

**Møteprotokoll**

Utvalg:	Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd
Møtested:	Festplassen, Kirkens hus, Marken 34
Dato:	26.05.2020
Tid:	16:00 - 20.00

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
Bjørge Sveinall Øgaard	Leder i Bergen kirkelige fellesråd, sak PS 16/20 - PS 23/20
Asbjørn Vilkenen	Kirkeverge, sak PS 16/20 - PS 23/20
Mette Rogstad Heimli	Økonomisjef, sak PS 16/20 - PS 18/20
Mona Gangsøy Eide	Administrasjonssjef, sak PS 18/20
Espen Hordvik	Regnskapsrevisor i Deloitte, sak PS 16/20 - 23/20
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Roald Breistein	Seniorrådgjevar Vestland fylkeskommune

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

Sakliste

Utvalgs- saknr	Innhold	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 3/20	Godkjenning av innkalling og saksliste		
GK 4/20	Godkjenning av møteprotokoll fra møte 04.02.20	2020/28	
Politiske saker			
PS 16/20	Orientering om status i Akasia AS	2018/1	
PS 17/20	Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2019 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget	2020/38	
PS 18/20	Kirkevergen orienterer om ny status i arbeidet med utviklingen av internkontroll systemet i BKF	2017/96	
PS 19/20	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i forhold til BKF 2020	2017/90	
PS 20/20	Revisor presenterer revisjonsplan 2020 for regnskapsrevisjonen i BKF	2020/38	
PS 21/20	Forslag til reviderte regler for kontrollutvalget i BKF	2017/79	
PS 22/20	Forslag om kontrollutvalg som en del av den kirkelige lovgivningen	2017/79	
PS 23/20	Eventuelt	2020/26	
PS 24/20	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Prosessmøte 1	2019/51	
Referatsaker			
RS 4/20	Vedtak i fellesrådet 19.02.20 for saker fra KUV	2019/83	

Godkjenningssaker

GK 3/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellestråd

Behandling i møte

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

GK 4/20 Godkjenning av møteprotokoll fra møte 04.02.20

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellestråd

Behandling i møte

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 04.02.2020 ble enstemmig vedtatt.

Politiske saker

PS 16/20 Orientering om status i Akasia AS

Forslag til vedtak

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellestråd

Behandling i møte

Leder i fellestrådet, Bjørg Sveinall Øgaard, orienterte om status i Akasia AS, og eieroppfølgingen som er foretatt av BKF, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Etter dette ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

PS 17/20 Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2019 for Bergen kirkelige fellestråd - Uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2019.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et regnskapsmessig resultat på kr. 0 etter avsetninger.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2019 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).

3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 2 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 08.09.2020 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 12.05.2020 og revisjonsrapport nr. 2 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2019.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellelråd

Behandling i møte

Økonomisjef, Mette Rogstad Heimli, presenterte årsregnskapet for BKF for 2019 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Regnskapsrevisor i Deloitte, Espen Hordvik, presenterte resultatet av den gjennomførte revisjonen.

Det ble enighet om at dato i punkt 3 blir endret til 17.11.2020.

Med denne endringen i punkt 3 ble slikt vedtak enstemmig vedtatt.

Uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2019.

1. Kontrollutvalget merker seg at driftsregnskapet viser et regnskapsmessig resultat på kr. 0 etter avsetninger.
2. Kontrollutvalget merker seg videre at BKF har tilfredsstillende lånegjeld, driftsresultat og disposisjonsfond for 2019 som ligger innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 2 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 17.11.2020 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 12.05.2020 og revisjonsrapport nr. 2 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2019.

PS 18/20 Kirkevergen orienterer om ny status i arbeidet med utviklingen av internkontroll systemet i BKF

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen fra kirkevergen om status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet til orientering.
2. Videre ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer med ny skriftlig og muntlig status i saken til siste møte før sommerferien 2021.
3. Den skriftlige orienteringen bes sendt sekretariatet senest to uker før møtedato.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellelråd

Behandling i møte

Kirkeverge, Asbjørn Vilkenen, og administrasjonssjef, Mona Gangsøy Eide, orienterte om status i arbeidet med utviklingen av internkontroll systemet i BKF og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen fra kirkevergen om status i arbeidet med utviklingen av intern kontroll systemet til orientering.
2. Videre ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer med ny skriftlig og muntlig status i saken til siste møte før sommerferien 2021.
3. Den skriftlige orienteringen bes sendt sekretariatet senest to uker før møtedato.

PS 19/20 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i forhold til BKF 2020

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 i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

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 20/20 Revisor presenterer revisjonsplan 2020 for regnskapsrevisjonen i BKF

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2020 fra Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Regnskapsrevisor i Deloitte, Espen Hordvik, presenterte revisjonsplan 2020 og resultatet av regnskapsrevisjonen så langt og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2020 fra Deloitte AS til orientering.

PS 21/20 Forslag til reviderte regler for kontrollutvalget i BKF

Forslag til innstilling

1. Fellesrådet godkjenner forslag til reviderte regler for kontrollutvalget i BKF.
2. Reglene skal tre i kraft med virkning fra 01.01.2021.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Leder i fellesrådet, Bjørg Sveinall Øgaard, presenterte muntlig noen synspunkter på forslag til regler. Innspillene vil bli skriftliggjort og sendt over til sekretariatet for vurdering.

Etter felles diskusjon ble man på bakgrunn av dette enig om å utsette saken til neste møte

Slikt vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saken utsettes til neste møte.

PS 22/20 Forslag om kontrollutvalg som en del av den kirkelige lovgivningen

Forslag til innstilling

Fellesrådet i Bergen kirkelige fellesråd foreslår for Den norske kirke at kontrollutvalg i fellesråd skal være en del av den fremtidige kirkelige lovgivningen.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Etter felles diskusjon ble det enighet om at «Fellesrådet i» først i vedtaket strykes. Videre ble det enighet om at ordet «skal» endres til «bør vurderes å» og ordet «lovgivningen» endres til «regelverk».

Med disse endringene ble slik innstilling enstemmig vedtatt.

Innstilling

Bergen kirkelige fellesråd foreslår for Den norske kirke at kontrollutvalg i fellesråd bør vurderes å være en del av det fremtidige kirkelige regelverk.

PS 23/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saken blir lagt frem uten forslag til vedtak.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Leder i fellesrådet, Bjørg Sveinall Øgaard, orienterte om nylig vedtatt Lov om tros- og livssynssamfunn.

Vedtak

Det ble ikke gjort vedtak i saken.

PS 24/20 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024 - Prosessmøte 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar, på bakgrunn av prosessmøte 1, risiko- og vesentlighetsvurderingen (ROV) for forvaltningsrevisjon så langt til orientering.

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Frode Løvlie fra Deloitte faciliterte risiko- og vesentlighetsvurderingen for forvaltningsrevisjon sammen med kontrollutvalget i prosessmøte 1.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar, på bakgrunn av prosessmøte 1, risiko- og vesentlighetsvurderingen (ROV) for forvaltningsrevisjon så langt til orientering.

Referatsaker

RS 4/20 Vedtak i fellesrådet 19.02.20 for saker fra KUV

Saksprotokoll i 26.05.2020 - Kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd

Behandling i møte

Det ble fattet slikt enstemmig vedtak.

Vedtak

Referatsaken ble tatt til orientering.