



Arkivnr: 2015/2073-108

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 vegs 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 varsling 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*

**I samband med at Deloitte rapporterte om status i arbeidet i møte 20.12.16 vart dette protokollert:**

**«Handsaming i møtet**

*Møtet vart lukka med heimel i kommunelova § 31.3 i delar av Deloitte si orientering.*

*E-post frå Deloitte dagsett 18.12.16 «Vedrørande handtering av personopplysningar» vart delt ut i møtet.*

*Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte orienterte om status i høve arbeidet med forvaltningsrevisjon av NDLA 2 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Fylkesrådmann Rune Haugsdal orienterte også om sitt syn på saka.*

*Tidspunkt for levering av revisjonsrapport vert å komme tilbake til i neste møte.*

*På bakgrunn av meirarbeid med denne forvaltningsrevisjonen aksepterer kontrollutvalet at timetalet vert auka med det tal timar som er medgått i 2016 utover vedteken ramme, dvs. ein auke på 130 timar, slik at totalt timetal etter dette vert 582 timar. Endeleg timetal vert å komme tilbake til seinare.*

*Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.*

**Vedtak**

1. Tidspunkt for levering av revisjonsrapport av NDLA 2 vert å komme tilbake til i neste møte.
2. Kontrollutvalet aksepterer at timetalet på forvaltningsrevisjon av NDLA 2 vert auka med 130 timar, slik at totalt timetal vert 582 timar. Endeleg timetal vert å komme tilbake til seinare.
3. Informasjonen vert elles teken til orientering»

**Drøfting:**

Kontrollutvalet er tidlegare orientert både munnleg og skriftleg 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 e-post frå Deloitte dagsett 18.12.16 «Vedrørande handtering av personopplysningar» som vart delt ut i møte i kontrollutvalet 20.12.16. Denne e-posten ligg ved saka i dag som vedlegg 1.

Vi har også motteke e-post utveksling frå Deloitte gjeldande skriftleg veiledning som dei har fått frå Datatilsynet i e-post «Vedrørande håndtering av personopplysninger ved gjennomføring av spørreundersøking». Som det går fram av e-post utvekslinga har også dagleg leiar i NDLA hatt kontakt med Datatilsynet etter at Deloitte fekk si veiledning. Denne ligg ved som vedlegg 2. E-posten er også send vidare til m.a. styreleiar i NDLA som skriv dette i ein e-post til sekretariatet 23.1.2017:

*«Som styreleder i NDLA fikk jeg kopi av epost til kontrollutvalgene vedrørende framdrift i forvaltningsprosjektet. Det påpekes her at det er utfordrende å få tak i nødvendig informasjon fra NDLA. Jeg er også kjent med at det har vært nødvendig å avklare håndtering av personalopplysninger ved gjennomføring av spørreundersøkelse slik det framgår av epostutveksling som jeg fikk kopi av fra dere den 20.01.*

*Utfordringene det vises til er ikke nærmere beskrevet. Dersom utfordringene er av en slik art at styreleder kan bidra til å løse dem, hører jeg gjerne fra dere.»*

Vidare har vi motteke e-post frå dagleg leiar i NDLA dagsett 19.1.17 som ligg ved som vedlegg 3.

I dette møtet vil Deloitte orientere om status og framdrift i prosjektet. I tråd med punkt 2 i vedtaket frå forrige møte er det lagt opp til at endeleg timetal vert å komme tilbake til.

**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. I tillegg bør utvalet vurdere om dei skal ta stilling til det endeleg timetalet i dette møtet.

**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 ikke underskrift.*

Vedlegg

- 1 Vedrørende handtering av personopplysningar
- 2 Vedrørende handtering av personopplysningar ved gjennomføring av spørjeundersøking
- 3 NDLA