



Utvalg: Kontrollutvalget
Møtested: Møterom Lyderhorn, Aasegården
Dato: 11.09.2018
Tidspunkt: 17:00 – 18.40

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Karl Johan Hallaråker	Leiar	
Jorid Laura Vingen Endal	Nestleiar	
Nils Gunnar Toppe	Medlem	
Per Kristian Erdal	Medlem	

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
Petter Bjerksund	Medlem	

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
Signe Sandberg	Petter Bjerksund	

Merknader**Andre som møtte:**

Navn	Stilling
Unni-Renate Moe	Partner i Deloitte
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Seniorrådgjevar Hordaland fylkeskommune

Karl Johan Hallaråker
utvalgsleder

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift.

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv-saksnr
PS 28/18	Godkjenning av innkalling og saksliste		
PS 29/18	Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte		
PS 30/18	Vurdering av om Deloitte AS er uavhengig i forhold til BKF		2017/90
PS 31/18	Deloitte AS presenterer revisjonsplan 2018 for regnskapsrevisjonen i BKF		2017/82
PS 32/18	Kurs i regi av Deloitte høsten 2018		2018/53
PS 33/18	Bestilling av forvaltningsrevisjon		2018/57
PS 34/18	Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i Bergen kirkelige fellesråd		2017/76
PS 35/18	Referatsaker		
RS 4/18	Regnskapsrapport kontrollutvalget pr 31.07.2018		2017/76
PS 36/18	Eventuelt		

PS 28/18 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak:

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

PS 29/18 Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak:

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 09.05.2018 ble enstemmig vedtatt.

PS 30/18 Vurdering av om Deloitte AS er uavhengig i forhold til BKF

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar egenvurderinga fra ansvarlig revisor, Unni-Renate Moe vedr. om Deloitte er uavhengig i forhold til Bergen kirkelige fellesråd, til etterretning.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Ansvarlig partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte egenvurderingen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar egenvurderinga fra ansvarlig revisor, Unni-Renate Moe vedr. om Deloitte er uavhengig i forhold til Bergen kirkelige fellesråd, til etterretning.

PS 31/18 Deloitte AS presenterer revisjonsplan 2018 for regnskapsrevisjonen i BKF

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2018 fra Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Ansvarlig partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte revisjonsplan og informerte om regnskapsrevisjonen så langt i 2018 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

«Med de kommentarer som kom frem i møtet» skal føyes til i vedtaket.

Med dette tillegget ble forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalet tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2018 fra Deloitte AS til orientering, med de kommentarer som kom frem i møtet.

PS 32/18 Kurs i regi av Deloitte høsten 2018

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innen i forbindelse med møte i kontrollutvalget
2. Sekretariatet blir bedt om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjøring og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i BKF.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Kontrollutvalget diskuterte seg frem til at de ønsker at Deloitte skal gjennomføre kurs innen et av disse alternative temaene:

- Nr. 1 Samfunnsansvar og antikorrupsjon
- Nr. 3 Merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon
- Nr. 7 GDPR
- Nr 9 Utvalte tema knytt til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Sekretariatet blir bedt om å ta opp med administrasjonen hvilket av disse kursene de kan tenke seg at det er fornuftig å få gjennomført. I dette ligger det også en vurdering av om det kan være formålstjenlig om kurset avvikles i forbindelse med et møte i fellesrådet.

Etter dette ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innen innen et av disse alternative temaene:
 - Nr. 1 Samfunnsansvar og antikorrupsjon
 - Nr. 3 Merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon
 - Nr. 7 GDPR
 - Nr 9 Utvalte tema knytt til forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
2. Sekretariatet blir bedt om å ta opp med administrasjonen hvilket av disse kursene de kan tenke seg at det er fornuftig å få gjennomført og om det kan være formålstjenlig at kurset avvikles i forbindelse med et møte i fellesrådet.
3. Sekretariatet blir videre bedt om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjøring og avvikling av kurset, gjerne i samarbeid med administrasjonen i BKF.

PS 33/18 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ønsker at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon innen
2. Deloitte blir bedt om å levere forslag til prosjektplan i tråd med de føringer utvalget har gitt, inkl. formål, problemstillinger, ev. avgrensinger, leveringstidspunkt og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet senest innen2018.
4. Kontrollutvalget gir leder i utvalget, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.
5. Prosjektplanen blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering i møte 04.12.2018.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Kontrollutvalget diskuterte seg frem til at de ønsker å få gjennomført forvaltningsrevisjon innen «Personalavdelingen og relasjonen mellom Kirkevergen og menighetene»

Idémyldring om problemstillinger/moment ga dette resultatet:

- Ansvarsfordeling ift. reglement
- Hva betyr det at kirkevergen er arbeidsgiver?
- Arbeidsgiverspørsmålet mellom fellesrådet og kirkeverge virker uklart.
- Stillingsinstrukser
- Hvordan fungerer dette?
- Deling av ansvar mellom prest og menighet
 - To arbeidsgiverlinjer
- Delegasjonsreglementet
- Lojalitet til BKF eller menigheten?

Etter dette ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ønsker at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon innen «Personalavdelingen og relasjonen mellom Kirkevergen og menighetene».
2. Deloitte blir bedt om å levere forslag til prosjektplan i tråd med de føringer utvalget har gitt, inkl. formål, problemstillinger, ev. avgrensinger, leveringstidspunkt og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet senest innen 02.10.2018.
4. Kontrollutvalget gir leder i utvalget, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.
5. Prosjektplanen blir lagt frem for kontrollutvalget til orientering i møte 04.12.2018.

PS 34/18 Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i Bergen kirkelige fellesråd

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslag til budsjett inkludert endringer som blir gjort i møtet. Budsjettforslaget sendes Fellesrådet for videre behandling.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Sekretariatet orienterte om det foreslåtte budsjettet og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar forslag til budsjett inkludert endringer som blir gjort i møtet. Budsjettforslaget sendes Fellesrådet for videre behandling.

PS 35/18 Referatsaker

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Vedtak:

Referatsaken ble tatt til orientering.

PS 36/18 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 11.09.2018

Behandling i møtet:

Leder i kontrollutvalget, Karl Johan Hallaråker, orienterte om at han, i samsvar med tidligere samtale i utvalget, skal delta på møte i kirkerådets kontrollutvalg 11.10.18.

Sekretariatet orienterte om at kontrollutvalget nå er godt synlig på hjemmesiden til BKF.

<https://kirken.no/nb-NO/fellesrad/Bergen/om-fellesradet/motedokumenter/fellesrad2/>

På slutten av møtet gjennomførte sekretariatet en forenklet folkevalgtopplæring for kontrollutvalget.

Vedtak:

Det ble ikke gjort vedtak i saken