

SAKSUTSKRIFT

Arkivsak-dok. 16/00030-47

Saksbehandler Orrvar Dalby

Forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune	19.10.2017	47/17

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune har behandlet saken i møte 19.10.2017 sak 47/17

Møtebehandling

Leder og sekretær orienterte om saksbehandlingen og svarte på spørsmål. Saken ble drøftet. Det ble fremmet flg. forslag til nytt 2.avsnitt:

«Saken oversendes Vestfold fylkesting med anbefaling om at fylkesrådmannen påser at fylkeskommunens styrerepresentant bidrar til at vedtaket i Hordaland fylkesting følges opp i styret for NDLA.»

Votering

Enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune gir sin tilslutning til vedtakene i kontrollutvalget og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune vedrørende forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Saken oversendes Vestfold fylkesting med anbefaling om at fylkesrådmannen påser at fylkeskommunens styrerepresentant bidrar til at vedtaket i Hordaland fylkesting følges opp i styret for NDLA.

SAK 47/17

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN NDLA II.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Vestfold fylkeskommune gir sin tilslutning til vedtakene i kontrollutvalget og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune vedrørende forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Saken oversendes Vestfold fylkesting til orientering og eventuelt vedtak.

Vedlegg:

1. Forvaltningsrevisjon- NDLA II.
2. Notat – Deloitte's kommentarer til brev vedr. NDLA fra 22.05.17
3. Tillegg til rapport fra forvaltningsrevisjon av NDLA II
4. Saksframstilling til Hordaland fylkesting – PS 73/17 i møte 4.oktober 2017

Saksframstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten Nasjonalt digitalt læringsarena (NDLA) II har vært bestilt av kontrollutvalget i Hordaland, og denne forvaltningsrapporten er en oppfølger av en tidligere forvaltningsrevisjon av NDLA.

Kontrollutvalget i 10 andre fylkeskommuner har bidratt med finansiering, og forvaltningsrapporten ble behandlet av fylkestinget i Hordaland i møte 4.oktober 2017, PS 73/17 og innstillingen fra kontrollutvalget ble enstemmig vedtatt. Fylkestingets vedtak har slik ordlyd:

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon av Nasjonal digital læringsarena (NDLA) – Del II ber fylkestinget fylkesrådmannen og NDLA om syta for å:

- 1. Sikre at alle medarbeidarar i NDLA er tilstrekkeleg informert om relevante rutinar og internkontrolltiltak knytt til anskaffingar og innkjøp.*
- 2. Etablere rutinar for fakturahandsaming som sikrar at det blir utført kontroll av at fakturaar frå leverandørar inneheld all naudsynt informasjon.*
- 3. Fullføre arbeidet med å etablere rutinar for kommunikasjon og rapportering mellom dagleg leiing og styret*
- 4. Tydeleggjere overfor medarbeidarane i NDLA kven som har kva roller i samarbeidet når det gjeld innkjøp, samt korleis NDLA er organisert med omsyn til bestilling og avgjersler rundt utviklingsarbeid.*
- 5. Gå gjennom og avklarar med dei ulike involverte partane korleis handsaming av personopplysningar om NDLA sine brukarar skal organiserast og dokumenterast, og inngår databehandlaravtalar som manglar for å sikre at*

handsaming av personopplysningar blir regulert i samsvar med gjeldande regelverk

6. Sikre at alle medarbeidarar i NDLA er tilstrekkeleg informert om system og rutinar for:

- 1. Avviksmelding og -handtering.*
- 2. Varsling om kritikkverdige forhold.*

7. Sikre at medarbeidarar som varslar om kritikkverdige forhold i samsvar med arbeidsmiljølova, blir følgt opp og teke hand om i samsvar med gjeldande føresegn om vern mot gjengjelding ved varsling.

8. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.11.2017 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

I vedlagte saksframstilling til fylkestinget i Hordaland er prosessen omkring denne forvaltningsrevisjonen nærmere beskrevet og det vises til denne.

Kontrollutvalget i Vestfold har vært løpende orientert om framdriften i saken. I et fellesmøte med kontrollutvalget i Telemark fylkeskommune 14. september d.å. orienterte seniorrådgiver Iver Fiksdal i Deloitte om forvaltningsrapporten, samt et notat fra revisor med kommentarer til et brev fra NDLA, og en tilleggsrapport fra Deloitte som ble levert etter en konkret bestilling fra kontrollutvalget i Hordaland fylkeskommune.

I pkt. 9 Konklusjoner og tilrådingar i forvaltningsrapporten, mener revisor at de grep NDLA har tatt etter første rapport, har vært gode og riktige. Arbeidet med utvikling av system og rutiner for økonomisk internkontroll har sørget for å redusere mulighetsrommet for misligheter og korrupsjon.

Det pekes imidlertid også på et tilfelle av ulovlig direkteanskaffing i strid med regelverket for offentlige anskaffelser.

Kanskje mest alvorlig i denne rapporten, er at revisor mener det i ett tilfelle er grunn til å stille spørsmål ved om det har foregått gjengjelding overfor en varsler, i strid med arbeidsmiljølovens regelverk.

Slik sekretariatet vurderer saken, tilrås at kontrollutvalget gir sin tilslutning til vedtaket i Hordaland fylkesting og oversender saken til Vestfold fylkesting til orientering og eventuelt vedtak. Oppfølgingen av rapporten er ivaretatt igjennom vedtaket i Hordaland fylkesting. For øvrig er det styrets og eiernes ansvar å gjøre de grep som ansees nødvendig som følge av forvaltningsrapporten.