



DEN NORSKE KIRKE  
Kirkerådet, Mellomkirkelig råd,  
Samisk kirkeråd

## Kontrollutvalget

Oslo, 14.03.2024

### Protokoll fra møte i Kontrollutvalget

Tid: Onsdag **06. mars 2024 kl. 09-12**

Sted: Digitalt møte

**Til stede (kontrollutvalget):** Finn Huseby (leder), Liv Heidrun Heskestad, Marit Hermstad, Gunn Karlsaune<sup>1</sup>, Jan Olav Olsen, Ann Kristin Langeland (1.vara)

**Forfall:** Ingrid Vad Nilsen, direktør; Jan Rune Fagermoen, avdelingsdirektør, avdeling for digitalisering, HR og utvikling

**Til stede (andre):** Kurt Haugen, økonomidirektør, Magne Pedersen, internrevisor, Anni Haugen, sekretær.

### Saksliste:

09/24 Godkjenning av innkalling, agenda og evt. lukking av møte  
10/24 Referatsaker  
Referatsaker fra KR-møter  
Protokoll fra forrige møte  
11/24 Orienteringssaker  
Status forvaltningsrevisjon  
12/24 Orientering fra Kirkerådets direktør  
13/24 Vedtak: Revisjonsberetning fra regnskapsrevisor  
14/24 Eventuelt

### 09/24 Godkjenning av innkalling, agenda og evt. Lukking av møte

#### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner innkalling og agenda for møtet.

#### Møtebehandling

Det har blitt drøftet i forkant av møtet at sak 11/24 bør behandles for lukkede dører.

Leder for kontrollutvalget meldte en sak til eventuelt. Saken som ble meldt fra Kontrollutvalgets leder var presentasjon av Kontrollutvalgets rapport på Kirkemøtet 2024.

#### Vedtak

Kontrollutvalget godkjenner innkalling og agenda for møtet.

Møtet lukkes under sak 11/24 [enstemmig]

---

<sup>1</sup> Gunn Karlsaune deltok mellom kl. 09.00-10.00.

## 10/24 Referatsaker

### Forslag til møtebehandling

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. [Enstemming]

### Møtebehandling

Kontrollutvalget gjennomgikk behandlingen av utvalgets rapport og melding hos Kirkerådet. Ved behandling av Kontrollutvalgets melding fremgikk det en kommentar knyttet til budsjettet. Kontrollutvalget kommenterte bakgrunnen for at budsjettet ble slik. Evalueringen av kontrollordningene ble budsjettet til Kontrollutvalget ettersom det på daværende tidspunkt ellers ikke var anledning for Kirkerådet å benytte eksterne tjenester. Denne adgangen hadde imidlertid Kontrollutvalget.

Det var ellers ingen merknader eller spørsmål til referatsakene.

### Vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering. [Enstemmig]

## 11/24 Orienteringssaker

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

### Møtebehandling

Saken behandles lukket.

Kontrollutvalget ble orientert om status for forvaltningsrevisjonen om lønn og skatt, samt plan for oppfølging. Kirkerådet har besluttet at forvaltningsrevisjonen er unntatt offentlighet etter offentleglova § 14 første ledd.

### Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. [Enstemmig]

## 12/24 Orientering fra Kirkerådets direktør

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

### Møtebehandling:

*Kirkerådets direktør kunne ikke stille i møtet. Økonomidirektør informerte om følgende:*

### **Forberedelser til Kirkemøte**

Forberedelsene er i rute. Alle dokumenter er publisert på kirken.no. Møtet er redusert til fire dager.

### **Kirkebevaringsprogrammet**

Første styremøte ble avholdt i dag. Sekretariatet legges til Trondheim. Det kommer penger i RMB i 2024. Det blir en opptrappingsplan over fem år.

Riksantikvaren vil bemanne opp med 7 årsverk i Trondheim og Kirkerådet skal levere 1,5 årsverk inn i sekretariatet.

### **Ekstern revisor**

Det har vært mye jobb med årsregnskapet, siden Kirkemøtet 2024 kommer tidligere på året. Årsregnskapet er fremsendt. Det viser et underskudd på ca. 72 millioner. Man jobber med hvilke budsjetttiltak som kan bidra til varig bedring. Med underskudd i 2023 og 2024, samt prognosene man ser fremover, så er det krevende. Det skyldes i stor grad pensjonsendringene. Det er krevende arbeid mot budsjettbalansen.

#### Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.[enstemmig]

### **13/24 Vedtak: Revisjonsberetning fra regnskapsrevisor**

#### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen til orientering og har ingen bemerkninger til denne.

#### Møtebehandling

Ekstern revisor ga en muntlig presentasjon av den foreløpige revisjonsberetningen.

Den formelle revisjonsberetningen kommer når årsregnskapet er undertegnet av Kirkerådet. De skal signere førstkomende fredag.

Dersom det i den endelige revisjonsberetningen kommer endringer, vil kontrollutvalget behandle denne på nytt.

#### Vedtak

Kontrollutvalget tar den foreløpige revisjonsberetningen til orientering. Utvalget registrerer at beretningen til nå ikke rommer anmerkninger verken til regnskapet eller andre forhold revisjonen er pålagt å ettergå. Utvalget vil behandle den endelige revisjonsberetningen skriftlig per e-post.[Enstemmig].

### **14/24 Eventuelt**

Kontrollutvalgets leder har meldt en sak til eventuelt. Det har vært tradisjon at leder leser KUs rapport på Kirkemøtet. Det har vært naturlig ettersom leder jo også har vært til stede som medlem av Kirkemøtet. I år er imidlertid ingen av kontrollutvalgets medlemmer deltakere i Kirkemøtet. Leder vurderer det slik at det er unødig bruk både av kirkens penger og av egen tid å reise ens ærend til Trondheim kun for å lese rapporten, hvis det finnes et godt alternativ.

Kontrollutvalgets medlem, Gunn Karlsaune, holder til i Trondheim, og leder har forespurt om hun kan lese rapporten på kontrollutvalgets vegne.

Kontrollutvalget uttrykte støtte til dette.

### **Møtet ble avsluttet klokken 11.30**

Med vennlig hilsen

Finn Ragnvald Huseby  
Leder av Kontrollutvalget

Anni T. Haugen  
Sekretær