



Referanser:

Arkivsak: 20/00188-1

Endringer i regler for Den norske kirkes kontrollutvalg

Sammendrag

Kirkemøtet i 2016 traff vedtak om regler for Den norske kirkes kontrollutvalg, som skulle opprettes med virkning fra 1. januar 2017. Opprettelsen av dette organet – som ikke var lovbestemt – skjedde i samband med den da ventede forvaltningsreform med opprettelsen av et eget nasjonalt rettssubjekt for Den norske kirke og overføring til dette rettssubjektet av de kirkelig statsansatte.

I løpet av de tre påfølgende år har det vist seg ønskelig med noen få justeringer i regelverket. Det anses ikke nødvendig å sende saken om disse endringene på høring. Grunnen til dette er at bispedømmene ikke er direkte berørt av endringene som foreslås. Det er ønskelig at Kirkerådet er orientert om dette valget.

De foreslåtte endringene er for det første at § 1 Valg og sammensetning tredje ledd endres fra personlig vara for den enkelte til nummerert vara-liste.

For det andre foreslås det å endre § 3 Alminnelige bestemmelser om kontrollutvalgets arbeid ved å ta inn et nytt tredje ledd da dette er skrevet før internrevisjon ble etablert og fast ansatt internrevisor (IR) kom på plass. Kontrollutvalget mottar revisjonsrapporter fra internrevisjonen etter at de er forelagt Kirkerådets direktør til uttalelse.

Det foreslås for det tredje å oppheve § 6 Administrative forhold siste ledd, slik at krav om uavhengig organisering av sekretariatet fra Kirkerådets administrasjon bortfaller. Det samme gjelder at sekretariatet skal lokaliseres utenfor Kirkerådets sekretariat bortfaller.

Forslag til vedtak

1. Kirkerådet tar til orientering at saken om endring i regler for Den norske kirkes kontrollutvalg ikke sendes på høring.

2. Kirkerådet anbefaler Kirkemøtet å vedta følgende endringer i regler for Den norske kirkes kontrollutvalg:

§ 1 tredje ledd skal lyde:

Kontrollutvalget skal ha fem medlemmer *og fem varamedlemmer i rekkefølge*. Kirkemøtet velger leder og *nestleder blant* Kirkemøtets medlemmer. *Varamedlem nr. 2 og nr. 4 velges fra Kirkemøtet.*

§ 3 nytt tredje ledd skal lyde:

Kontrollutvalget mottar rapporter fra internrevisjonen etter at de er forelagt Kirkerådets direktør til uttalelse.

§ 3 nåværende tredje ledd blir fjerde ledd

§ 6 siste ledd oppheves.

Saksorientering

Bakgrunnen for forslaget er vedtaket fra Kontrollutvalgets møte 29. november 2019 hvor det ble vedtatt at «Forslag til endringer i regler for Kontrollutvalget med de endringer som fremkom i møtet oversendes Kirkerådet for videre behandling med sikte på fremleggelse i Kirkemøtet 2020.»

§ 1 Valg og sammensetning endres fra personlig vara for den enkelte til nummerert varaliste.

Reglenes § 1 tredje ledd endres til:

Kontrollutvalget skal ha fem medlemmer *og fem med personlige varamedlemmer i rekkefølge*. Kirkemøtet velger leder og nestleder, ~~samt deres varamedlemmer,~~ blant Kirkemøtets medlemmer. *Varamedlem nr. 2 og nr. 4 velges fra Kirkemøtet.*

Erfaringer fra dagens ordning med personlig vararepresentasjon er blandede. Blant annet møtte kun 4 representanter opp til møte 25. oktober pga. fravær og inhabilitet. Vararepresentanter i nummerert rekkefølge kan gi bedre sikkerhet for at 5 representanter stiller i hvert møte og samtidig bedre kontinuitet for vararepresentanter. En ordning med 5 vararepresentanter i rekkefølge vil gi tilstrekkelig sikkerhet for nødvendig representasjon i møtene. Varamedlem nr. 2 og nr. 4 velges fra Kirkemøtet.

§ 3 Alminnelige bestemmelser om kontrollutvalgets arbeid endres med nytt tredje ledd da de er skrevet før internrevisjon ble etablert og fast ansatt internrevisjon (IR) kom på plass.

Et nytt tredje ledd i § 3 utformes slik:

Kontrollutvalget mottar revisjonsrapporter fra internrevisjonen etter at de er forelagt Kirkerådets direktør til uttalelse.

IR skal være en uavhengig og objektiv rådgiver for direktør, Kirkerådet og kontrollutvalget. IR gjennomfører revisjons- og rådgivningsoppgaver med hensikt å forbedre driften og bidra til at mål nås. Informasjon om innhold og resultater fra IR sitt arbeid vil være viktig for kontrollutvalget som er Kirkemøtet sitt verktøy for kontroll av Kirkerådet. Det legges derfor opp til at kontrollutvalget mottar revisjonsrapporter fra IR etter at de er forelagt Kirkerådets direktør til uttalelse.

§ 6 Administrative forhold endres ved at siste ledd oppheves slik at krav om uavhengig organisering av sekretariatet og at sekretariatet skal lokaliseres utenfor Kirkerådets sekretariat bortfaller.

§ 6 siste ledd lyder:

Sekretariatet skal organiseres uavhengig av Kirkerådets administrasjon og skal ikke være underlagt dens myndighet. Sekretariatet skal lokaliseres utenfor Kirkerådets sekretariat.

Reglenes § 6 siste ledd oppheves.

Å være sekretær for kontrollutvalget betyr i praksis administrative oppgaver med forberedelser av møter, utsendelse av innkalling samt gjennomføring og protokollføring i god dialog med alle involverte og herunder kontrollutvalget, Kirkerådet og ekstern revisor. I tillegg skal sekretæren sikre at saker er tilstrekkelig utredet før de legges frem. Krav til at sekretærfunksjonen skal være uavhengig av Kirkerådets administrasjon innebærer et høyt krav som ikke er nødvendig for å ivareta denne administrative funksjonen. Krav til uavhengig organisering av sekretærfunksjonen er heller ikke vanlig for slike komiteer og utvalg i andre virksomheter. Lokalisering utenfor Kirkerådets sekretariat er et krav som ikke anses å være relevant i forhold til sekretariatet og som kan medføre en praktisk ulempe med tilgang til personell og systemer. Tvert imot kan det være fordelaktig med et kontorfellesskap med Kirkerådets sekretariat hvor det gis lett tilgang til personer og administrative systemer i gjennomføringen av sekretærarbeidet. Etter at Opplysningsvesenets fond ikke lenger ønsket å være sekretariat, har det vært en utfordring å finne ny løsning. Ved bortfall av siste ledd vil det bli enklere i praksis å finne en god løsning for sekretariatet.

Når gjeldende regler for kontrollutvalget ble etablert i 2016, var det en forutgående høringsrunde i bispedømmene. De forslag til mindre endringer som nå er ønskelig, berører kun kontrollutvalget selv. Det legges opp til endring av forvaltningspraksis ved at forslag til endringer i reglene ikke sendes på høringsrunde til bispedømmene da de ikke er direkte berørt av endringene som foreslås. Det vises til at endringer i forretningsordenen til KM heller ikke sendes på høring til bispedømmene da de heller ikke er berørt av det. Det er ønskelig at Kirkerådet er orientert om dette valget.

Økonomiske/administrative konsekvenser

Regelverket for kontrollutvalget i seg selv har ingen økonomiske konsekvenser, men innebærer kostnader som vurderes i de årlige budsjettforslagene. Gjennomføringen av kontrollutvalgets virksomhet medfører imidlertid bruk av administrative ressurser til sekretariat og forvaltningsrevisjoner.