



## NDLA - orientering om forvaltningsrevisjonsrapport 2. Status og fremdrift

Styret i NDLA tok i 2014 initiativet til en forvaltningsrevisjon av NDLA.

Denne forvaltningsrapporten (NDLA 1) ble behandlet i fylkestinget i Hordaland fylkeskommune 08.03.16:

### Vedtak:

« På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport av NDLA ber fylkestinget fylkesrådmannen og styret i NDLA syte for å:

1. Utarbeide ei oversikt over alle innkjøpsavtaler NDLA har med leverandører.
2. Utarbeide rutinar for oppfølging og kontroll av alle innkjøp NDLA gjennomfører, som inneheld:
  - a) Rutinar for kontroll av etterleving av regelverk for offentlege anskaffingar, og
  - b) Rutinar for kontraktsoppfølging.
3. Etablere eit system for avvikshandtering.
4. Utarbeide ein kompetanseplan for innkjøpsaktivitet i NDLA.
5. Utbetre internkontrollen i NDLA, gjennom å sørge for:
  - a) Systematisk kontroll av at innkjøpsprioriteringar og innkjøpsaktivitet samsvarar, og
  - b) Sentralisert kontroll av om innkjøp er samstemt med føresegn i kontraktar og rammeavtalar.
6. Søke balansert leverandøruavhengigheit i samsvar med innkjøpsstrategi.
7. Gjennomføre risikovurdering og etablerer internkontroll knytt til ev. leverandøravhengighet.
8. Utarbeide rutinar for kommunikasjon og rapportering mellom dagleg leiing og styret i NDLA.
9. Sikre at NDLA har ei fungerande styreform som sikrar kontroll og oppfølging av at organisasjonen blir drifta i samsvar med vedtekter.
10. Utarbeide rutinar for habilitet som er tilpassa innkjøpsaktiviteten i NDLA.
11. Sikre etterleving av innkjøpsstrategien sine etiske retningslinjer for NDLA.
12. Sikre at dokumentasjon blir arkivert i samsvar med gjeldande lovverk og arkivrutinar.

13. Utarbeide rutinar som sikrar at det ikkje føreligg personlege interesser som kan innebære interessekonflikhtar i anskaffingsprosessar som vert gjennomført av NDLA.

14. Etablere tydelege kanalar og rutinar for intern varsling.

15. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.6.2016 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.»

NDLA har iverksett samtlige av disse tiltakene innen oppsatt frist. Dette innebærer at vi blant annet har fått vedtatt nye vedtekter med vedtak om ny styresammensetning, rutiner for interkontroll og varsling, nye innkjøpsrutiner og ny pedagogisk plattform.

Kontrollutvalget i Hordaland fylkeskommune sier i sitt vedtak av 30.10.17: «Kontrollutvalet seier seg nøgd med det som kjem fram i tilbakemeldinga frå NDLA når det gjeld forvaltningsrevisjon NDLA-1. Vidare oppfølging av forbetningsarbeidet i selskapet vert å komme tilbake til i samband med oppfølging av forvaltningsrevisjon av NDLA-2.»

## Rapport NDLA II

Med bakgrunn i behandlingen av den første forvaltningsrevisjonsrapporten i kontrollutvalget, ble det besluttet å bestille en utvidet forvaltningsrevisjonsrapport, NDLA II. Formålet, slik det er beskrevet i rapporten, er å avdekke om NDLA sine innkjøp, samhandling med leverandører og arbeidsmiljø samsvarer med regelverk, interne rutiner og etiske retningslinjer.

I forbindelse med behandlingen av forvaltningsrapport NDLA II ble det mottatt brev fra varslere med kommentarer til revisjonen. Kommentarene er svart ut av revisjonen i eget notat.

I rapport NDLA II kommer det fram at NDLA etter forrige revisjon har gjennomført et omfattende arbeid med å etablere og styrke system for økonomisk internkontroll i organisasjonen. Gjennomgang av anskaffelser gjort innen tekniske tjenester viser at konkurransene NDLA har gjennomført i perioden 2015-2016 er i samsvar med regelverk om offentlige anskaffelser. Det er oppnådd en balansert leverandøravhengighet innen tekniske tjenester ved at det er inngått rammeavtaler med 13 ulike leverandører. Den tidligere hovedleverandøren av tekniske tjenester er fortsatt blant leverandørene, men dette skjer i dag i konkurranse med andre leverandører og i et omfang med tydeligere avgrensninger enn det som var tilfelle tidligere.

Rapporten viser til ett brudd på forvaltningslovens forskrift om habilitet i forbindelse med tilrettelegging av grunnlag for beslutning. Dette gjelder deltagelse på konferanse i 2013.

I rapporten fremkommer det tre tilfeller der medarbeidere i NDLA har meldt fra om kritikkverdige forhold i samarbeidet. Oppfølgingen av varslingene har ikke vært tilfredsstillende. Det vises til at det har vært tilfeller av gjengjeldelse (reduksjon i arbeidsoppgaver) i strid med arbeidsmiljøloven. Fra og med mai 2016 har NDLA innført varslingsrutiner til bruk i samarbeidet.

På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport av NDLA II ber fylkestinget i Hordaland i sitt vedtak 4.10.17 om at fylkesrådmannen og styret i NDLA syt 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:
- a. Avviksmelding og -handtering.
  - b. 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 lage ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.12.2017 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgje opp tilrådingane i rapporten og kven som har ansvaret for iverksettinga»

Styret i NDLA og NDLA oversender handlingsplan innen fristen.

Styret fattet i sitt styremøte den 8.11.17 følgende vedtak: Styret ser svært alvorlig på det som forvaltningsrevisjonene har avdekket og ber styreleder gå i dialog med daglig leder med sikte på å finne løsninger som kan gjenopprette tilliten og omdømmet i selskapet.

Øivind Høines gikk av som daglig leder 10.11.17

Christer Gundersen er konstituert som daglig leder fram til ny leder tilsettes av nytt styre.

De nye vedtektene for NDLA, som nå er vedtatt i alle fylkestingene, trer i kraft fra og med 01.04.18. Vedtektene forutsetter et mindre styre som sitter tettere på daglig drift av NDLA. Dette styret vil ha støtte av et bredt sammensatt representantskap på vegne av alle eierne.

Fylkeskommunene har gjennom samarbeidet NDLA vist at vi tar ansvar for læremiddelsituasjonen i videregående opplæring i Norge. Vi er trygge på at NDLA er en naturlig del av det fremtidige tilbudet av læremidler.

John Arve Eide

Styreleder NDLA

13.11.17