



Referat fra møte i Kontrollutvalget

Tid: Fredag 15. juni 2018 kl. 10:00-14:00

Sted: Kirkens Hus i Oslo, møterom Bjørgvin

Til stede fra Kontrollutvalget: Ann-Kristin Sørvik, Finn Huseby, Laila Riksaasen Dahl, Ola T. Lånke og Brit Skjelbred.

Internrevisor Magnus Digernes var til stede i hele møtet.

Fra Kirkerådet: Gerd Karin Røsæg (fung dir), Jan Rune Fagermoen og Hans Øyvind Hvidsten. HR sjef Sissel Vartdal deltok i behandlingen av sak 18/18.

Referent: Camilla Bredrup og Harald Magne Glomdal

Saksliste:

10/18 Godkjenning av innkalling og agenda

11/18 Protokoll fra møte

12/18 Refleksjoner fra KUs deltakelse på årets Kirkemøtet

13/18 Refleksjoner fra eksterntrevisor EY om 2017 revisjonen og om den kommende 2018 revisjonen

14/18 Presentasjon av internrevisor fra KPMG

15/18 Forvaltningsrevisjon 1: Kirkerådets internkontroll

16/18 Forvaltningsrevisjon 2: Personvern og behandling av personopplysninger

17/18 Møteplan resten av 2018

18/18 Rutiner for varsling og melding av avvik (tilføyd sak)

19/18 Eventuelt (flyttet fra 18/18)

10/18 Godkjenning av innkalling og agenda

Forslag til vedtak: Kontrollutvalget godkjente innkalling og agenda

Vedtak:

Innkallingen ble godkjent

Agendaen blir tilført en ny sak 18/18 Rutiner for varsling og melding av avvik.

Eventuelt flyttes til 19/18.

11/18 Protokoll fra møte

Vedlegg 1: Protokoll fra Kontrollutvalget fra 2. mars 2018

Protokollen er godkjent pr e-post.

Det ble påpekt behov for en endring.

Forslag til vedtak: Den e-post godkjente protokoll fra møtet 2. mars 2018 ble signert

Vedtak: Protokollen signeres på neste møte.

12/18 Refleksjoner fra KU s deltakelse på årets kirkemøte

Vedlegg 2: Innstilling fra komite F til Kirkemøtet.

KU hadde to saker til behandling i Kirkemøtet:

1. Kontrollutvalgets rapport til Kirkemøtet
2. Kontrollutvalgets innstilling til Kirkemøtet vedrørende forvaltningsrevisjon, budsjett m.v.

I tillegg ga KU uttalelse til revisors revisjonsberetning.

Kirkemøtet tok kontrollutvalgets rapport til etterretning.

Kirkemøtet gjorde følgende vedtak vedrørende forvaltningsrevisjon, budsjett m.v.:

1. Kirkemøtet slutter seg til Kontrollutvalgets forslag til forvaltningsrevisjon.
2. Kirkemøtet slutter seg til Kontrollutvalgets forslag til budsjett.
3. Kirkerådet stiller ekstra midler til rådighet for kontrollutvalget ved behov.

Medlemmene av KU, Kirkerådets sekretariat og KUs sekretariat inviteres til å reflektere over saksbehandlingen m.v. før og under Kirkemøtet.

Kommentarer:

- Leder brukte stillingen sin på å kommentere at saker burde avgjøres før mange reiste hjem. Leder beklaget dette på Kirkemøtet.

- KU saker ble tatt bra opp i Kirkemøtet, men vi hadde ikke noe kontroversielt.
- Finn:
 - o Uheldig bruk av prøveavstemninger på Kirkemøtet
 - o Komiteflertallets innstilling kom ikke til avstemming – særlig sak om Kirkerådets sammensetning
 - o Komitetid og plenumsbehandling
 - o Kirkens omdømme i forbindelse med valgsaken – er omstridt – kan bli sak i kontrollkomiteen – problem nominasjonskomite liste vs partilister
- Gerd Karin: KR har evaluert Kirkemøtet – er obs på prøveavstemning,
- Brit: KU ble respektert og verdsatt – men mer interessant neste år
- Ola: Enig med Britt lit kjedelig med full tilslutning
- Camilla: Privilegert som fikk være med i komitee. Engasjert komite særlig på personvern. Kan være feil komitee med komite F.
- Henstilling at KU-medlemmer som ikke sitter i komite får delta i komite som behandler KU sak. Støttes ikke av Ola og Laila. Riktig at Camilla fikk være med som fagperson.
-

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

Vedtak: Saken ble tatt til orientering.

13/18 Refleksjoner fra eksternrevisor EY om 2017 revisjonen og om den kommende 2018 revisjonen

Grunnet møtekollisjon kunne ikke revisor møte

**Forslag til vedtak:
EYs refleksjoner tas til orientering.**

Vedtak: Saken utsettes til neste møte.

14/18 Presentasjon av internrevisor fra KPMG

Internrevisor Magnus Digernes presenterer KPMG og internrevisjonsoppdraget for rDnk.

Jobber mest med interrevisjon, internkontroll og har jobbet i RR og i PWC før.

Presentasjonene ettersendes.

Internrevisjonsinstruks – organisering – uavhengighet – dilemma i forhold til hvor man rapporterer til

Forsvarslinje: første, andre og tredje linje – internrev er tredje linje iia.no

Rapportmal – en siders summary + dypere analyse

- Team på 3 pers fra rDNK + KPMG revisor – de tre er 50%
- Glad at internrevisjon er på plass
- Internrevisjonsinstruksen – forholder seg til direktør, men på sikt direkte til KU – rapportene fra internrevisor til orientering til KU + møte i KU

Internrevisor orienterte om internrevisjonen i rDnk. Orienteringen ble ettersendt umiddelbart etter møtet i KU. Internrevisjonen består av internrevisor fra KPMG samt tre personer ansatt hos rDnk. Det er planlagt at de tre skal bruke ca et halvt årsverk hver.

KU vil få kopi av alle rapporter fra internrevisjonen. Det arbeides med en internrevisjonsinstruks hvor også KUs rolle vil bli regulert. Internrevisor vil møte på alle møter i KU. KU uttrykte at de er glade for at internrevisjon er på plass.

Forslag til vedtak:

KPMGs presentasjon som internrevisor tas til orientering.

Vedtak: KPMGs presentasjon som internrevisor tas til orientering.

15/18 Forvaltningsrevisjon 1: Kirkerådets internkontroll

1. Mandatet fra Kirkemøtet

Fra KUs innstilling til Kirkemøtet var det følgende beskrivelse av forvaltningsrevisjon 1: Kontrollutvalget vil som revisjonsoppdrag for 2018 foreslå for Kirkemøtet at det foretas en gjennomgang av Kirkerådets overordnede internkontroll. Dette skal skje gjennom revisjon av hvilke systemer Kirkerådet har etablert for å sikre korrekt og tilstrekkelig rapportering, etterlevelse av lover, regler og vedtak og at Kirkerådet når de mål som er satt for den finansielle styringen.

Formålet med gjennomgangen av internkontrollen er å undersøke i hvilken grad rettssubjektet Den norske Kirke har etablert tilstrekkelige system og rutiner for å ivareta sentrale krav til interkontroll innen følgende områder:

- internkontrollsystem

- mål- og resultatstyring
- økonomistyring
- helse, miljø og sikkerhet (HMS)
- informasjonssikkerhet og behandling av personopplysninger

Komite F refererer forvaltningsrevisjon 1 slik:

Kontrollutvalget foreslår for 2018 for Kirkemøtet at det foretas en gjennomgang av Kirkerådets overordnede internkontroll. Dette skal skje gjennom revisjon av hvilke systemer Kirkerådet har etablert for å sikre korrekt og tilstrekkelig rapportering, etterlevelse av lover, regler og vedtak og at Kirkerådet når de mål som er satt for den finansielle styringen.

Komite F slutter seg til forslaget til forvaltningsrevisjon 2 med slik merknad:

1. Komiteen er fornøyd med at det lages overordnede systemer for forsvarlig internrevisjon av Den norske kirke.

Kirkemøtet sluttet seg komite F sin innstilling til vedtak.

2. KUs gjennomføring av Kirkemøtes mandat

Det ble bl a drøftet i møtet internrevisors rolle versus KUs uavhengighet og på denne bakgrunn formulert et forslag til alternativt vedtak som fikk enstemmig oppslutning.

Forslag til vedtak:

KU slutter seg til at gjennomføring av mandatet vedrørende Kirkerådets internkontroll i første omgang baseres på internrevisors kontroll. KU vil vurdere egne tiltak basert på internrevisors rapporter.

Vedtak: KU legger internrevisors rapport til grunn for behandlingen i utvalget. KU kan også velge å bygge sin rapportering til Kirkemøtet på denne, eventuelt med tilleggsmærknader. KU kan hvis det finner at det bør gjennomføres ytterligere undersøkelser, velge å fremlegge en egen rapport.

16/18 Forvaltningsrevisjon 2: Personvern og behandling av personopplysninger

Vedlegg 3: Forslag til Konkurranseregulering

Vedlegg 4: KM 09/18 Endring av forskrift om Den norske kirkes medlemsregister

1. Mandatet fra Kirkemøtet

Fra KUs innstilling til Kirkemøtet var det følgende beskrivelse av forvaltningsrevisjon 2:
Kontrollutvalget vil videre foreslå personvern som et ROS (risiko- og sårbarhetsanalyse) analyse prosjekt for 2018. Dette er basert på at det i 2018 kommer et nytt og strengere regelverk for behandling av personopplysninger.

Komite F slutter seg til forslaget til forvaltningsrevisjon 2 med slik merknad:

2. Komiteen ber om at kontrollutvalget er ekstra oppmerksomme på at et nytt og strengere regelverk for behandling av personopplysninger kan gjøre det vanskeligere å administrere tiltak, som for eksempel i barne- og ungdomsarbeidet hvor det av praktiske årsaker kan bli lagret opplysninger.

Kirkemøtet sluttet seg komite F sin innstilling til vedtak.

2. KUs gjennomføring av Kirkemøtes mandat

Konkurransesgrunnlaget ble gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak:

**Konkurransesgrunnlaget ble godkjent med de endringene som kom fram i møtet.
KUs sekretariat gis fullmakt til å beslutte valg av konsulent.**

Vedtak:

**Konkurransesgrunnlaget ble godkjent med de endringene som kom fram i møtet.
KUs sekretariat gis fullmakt til å beslutte valg av konsulent.**

17/18 Møteplan resten av 2018

Forslag til vedtak:

Det ble vedtatt følgende møtedatoer: 18. oktober 2018, 6. desember 2018 og 24. januar 2019. Siste møte før Kirkemøtet fastsettes etter praktisk avklaring med Kirkerådet.

Vedtak:

Det ble vedtatt følgende møtedatoer:

11. oktober 2018 kl 10:00

30. november 2018 kl 11:00

17. januar 2019 kl 10:00

7. mars 2019 kl 10:00

18/18 Rutiner for varsling og melding av avvik

Vedlegg 5: E-post av 11. juni 2018 med rutiner for melding om avvik med tilhørende skjema og rutine for varsling med tilhørende skjema

Kirkerådets HR-sjef Sissel Vartdal orienterte om rutiner for avviksmelding og varsling.

Varslingsordningen gjelder for ca 1600 ansatte inklusive prester som har rettssubjektet Den norske kirke som arbeidsgiver. Kirkerådet arbeider med etiske retningslinjer for de ansatte.

Kontrollutvalget er i varslingsrutinene oppført som særskilt varslingskanal for rettssubjektet Den norske kirke, når varsler ikke vil eller kan varsle i linjen.

Det ble spørsmål om hvordan dette var for tillitsvalgte, jf det som har skjedd i de politiske partiene. Kirken har sammen med Kirkens ressurscenter mot vold og seksuelle overgrep utviklet rutiner for håndtering av slike saker.

Varslings og avviksrutiner og skjemaer er lagt ut sentralt på intranettsidene.

Forslag til vedtak: Kirkerådets orientering om rutiner for melding av avvik og rutiner for varsling tas til orientering.

Vedtak: Kirkerådets orientering om rutiner for melding av avvik og rutiner for varsling tas til orientering.

19/18 Eventuelt

Det var ingen saker til eventuelt.

*

Ann Kristin Sørvik
(leder)

Finn Huseby
(nestleder)

Laila Riksaasen Dahl

Brit Skjelbred

Ola T. Lånke