



Protokoll fra møte i Kontrollutvalget

KR 69.22/21

Tid: Onsdag 29. januar 2020 kl. 1000-1600

Sted: Bjørgvin Møterom 1. etasje i Kirkens hus, Rådhusgaten 1 Oslo

Tilstede fra Kontrollutvalget: Finn Ragnvald Huseby, Ola T. Lånke, Laila Riksaasen Dahl og Reidar Åsgård.

Tilstede fra Kirkerådet: Ingrid Vad Nilsen (direktør) og Jan Rune Fagermoen.

Internrevisor Magne Pedersen var tilstede under hele møtet.

Referent: Live Marie Bjønness-Jacobsen

Saksliste:

01/20 Godkjenning av innkalling, agenda og eventuell lukking av møte

02/20 Protokoll fra forrige møte

03/20 Rapport fra Kirkerådet på saker

04/20 Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

05/20 Kirkerådets risikoanalyse – unntatt offentlighet

06/20 Forslag til endringer i regler for Kontrollutvalget

07/20 Årsrapport 2019 og årsplan 2020 fra internrevisor

08/20 Forvaltningsrevisjon 2020

09/20 Rapport fra Dnks Kontrollutvalg – utkast 1 gangs behandling

10/20 Melding om Kontrollutvalgets arbeid – utkast 1 gangs behandling

11/20 Eventuelt

01/20 Godkjenning av innkalling, agenda og eventuell lukking av møte

Kontrollutvalgets medlemmer hadde noen kommentarer til sakslisten.

Utvalgets medlemmer bemerket at en presentasjon av HMS forvaltningsrevisjonen var tatt med i den foreløpige sakslisten, men ikke tatt med i den endelige sakslisten for møtet. Internrevisor Magne Pedersen forklarte at forvaltningsrevisjonen er gjennomført, men at rapporten ikke er ferdigstilt. Punktet ble derfor tatt ut av sakslisten. Rapporten vil legges frem for Kontrollutvalget på neste møte.

Utvalget bemerket videre at de i sist møte under sak 46/19 ba om å få fremlagt medarbeiderundersøkelsen, men at denne ikke er lagt frem eller tatt inn i sakslisten for dagens møte. Direktøren forklarte at medarbeiderundersøkelsen er et dynamisk verktøy, og at det foreløpig bare er utarbeidet en kommentert hovedrapport basert på funnene fra undersøkelsen. Hovedrapporten viser utfordringsbildet, men det er ikke en ferdigstilt komplet rapport. I det videre arbeidet skal det avholdes dialogmøter for å kartlegge hvordan det som fremgår av undersøkelsen stemmer med virkeligheten og hva som skal gjøres videre. Basert på dialogmøtene opprettes det en tiltaksliste. Direktøren er usikker på hvilket utbytte Kontrollutvalget vil ha av råmaterialet før arbeidet har kommet lenger.

Kontrollutvalgets medlemmer tok redegjørelsen for sakslisten til etterretning. Utvalgets medlemmer ønsket å få tilsendt den kommenterte hovedrapporten fra medarbeiderundersøkelsen. Rapporten kan være til hjelp for arbeidet med å fastsette hva som skal være gjenstand for forvaltningsrevisjon i 2020. Direktøren bekreftet at den kommenterte hovedrapporten vil deles med Kontrollutvalgets medlemmer.

Kontrollutvalget diskuterte videre lukking av møtet for sak 05/20 Kirkerådets risikoanalyse.

Kontrollutvalgets medlemmer påpekte at det som ble sendt ut med innkallingen er offentlige dokumenter som ikke krever lukking av møtet. Medlemmene ble tilbudt fremleggelse av Kirkerådets risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse). Dokumentet er Kirkerådets interne dokument og inneholder informasjon som kan svekke rådet med hensyn til en forsvarlig gjennomføring av økonomi-, lønns-, eller personalforvaltning. Videre inneholder dokumentene opplysninger som ikke bør komme på avveie, særlig vedrørende personvern og informasjonssikkerhet. Dokumentet er derfor unntatt offentlighet jf. offentlighetsloven §§ 14 første ledd, 23 første ledd og 24 tredje ledd.

Kontrollutvalgets medlemmer ønsket fremlagt ROS-analysen og besluttet derfor å lukke møtet for sak 05/20.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjente innkalling og agenda.

Kontrollutvalget avgjorde at sak 05/20 behandles for lukkede dører.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjente innkalling og agenda.

Kontrollutvalget avgjorde at sak 05/20 behandles for lukkede dører.

02/20 Protokoller fra tidligere møter

Vedlegg 1: Utkast protokoll fra møtet 29. november 2019

Det hadde kommet inn noen merknader til utkastet til protokoll fra Kontrollutvalgets møte 29.11.2019.

Utkastet ble oppdatert i samsvar med endringer fremsatt av Ingrid vad Nilsen.

På side 2 under sak 41/19 tredje avsnitt er trykkfeilen «styrkes» endret til «strykes».

På side 3 under sak 42/19 andre avsnitt er trykkfeilen «manglene» rettet til «manglende».

Kontrollutvalgets medlemmer diskuterte formuleringer og meningsinnholdet under sak 44/19 Forslag til endringer i regler for Kontrollutvalget. Utvalget fant at det ikke var grunn til å endre protokollen da tematikken skal tas opp igjen under sak 06/20 Forslag til endringer i regler for Kontrollutvalget.

Formuleringen «oppfølging av sogn» under sak 46/19 Eventuelt ble videre problematisert. Innholdet ble oppklart og utvalgets medlemmer fant ikke grunn til å endre formuleringen i protokollen.

På et generelt nivå diskuterte utvalgets medlemmer om det bør etableres en klarere praksis for innspill til og godkjenning av protokoller. Det ble stilt spørsmål om det ikke tidligere har vært en 14 dagers frist for å fremme innspill til protokollen. Utvalgets medlemmer fant imidlertid at praksis på dette punktet er at protokollen behandles på neste møte.

Det ble videre fremmet innspill om at utvalget bør ta opp vedtak på storskjerm under møtet for felles formulering. Forslaget ble begrunnet med at det ofte er vanskelig å vurdere formuleringer muntlig, og at det derfor er hensiktsmessig å se den skriftlige formuleringen før vedtak fattes. Tiltaket kan bidra til å unngå misforståelser og store endringer i protokollen. Kontrollutvalgets medlemmer var enige i at det var et godt tiltak som bør gjennomføres.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møtet 29. november 2019 ble godkjent og signert.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 29. november 2019 godkjennes og signeres.

03/20 Rapport fra Kirkerådet på saker

Kirkerådet ved direktør Ingrid Vad Nilsen informerte om sitt arbeid.

Forrige uke gikk Frp ut av Solberg-regjeringen. Konsekvensen for kirkesakene som nå ligger i Stortinget er noe mer uforutsigbart enn ved en flertallsregjering. Stortingsbehandling av Trossamfunnsloven og Stortingsmeldingen om Opplysningsvesenets fond forventes i slutten av mars. Frist for avgivelse fra komiteen er flyttet til 19. mars. Kirkerådet jobber for et forlik i saken om Opplysningsvesenets fond, og følger ellers med på den politiske utviklingen.

Kirkerådsvedtakene i sakene om plan og budsjett fra desember 2019 ble vedtatt i henhold til forslag. Mange økonomirutiner er utført for første gang i nye roller og opprettelsen av Felles Økonomienhet. Gjennom oppstarten er det identifisert noen forbedringspunkter, men det er ikke rapportert om vesentlig svikt i leveranser.

Kirkerådet har fulgt opp saken fra Kontrollutvalget i forrige møte om Endringer i regler for Den norske kirkes kontrollutvalg. Det var egentlig lagt opp til at saken skulle behandles i Kirkerådets møte 30. januar. Kirkerådet vil komme tilbake til dette under sak 06/20 Forslag til endringer i regler for Kontrollutvalget.

Dåpstallene for 2019 viser en lavere nedgang enn tidligere, hvilket er positivt, særlig med tanke på at 2019 var første år uten tilgang til folkeregisteret og navn på nyfødte. Utviklingen gir tro på at det nytter å sette fokus på et område og iverksette gjennomgripende tiltak for å oppnå resultater.

Kirkerådet har sendt et nytt brev til Barne- og familiedepartementet om behov for tilgang til opplysninger fra Folkeregisteret. Det er tidligere argumentert med utgangspunkt i Den norske kirkes behov for blant annet å kunne sende dåpsinvitasjoner til medlemmer som har fått barn. Det blir nå også argumentert med at staten må bidra til at datakvaliteten i registeret blir god nok og statens tilretteleggeransvar for trossamfunn med støtte i europeisk lovgivning.

Det er tidligere informert om at rekrutteringsarbeidet fra nyttår har gått over fra prosjektorganisering til linjeorganisering. Prosjektplanen som går ut 2020 skal følges. Også på dette området ser Kirkerådet at målrettet arbeid gir resultater på et område som er svært viktig for Den norske kirke. Studenttallene på teologi for 2019 gir grunn til forsiktig optimisme.

Etter nyttår startet et prosjekt for å følge opp sak KM 9/19 om å etablere nye fordelingsnøkler, ut over den nye nøkkelen for menighetsprestetjeneste. Prosjektleder og team er nå på plass. De vil levere et forslag som skal på høring, og som etter planen vil bli fremmet for Kirkemøtet i 2021.

Kirkerådet har mottatt evalueringsrapporter fra KIFO (november 19) og SMM (januar 20). Disse beskriver godt eksisterende virksomhet, men er i mindre grad til hjelp for at Den norske kirke får informasjon og vurderinger av hva som er de framtidige behovene på arbeidsområdene. Det gjenstår mye arbeid for å kunne konkludere på noen måte.

Det settes i gang et vurderingsarbeid av trosopplæringen (KR mars 20), hvor både formelle rammer, rapportering, organisering og ressursbruk inngår i vurderingen. Utredningsarbeidet har en litt annen form enn det som er gjennomført tidligere, og skal ha et tydelig utviklingsperspektiv for å identifisere hva som ikke er bra nok og hva som skal gjøres.

Det er etablert en ny reisepolicy som en direkte oppfølging av Kirkemøtets vedtak om klima.

Kontrollutvalget får en årlig rapport på oppfølging av Kirkemøtevedtak. Kirkerådet ser imidlertid også behov for en fireårsrapport. Dette vil gi et system for å kvitere ut saker. Direktøren tror en slik ordning vil være bra både for Kirkerådet og for Kontrollutvalget, ettersom en slik rapport vil kunne vise utvikling som ikke bare går over ett år.

Kontrollutvalgets medlemmer har fremsatt et ønske om en særlig redegjørelse for hvilken forståelse av utredningsmandatet som er lagt til grunn i arbeidsgruppene som er etablert i det utredningsprosjektet igangsatt for arbeidet med ny kirkelig organisering, jf KR sak 59/19. Hovedutvalgets oppdrag er direkte avledet av Kirkerådsmøtets vedtak i sak KR 59/19 der det ble besluttet et mandat for videre arbeid (se også sak KR 37/19). Hovedutvalget er i gang med å organisere sitt arbeid og vil herunder beslutte mandat for arbeidsgruppene basert på rammene i Kirkerådets vedtak. Disse mandatene vil, så snart de er besluttet, legges ut på Kirkens nettsider. Direktøren skal motta en rapport i desember i år. Direktøren forklarte at det er arbeidsgruppen som må svare på hvordan de tar arbeidet videre.

Kontrollutvalgets medlemmer diskuterte deres rolle i forbindelse med forståelse av mandatet. Det ble presisert at spørsmålet i hovedsak dreiet seg om Kirkerådets vedtak er i samsvar med det Kirkemøtet har vedtatt. Diskusjonen ble besluttet fortsatt under sak 04/20 Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak.

Kontrollutvalgets medlemmer takket for redegjørelsen. Medlemmene uttrykket at en fire års rapport er hensiktsmessig. Videre uttrykket utvalget at det må satses på ungdom og rekruttering. Direktøren svarte at det er vanskelig å møte dagens ungdom, men at det jobbes kontinuerlig med dette.

Forslag til vedtak:
Informasjonen ble tatt til orientering.

Vedtak:
Informasjonen ble tatt til orientering.

04/20 Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

Vedlegg 2: Rapport fra internrevisjonen (IR) om Kirkerådets oppfølging av vedtak fra Kirkemøtet 2019

Totalt behandlet Kirkemøtet 2019 16 saker. Av disse trenger 13 oppfølging av forskjellig karakter. Kirkerådets sekretariat og internrevisor har foretatt en gjennomgang av oppfølgingen av vedtakene, og en vurdering av om det er forhold som kan medføre kritikk av Kirkerådets gjennomføring av Kirkemøtets vedtak. Resultatet er formulert i en rapport fra internrevisjonen om Kirkerådets oppfølging av vedtak fra Kirkemøtet 2019.

Internrevisor presenterte sin vurdering med konklusjon og anbefaling. Internrevisor konkluderte med at Kirkerådet har foretatt en oppfølging av vedtakene etter deres innhold og forutsetninger fra Kirkemøtet 2019 og at det ikke er gjort funn som medfører kritikk av Kirkerådets gjennomføring.

Kontrollutvalgets medlemmer viste til tidligere diskusjon om forståelsen av utredningsmandatet som er lagt til grunn i arbeidsgruppene etablert i utredningsprosjektet for arbeidet med ny kirkelig organisering, jf KR sak 59/19. Kontrollutvalget bemerket at det kan være usikkerheter knyttet til forståelsen av mandatet og oppfattet det slik at det må jobbes med flere alternative løsninger. Ut over det tok Kontrollutvalgets medlemmer internrevisors rapport til etterretning.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har ikke gjort funn som medfører kritikk av Kirkerådets gjennomføring av Kirkemøtets vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til etterretning og vil i hovedsak legge den til grunn for sin rapport til Kirkemøtet 2020 om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak. Kontrollutvalget har merket seg at det kan være usikkerhet om forståelsen av mandatet for arbeidet med framtidig arbeidsgiverorganisering og oppfatter det slik at mandatet fra Kirkerådet åpner for alternative løsninger.

05/20 Kirkerådets risikoanalyse – unntatt offentlighet

Vedlegg 3: Årsplan 2020 for de sentralkirkelige råd

KR 71/19 Årsplan 2020 for de sentralkirkelige råd ble sammen med Kirkerådets risiko- og sårbarhetsanalyse lagt frem for kontrollutvalgets medlemmer.

Jan Rune Fagermoen redegjorde for saken som ble behandlet i Kirkerådet i desember sammen med budsjettsaken. Årsplanen 2020 for de sentralkirkelige råd inneholder to deler. For det første inneholder saken en godkjenning av årsplanen, og for det andre virksomhetens overordnede risiko- og sårbarhetsanalyse. Sammenhengen mellom risikoanalyse, hva som må følges opp og legges inn i planer og videre hva det må budsjetteres for er sentral.

Virksomhetens samlede risikoer fremgår av risiko- og sårbarhetsanalysen. På det første nivået inneholder analysen fem overordnede risikoer. På nivå to er videre fem områder i virksomheten omtalt og vurdert. Det er for hvert område gjort konkrete risiko- og sårbarhetsanalyser. Risikoene tas opp samlet slik at Kirkerådet kan se på det samlede risikobildet.

Det som ble presentert for Kontrollutvalget er det som er vedtatt for 2020 og som er lagt inn i plan og budsjett.

Hovedinnholdet i årsplanen er videreføring av satsning på dåp og digitalisering/kirke på nett, og innarbeiding av de fem fokusområdene Kirkerådet tok stilling til i juni; rekruttering, diakoni, frivillighet, kirken i det flerkulturelle samfunn og kirke/skole-samarbeid.

Kontrollutvalgets medlemmer var fornøyde med gjennomgangen. De uttrykket at arbeidet gir et godt grunnlag for utvalgets vurdering av om noen av risiko- eller sårbarhetsområdene identifisert i analysen kan være gjenstand for en forvaltningsrevisjon i regi av utvalget.

Kontrollutvalgets medlemmer spurte om det er lagt planer for nye ROS-analyser. Fagermoen svarte at allerede ved Kirkerådsmøtet i juni gis det innspill og føringer for plan- og budsjettprosessen. På bakgrunn av dette starter arbeidet med ROS-analyser og planer på høsten. Det vurderes hva det er levert på, hva som må føres videre og om det har oppstått noe nytt. De fem konkrete analysene er ferske som en del av høstens arbeid. Dette er en del av Kirkerådets årshjul for å håndtere plan og budsjettarbeidet. Kirkerådet behandler saken i desember, og dette legges så frem for Kontrollutvalget i januar.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kirkerådets ROS-analyse til orientering

Vedtak:**Kontrollutvalget tar Kirkerådets ROS-analyse til orientering****06/20 Forslag til endringer i regler for kontrollutvalget**Vedlegg 4: KR 5/20 Endringer i regler for Den norske kirkes kontrollutvalg

Kirkerådet ved Ingrid Vad Nilsen informerte Kontrollutvalget om at saken er trukket fra behandling på Kirkerådets møte i januar. Saken legges heller frem for Kirkerådet i mars. Dette gir tid til at Kontrollutvalget kan diskutere saken ferdig før forslag til endringer legges frem for Kirkerådet.

Kontrollutvalgets medlemmer vurderte de foreslåtte endringene i Regler for den norske kirkes Kontrollutvalg. Det er foreslått endringer i § 1, § 3 og § 6.

For § 1 Valg og sammensetning er det foreslått å endre tredje ledd fra personlig vara for den enkelte til en nummerert vara-liste. For § 3 er det foreslått å ta inn et nytt tredje ledd som fastsetter at Kontrollutvalget mottar revisjonsrapporter fra internrevisjonen etter at de er forelagt Kirkerådets direktør til uttalelse. Det er i tillegg foreslått å oppheve siste ledd i § 6 Administrative forhold slik at krav om uavhengig organisering av sekretariatet fra Kirkerådets administrasjon og at sekretariatet skal lokaliseres utenfor Kirkerådets sekretariat bortfaller.

Endringene foreslått i § 1 og § 3 ble ansett i tråd med Kontrollutvalgets ønske og tidligere diskusjoner.

Kontrollutvalgets medlemmer var imidlertid ikke enig i forslag til endringer i § 6. Utvalgets medlemmer mente at det er nødvendig å beholde § 6 siste ledd for å sikre sekretariatets uavhengighet.

Utvalget diskuterte om det som et alternativ er ønskelig å stryke siste setning i siste ledd, hvoretter «Sekretariatet skal lokaliseres utenfor Kirkerådets sekretariat». Det ble argumentert med at et slikt krav kan være upraktisk og at setningen kan være unødvendig. På den andre siden ble det trukket frem at sekretariatet for Kontrollutvalget vil ha større innflytelse på arbeidet til utvalget enn det som er vanlig for et sekretariat. Sikring av uavhengighet er derfor svært viktig. Kontrollutvalgets medlemmer fant at det ikke var ønskelig å stryke siste setning.

Ut over de foreslåtte endringene diskuterte Kontrollutvalgets medlemmer endring av § 6 syvende ledd første setning, hvoretter «Den som utfører regnskapsrevisjon for Kirkemøtet eller revisjonsoppgaver for kontrollutvalget, kan ikke utøve sekretariatsfunksjoner for kontrollutvalget.» Ett medlem mente at det prinsipielt er viktig å ha et skille mellom ulike roller. På den andre siden ble argumentert for at det er praktisk dersom også noen som utfører revisjonsoppgaver for kontrollutvalget kan fylle rollen som sekretariat. Flertallet av Kontrollutvalgets medlemmer fant at det var hensiktsmessig å stryke delsetningen «eller revisjonsoppgaver for kontrollutvalget,» da de fant at en slik kobling ikke var problematisk for arbeidet.

Forslag til vedtak:**Kontrollutvalget tar sak 5/20 til Kirkerådet om forslag til endringer i regler for**

kontrollutvalget til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til at direktøren har trukket saken til Kirkerådet og vil fremme den i Kirkerådets møte i mars. Kontrollutvalget ga følgende innspill på innholdet i saken: Utvalget slutter seg til forslag til endring i § 1 og § 3. Til § 6 ønsker Kontrollutvalget å la § 6 siste ledd bli stående, men (med 3 mot 1 stemme) i syvende ledd stryke delsetningen «eller revisjonsoppgaver for kontrollutvalget.».

07/20 Årsrapport 2019 og årsplan 2020 fra internrevisor

Vedlegg 5: Årsrapport 2019 for internrevisjon i rettssubjektet Den norske kirke

Vedlegg 6: Internrevisjonens årsplan 2020

Vedlegg 7: Dnks Kontrollutvalg, Årshjul

Internrevisor Magne Pedersen orienterte Kontrollutvalgets medlemmer om årsrapport 2019 for internrevisjonen i rettssubjektet Den norske kirke og internrevisjonens årsplan for 2020. Internrevisor la samtidig frem forslag til årshjul for Kontrollutvalget.

Årsrapport 2019 for internrevisjon i rettssubjektet Den norske kirke ble lagt frem for Kontrollutvalgets medlemmer. Internrevisjon (IR) er i 2019 blitt ledet og gjennomført ved avtalen med KPMG ved Magnus Digernes og fra 23. september av fast ansatt internrevisor Magne Pedersen. Årsplanen for 2019 er godkjent av direktør for Kirkerådet.

Internrevisjonens årsplan for 2020 bygger på internrevisjonens risikovurdering, den overordnede ROS-analysen, dialog med ledelsen og resultater fra tidligere revisjoner. Målet med planen er å sikre at internrevisjonen har fokus på de områdene som innebærer størst risiko samtidig som planen ivaretar ledelsens prioriteringer for hvordan internrevisjonen kan gi høyest nytteverdi til forbedring av virksomheten. Årsplanen er godkjent av direktøren i Kirkerådet.

Årsplanen inneholder en samlet oversikt over planlagte internrevisjonsaktiviteter i perioden januar til desember 2020. Internrevisor kommenterte tre sentrale punkter i planen, herunder standard etterlevelse, IT revisjon og vurdering av helhetlig risikostyring. Standardrevisjonen av etterlevelse vil ha temaene forvaltning av tilskudd i bispedømmer og utvalgte sokn, personvern og informasjonssikkerhet og samlet vurdering av tilsyns- og kontrollprosesser fra Kirkerådet til bispedømmer. IT revisjonen er en revisjon av IKT infrastruktur, herunder etablert styring i dagens IKT infrastruktur. Revisjonen er anbefalt av KPMG og vil innebære en gjennomgang av avtaler, dokumenter og rutiner i forhold til god praksis. Revisjon av helhetlig risikostyring vil omfatte en vurdering av dages prosesser for styring av budsjett, plan og risiko.

Internrevisor poengterte at endringer i risikobildet kan medføre endringer i planen.

Alle internrevisjonsrapporter vil bli forelagt direktøren og Kontrollutvalget. For øvrig vil internrevisjonen utarbeide en årsrapport som oppsummerer gjennomført internrevisjon i forhold til vedtatt plan og gi en årlig uttalelse med generelle observasjoner av virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll i virksomheten i rettssubjektet.

Utvalget takket for gjennomgangen, og merket at internrevisor har lagt opp til en bred plan for 2020.

Kontrollutvalget ved Finn Huseby påtok seg å arbeide videre med Kontrollutvalgets årshjul og fremsette innspill til neste møte.

Forslag til vedtak:

Årsrapport 2019 og årsplan 2020 ble tatt til orientering.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar internrevisors årsrapport 2019 og årsplan 2020 til orientering.

Kontrollutvalgets årshjul videreutvikles til neste møte.

08/20 Forvaltningsrevisjon 2020

Internrevisor har anbefalt at forvaltningsrevisjonen av HMS fra 2019 utvides til å være en gjennomgang av HMS og andre utvalgte lover og regler med tittelen «Etterlevelse av utvalgte lover og regler». Aktuelle områder er som tidligere HMS i tillegg til personvern og anskaffelser.

Kontrollutvalget var enige i at en slik forvaltningsrevisjon i regi av utvalget kan være aktuell for 2020. Medlemmene presiserte at en slik forvaltningsrevisjon må ses i sammenheng med den forvaltningsrevisjonen som internrevisor gjennomførte i desember 2019.

Internrevisor forklarte at han, på bakgrunn av den revisjonen som er foretatt ikke er i tvil om at det gjøres gode erfaringer. HMS, personvern og anskaffelser er grunnleggende temaer som må ligge til grunn for kirkens virksomhet.

Når det gjelder anskaffelser generelt var utvalgets medlemmer enige i at det er en vanskelig tematikk. Rettslig regulering gjelder for rettssubjektet Den norske kirke, men det kan være behov for avklaringer som vil følge naturlig med en forvaltningsrevisjon på området. For personvern stiller lovgivning strenge krav som må følges.

Samlet vil en slik forvaltningsrevisjon kunne tjene som en oppfølging av andre revisjoner Kontrollutvalget har hatt tidligere og således en form for etterkontroll. Det vil være en naturlig avslutning på perioden, og det nye Kontrollutvalget vil da få 2020 på å forberede sin plan.

Medlemmene fant imidlertid at det er vanskelig å fatte endelig vedtak da utvalget foreløpig ikke har fått forelagt internrevisors rapport fra forvaltningsrevisjonen av HMS.

Det ble ikke fremmet noen andre forslag til forvaltningsrevisjon for 2020.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget foreslår for Kirkemøtet 2020 forvaltningsrevisjon om «Etterlevelse av utvalgte lover og regler» med temaer fra HMS, personvern og anskaffelser.

Vedtak:

Det arbeides videre med å formulere et forslag til forvaltningsrevisjon 2020 i regi av Kontrollutvalget.

09/20 Rapport fra Dnks kontrollutvalg – utkast 1 gangs behandling

Vedlegg 8: Utkast til Rapport fra Den norske kirkes kontrollutvalg

Utkast til rapport fra Den norske kirkes Kontrollutvalg ble fremlagt kontrollutvalget. Rapporten er satt opp på Kirkerådets forslag til sakskart for Kirkemøtet. Det er lagt opp til at rapporten behandles to ganger. Første gang i møtet januar for innspill fra Kontrollutvalget og andre gang i mars for fastsettelse.

Kontrollutvalgets medlemmer hadde flere innspill til utkastet. Innspillene ble diskutert, og det ble besluttet at Kontrollutvalget ved Finn Huseby skulle utarbeide et justert utkast i tråd med utvalgets innspill. Sekretariatet gis i oppgave å ferdigstille utkastet til neste møte.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets sekretariat gis i oppdrag å innarbeide Kontrollutvalgets innspill i rapporten til neste møte.

Vedtak:

Kontrollutvalgets sekretariat gis i oppdrag å innarbeide Kontrollutvalgets innspill i rapporten til neste møte.

10/20 Melding om kontrollutvalgets arbeid – utkast 1 gangs behandling

Vedlegg 9: Utkast til Melding om Den norske kirkes kontrollutvalgs arbeid

Utkast til Melding om Den norske Kirkes kontrollutvalgs arbeid ble fremlagt kontrollutvalget.

Meldingen er satt opp på Kirkerådets forslag til sakskart for Kirkemøtet. Det er lagt opp til at Meldingen behandles to ganger. Første gang i møtet i januar for innspill fra Kontrollutvalget og andre gang i mars for fastsettelse.

Kontrollutvalgets medlemmer hadde flere innspill til utkastet. Innspillene ble diskutert, og det ble besluttet at Kontrollutvalget ved Finn Huseby skulle utarbeide et justert utkast i tråd med utvalgets innspill. Det gjenstår foreløpig en del arbeid og utkastet er ikke ferdigstilt. Sekretariatet gis i oppgave å ferdigstille utkastet til neste møte.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets sekretariat gis i oppdrag å innarbeide Kontrollutvalgets innspill i meldingen til neste møte.

Vedtak:

Kontrollutvalgets sekretariat gis i oppdrag å innarbeide Kontrollutvalgets innspill i meldingen til neste møte.

11/20 Eventuelt

Representanter fra Kirkerådet tok opp at Kontrollutvalgets medlemmer må huske at utvalget ikke er ferdig når kontrollutvalgets møte i mars er gjennomført. Etter Kirkemøtet må regnskapsprosedyrer slutføres. Dette har tidligere vært gjort via e-post.

Til dette merket Kontrollutvalgets medlemmer at det da også må være en sekretærfunksjon tilgjengelig for ferdigstilling av prosessen med revisjonsberetningen.

Videre ble det diskutert hvordan utvalget skal få på plass en ny sekretærfunksjon. Kontrollutvalgets medlemmer uttrykket et ønske om å få til en ordning med KPMG ved å trekke på rammeavtalen. Utvalget kom frem til at man må vente med et endelig vedtak til endelig regelendring fra Kirkemøtet foreligger før en slik ordning kan etableres.

Ingen flere saker ble meldt til eventuelt, og møtet ble hevet kl. 14:45

Neste møte i Kontrollutvalget er 12.03.2020.

Finn Huseby
(nestleder)

Laila Riksaasen Dahl

Ola T. Lånke

Reidar Åsgård