

Ringkøbing Provsti

Vejledning og procedurer for økonomihåndtering i menighedsrådene

Formål

At sikre klar funktionsadskillelse i økonomihåndteringen, så der er:

- **Kontrol og transparens**
- **Beskyttelse mod fejl og svindel**
- **Beskyttelse af kasserer og regnskabsfører mod uberettigede mistanker**

Overordnede principper

1. **Adskillelse af funktioner**
 - Ingen må kunne godkende og udbetale samme transaktion alene.
 - Der skal 2 personer (kasserer og en anden fra menighedsrådet) til at godkende hver transaktion.
2. **Digital attestering og godkendelse**
 - Fakturaer modtages som elektroniske bilag.
 - Fakturaer modtaget på anden vis scannes og indlæses digitalt.
3. **Fuld dokumentation**
 - Alle bilag og godkendelser skal arkiveres digitalt i økonomisystemet.

Procedure for betalinger

1. Modtagelse af faktura/bilag

- Faktura modtages i økonomisystemet.
- Kasserer registrerer bilaget i systemet.

2. Attestering og godkendelse

- Relevante personer (f.eks. bestiller/indkøber) sammen med kasserer attesterer elektronisk og bekræfter:
 - At ydelsen er modtaget.
 - At beløbet er korrekt.

3. Udbetaling

- Kasserer foretager udbetalingen **efter attesteringer/godkendelser er udført**.
- Bankudbetaling skal godkendes af **både kasserer og eksempelvis formand** (dobbelgodkendelse).

4. Kontrol og opfølgning

- Kvartalsvis stikprøvekontrol af udbetalinger udføres af regnskabsfører.
- Ændringer i kontoplysninger skal verificeres **direkte med leverandøren** via telefon eller **Digital Post**.

Sikkerhed ved kommunikation

- **Vær kritisk over for mails og SMS'er**
Stol aldrig på beskeder med links, hvor der skal bruges **MitID**, eller som beder om personlige oplysninger. Bekræft altid afsenderen.
- **Officiel post modtages kun digitalt**
Vigtig post kommer altid i **E-boks** eller via **Digital Post**. Al anden post bør betragtes som mistænkelig, indtil den kan verificeres.
- **Telefonopkald fra banker og myndigheder**
Banker og myndigheder beder **aldrig om koder, adgang eller andre følsomme oplysninger via telefon**. Hvis et opkald virker mistænkeligt, **læg på** og ring tilbage til det officielle nummer, fx fra bankens hjemmeside eller offentlige registre.