den finansiella verksamheten inom koncernkontoret bedrivs inom den risknivå som fastlagts i riktlinjerna för medelsförvaltningen.

Detta medför att följande handläggningsordning fastställs för att den finansiella verksamheten ska kunna bedrivas inom angivna ramar. Handläggningsordningen ska också tillgodose att en tillfredsställande intern kontroll kan upprätthållas. I riktlinjerna för medelsförvaltningen anges särskilt att instruktionerna ska vara utformade så att den utåtriktade affärsverksamheten arbetsmässigt så långt som möjligt är åtskild från redovisning och uppföljning.

### **Ändringar i förhållande till nuvarande instruktion**

Förändringarna i föreliggande Instruktion är föranledda av personella förändringar inom Koncernkontoret. Anders Lundin ersätter Åke Andersson som attestant vid genomförande av finansiella transaktioner.



Alf Jönsson  
Regiondirektör

Datum 2019-12-10

3 (6)

## **INSTRUKTIONER AVSEENDE DEN FINANSIELLA VERKSAMHETEN INOM KONCERNKONTORET**

**VIDAREDELEGATION FRÅN REGIONDIREKTÖREN**

I enlighet med Regionstyrelsens riktlinjer för Region Skånes medelsförvaltning samt Regionstyrelsens beslut 2019-02-07 ges nedanstående tjänstemän beslutanderätt att genomföra finansiella transaktioner.

<b>ÄRENDE</b>	<b>KÖP / FÖRSÄLJNING VÄRDEPAPPER</b>		
	<b>Beslutsattestanter / Behöriga beställare</b>	<b>Sakattestanter</b>	<b>Mottagnings- godkännare</b>
Finansiella transaktioner	Köp- och försäljning av finansiella värdepapper var och en för sig efter godkännande av en av sakattestanterna.		Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik
Upplåning på längre tid än 12 månader	Lars-Åke Rudin Anders Lundin Lennart Henricson	Lars-Åke Rudin Anders Lundin	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik
Upplåning på kortare tid än 12 månader	Anders Lundin Lennart Henricson Gustav Öhrvik	Lars-Åke Rudin Anders Lundin Lennart Henricson	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik
Derivatinstrument med löptid längre än 1 vecka	Anders Lundin Lennart Henricson	Lars-Åke Rudin Anders Lundin Lennart Henricson	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik
Derivatinstrument med löptid kortare än 1 vecka	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik	Anders Lundin Lennart Henricson	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik
Placering av likviditet överstigande 1 vecka	Anders Lundin Lennart Henricson Gustav Öhrvik	Lars-Åke Rudin Anders Lundin Lennart Henricson	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik
Placering av likviditet med löptid kortare än 1 vecka	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik	Anders Lundin Lennart Henricson	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik
Hantering av kreditram för oförutsedda händelser i bolagskoncernen	Lennart Henricson Olof Hallgren Gustav Öhrvik		

## ***ARBETSBESKRIVNING***

I samtliga fall av upplåning, placering, handel med derivat eller vid valuta-transaktioner med löptid över en vecka ska transaktionerna i samband med affärsavslut omedelbart inrapporteras i förekommande finanssystem. Ett internt beslutsunderlag innehållande alla överenskomna villkor genereras av finanssystemet. Detta beslutsunderlag ska, i de fall affärsmotparten inte kräver underskrifter, undertecknas av följande olika tjänstemän:

- Beslutsattest / Behörig beställare :  
Tjänsteman som genomför aktuell transaktion avseende köp och försäljning av värdepapper.
  
- Saksattest  
Tjänsteman som godkänner att transaktionen genomförs.  
Undertecknande ska ske snarast möjligt i anslutning till transaktionen.
  
- Mottagningsgodkännare  
Tjänsteman som i efterhand granskar att värdepapper levererats i enlighet med beställningen, beställningen är korrekt konterad och att transaktionsbeloppet i bank samt villkoren i värdepappret är i överensstämmelse med beställningen

Det interna beslutsunderlaget, som i förekommande fall ska innehålla kontering, fungerar även som redovisningsunderlag genom att tjänstemännens underskrifter också innebär attester. Beslutsunderlaget och av motparten översända affärsunderlag, d v s avräkningsnotor mm, ska förvaras vid koncernkontorets finansfunktion.

I finanssystemet ska för den enskilda transaktionen dualitetsprincipen gälla, d v s att samma person som utfört och registrerat affären inte ska kunna godkänna transaktionen för bokföring i redovisningssystemet.

Finansfunktionen ska kontinuerligt stämma av mottagna affärsunderlag från affärsmotparter gentemot kontoutdrag från bank, finansiellt försystem och redovisningssystem.

Samtliga motparter ska meddelas att alla affärsunderlag, d v s avräkningsnotor etc, ska sändas till Region Skånes mailadress:

[Finans@skane.se](mailto:Finans@skane.se)

vilket innebär att alla medarbetare inom finansfunktionen tar del av samtliga affärer.

### **Professionell kund**

I enlighet med EU:s regelverk, MiFID II, ska Region Skåne utgöra professionell kund.

### **Undertecknande av handlingar**

Lånehandlingar, andra finansiella avtal eller bankavtal samt affärsavslut i anslutning till regionstyrelsens riktlinjer för Region Skånes medelsförvaltning undertecknas av ekonomidirektör Lars-Åke Rudin, finanschef Lennart Henricson och chefcontroller Åke Andersson, två i förening.

Denna instruktion fastställs härmed  
Kristianstad 2019-12-11



Alf Jönsson  
Regiondirektör