



Møteprotokoll

Utvalg:	Kontrollutvalget
Møtested:	Teams-møte
Dato:	20.04.2021
Tid:	16:00 - 18:45

Følgende faste medlemmer møtte:

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

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

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

Følgende varamedlemmer møtte:

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

Merknader

Andre som møtte:

Navn	Stilling
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte, fra kl. 18.00
Espen Hordvik	Regnskapsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak PS 6/21
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
	Godkjenningssaker		
GK 3/21 GK 4/21	Godkjenning av innkalling og saksliste Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget 02.02.2021	2020/28	
	Politiske saker		
PS 6/21 PS 7/21 PS 8/21	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i relasjon til BKF 2021 Årsmelding for kontrollutvalget i BKF - 2. gangs behandling Forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene i nytt økonomisystem - Forslag til prosjektplan	2017/90 2020/25 2019/84	
PS 9/21	Eventuelt	2020/26	
	Referatsaker		
RS 4/21 RS 5/21 RS 6/21	Kontrollutvalget - svar fra fellesrådets leder Invitasjon til FKFs fagkonferanse 2021, Ålesund 1.-2. juni Invitasjon til NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2021 - Kontroll i pandemi og krise	2020/25 2020/55 2020/90	
RS 7/21	Sak 13-21 Tilsetting av ny kirkeverge fra fellesrådet 24.02.2021	2020/26	
RS 8/21 RS 9/21	Kontrollutvalget i Den norske kyrkja Regler for den norske kirkes kontrollutvalg 2020	2019/25 2017/79	

Godkjenningssaker

GK 3/21 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

GK 4/21 Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalget 02.02.2021

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 02.02.2021 ble enstemmig vedtatt.

Politiske saker

PS 6/21 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i relasjon til BKF 2021

Forslag til vedtak

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

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Regnskapsrevisor i Deloitte, Espen Hordvik, presenterte egenvurderingen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

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

PS 7/21 Årsmelding for kontrollutvalget i BKF - 2. gangs behandling

Forslag til innstilling

Fellesrådet godkjenner årsmelding 2020 for kontrollutvalget i BKF.

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Kontrollutvalget ønsket at det i punkt 13 blir lagt til følgende kulepunkt:

- Regnskapet til kontrollutvalget for 2020 går frem av note nr. 13 i BKF sitt regnskap

Med denne endringen i årsmeldingen ble forslag til innstilling enstemmig vedtatt.

Innstilling

Fellesrådet godkjenner årsmelding 2020 for kontrollutvalget i BKF.

PS 8/21 Forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene i nytt økonomisystem - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem fra Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspill under drøftingen i møtet.
2. Ev. ny korrigeret prosjektplan blir å sende sekretariatet innen 19.04.2021.
3. Det blir akseptert en samlet timerressurs på inntil 100 timer.
4. Det blir også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i fellesrådet fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timer.
5. Kontrollutvalget ønsker at revisjonsrapport er klar fra Deloitte sin side innen 01.10.2021, ferdig verifisert og med kirkevergens uttalelse vedlagt og/eller innarbeidet, slik at den kan behandles i kontrollutvalget i møte 19.10.2021 og i fellesrådet 27.10.2021.

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, presenterte forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Det kom ikke frem noen forslag til endringer i prosjektplanen, det betyr at punkt 2 utgår.

Med denne endringen ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av økonomiarbeidet i menighetene og nytt økonomisystem fra Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspill under drøftingen i møtet.
2. Det blir akseptert en samlet timerressurs på inntil 100 timer.
3. Det blir også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i fellesrådet fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timer.
4. Kontrollutvalget ønsker at revisjonsrapport er klar fra Deloitte sin side innen 01.10.2021, ferdig verifisert og med kirkevergens uttalelse vedlagt og/eller innarbeidet, slik at den kan behandles i kontrollutvalget i møte 19.10.2021 og i fellesrådet 27.10.2021.

PS 9/21 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

I forbindelse med dette møtet gjennomførte regnskapsrevisor Espen Hordvik i Deloitte et 2-timers kurs i innføring i regnskap for kontrollutvalget.

Vedtak

Det ble ikke gjort vedtak i saken.

Referatsaker

RS 4/21 Kontrollutvalget - svar fra fellesrådets leder

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 5/21 Invitasjon til FKTs fagkonferanse 2021, Ålesund 1.-2. juni

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 6/21 Invitasjon til NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2021 – Kontroll i pandemi og krise

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 7/21 Sak 13-21 Tilsetting av ny kirkeverge fra fellesrådet 24.02.2021

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 8/21 Kontrollutvalget i Den norske kyrkja

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.

RS 9/21 Regler for den norske kirkes kontrollutvalg 2020

Saksprotokoll 20.04.2021 - kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møtet

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.