



Protokoll fra møte i Kontrollutvalget

Tid: Torsdag 12. mars 2020 kl. 1000-1600

Sted: KR møterom 5. etasje i Kirkens hus, Rådhusgaten 1 Oslo

Tilstede fra Kontrollutvalget: Ann-Kristin Sørvik, Finn Ragnvald Huseby og Laila Riksaasen Dahl

Ola T. Lånke deltok via video og telefon under hele møtet.

Brit Skjelbred er innvilget permisjon fra Kontrollutvalget. Vararepresentant Reidar Åsgård kunne ikke delta.

Tilstede fra Kirkerådet: Jan Rune Fagermoen

Internrevisor Magne Pedersen var tilstede under hele møtet.

Magnus Digernes (KPMG) var tilstede under hele møtet.

Veronica S. Kvinge (KPMG) deltok under sak 15/20.

Kjetil Andersen og Silje Grøsfjell (EY) deltok via telefon på sak 17/20.

Referent: Live Marie Bjønness-Jacobsen

Saksliste:

12/20 Godkjenning av innkalling, agenda og eventuell lukking av møte

13/20 Protokoll fra forrige møte

14/20 Rapport fra Kirkerådet på saker

15/20 Rapport fra forvaltningsrevisjon HMS utsatt offentlighet

16/20 Endringer i regler for kontrollutvalget

17/20 Rapport fra revisor om årsregnskapet med foreløpig revisjonsberetning 2019 og Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/revisjonsberetning

18/20 Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

19/20 Den norske kirkes kontrollutvalgs melding til Kirkemøtet 2020

20/20 Årshjul og møteplan fram til Kirkemøtet i 2021

21/20 Eventuelt

12/20 Godkjenning av innkalling, agenda og eventuell lukking av møte

Det var ingen kommentarer til innkalling og agenda. Kontrollutvalget hadde en merknad til formuleringene i forslag til vedtak i saksfremstillingen.

Sak 15/20 har vedtak om utsatt offentlighet, jf. offentlighetsloven § 5. Tilsvarende saker fra i fjor 08/2019 Forvaltningsrevisjon 1 Internkontroll og 09/2019 Forvaltningsrevisjon 2 Personvern og behandling av personopplysninger ble behandlet for lukkede dører.

Offentleglova § 5 gir grunnlag for utsatt offentlighet. § 5 første ledd sier:

«Organet kan fastsetje at det i ei bestemt sak først skal vere innsyn frå eit seinare tidspunkt i saksførebuinga enn det som følger av §§ 3 og 4, såframt det er grunn til å tru at dei dokumenta som ligg føre, gir eit direkte misvisande bilete av saka, og at innsyn derfor kan skade klare samfunnsmessige eller private interesser.»

Det er ikke regler i Kirkeloven om åpne eller lukkede møter. Kirkemøtet har i reglementene for de ulike folkevalgte organer i Den norske kirke bestemt at disse organers møter er åpne med mindre organet selv velger eksplisitt velger å lukke møtet. Se bl. a Regler for Kirkerådets virksomhet § 3.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjente innkalling og agenda.

Kontrollutvalget avgjorde at sak 15/20 behandles for lukkede dører.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling og agenda.

Kontrollutvalget avgjør at sak 15/20 behandles for lukkede dører.

13/20 Protokoller fra forrige møte

Vedlegg 1: Protokoll fra møtet i Kontrollutvalget 29. januar 2020

Protokollen er endret i tråd med innspill fra Kontrollutvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra møtet 29. januar 2020 ble godkjent og signert.

Vedtak:

Protokoll fra møtet 29. januar 2020 godkjennes og signeres.

14/20 Rapport fra Kirkerådet på saker

Jan Rune Fagermoen informerte om Kirkerådets arbeid.

Regjeringen har inngått avtale med Frp om Ny trossamfunnslov. Det innebærer at kap 3, rammelov for Den norske kirke, vil bli vedtatt slik regjeringen har foreslått. Det blir gjort noen endringer i andre kapitler som angår kontroll og oppfølging av tros- og livssynssamfunn.

Det arbeides fortsatt med komiteinnstillingen om melding om Opplysningsvesenets fond. Begge saker behandles i Stortinget 21.april.

Arbeidet med å ta igjen etterslep i elektronisk postjournal er nå fullført.

Det arbeides med å lage en Forsknings-, utviklings- og innovasjonsstrategi (FOUI) for Den norske kirke til behandling på Kirkemøtet 2021. Det er ønskelig å få en strategi som tydelig peker på de behov vi har som kirke i årene framover for forskning, utvikling og innovasjon.

Sakene om Kristne migranter og Frivillighet er saker om kirkens «innholdsside» der Kirkemøtet inviteres til å fatte vedtak på et overordnet nivå. Så blir det opp til Kirkerådet og bispedømmerådene å lage konkrete handlingsplaner og tiltak for å nå målene. Som en forsøksordning, vil disse sakene bli behandlet i plenum før komitebehandling for å få plenumsreaksjoner på vedtakforslagene før komiteen går i gang med arbeidet.

Strategiplan for perioden 2021-25 skal opp til førstegangsbehandling i årets Kirkemøte. Dagens strategiplan er svært omfattende og det er et ønske om å forenkle og forkorte strategien slik at det blir tydeligere hva de viktigste arbeidsområdene og satsingene skal være. Etter årets behandling vil et utkast bli sendt på høring til bispedømmene før endelig behandling på Kirkemøtet 2021.

Andre saker er sak om regelverk for fjernmøter, åpne eller lukkede komitemøter under Kirkemøtet, støtte til nomineringsgrupper som har medlemmer i Kirkemøtet i tillegg til de faste sakene og diverse valg, ettersom dette er første Kirkemøte i ny valgperiode.

**Forslag til vedtak:
Informasjonen ble tatt til orientering.**

**Vedtak:
Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.**

15/20 Rapport fra forvaltningsrevisjon HMS utsatt offentlighet **Vedlegg 2: Forvaltningsrevisjon 1-2019 Helse, Miljø og Sikkerhet**

Fagekspert i HMS fra KPMG Veronica S. Kvinge og Internrevisor orienterte Kontrollutvalget om rapport fra forvaltningsrevisjon HMS. Bakgrunn, formål og revisjonskriterier ble gjennomgått, og konklusjon, observasjoner og anbefalinger ble presentert.

Revisjonen hadde til formål å vurdere om det er tydelig avklarte roller og ansvar for HMS, om det er en hensiktsmessig oppfølging av fellesråd og sokn innen HMS og personvern, og hvordan samvirket mellom fellesråd og bispedømmerådene fungerer.

Sentrale revisjonskriterier var arbeidsmiljøloven, internkontrollforskriften, personopplysningsloven og god praksis.

Revisjonen konkluderte med at Kirkerådet har arbeidet aktivt med HMS ved overgangen til eget rettssubjekt, og har startet arbeidet med å følge opp personvernkrav.

Følgende positive observasjoner ble trukket frem:

- Felles personvernombud for rettssubjektet Den norske kirke
- HMS håndbøker og dokumentasjon foreligger på intranett
- Det gjennomføres regelmessige HMS-revisjoner
- God samhandling mellom ledelsen og vernetjenesten
- Høy bevissthet blant HR-personell om personvernkrav
- Det er gjort risikovurderinger i forbindelse med effektiviseringsprosessen
- Bispedømmeråd har dokumentert roller og ansvar, samt enkelte HMS- og personvernrutiner lokalt

Revisjonen har videre identifisert følgende forbedringsområder:

- Tydeliggjøre roller og ansvar
- Profesjonalisere arbeidet med risikostyring ytterligere
- Etablere oversikt over avvik og varslingssaker
- Øke systematikken i innsamling av informasjon om farlige forhold
- Inngå nødvendige samarbeidsavtaler og etablere nødvendig styrende dokumentasjon
- Bygge nødvendig kompetanse innen personvern

Under organisering, roller og ansvar ble følgende observasjoner trukket frem:

- Potensial for å tydeliggjøre roller og ansvar for etterlevelse av personvernkrav
- Varierende praksis for vernerunder i Kirkerådet og i bispedømmerådene

Den norske kirke anbefales å sikre en tydelig ansvarsfordeling for etterlevelse av personvernkrav og å utarbeide felles rutiner for vernetjenesten.

Under mål og risikovurderinger ble følgende observasjoner trukket frem:

- Ikke etablert en helhetlig risikovurdering for rettssubjektet Den norske kirke
- Potensial for en enda mer helhetlig og systematisk risikostyring

Den norske kirke anbefales å videreutvikle en helhetlig risikovurdering for rettssubjektet Den norske kirke, å tydeliggjøre krav til risikovurderinger og å gi nødvendig støtte til gjennomføring.

Under rammeverk/styrende dokumentasjon ble følgende observasjoner trukket frem:

- Bispedømmeråd har behov for økt støtte for å etterleve personvernkrav
- Mangelfull kompetanse har ført til brudd på personvernkrav

Den norske kirke anbefales å avklare hvilket behov bispedømmerådene har for støtte innen personvern, å gjøre rutiner og krav innen personvern kjent, og øke kompetansen om regelverket.

Under rapportering og varsling ble følgende observasjoner trukket frem:

- Mangelfull oversikt over avvik og varslingssaker
- Varierende kompetanse om rutiner for avvik og varsling

Den norske kirke anbefales å etablere oversikt over innrapporterte avvik og varslingssaker, og å heve kompetansen om rutiner for avvik og varsling.

Under samvirke ble følgende observasjoner trukket frem:

- Mangler samordningsavtaler for HMS-arbeid mellom bispedømmeråd og fellestråd
- Mangler avtaler som regulerer utveksling og behandling av personopplysninger
- Mangelfullt samarbeid om kartlegging og oppfølging av farer og problemer

Den norske kirke anbefales å sikre at nødvendige samordningsavtaler for HMS-arbeid inngås, kartlegge behandlinger av personopplysninger, avklare roller og ansvar,

og å inngå nødvendige avtaler og å tydeliggjøre krav til gjennomføring av vernerunder, samt sikre deltakelse av verneombud og leder.

Kirkerådet informerte om oppfølging av gitte anbefalinger og ledelsens tiltak. Det er et omfattende oppfølgingsansvar. Kirkerådet har identifisert syv områder med behov for arbeidsgrupper for videre arbeid. I tillegg kommer flere utredninger. Kirkerådet har bedt om frist ut året 2020 for å ferdigstille arbeidet.

Kontrollutvalget hadde noen merknader til rapporten, men uttrykket at det har blitt gjort en god jobb og takket for gjennomgangen. Kontrollutvalgets medlemmer uttrykket videre at de var tilfredse med direktørens merknader i rapporten. Kontrollutvalgets medlemmer ba administrasjonen følge opp rapporten med det foreslåtte tidsskjemaet.

Forslag til vedtak:

Rapporten ble tatt til orientering. Kontrollutvalget følger opp at tiltak blir iverksatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget takker for en god rapport. Kontrollutvalget ber administrasjonen følge opp. Kontrollutvalget vil følge opp at tiltak blir iverksatt.

16/20 Endringer i regler for kontrollutvalget

Vedlegg 3: KR 5/20 Endringer i regler for Den norske kirkes kontrollutvalg

I protokoll fra møte 29. januar fattet kontrollutvalget følgende 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.»

Sak 5/20 som skal behandles av Kirkerådet 26. mars har innholdsmessig blitt justert etter Kontrollutvalgets merknader i Kontrollutvalgets møte 29. januar.

Kontrollutvalget fant at justeringene gjort i sak 5/20 var i tråd med utvalgets merknader og hadde ingen øvrige bemerkninger til forslaget.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget støtter konklusjonen i saken om endringer i regler for kontrollutvalget med følgende merknader:

-

Vedtak:

Kontrollutvalget støtter konklusjonen i saken om endringer i regler for kontrollutvalget.

17/20 Rapport fra revisor om årsregnskapet med foreløpig revisjonsberetning 2019 og Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/revisjonsberetning

Revisor Kjetil Andersen presenterte resultatene av årsoppgjørsrevisjonen av Den norske kirke.

Utvalgte revisjonsmessige forhold fra regnskapsåret 2019 ble trukket frem, herunder lønn, inntekter, egenkapital innskudd. For disse uttrykket revisor at de er enige i regnskapsføringen. For investering i verdipapirer er revisor enig i den regnskapsmessige håndteringen. Revisor uttrykket videre at utkast til årsregnskap og årsberetning gir et rettviseende bilde av Den norske kirke per 31.12.19 og at disse oppfyller de lovmessige kravene. Revisor er enig i presentasjonen av ytelsespensjon i note til regnskapet

Revisor mener Den Norske Kirke generelt har en tilfredsstillende internkontroll. Områder med mulighet for forbedring ble trukket frem, herunder attestering av reiseregninger i henholdt til fullmaktmatrise.

Revisor er ikke uenig med ledelsen i deres vurderinger på noen områder. Samarbeidet med ledelsen har vært uten vanskeligheter under gjennomføringen av revisjonen. Det er ingen avdekkede ikke-korrigerende forhold.

Revisor har til hensikt å utstede en revisjonsberetning uten forbehold eller presiseringer for regnskapsåret 2019.

Forslag til vedtak:

Rapport fra revisor ble tatt til orientering. Kontrollutvalget får revisjonsberetningen på e-post for endelige uttalelse når den er ferdigstilt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapport fra revisor til orientering. Kontrollutvalget får revisjonsberetningen på e-post for endelige uttalelse når den er ferdigstilt.

18/20 Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

Vedlegg 4: Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

Utkast til Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøte om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak er utarbeidet. Kontrollutvalgets medlemmer hadde noen merknader og ønsker om endringer. Disse ble gjennomgått i fellesskap. Sekretariatet og internrevisor påtok seg å endre rapporten i tråd med Kontrollutvalgets merknader.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner rapporten med følgende merknader:

-

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner utkast til rapport som fremmes på Kirkemøtet med de endringer som fremgikk i møtet.

19/20 Den norske kirkes kontrollutvalgs melding til Kirkemøtet 2020

Vedlegg 5: Den norske kirkes kontrollutvalgs melding til Kirkemøtet

Utkast til Den norske kirkes Kontrollutvalgs melding til Kirkemøte 2020 er utarbeidet. Kontrollutvalget hadde flere innspill og ønsker om endringer i meldingen. Disse ble gjennomgått i fellesskap. Sekretariatet og internrevisor påtok seg å endre meldingen i tråd med Kontrollutvalgets merknader.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner meldingen med følgende merknader:

- **Sekretariatet og internrevisor bes fremme et opplegg for forvaltningsrevisjonen til neste møte basert på signalene som kom i møtet.**

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner meldingen med de endringer som kom i møtet.

20/20 Årshjul og møteplan fram til Kirkemøtet i 2021

Vedlegg 6: Årshjul for Kontrollutvalget

Det er utarbeidet er årshjul for Kontrollutvalget. Kontrollutvalget hadde noen tilføyelser til årshjulet, og ba om at dette innarbeides samt at årshjulet formateres til et hjul.

Kirkerådet har sendt oversikt over følgende planlagte møter:

Møter 2020
30.-31. januar Kirkerådet
26. mars Kirkerådet
<i>22. april - 27.april Kirkemøte</i>
18.-19 mai Bispemøtet
04.-05.juni Kirkerådet
17.-18.september Kirkerådet
12.-16. oktober Bispemøte
03.-04.desember Kirkerådet
Møter 2021
28.-29. januar Kirkerådet
18.-19. mars Kirkerådet
<i>14.-19. april Kirkemøtet</i>
19.-20. mai Bispemøte
27.-28. mai (uke etter pinse) Kirkerådet
23.-24. september Kirkerådet
18.-22. oktober Bispemøte
8.-9. desember Kirkerådet

Kontrollutvalget diskuterte møteplan for 2020 og fant at de vedtar møteplanen som foreslått, og at det nye Kontrollutvalget må justere planen med administrasjon og bispemøte dersom det er behov for det.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møter fram til Kirkemøtet i 2021:

27. mai 2020
24. september 2020
19. november 2020
27. januar 2021
11. mars 2021

Alle møter med start kl. 10:00 og slutt kl. 16:00.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møter fram til Kirkemøtet i 2021:

27. mai 2020
24. september 2020
19. november 2020
27. januar 2021
11. mars 2021

Alle møter med start kl. 10:00 og slutt kl. 16:00.


21/20 Eventuelt


Ingen saker ble meldt til eventuelt.

Ingen flere saker ble meldt til eventuelt, og møtet ble hevet kl. 15:00.

Neste møte i Kontrollutvalget er 27.05.2020.


Ann-Kristin Sørvik
(leder)


Finn Huseby
(nestleder)


Ola T. Lånke


Laila Riksaasen Dahl