



Arkivnr: 2015/2073-133

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*

**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»

**I saksframlegg til møte i kontrollutvalet 13.2.2017 stod det m.a. dette:**

«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 handtering av personopplysningar 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 handtering 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.»

På bakgrunn av det som går fram over vart dette protokollert i det same møtet i kontrollutvalet:

**«Handsaming i møte**

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

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo orienterte om status i den pågåande forvaltningsrevisjonen av NDLA, del II, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Fylkesrådmannen var også til stades under handsaming av saka og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Revisjonsrapport vert å levere sekretariatet innan 18.4.17.

Etter dette art slikt vedtak samrøystes vedteke.

**Vedtak**

1. Endeleg revisjonsrapport for forvaltningsrevisjon av NDLA, del II vert å levere sekretariatet innan 18.4.17.
2. Informasjonen vert elles teken til orientering»

**I samband med at Deloitte rapporterte om status i arbeidet i møte 27.03.2017 vart det gjort m.a. slikt vedtak:**

*«Revisjonsrapporten vert ytterlegare forseinka. Den skal leverast til sekretariatet 08.05.2017 og handsamast i eit ekstra møte i kontrollutvalet 23.05.2017.»*

Drøfting:

I dette møtet vil Deloitte orientere om status og framdrift i prosjektet.

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**

Informasjonen vert teken til orientering.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
utvalgssekretær

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.*