

**Møteprotokoll**

Utvalg:	Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd
Møtested:	Teams-møte
Dato:	17.11.2020
Tid:	16:00 - 19.00

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Nils Gunnar Toppe	Leiar	
Tord Byrkjeland Berntsen	Nestleiar	
Per Kristian Erdal	Medlem	
Bjarte Flaten	Medlem	
Randi Wollan Neuber	Medlem	Fra kl. 18.30

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Navn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgende varamedlemmer møtte:

Navn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merknader**Andre som møtte:**

Navn	Stilling
Asbjørn Vilkenen	Kirkeverge, sak PS 33/20 - 34/20
Mette Rogstad Heimli	Økonomisjef, sak PS 33/20 - 34/20
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Unni-Renate Moe	Partner i Deloitte
Roald Breistein	Seniorrådgjevar i Vestland fylkeskommune

Nils Gunnar Toppe
utvalgslederRoald Breistein
utvalgssekretær*Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ingen håndskrevet underskrift*

Sakliste

Utvals- saknr	Innhold	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 9/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 10/20	Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget i BKF 05.10.2020	2020/28	
	Politiske saker		
PS 33/20	Kirkevergen orienterer om oppfølging av revisjonsrapport nr. 2 - 2019 fra Deloitte	2020/38	
PS 34/20	Deloitte presenterer resultatet av interimrevisjonen for 2020	2020/38	
PS 35/20	Årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2021	2017/91	
PS 36/20	Møteplan for kontrollutvalget i BKF i 2021	2020/27	
PS 37/20	Eventuelt	2020/26	
	Referatsaker		
RS 7/20	Svar på tilsyn fra kirkerådet	2018/2	
RS 8/20	Svar på oppfølgingsspørsmål vedrørende tolkningen av § 23-5	2019/139	
RS 9/20	Svar på spørsmål om endringer i kommunens årsberetning etter fristens utløp	2020/144	
RS 10/20	Varsel fra Skatteetaten "avgrenset rutinekontroll"	2020/38	

Godkjenningssaker

GK 9/20 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

GK 10/20 Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget i BKF 05.10.2020

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 05.10.2020 ble enstemmig vedtatt.

Politiske saker

PS 33/20 Kirkevergen orienterer om oppfølging av revisjonsrapport nr. 2 - 2019 fra Deloitte

Forslag til vedtak

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Kirkeverge, Asbjørn Vilkenen, og økonomisjef, Mette Rogstad Heimli, orienterte om oppfølging av forbedringspunktene i revisjonsrapport fra Deloitte 2019 nr. 2 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Etter dette ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

PS 34/20 Deloitte presenterer resultatet av interimrevisjonen for 2020

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar oppsummering etter interimrevisjon 2020 for BKF fra Deloitte til orientering.

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte resultatet av den gjennomførte interimrevisjonen og regnskapsrevisjonen så langt i 2020 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar oppsummering etter interimrevisjon 2020 for BKF fra Deloitte til orientering.

PS 35/20 Årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2021**Forslag til innstilling**

Fellesrådet vedtar slik årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2021:

Nr.	Tekst	Kontrollutvalget	Fellesrådet
1.	Bestilling av forvaltningsrevisjon basert på vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for BKF for perioden 2020 – 2024	Vinter 2021	
2.	Årsmelding for kontrollutvalget for 2020	Februar 2021	April 2021
3.	Årsregnskap for BKF for 2020 – Uttalelse fra kontrollutvalget	Mars/april 2021	April 2021
4.	Revisor legger frem uavhengighetserklæring	Mars/april 2021	
5.	Revisor presenterer revisjonsplan for regnskapsrevisjonen for 2021	Mars/april 2021	
6.	Sak om fullmakt til kontrollutvalget til å gjennomføre ny konkurranse på kjøp av revisjonstjenester for BKF	Mai 2021	Juni 2021
7.	Budsjett for kontrollarbeidet i BKF for 2022	September 2021	Desember 2021
8.	Levering av forvaltningsrevisjonsrapport, jf. punkt 1.	September 2021	Oktober 2021
9.	Bestilling av ny forvaltningsrevisjon basert på vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for BKF for perioden 2020 – 2024	Oktober 2021	
10.	Godkjenning av konkurransegrunnlag for ny konkurranse på kjøp av revisjonstjenester for BKF	Oktober 2021	
11.	Årsplan for kontrollutvalget for 2022	November 2021	Desember 2021
12.	Møteplan for kontrollutvalget for 2022	November 2021	
13.	Revisor presenterer interimrevisjonsrapport for 2021	November 2021	
14.	Andre saker som kan oppstå som kontrollutvalget finner ut trenger utvalgets fokus, og saker oversendt fra Fellesrådet.	Fortløpende	

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**Behandling i møte**

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Innstilling

Fellesrådet vedtar slik årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2021:

Nr.	Tekst	Kontrollutvalget	Fellesrådet
-----	-------	------------------	-------------

1.	Bestilling av forvaltningsrevisjon basert på vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for BKF for perioden 2020 - 2024	Vinter 2021	
2.	Årsmelding for kontrollutvalget for 2020	Februar 2021	April 2021
3.	Årsregnskap for BKF for 2020 - Uttalelse fra kontrollutvalget	Mars/april 2021	April 2021
4.	Revisor legger frem uavhengighetserklæring	Mars/april 2021	
5.	Revisor presenterer revisjonsplan for regnskapsrevisjonen for 2021	Mars/april 2021	
6.	Sak om fullmakt til kontrollutvalget til å gjennomføre ny konkurranse på kjøp av revisjonstjenester for BKF	Mai 2021	Juni 2021
7.	Budsjett for kontrollarbeidet i BKF for 2022	September 2021	Desember 2021
8.	Levering av forvaltningsrevisjonsrapport, jf. punkt 1.	September 2021	Oktober 2021
9.	Bestilling av ny forvaltningsrevisjon basert på vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for BKF for perioden 2020 - 2024	Oktober 2021	
10.	Godkjenning av konkurransegrunnlag for ny konkurranse på kjøp av revisjonstjenester for BKF	Oktober 2021	
11.	Årsplan for kontrollutvalget for 2022	November 2021	Desember 2021
12.	Møteplan for kontrollutvalget for 2022	November 2021	
13.	Revisor presenterer interimrevisjonsrapport for 2021	November 2021	
14.	Andre saker som kan oppstå som kontrollutvalget finner ut trenger utvalgets fokus, og saker oversendt fra Fellesrådet.	Fortløpende	

PS 36/20 Møteplan for kontrollutvalget i BKF i 2021

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget legger opp til slik møteplan for 2021:

Dato:
02.02.2021
06.04.2021
18.05.2021
07.09.2021
19.10.2021
30.11.2021

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget legger opp til slik møteplan for 2021:

Dato:
02.02.2021
06.04.2021
18.05.2021
07.09.2021
19.10.2021
30.11.2021

PS 37/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

I forbindelse med dette møtet gjennomførte Deloitte et 2-timers kurs i roller, ansvar og forvaltningsrevisjon i kontrollarbeidet for kontrollutvalget og varamedlemmer til kontrollutvalget.

Vedtak

Det ble ikke gjort vedtak i saken.

Referatsaker

RS 7/20 Svar på tilsyn fra kirkerådet

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 8/20 Svar på oppfølgingsspørsmål vedrørende tolkningen av § 23-5

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 9/20 Svar på spørsmål om endringer i kommunens årsberetning etter fristens utløp

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 10/20 Varsel fra Skatteetaten "avgrenset rutinekontroll"

Saksprotokoll 17.11.2020 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.