

**Møteprotokoll**

<b>Utvalg:</b>	Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd
<b>Møtested:</b>	Møterom Festplassen i 1. etasje, Kirkens hus, Marken 34
<b>Dato:</b>	19.10.2021
<b>Tid:</b>	16:00 - 17.45

**Følgende faste medlemmer møtte:**

Navn	Funksjon	Representerer
Nils Gunnar Toppe	Leder	
Randi Wollan Neuber	Medlem	
Per Kristian Erdal	Medlem	
Bjarte Flaten	Medlem	

**Følgende medlemmer hadde meldt forfall:**

Navn	Funksjon	Representerer
Tord Byrkjeland Berntsen	Nestleder	

**Følgende varamedlemmer møtte:**

Namn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

**Merknader**

Berntsens forfall kom på møtedagen, fikk derfor ikke innkalt vara.

**Andre som møtte:**

Navn	Stilling
Mette Svanes	Kirkeverge, sak PS 21/21
Mette Rogstad Heimli	Økonomisjef, t.o.m. sak PS 21/21 og PS 22/21
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak PS 24/21
Roald Breistein	Vestland fylkeskommune, Sekretariat for kontrollutvalet

Nils Gunnar Toppe  
utvalgsleder

Roald Breistein  
utvalgssekretær

*Dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ingen håndskrevet underskrift*

**Sakliste**

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
<b>Godkjenningssaker</b>			
GK 9/21 GK 10/21	Godkjenning av innkalling og saksliste Godkjenning av møteprotokoll fra møte 07.09.2021	2020/28	
<b>Politiske saker</b>			
PS 21/21	Kirkevergen redegjør for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte	2020/38	
PS 22/21	Forvaltningsrevisjon innen økonomiarbeid i menighetene i nytt økonomisystem - Revisjonsrapport	2019/84	
PS 23/21	Gjennomgang av BKF's kontrolloppgaver og kontrollrutiner - Status i arbeidet ved leder og nestleder	2019/83	
PS 24/21	Eventuelt	2020/26	
PS 25/21	Konkurransesutsetting av revisjonstjenestene for Bergen kirkelige fellesråd (BKF) - Forslag til konkurransegrunnlag	2017/83	

## **Godkjenningssaker**

### **GK 9/21 Godkjenning av innkalling og sakliste**

#### **Saksprotokoll 19.10.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**

##### **Behandling i møtet**

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

##### **Vedtak**

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

### **GK 10/21 Godkjenning av møteprotokoll fra møte 07.09.2021**

#### **Saksprotokoll 19.10.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**

##### **Behandling i møtet**

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

##### **Vedtak**

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 07.09.2021 ble enstemmig vedtatt.

## **Politiske saker**

### **PS 21/21 Kirkevergen redegjør for hva som er/vil bli gjort i forhold til anbefalingene i revisjonsrapport nr. 3 fra Deloitte**

#### **Forslag til vedtak**

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

#### **Saksprotokoll 19.10.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**

##### **Behandling i møtet**

Kirkeverge, Mette Svanes, og økonomisjef, Mette Rogstad Heimli, orienterte om oppfølging av forbedringspunktene i revisjonsrapport fra Deloitte 2020 nr. 3 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Etter dette ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

##### **Vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## **PS 22/21 Forvaltningsrevisjon innen økonomiarbeid i menighetene i nytt økonomisystem – Revisjonsrapport**

### **Forslag til innstilling**

På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport innen økonomiarbeid i menighetene i nytt økonomisystem, ber fellesrådet kirkevergen:

1. Sikre at ansvarslinjene mellom økonomiavdelingen og regnskapsfører er tydelig for alle
2. Sikre at ansvarslinjene mellom administrasjonslederne og regnskapsfører er tydelig for alle
3. Tydeliggjøre hvilken rolle økonomiavdelingen skal ha ovenfor administrasjonslederne
4. Sikre at BKF sin pågående prosess med utarbeidelse av utfyllende rutiner og maler for økonomiarbeidet i menighetene ferdigstilles, og at dette omfatter arbeidsoppgaver knyttet til budsjettprosessen
5. Sikre at BKF sitt pågående arbeid med å utarbeide opplæringsplaner for administrasjonslederne gjennomføres som forutsatt, og at dette inkluderer tilstrekkelig opplæring av administrasjonslederne i nytt økonomisystem
6. Å lage en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget innen 01.03.2022 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettingen

### **Saksprotokoll 19.10.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**

#### **Behandling i møtet**

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, presenterte resultatet av den gjennomførte forvaltningsrevisjonen innen økonomiarbeid i menighetene i nytt økonomisystem og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget ønsker at Deloitte får 15 minutter til å presentere rapporten for fellesrådet i møte 08.12.2021.

Forslag til innstilling ble enstemmig vedtatt.

#### **Innstilling**

På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport innen økonomiarbeid i menighetene i nytt økonomisystem, ber fellesrådet kirkevergen:

1. Sikre at ansvarslinjene mellom økonomiavdelingen og regnskapsfører er tydelig for alle
2. Sikre at ansvarslinjene mellom administrasjonslederne og regnskapsfører er tydelig for alle
3. Tydeliggjøre hvilken rolle økonomiavdelingen skal ha ovenfor administrasjonslederne
4. Sikre at BKF sin pågående prosess med utarbeidelse av utfyllende rutiner og maler for økonomiarbeidet i menighetene ferdigstilles, og at dette omfatter arbeidsoppgaver knyttet til budsjettprosessen
5. Sikre at BKF sitt pågående arbeid med å utarbeide opplæringsplaner for administrasjonslederne gjennomføres som forutsatt, og at dette inkluderer tilstrekkelig opplæring av administrasjonslederne i nytt økonomisystem
6. Å lage en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget innen 01.03.2022 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettingen

### **PS 23/21 Gjennomgang av BKF's kontrolloppgaver og kontrollrutiner - Status i arbeidet ved leder og nestleder**

#### **Forslag til vedtak**

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

### **Saksprotokoll 19.10.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**

### **Behandling i møtet**

Leder i utvalget orienterte om status i arbeidet med «Gjennomgang av BKF sine kontrolloppgaver og kontrollrutiner». Det kom bl.a. frem at sak 56/21 «Kontrollarbeid i BKF - fremtidig kontrollutvalg» er sendt ut sammen med sakspapirene til møte i fellesrådet 27.10.2021.

Etter dette ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Informasjonen ble tatt til orientering.

### **PS 24/21 Eventuelt**

#### **Forslag til vedtak**

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

### **Saksprotokoll 19.10.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd**

### **Behandling i møtet**

Det kom ikke frem noe under denne saken.

### **Vedtak**

Det ble ikke gjort vedtak i saken.

### **PS 25/21 Konkurransetsetting av revisjonstjenestene for Bergen kirkelige fellesråd (BKF) - Forslag til konkurransegrunnlag**

#### **Forslag til vedtak**

1. Forslag til konkurransegrunnlag, med de endringer som kom frem i møtet, vedtas.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjøre nødvendige redaksjonelle og strukturelle endringer i konkurransegrunnlaget før det blir sendt ut.

## Saksprotokoll 19.10.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

### Behandling i møtet

Sekretariatet presenterte forslag til konkurransegrunnlag og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget kom ikke med forslag til endringer. Det betyr at teksten «med de endringer som kom frem i møtet» i punkt 1 utgår.

Forslag til vedtak, med endringen i punkt, ble enstemmig vedtatt.

### Vedtak

1. Forslag til konkurransegrunnlag vedtas.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjøre nødvendige redaksjonelle og strukturelle endringer i konkurransegrunnlaget før det blir sendt ut.