

# Temark

## Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 16/04685-23  
Sakshandsamar Line Bosnes Hegna

Saksgang Møtedato  
Telemark kontrollutval 13.11.2017

## Forvaltningsrevisjonsrapport - NDLA II

### Forslag frå sekretariatet:

Kontrollutvalet i Telemark fylkeskommune sluttar seg til vedtaka i kontrollutvalet og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune om forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Saka vert sendt over til Telemark fylkesting med oppmoding om at fylkesrådmannen ser til at fylkeskommunens styrerepresentant bidreg til at vedtaket i Hordaland fylkesting følgast opp i styret for NDLA.

### Saksopplysningar:

Forvaltningsrevisjonsrapporten Nasjonalt digitalt læringsarena (NDLA) II vart bestilt av kontrollutvalet i Hordaland, og denne forvaltningsrapporten er ein oppfølgar av ein tidligere forvaltningsrevisjon av NDLA.

Kontrollutvalet i 10 andre fylkeskommunar har vore med på finansieringa, og forvaltningsrapporten blei handsama av fylkestinget i Hordaland i møte 4.oktober 2017, PS 73/17 og innstillinga frå kontrollutvalet blei samrøystes vedteke. 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 kring denne forvaltningsrevisjonen skildra og det vert vist til denne.

Kontrollutvalet i Hordaland har undervegs vore orientert om framdrifta i saka. I eit fellesmøte med kontrollutvalet i Vestfold fylkeskommune 14. september d.å. orienterte seniorrådgivar Iver Fiksdal i Deloitte om forvaltningsrapporten, og eit notat frå revisor med kommentarar til eit brev frå NDLA, og ein tilleggsrapport frå Deloitte som blei levert etter ei konkret bestilling frå kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune

I pkt. 9 Konklusjoner og tilrådingar i forvaltningsrapporten, meiner revisor at dei grepa NDLA har tatt etter fyrste rapport, har vore gode og riktige. Arbeidet med utvikling av system og rutinar for økonomisk internkontroll har sørga for å redusere risikoen for misleghald og korrupsjon.

Det vert likevel peika på eit tilfelle av ulovlig direkteanskaffing i strid med regelverket for offentlege anskaffingar.

Kanskje mest alvorleg i denne rapporten, er at revisor meiner det i eitt tilfelle er grunn til å stille spørsmål om det har føregått gjengjelding mot ein varslar, i strid med arbeidsmiljølovens regelverk.

I kontrollutvalgsmøte i Telemark 28.09.17 blei det fatta følgande uttale i vedtak 29/17:

*I forbindelse med forvaltningsrevisjonen av NDLA er det avdekket uregelmessige forhold rundt habiliteten til en eller flere ansatte i NDLA som også har vært ansatt og/eller hatt vesentlige eierinteresser hos NDLA sin hovedleverandør Cerpus AS. Det må undersøkes hvorvidt denne sammenkoblingen har påvirket anbudskonkurranser og andre fordeler til fordel for Cerpus på en uregelmessig måte.*

Uttalen blei oversendt Hordaland kontrollutval. I ei tilbakemelding til kontrollutvalet i Telemark vil Hordaland avvente om det kjem fleire vedtak i saka frå andre fylkeskommunars kontrollutval. Telemark kontrollutval sine vedtak vil difor fyrst bli handsam i KU Hordalands møte 18.12.17 eller 05.02.18.

### **Vurdering frå sekretariatet:**

Slik sekretariatet vurderer saka, foreslår vi at kontrollutvalet sluttar seg til vedtaket i Hordaland fylkesting og sender saka til Telemark fylkesting til orientering og eventuelt vedtak. NDLA er ikkje eiga juridisk eining, men ein del av Hordaland fylkeskommune. Oppfølginga av rapporten er ivaretatt igjennom

vedtaket i Hordaland fylkesting. Ut over dette er det styret og eigarane sitt ansvar å gjere dei nødvendige grepa for å følgje opp og rydde opp i tilhøva. Telemark fylkesting bør difor følgje opp i høve til sin eigen styrerepresentant i NDLA og pålegge vedkommande å følgje opp rapporten i styret og bidra til forbetring av NDLA.

**Vedlegg:**

1. Forvaltningsrevisjon- NDLA II.
2. Notat – Deloittes 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

## **36/17 Forvaltningsrevisjonsrapport - NDLA II**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Telemark kontrollutval	13.11.2017	36/17

### **Forslag frå sekretariatet:**

Kontrollutvalet i Telemark fylkeskommune sluttar seg til vedtaka i kontrollutvalet og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune om forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Saka vert sendt over til Telemark fylkesting med oppmoding om at fylkesrådmannen ser til at fylkeskommunens styrerepresentant bidreg til at vedtaket i Hordaland fylkesting følgast opp i styret for NDLA.

### **Møtehandsaming**

Fylkesopplæringssjef Helge Galda, varsler Rune Mathisen og fylkesadvokat Siv Dalen deltok under handsaminga av saka. Dei gav utvalet informasjon og svara på spørsmål.

Leiar satt fram følgande forslag til tillegg til vedtak:

Kontrollutvalet ønsker å sende ei bekymringsmelding til økokrim men samordnar det med fylkesordfører. Leiar og nestleiar tek kontakt med fylkesordfører.

Per Lykke og Tor Erik Baksås får mandat til å lage forslag til oversendelsesbrev/bekymringsmelding.

Kontrollutvalet i Telemark fylkeskommune sluttar seg til vedtaka i kontrollutvalet og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune om forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Kontrollutvalet i Telemark fylkeskommune vil imidlertid merke at fleire forhold ikkje er undersøkt i dei to revisjonsrapportane.

Saka vert sendt over til Telemark fylkesting med oppmoding om at fylkesrådmannen ser til at fylkeskommunens styrerepresentant bidreg til at vedtaket i Hordaland fylkesting følgast opp i styret for NDLA.

### **Votering**

Forslag til vedtak med tillegg frå leiar vart enstemmig vedteke.

### **Vedtak**

1) Kontrollutvalet ønsker å sende ei bekymringsmelding til økokrim men samordnar det med fylkesordfører. Leiar og nestleiar tek kontakt med fylkesordfører.

Per Lykke og Tor Erik Baksås får mandat til å lage forslag til oversendelsesbrev/bekymringsmelding.

2) Innstilling til fylkestinget:

Kontrollutvalet i Telemark fylkeskommune sluttar seg til vedtaka i kontrollutvalet og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune om forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Kontrollutvalet i Telemark fylkeskommune vil imidlertid merke at fleire forhold ikkje er undersøkt i dei to revisjonsrapportane.

Saka vert sendt over til Telemark fylkesting med oppmoding om at fylkesrådmannen ser til at fylkeskommunens styrerepresentant bidreg til at vedtaket i Hordaland fylkesting følgast opp i styret for NDLA.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]