

**156 § Talous- ja henkilöstöhallinnon vastuumatriisien päivitys****Päätösehdotus**

Seurakuntaneuvosto päättää, että

1. hyväksyä Talous- ja henkilöstöhallinnon vastuumatriisien päivitykset
2. valtuutetun tiimin työntekijän/First Cardin haltijan hankintaraja on budjetin mukaisissa hankinnoissa 1000 euroa ja budjetin ulkopuolisissa hankinnoissa 300 euroa.
3. kustannuspaikkavastaavan hankintaraja on budjetin mukaisissa hankinnoissa 2000 euroa ja budjetin ulkopuolisissa hankinnoissa 500 euroa.
4. kirkkoherra tuo seurakuntaneuvostolle tiedoksi kirkkoherran päätös-luettelon kautta 2000-5000 euron suuruiset hankinnat.
5. hankintojen osalta, joiden arvo on yli 5 000 € päätös tehdään seurakuntaneuvostossa kirkkoherran esittelystä.

**Käsittely****Päätös**

Esityksen mukaan.

**Selostus**

Helsingin seurakuntayhtymässä toteutettiin vuosina 2011 ja 2012 hanke seurakuntien talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien kehittämiseksi HSRKY:n seurakunnissa. Hanke toteutettiin yhteistyössä Talent Partners Public Consulting Oy:n kanssa.

Seurakuntaneuvosto hyväksyi 11.9.2012 kehittämishankkeena laaditun ohjeistuksen seurakunnan talous- ja henkilöstöhallinnon prosessien kuvauksesta. Vastuu ohjeistusten päivittämisestä jäi seurakunnille. Käytännössä päivittäminen edellyttää, että seurakuntaneuvosto määrittelee, ketkä hyväksyvät kunkin kustannuspaikan laskut, ja mitkä ovat työntekijöiden, esimiesten ja kirkkoherran tekemien hankintojen euromääräiset rajat.

Seurakunnassa vallitsevan käytännön mukaan kaikkiin ostolaskuihin tai niiden liitteisiin merkitään tiedot tavaran tai palvelun vastaanottajasta, asiastarkastuksesta ja hyväksymisestä. Vastaanottaja myös varmistaa, että tositteen tarkoittama tavara tai palvelu on saatu, lasku on asiallis-

ti ja numerollisesti oikein, maksu perustuu asianmukaiseen päätökseen ja se on annettujen määräysten mukainen. Hyväksyjä (kirkkoherra) vastaa siitä, että maksamiseen tarvittava määräraha on käytettävissä ja, että hankinta on kaikin puolin säännösten ja määräysten mukainen.

Vastaanottaja ja hyväksyjä ovat eri henkilöitä. Jos lasku koskee henkilökohtaisesti hyväksyjää, tulee hänen hyväksyttää lasku esimiehellään. Kirkkoherran tekemien hankintojen osalta laskun tarkastamisen tekee seurakuntasihteeri. Tällainen käytäntö on erikoinen, mutta sisäisen tarkastuksen mukaan siitä ei ole aiheutunut ongelmia seurakunnissa.

