



DEN NORSKE KIRKE
Kirkerådet, Mellomkirkelig råd,
Samisk kirkeråd

Kontrollutvalget

Oslo, 26. mai 2023

Protokoll fra møte i Kontrollutvalget

Tid: Tirsdag **11. mai 2023 kl. 10.00-12.30**

Sted: Kirkens hus, Rådhusgaten 1 Oslo

Til stede (kontrollutvalget): Finn Huseby (leder), Liv Heidrun Heskestad, Marit Hermstad, Gunn Karlsaune¹

Forfall: Jan Olav Olsen, Ann Kristin Langeland (1.vara)

Til stede (andre); Ingrid Vad Nilsen, direktør; Jan Rune Fagermoen, avdelingsdirektør, avdeling for digitalisering, HR og utvikling, Magne Pedersen, internrevisor, Anni Haugen, sekretær.

Saksliste:

18/23 Godkjenning av innkalling, agenda og eventuell lukking av møte

19/23 Referatsaker

20/23 Orienteringssaker

a) Årsrapport fra internrevisor 2022

b) Status for handlingsplan for personvern- og informasjonssikkerhet

c) Status for Kirkerådets behandling av evalueringsrapporten fra PwC

21/23 Orientering fra Kirkerådets direktør

22/23) Vedtak: Kontrollutvalgets melding til Kirkemøtet om utvalgets arbeid siden forrige Kirkemøte

23/23) Vedtak: Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

24/23) Vedtak: Revisjonsberetning fra regnskapsrevisor

25/23 Vedtak: Igangsettelse av forvaltningsrevisjon 2023

26/23 Eventuelt

18/23 Godkjenning av innkalling, agenda og evt. Lukking av møte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner innkalling og agenda for møtet.

Møtebehandling

Da det var flere forfall til dette møtet og vara ikke kunne stille, så har leder for kontrollutvalget åpnet for at møtet kan avholdes som fjernmøte, slik at Gunn Karlsaune kunne delta digitalt.

I møtet vil sak 22/23 behandles etter sak 25/23, da kontrollutvalgets melding rommer utsagn fra de andre sakene som skal behandles.

.

Vedtak

¹ Gunn Karlsaune deltok via Teams.

Kontrollutvalget godkjenner innkalling og agenda for møtet. [enstemmig]

19/23 Referatsaker

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon om referatsakene til orientering.

Møtebehandling:

Da kontrollutvalget har begynt med godkjenning av referatene mellom møtene, i tråd med saksbehandlingsreglene, så vil de godkjente protokollene legges ved som en referatsak fremover.

Kontrollutvalgets leder redegjorde for bakgrunnen for referatsak 19/23 c. I forbindelse med en samtale under Åpen folkekirkes landsmøte 11.-12. mars orienterte Kirkerådets leder om at hun var kjent med spørsmålet vedr. KR sak 5/23 som var varslet til kontrollutvalgets marsmøte, og ba om å få spørsmålet tilsendt. Den 17. mars mottok leder for kontrollutvalget på e-post hennes kommentarer til spørsmålet. Ettersom kommentarene kom etter at spørsmålet var ferdigbehandlet i kontrollutvalgsmøtet 14. mars, har kontrollutvalgets leder valgt å legge e-posten fram som referatsak for utvalget.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon om referatsakene til orientering. [enstemmig]

20/23 Orienteringssaker

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Møtebehandling

Internrevisor orienterte om årsrapporten fra 2022. Den oppsummerer aktivitetene internrevisor gjennomførte i 2022, herunder oppdrag fra både kontrollutvalget og fra direktøren. Internrevisor viste til at det var gjennomført revisjoner og ført tilsyn med enkelte bispedømmer. Videre har det vært utført besøk hos enkelte fellestråd, hvor formålet med besøkene har vært veiledning og støtte. Årsrapporten viser også at det er gjennomført ROS-analyse og forvaltningsrevisjon i 2022.

Internrevisor orienterte om status for handlingsplan for personvern- og informasjonssikkerhet. 2023 er det siste året for oppfølging etter handlingsplanen. Det vil gis en siste status til kontrollutvalget på møtet i november. De gjenstående punktene vil behandles i et ledermøte i Kirkerådet hvor det vil besluttes oppfølging av eventuelt gjenstående arbeid..

Direktøren ga en status for Kirkerådets behandling av evalueringsrapporten fra PwC. Kirkerådet følger anbefalingene som fremkommer i rapporten og vil foreslå hvordan anbefalingene kan operasjonaliseres. Kirkerådet vil foreslå at Kirkemøtet med virkning fra Kirkemøtet 2024 opphever "Regler for Den norske kirkes kontrollutvalg". Med bakgrunn i Kirkerådets ansvar for regnskap og økonomistyring foreslås at det opprettes et revisjonsutvalg med ansvar for arbeid med forvaltningsrevisjoner, som rapporterer til Kirkerådet. Internrevisor knyttes til dette utvalget. Det foreslås også at Kirkerådet selv rapporterer til Kirkemøtet om sin oppfølging av Kirkemøtets vedtak, og at en av Kirkemøtets komiteer gis ansvar for å behandle rapporten. PwC-rapporten og kontrollutvalgets uttalelse om den vil legges ved saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.[enstemmig]

21/23 Orientering fra Kirkerådets direktør

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Møtebehandling:

Økonomi

RNB offentliggjøres i dag. Iflg den informasjonen vi har fått, vil det komme midler til rDnk. Det blir opp til KR i møtet i mai å fordele disse midlene.

For øvrig er det god budsjettkontroll så langt i år.

Lønnsoppgjør/Tariff

Nemd har avgjort saken om tilleggslønn for hele KA-sektoren. Fra 1.juli er det 133% tillegg for helg og høytidsdager, i stedet for 200 % som prester har nå. Nye satser for kveld og natt og leir som vil slå mer ut for fellesrådene enn for oss. Leirgjennomføring er det mest sårbare her.

Mellomoppgjør, forhandles 15.juni. Kommunal sektor endte på 5,4%, frontfagene på 5,2.

Folk:

Gunn Schärer slutter 31.mai. Vi er i prosess med å tilsette ny økonomidirektør.

Sykefravær (oppfølging fra forrige gang)

Høyt, 5,10% for menn og 10,1% for kvinner.

AMU vedtatt at vi jobber for å komme tilbake til 2019-nivå da menn lå under 4 % og kvinner under 7%. Ny medarbeiderundersøkelse høsten 23. Samordningsmøter med fellesrådene er viktig for å jobbe med presters arbeidsmiljø i lokalkirken. NY avtale med BHT undersøkes med sikte på forebyggende arbeid. Viktig å jobbe med roller, ansvar og forventninger de første 5 åra i arbeidslivet.

Kirkebevaring

Siste levering til BFD klargjøres nå (frist 15.mai). KA/KR leverer et felles forslag om at sekretariatet må legges til kirkelig side i et samarbeid mellom fagmiljøene hos begge. Så blir det opp til departementet å ta stilling til om sekretariatet skal ligge i staten eller hos kirken.

Dnk eiendom

Interimsstyret er i gang med arbeidet. Særlig jobbes det opp mot verdsettelsesmodeller for å sikre at overtakelse av eiendommer ikke fører oss i en fattigdomsfelle.

Kirkelig organisering

Sakspapir til KM ferdigstilles til KR mai. Ingen sak har noen gang vært undergitt så mye involvering underveis og helt inn i slutfasen av klargjøring av dokumentet.

Saken inneholder tre deler: Folkevalgte som kirkelig styringstjeneste, Biskopens tilsyn og ledelse og daglig ledelse.

Digitalisering

Møter store utfordringer i det todelte finansieringssystemet. FR får ikke ut midler fra kommunen som i dag leveres som tjenesteyting på digitale tjenester fra kommunen. Dermed vanskeliggjøres effektivisering av arbeidsprosesser og bedre brukeropplevelse for medlemmene. Det er derfor et spørsmål om grensesnittet mellom statlig og kommunal finansering på dette punktet bør endres for at vi skal lykkes med en digital omlegging og fellesløsninger i kirken slik KM har bedt om. Staten har selv endret grensesnittet på kostnader til valg og kirkebevaringsprogrammet f.eks.

Kulturbygging

Samrådsmøtene og all annen kontakt mellom folkevalgte dette siste året, har bygd opp tillit og fører til endrede samarbeidsmønstre.

Det samme skjer mellom proster og kirkeverger og mellom bispedømmet og kirkeverger/fellesråd. Det er en annen holdning nå enn for ett år siden i forhold til et felles ønske om å være kirke sammen, jobbe sammen mot felles mål i respekt for hverandres ulike roller. Å få til en tillitsbasert kultur vil være viktigere for å lykkes med en ny organisering enn nye regelsett.

KR mai

12 KM saker, totalt opp mot 30 saker. Alle saker skal legges ut i løpet av de nærmeste dagene. Saksbehandlingssystemet vårt legges i sky denne uka, så vi har hatt en del utfordringer med å få prosessert sakene.

KR har bedt om seminarer på pensjon og langtidsbudsjett - prognoser

Valg

Mange sliter med å få fylt listene til MR-valg. Sak fra Borg bispedømme om å endre reglene for tidsfrister for å slå sammen MR slik at det også kan gjøres i perioden. KR avgjør om saken tas videre til KM i år.

Digitalt forhåndsvalg er det nye i år. En komplisert valgordning gjør det digitale valget unødig komplisert og det er en kostnadsdriver. Det bør vi tenke over framover. Komplisert regelverk er ofte kostbart i drift.

Samarbeidsavtaler KA

Avtaler sagt opp og reforhandles med sikte på å klargjøre grensesnitt og se på oppgavefordeling.

Kontrollutvalget viste til at et digitalt valg er kostnadsdrivende og spurte om det er mulig å stoppe gjennomføringen av det hvis det blir for dyrt.

Kirkerådet forklarte at de har kontroll på kostnadene, og at vi bare må erkjenne at kompleksitet driver kostnader.

Kontrollutvalget stilte spørsmål ved om det er noen skjevheter som er urettferdig når det gjelder fordelingsnøkkelen til midler, eller om ulikheter i bispedømmene knytter seg til at de fatter ulike vedtak om økonomi og innsparinger.

Kirkerådet viste til at det er bispedømmene som må håndtere bruken av midler. Ideelt sett kunne man kanskje hatt en mer dynamisk måte å fordele midler på, men det er slik ordningen er nå.

Vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.[enstemmig]

23/23 Vedtak: Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak

Møtebehandling

Leder for kontrollutvalget redegjorde for endringene som er gjort siden sist møte.

Vedtak

Kontrollutvalget vedtar Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet om Kirkerådets oppfølging av Kirkemøtets vedtak [enstemmig]

24/23 Vedtak: Revisjonsberetning fra regnskapsrevisor

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen til orientering og har ingen bemerkninger til denne.

Møtebehandling

Kontrollutvalget fikk en presentasjon fra ekstern revisor på forrige møte og har nå mottatt revisjonsberetningen hvor det ikke fremgikk noen merknader.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsberetningen til orientering og har ingen bemerkninger til denne.
[enstemmig]

25/23 Igangsettelse av forvaltningsrevisjon 2023

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar at arbeidet med forvaltningsrevisjonen 2023 kan igangsettes.

Møtebehandling

Kontrollutvalget besluttet tema for forvaltningsrevisjon 2023 i forrige møte. Ettersom årets Kirkemøte også er lagt til høsten, etter forskyvninger under pandemien, så mener kontrollutvalget at det er hensiktsmessig at arbeidet med forvaltningsrevisjonen kan påbegynnes før Kirkemøte avholdes i 2023.

Vedtak

Kontrollutvalget vedtar at arbeidet med forvaltningsrevisjonen 2023 kan igangsettes i samsvar med det det som foreslås kontrollutvalgets melding til Kirkemøtet. [enstemmig]

22/23 Vedtak: Kontrollutvalgets melding til Kirkemøtet om utvalgets arbeid siden forrige Kirkemøte

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar Kontrollutvalgets melding til Kirkemøtet om utvalgets arbeid siden forrige Kirkemøte.

Møtebehandling

Utkastet til kontrollutvalgets melding er oppdatert i tråd med de tilbakemeldinger som kom frem i sist møte. Videre er det gjort enkelte tilføyelser fra leder av kontrollutvalget. Leder redegjorde for endringene.

Kontrollutvalget ble enig om å fjerne en setning i meldingen. Endringen forandrer ikke meningsinnholdet i avsnittet forøvrig.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar Kontrollutvalgets melding til Kirkemøtet om utvalgets arbeid siden forrige Kirkemøte. [enstemmig]

26/23 Eventuelt

Det er ikke meldt saker til eventuelt.

Møtet ble avsluttet klokken 12.30

Med vennlig hilsen

Finn Ragnvald Huseby
Leder av Kontrollutvalget

Anni T. Haugen
Sekretær