



Utvalg: Kontrollutvalget
Møtested: Møterom Lyderhorn, Aasegården
Dato: 05.02.2019
Tidspunkt: 17:00 – 19.15

Følgende faste medlemmer møtte:

Navn	Funksjon	Representerer
Karl Johan Hallaråker	Leder	
Jorid Laura Vingen Endal	Nestleder	
Nils Gunnar Toppe	Medlem	
Petter Bjerksund	Medlem	
Per Kristian Erdal	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
Roald Breistein	Seniorrådgjevar Hordaland fylkeskommune

Karl Johan Hallaråker
utvalgsleder

Roald Breistein
utvalssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift.

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv-saksnr
PS 1/19	Godkjenning av innkalling og saksliste		
PS 2/19	Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte		
PS 3/19	Forvaltningsrevisjon av ansvars-, rolle og myndighetsfordeling mellom kirkevergen og menighetene		2018/59
PS 4/19	Årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2019		2017/91
PS 5/19	Årsmelding for kontrollutvalget for 2018		2018/22
PS 6/19	Kurs i regi av Deloitte våren 2019		2018/53
PS 7/19	Referatsaker		
RS 1/19	valgkomite Akasia AS		2019/5
RS 2/19	Vedtatt budsjett for kontrollutvalget i BKF for 2019		2017/91
PS 8/19	Eventuelt		

PS 1/19 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Under eventuelt orienterer leder om møtet i Kirkemøtets kontrollutvalg der han var observatør 11.10.18. Ingen andre saker meldt.

Vedtak:

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

PS 2/19 Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak:

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 04.12.2018 ble enstemmig vedtatt.

PS 3/19 Forvaltningsrevisjon av ansvars-, rolle og myndighetsfordeling mellom kirkevergen og menighetene

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, orienterte om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon av ansvars-, rolle- og myndighetsfordeling mellom kirkevergen og menighetene og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Deloitte diskutere med kontrollutvalget hvilke menigheter/menighetsråd som skal plukkes ut til intervju for å få et best mulig representativt utvalg. Deloitte vil plukke ut 3 menigheter/menighetsråd til intervju, og kontrollutvalget foreslo at man velger mellom disse: Åsane, Storetveit/Bønes, Fyllingsdalen, Markus, Skjold, Laksevåg eller Fana.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

PS 4/19 Årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2019

Forslag til innstilling

Fellesrådet vedtar slik årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2019:

Nr.	Tekst	Kontrollutvalget	Fellesrådet
1.	Vurdering av hvilket forvaltningsrevisjonsprosjekt som bør bestilles for oppstart i 2019.	05.02.2019	20.02.2019
2.	Vurdering av bestilling av eierskapskontroll for 2019	05.02.2019	20.02.2019
3.	Årsmelding for kontrollutvalget for 2018	05.02.2019	20.02.2019
4.	Årsregnskap for BKF for 2018 – Uttalelse fra kontrollutvalget	02.04.2019	24.04.2019
5.	Revisor legger frem uavhengighetserklæring	02.04.2019	
6.	Revisor presenterer revisjonsplan for regnskapsrevisjonen for 2019	02.04.2019	
7.	Behandling av forslag til prosjektplan for eierskapskontroll for 2019	28.05.2019	
8.	Behandling av forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon 2019	September	
9.	Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i BKF for 2020	September	
10.	Møteplan for kontrollutvalget for 2020	Desember	
11.	Årsplan for kontrollutvalget for 2020	Desember	
12.	Revisor presenterer interimrevisjonsrapport for 2019	Desember	
13.	Andre saker som kan oppstå som kontrollutvalget finner ut trenger utvalgets fokus, og saker oversendt fra Fellesrådet.		

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Ad punkt 1:

Kontrollutvalget diskuterte seg frem til å foreslå for fellesrådet å kunne velge blant disse 3 forvaltningsrevisjonsprosjektene med oppstart høsten 2019:

- Iverksettelse av vedtak som er gjort av fellesrådet
- Arkivering, journalføring mv.
- Kontroll av fullmakter til AU og Kirkevergen, og hvordan fullmaktene blir praktisert.

Utvalget var også enig om å foreslå at kontrollutvalget får fullmakt av fellesrådet til å velge blant disse 3 prosjektene.

Ad punkt 2:

Kontrollutvalget ble enig om å starte opp eierskapskontroll av BKF's eierskap i løpet av 2019.

Med disse endringene i punkt 1 og 2 i forslag til innstilling, ble slik innstilling enstemmig vedtatt.

Innstilling:

Fellesrådet vedtar slik årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2019:

Nr.	Tekst	Kontrollutvalget	Fellesrådet
1.	Forvaltningsrevisjon for en av disse prosjektene startes opp høsten 2019: <ul style="list-style-type: none">• Iverksettelse av vedtak som er gjort av fellesrådet• Arkivering, journalføring mv.• Kontroll av fullmakter til AU og Kirkevergen, og hvordan fullmaktene blir praktisert. Kontrollutvalget får fullmakt av fellesrådet til å velge blant disse 3 prosjektene.	05.02.2019	20.02.2019
2.	Eierskapskontroll av BKF sitt eierskap i løpet av 2019.	05.02.2019	20.02.2019
3.	Årsmelding for kontrollutvalget for 2018	05.02.2019	20.02.2019
4.	Årsregnskap for BKF for 2018 – Uttalelse fra kontrollutvalget	02.04.2019	24.04.2019
5.	Revisor legger frem uavhengighetserklæring	02.04.2019	
6.	Revisor presenterer revisjonsplan for regnskapsrevisjonen for 2019	02.04.2019	
7.	Behandling av forslag til prosjektplan for eierskapskontroll for 2019	September	
8.	Behandling av forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon 2019	September	
9.	Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i BKF for 2020	September	
10.	Møteplan for kontrollutvalget for 2020	Desember	
11.	Årsplan for kontrollutvalget for 2020	Desember	
12.	Revisor presenterer interimrevisjonsrapport for 2019	Desember	
13.	Andre saker som kan oppstå som kontrollutvalget finner ut trenger utvalgets fokus, og saker oversendt fra Fellesrådet.		

PS 5/19 Årsmelding for kontrollutvalget for 2018

Forslag til innstilling

Fellesrådet godkjenner årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Det ble gjort noen mindre redigeringsmessige endringer i forslag til årsmelding.

Med de redigeringsmessige endringene ble forslag til innstilling enstemmig vedtatt.

Innstilling:

Fellesrådet godkjenner årsmelding 2018 for kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd.

PS 6/19 Kurs i regi av Deloitte våren 2019

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innen i forbindelse med møte i kontrollutvalget
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 i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Kontrollutvalget i BKF ønsker at Deloitte gjennomfører kurs i antikorrupsjon i forbindelse med møte i kontrollutvalget 28.05.2019.

Etter dette ble sikt vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs i antikorrupsjon i forbindelse med møte i kontrollutvalget 28.05.2019.
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.

PS 7/19 Referatsaker

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak:

Referatsakene ble tatt til orientering.

PS 8/19 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 05.02.2019

Behandling i møtet:

Leder i kontrollutvalget orienterte om møtet i Kirkemøtets kontrollutvalg 11.10.18 der han var tilstede som observatør, og samtaler han hadde med kontrollutvalgets ledelse og sekretær. Deres møteprotokoller er aktuelle som referatsak i våre møter til orientering.

Etter dette ble det gjort slikt enstemmig vedtak.

Vedtak:

Informasjonen ble tatt til orientering.