



Utvalg: Kontrollutvalget
Møtestad: Lyderhorn, Aasegården
Dato: 02.04.2019
Tidspunkt: 17.00 – 18.05

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
Mette Rogstad Heimli	Økonomisjef, sak PS 11/19
Unni-Renate Moe	Partner i Deloitte
Kjersti Gjuvsland	Forvaltningsrevisor
Roald Breistein	Seniorrådgjevar Hordaland fylkeskommune

Karl Johan Hallaråker
utvalgsleder

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke underskrift.

Saksliste

Utvalgs-saksnr	Innhold	Lukket	Arkiv-saksnr
PS 9/19	Godkjenning av innkalling og saksliste		
PS 10/19	Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte		
PS 11/19	Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2018 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget		2017/82
PS 12/19	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i relasjon til BKF i 2019		2017/90
PS 13/19	Deloitte presenterer revisjonsplan 2019 for regnskapsrevisjonen i BKF		2017/82
PS 14/19	Forvaltningsrevisjon av ansvars-, rolle- og myndighetsfordeling mellom kirkevergen og menighetene - Status i arbeidet ved Deloitte		2018/59
PS 15/19	Referatsaker		
RS 3/19	FKT - Invitasjon til fagkonferanse 2019 - Kristiansand 4. -5. juni		2019/13
RS 4/19	Sak 10-19 fra fellesrådet 20.02.2019 - Årsmelding for kontrollutvalget for 2018		2018/22
RS 5/19	Innstilling - Årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2019		2017/91
RS 6/19	Sak 11-19 fra fellesrådet 20.02.2019 - Årsplan for kontrollutvalget i BKF for 2019		2017/91
RS 7/19	Kontrollutvalet sin rapport til kyrkjemøtet om kyrkjerådet si oppfølging av vedtak fatta av kyrkjemøtet		2019/25
RS 8/19	Den norske kirkes kontrollutvalgs melding til kirkemøtet		2019/25
RS 9/19	Kontrollutvalget i Den norske kyrkja - Møteprotokoller 2018		2019/25
PS 16/19	Eventuelt		

PS 9/19 Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak:

Sakliste og innkalling ble enstemmig vedtatt.

PS 10/19 Godkjenning av møteprotokoll fra forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

Det kom ikke frem noe under dette punktet.

Vedtak:

Møteprotokoll fra møte i kontrollutvalget 05.02.2019 ble enstemmig vedtatt.

PS 11/19 Årsregnskap og økonomisk årsberetning 2018 for Bergen kirkelige fellesråd - Uttalelse fra kontrollutvalget

Forslag til uttalelse

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2018.

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 2018 som ligger godt innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 1 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 10.09.2019 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 19.03.2019 og revisjonsrapport nr. 1 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2018.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

Økonomisjef, Mette Rogstad Heimli, presenterte årsregnskapet for BKF for 2018 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. Partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte resultatet av den gjennomførte revisjonen.

Forslag til uttalelse ble enstemmig vedtatt.

Uttalelse:

Kontrollutvalget vedtar slik uttalelse om BKF sitt årsregnskap og økonomisk årsberetning for 2018.

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 2018 som ligger godt innenfor anbefalingene til Riksrevisjonen og Teknisk beregningsutvalg (TBU).
3. På bakgrunn av det som kommer frem i revisjonsrapport nr. 1 fra Deloitte ber kontrollutvalget om at kirkevergen kommer i møte 10.09.2019 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 19.03.2019 og revisjonsrapport nr. 1 fra Deloitte, har kontrollutvalget ikke merknader til BKF sitt årsregnskap for 2018.

PS 12/19 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i relasjon til BKF i 2019

Forslag til vedtak

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

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

Ansvarlig partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte egenvurderingen og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble kommentert at egenvurderingen inneholdt «kommunen» flere plasser og at dette erstattes med BKF. Ny redigert versjon vil bli tilsendt kontrollutvalget etter møtet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

PS 13/19 Deloitte presenterer revisjonsplan 2019 for regnskapsrevisjonen i BKF

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonsplanen og informasjonen om regnskapsrevisjonen så langt i 2019 fra Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

Ansvarlig partner i Deloitte, Unni-Renate Moe, presenterte revisjonsplan 2019 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 2019 fra Deloitte AS til orientering.

PS 14/19 Forvaltningsrevisjon av ansvars-, rolle- og myndighetsfordeling mellom kirkevergen og menighetene - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

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

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

PS 15/19 Referatsaker

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

RS 3/19 FKT - Invitasjon til fagkonferanse 2019 – Kristiansand 4. – 5.juni

De som ønsker å delta på FKT-konferansen melder fra til sekretariatet. Leder i kontrollutvalget avgjør i tilfelle hvem som skal delta.

Etter dette ble det gjort slikt enstemmig vedtak.

Vedtak:

1. De som ønsker å delta på FKT-konferansen 2019 i Kristiansand 4. – 5. juni melder fra til sekretariatet. Leder i kontrollutvalget avgjør i tilfelle hvem som skal delta.
2. Referatsakene ble ellers tatt til orientering.

PS 16/19 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalget i Bergen kirkelige fellesråd - 02.04.2019

Behandling i møtet:

Ingen saker meldt.

Vedtak:

Det kom ikke frem noe under dette punktet.