



Møteprotokoll

Utvalg:	Kontrollutvalget
Møtested:	Teams-møte
Dato:	18.05.2021
Tid:	16:00 - 17:35

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Nils Gunnar Toppe	Leiar	
Tord Byrkjeland Berntsen	Nestleiar	
Randi Wollan Neuber	Medlem, fra kl. 16.15	
Per Kristian Erdal	Medlem	
Bjarte Flaten	Medlem, fra kl. 16.35	

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

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

Følgende varamedlemmer møtte:

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

Merknader

Andre som møtte:

Navn	Stilling
Asbjørn Vilkenen	Kirkeverge, t.o.m. sak PS 11/21
Mette Rogstad Heimli	Økonomisjef, t.o.m. sak PS 11/21
Mona Gangsøy Eide	Administrasjonssjef, t.o.m. sak PS 11/21
Unn-Renate Moe	Partner i Deloitte
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Vestland fylkeskommune, Sekretariat for kontrollutvalet

Nils Gunnar Toppe
utvalgsleder

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 5/21 GK 6/21	Godkjenning av innkalling og sakliste Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget i BKF 20.04.2021	2020/28	
	Politiske saker		
PS 10/21	Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget	2020/38	
PS 11/21	Kirkevergen orienterer om ny status i arbeidet med utviklingen av internkontroll systemet i BKF	2017/96	
PS 12/21	Revisor presenterer revisjonsplan 2021 for regnskapsrevisjonen i BKF	2020/38	
PS 13/21	Forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem - Status i arbeidet ved Deloitte	2019/84	
PS 14/21	Kurs i regi av Deloitte høsten 2021	2018/53	
PS 15/21	Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget	2017/83	
PS 16/21	Eventuelt	2020/26	
	Referatsaker		
RS 10/21	Vedtak i fellesrådet 28.04.2021 Årsmelding for kontrollutvalget 2020	2020/25	

Godkjenningssaker

GK 5/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

GK 6/21 Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget i BKF 20.04.2021

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 14.04.2021 ble enstemmig vedtatt.

Politiske saker

PS 10/21 Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2020 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2020.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2021 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.
4. Ut over det som er nevnt over, revisjonsmeldingen av 28.04.2021 og revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2020.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Økonomisjef, Mette Rogstad Heimli, presenterte resultatet av regnskapet for 2020 for BKF og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte resultatet av den gjennomførte revisjonen av årsregnskapet for 2020 for BKF.

Forslag til uttalelse ble enstemmig vedtatt.

Uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2020.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 5.131.305 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2021 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 19.10.2021 for å redegjøre for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i rapporten.
4. Ut over det som er nevnt over, revisjonsmeldingen av 28.04.2021 og revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2020.

PS 11/21 Kirkevergen orienterer om ny status i arbeidet med utviklingen av internkontroll systemet i BKF

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kirkevergen om status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet og personvern til orientering.
2. Videre ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer med ny skriftlig og muntlig status i saken til siste møte før sommerferien 2022.
3. Den skriftlige orienteringen bes sendt sekretariatet senest to uker før møtedato.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Kirkeverge, Asbjørn Vilkenen, og administrasjonssjef, Mona Gangsøy Eide, presenterte status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet og personvern i BKF og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen fra kirkevergen om status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet og personvern til orientering.
2. Videre ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer med ny skriftlig og muntlig status i saken til siste møte før sommerferien 2022.
3. Den skriftlige orienteringen bes sendt sekretariatet senest to uker før møtedato.

PS 12/21 Revisor presenterer revisjonsplan 2021 for regnskapsrevisjonen i BKF

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2021 fra Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe presenterte revisjonsplan 2021, informerte om regnskapsrevisjonen så langt i år og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2021 fra Deloitte AS til orientering.

PS 13/21 Forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, presenterte status for arbeidet med forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

PS 14/21 Kurs i regi av Deloitte høsten 2021

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tilbyr at administrasjonen får kurskvoten for høsten 2021 til f.eks. kurs i økonomiarbeid for menighetsrådene.
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 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Kirkevergen sa seg villig til å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjøring og avvikling av kurset. Punkt 2 i vedtaket endres i tråd med dette.

Med denne endringen i punkt 2 ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget tilbyr at administrasjonen får kurskvoten for høsten 2021 til f.eks. kurs i økonomiarbeid for menighetsrådene.
2. Kirkevergen tar seg av alt det praktiske med organisering, kunngjøring og avvikling av kurset.

PS 15/21 Ekstern revisor ny konkurranse - Fullmakt til kontrollutvalget

Forslag til innstilling

1. Fellesrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.
2. Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbudsdokument
 - Knytte til seg nødvendig hjelp.
 - Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

Innstilling

1. Fellesrådet gir kontrollutvalget fullmakt til å gjennomføre ny konkurranse om valg av revisor for Bergen Kirkelig Fellesråd. Tidsrammen må legges slik at den som blir valgt ut fra konkurransen, er revisor f.o.m. 01.07.2022.
2. Fullmakten omfatter gjennomføring av hele prosessen, herunder:
 - Utarbeiding og godkjenning av tilbudsdokument
 - Knytte til seg nødvendig hjelp.
 - Vurdere mottatte tilbud og innstille overfor fellesrådet på valg av revisor.

PS 16/21 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Leder i kontrollutvalget, Nils Gunnar Toppe, orienterte om at han hadde hatt en samtale med leder i fellesrådet, Bjørg Sveinall Øgaard, før møtet. Her kom det bl.a. frem at Bergen kommune fortsatt ikke har svart skriftlig på hvordan de ser på det dersom BKF avvikler ordningen med kontrollutvalg. Videre kom det frem at hun har planer om å legge frem en sak for fellesrådet om kontrollutvalgets form og fremtid. Hun håpet også at det ble tid nok til at kontrollutvalget skulle få uttale seg om saken før den blir behandlet i fellesrådet.

Det kom ellers ikke noe frem under dette punktet.

Vedtak

Det ble ikke gjort vedtak i saken.

Referatsaker

RS 10/21 Vedtak i fellesrådet 28.04.2021 Årsmelding for kontrollutvalget 2020

Saksprotokoll 18.05.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.