



Arkivnr: 2015/2073-97

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Forvaltningsrevisjon av NDLA, del II - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet gjorde slikt vedtak i sak 5/16 i møte 16.02.2016:

1. *Kontrollutvalet ønskjer å gå vidare inn i saka og ber Deloitte gjennomføre ein utvida forvaltningsrevisjon av NDLA.*
2. *Deloitte vert beden om å levera forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve i dette møte, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk innan 1.3.16.*
3. *Leiar i kontrollutvalet, i samråd med sekretariatet, får fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.*

Prosjektplanen vart levert innan tidsfristen og godkjend i tråd med punkt 3 i vedtaket over med slik tekst i e-post til Deloitte 4.3.16:

1. *Forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon av NDLA II er godkjent slik den ligg føre.*
2. *Det vert likevel presisert at kontrollutvalet skal varslast snarast råd, og før forbruket er gjort, dersom ein under veps i arbeidet ser at det stipulerte timetalet ikkje vil vera tilstrekkeleg.*
3. *Det vert lagt opp til at Deloitte kjem med ein kort statusrapport på arbeidet i møte i kontrollutvalet 4. – 5.4.16.*

Av den godkjende prosjektplanen går det fram at føremålet med forvaltningsrevisjonen er:

«Føremålet med prosjektet er å avdekke om NDLA sine innkjøp, samhandling med leverandører og arbeidsmiljø samsvarer med regelverk, interne rutiner og etiske retningslinjer.»

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål har revisjonen formulert følgende problemstillinger:

1. *Er det etablert system, rutinar og kontrollar (økonomisk internkontroll) som førebyggjer og hindrar at korrupsjon og mislegheiter kan førekomme?*
2. *I kva grad er NDLA sine innkjøp frå leverandør av tekniske tenester i tilstrekkeleg grad dokumenterte og etterprøvbare, med behovsvurdering, spesifisert faktura med tilhøyrande bilag, fakturadokumentasjon frå underleverandør mm.?*
3. *I kva grad er innkjøp frå andre leverandører NDLA har hatt avtalar med tilstrekkeleg dokumenterte og etterprøvbare gjennom behovsvurdering, spesifisert faktura med tilhøyrande bilag, fakturadokumentasjon frå underleverandør mm.?*
4. *I kva grad har samhandling/interaksjon med leverandør av tekniske tenester og andre utvalde aktørar blitt handtert på ein profesjonell og forretningsetisk måte, og i samsvar med regelverk og ev. interne rutinar og retningsliner?*
5. *Korleis og i kva grad har ekstern leverandør av tekniske tenester vore involvert i dagleg teknisk drift av NDLA?*
 - a. *I kva grad har NDLA inngått databehandlaravtale med ekstern leverandør av tekniske tenester i dei tilfella der dette har vore aktuelt?*
 - b. *I kva grad har NDLA sikra tilstrekkeleg vern av sensitiv informasjon knytt til innkjøp, leverandørinformasjon mv.?*
6. *I kva grad har NDLA sikra eit forsvarleg arbeidsmiljø?*
 - a. *I kva grad er det etablert system og rutinar for å legge forhold til rette for varsling?*
 - b. *I kva grad har NDLA sikra tilstrekkeleg tilrettelegging og handtering av melding/varsel om kritikkverdige forhold i organisasjonen?*
 - c. *I kva grad har det vore varsla om kritikkverdige forhold i organisasjonen?*
 - d. *I kva grad er ev. varsling i NDLA gjennomført på ein forsvarleg måte?*
 - e. *I kva grad har NDLA følgt opp og behandla tilsette som har meldt frå om kritikkverdige forhold i organisasjonen i samsvar med gjeldande regelverk?*

I samband med at Deloitte rapporterte om status i arbeidet i møte 17.11.16 vart det gjort slikt vedtak:

1. *Leveringstidspunkt for revisjonsrapporten vert å komme attende til i neste møte.*
2. *Informasjonen vert elles teken til orientering*

Drøfting:

Kontrollutvalet er tidlegare orientert munnleg om at det har vore ein del korrespondanse mellom NDLA, Deloitte og sekretariatet i høve databehandlaravtalar og personopplysningar dei siste månadene. I den samanheng vert det vist til vedlagte e-post dagsett 1.12.16 vedlagt notat «Innsamling av personopplysningar og roller ved databehandling» sendt frå Deloitte til NDLA. Vidare vert det vist til vedlagte e-post frå NDLA 8.12.16 til sekretariatet der notat «Vurdering av notat mv om innsamling av personopplysningar og roller ved databehandling» frå advokatfirmaet Thommessen låg ved.

I dette møtet vil Deloitte orientere om status og framdrift i prosjektet. I denne orienteringa vil Deloitte også gjera greie for deira syn i høve notatet frå advokatfirma Thommessen.

Konklusjon:

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. godkjend prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak

1. Endeleg revisjonsrapport for forvaltningsrevisjon av NDLA, del II vert å levere sekretariatet innan
2. Informasjonen vert elles teken til orientering

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 1 NDLA - Svar til dagleg leiar om personopplysningar og databehandling
- 2 Svar frå Deloitte 1.12.16 til dagleg leiar om personopplysningar og databehandling
- 3 Tilsvar frå NDLA - Svar til dagleg leiar om personopplysningar og databehandling
- 4 Notat frå Thommessen om forvaltningsrevisjon NDLA II - vurdering av personopplysningsspørsmål mv