
Saknr: 2019/42-7
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Bestilling av forvaltningsrevisjon**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 27.04.2020.
4. Prosjektplanen skal leggjast fram til godkjenning i neste møte i kontrollutvalet.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at kontrollutvalet skal ta stilling til kva område neste forvaltningsrevisjon skal gjennomførast innan.

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune gjorde slikt vedtak i sak PS 70/18 i møte 27.08.2018:

«Kontrollutvalet godkjenner revidert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020 slik den ligg føre.»

Av den reviderte planen går det fram at i prioritert gruppe er desse 12 prosjekta sett opp i prioritert rekkefølge:

1. *Oppfølgingstenesta (OT)*
2. *Bybanen utbygging – er gjennomført*
3. *Psykososialt læringsmiljø*
4. *Innkjøp*
5. *Utarbeiding, inngåing og oppfølging av kontraktar knytt til samferdsel*
6. *Informasjonstryggleik*
7. *Beredskap på veg 2 – er gjennomført*
8. *Etterleving av barnekonvensjonen*
9. *Transporttenesta for forflytningshemma (TT-ordninga) – er gjennomført*
10. *Etikk, habilitet og fullmakter*
11. *Krav til timetal i vidaregåande opplæring*
12. *Økonomistyring og etterleving av budsjett i skulane*

Fylkestinget i Sogn og Fjordane fylkeskommune gjorde slikt vedtak i sak 33/18 i møte 19.10.2018:

«Fylkestinget vedtek rullert plan for forvaltningsrevisjon 2018 - 2020 slik den ligg føre.»

Av den reviderte planen går det fram at i prioritert gruppe er desse 7 prosjekta sett opp i prioritert rekkefølge:

1. *Tilpassa opplæring og spesialundervisning*
2. *Informasjonstryggleik*
3. *Mobbing/psykososialt læringsmiljø*
4. *Havbruk og fiskeri*
5. *Oppfølging av lærlingar og lærebedrifter*
6. *Digitale verktøy og digital kompetanse*
7. *Tunneltryggleik*

Vedtakskompetanse

Det er kontrollutvalet som har vedtakskompetanse i denne saka, jf. kommuneloven § 23-3.

Vurderingar og verknader

På bakgrunn av at dei bestilte prosjekta no snart er ferdig gjennomført er det tid for at kontrollutvalet bør vurderer kva nye prosjekt som skal setjast i bestilling. Kontrollutvalet skal for det første velja det eller dei nye prosjekta for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Som vi ser av dei gjeldande planane for Hordaland fylkeskommune og Sogn og Fjordane fylkeskommune er det 2 prosjekt som går igjen i begge planane. Slik sekretariatet ser det kan desse 2 prosjekta vera relevante for Vestland fylkeskommune å få gjennomført forvaltningsrevisjon innan:

- Psykososialt læringsmiljø / Mobbing/psykososialt læringsmiljø
- Informasjonstryggleik

Når utvalet har bestemt kva prosjekt dei vil bestilla, bør dei formulera eit føremål med prosjektet. Vidare bør utvalet definera og avgrensa prosjektet nærare, t.d. ved å formulere problemstillingar/moment som ein vil at revisor skal finna svar på.

I dette arbeidet kan utvalet dra veksling på omtale av dei aktuelle prosjekta, slik det kjem fram i dei reviderte planane for forvaltningsrevisjon, og analysedokumentata som ligg til grunn for dei:

Nr.	Prosjekt	Tema
2 SFFK 6 HFK	Informasjonstryggleik	<ul style="list-style-type: none"> • Styringssystem • System og rutinar • Oversikt over personopplysningar <p><u>Hordaland fylkeskommune - Analysedokument:</u> Den nye personvernlova (GDPR) blir implementert i Noreg i mai 2018. Dei nye reglane medfører at alle kommunar og fylkeskommunar får fleire og strengare plikter enn tidlegare.</p> <p>Det går fram av årsmelding 2016 at ein ny IT-strategi er under utarbeiding, og at ei sentral føring for denne er personvern og trygg forvaltning av system som handsamar personopplysningar. Vidare går det fram at fylkeskommunen har eige personvernombod.</p> <p>Fylkeskommunen har pågåande eit GDPR-prosjekt, der det blir arbeid med tilpassingar til den nye personvernlova. I intervju blir det peika på at endringane er omfattande, og at risikoane knytt til dette framleis er høgst reelle. Revisjonen vurderer derfor risikoen å framleis vere høg på dette området.</p> <p><u>Sogn og Fjordane fylkeskommune - Analysedokument:</u> Den nye personvernlova (GDPR) blir implementert i Noreg i mai 2018. Dei nye reglane medfører at alle kommunar og fylkeskommunar får fleire og strengare plikter enn tidlegare.</p> <p>Fylkes kommunen har pågåande eit omfattande GDPR - prosjekt. Fleire av momenta i det nye regelverket er allereie på plass (personvernombod saman med Hordaland fylkeskommune og sertifiseringar av IKT - tenesta).</p> <p>Dei er i prosess med å etablere eit verktøy for å halde oversikt over personopplysningar som blir handsama i fylkeskommunen.</p> <p>Dei nye krava er strenge, og endringane som må gjerast for å imøtekome desse er omfattande, så revisjonen vurderer risikoen på dette området som høg.</p>
3 SFFK 3 HFK	Mobbing/psykososialt læringsmiljø	<ul style="list-style-type: none"> • Førebygging • Kartlegging • Oppfølging <p><u>Hordaland fylkeskommune - Analysedokument:</u> Mobbeombodet i Hordaland blei tilsett i ei toårig prosjektordning hausten 2015. Ombodet fekk 27 saker frå elevar i vidaregåande skule og frå lærlingar i 2016.</p> <p>Nytt kapittel 9 A i opplæringslova lovfestar nulltoleranse mot mobbing i skulen, og skjerpar inn aktivitetsplikta til skulane. Det blir opplyst at fylkeskommunen har justert interne retningslinjer, og at dei har hatt interne kurs knytt til endringane i loven.</p> <p>Endringane i opplæringslova er likevel so omfattande at risikonivået på området blir vurdert å vere høgare i dag enn i 2016.</p> <p><u>Sogn og Fjordane fylkeskommune - Analysedokument:</u> Nytt kapittel 9 A i opplæringslova lovfestar nulltoleranse mot mobbing i skulen, og skjerpar inn aktivitetsplikta til skulane.</p> <p>Endringane i lova har ifølgje fylkeskommunen ført til auka merksemd knytt til mobbeproblematikk. Vidare skal fylkeskommunen følgje opp kravet frå regjeringa om å tilsette eit eget mobbeombod. Endringane i opplæringslova er omfattande, og pålegg fylkeskommunen skjerpa pliktar. Revisjonen vurderer difor risikoen på området som høg .</p>

Konklusjon

Det vert invitert til val av prosjekt i møtet, samt drøfting knytt til formulering av føremål, definering og avgrensing av prosjekt. Sekretariatet tilrår at kontrollutvalet ber Deloitte utarbeide forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt. Prosjektplanen vert å levere sekretariatet innan 27.04.2020 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.