

Temark

Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS

Arkivsak-dok. 16/04689-15
Saksbehandler Line Bosnes Hegna

Saksgang Møtedato
Aust-Agder kontrollutvalg 15.11.2017

NDLA rapport II

Forslag fra sekretariatet:

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

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

Bakgrunn for saken:

NDLA er et interkommunalt samarbeid etter kommunelova § 27, som er definert i vedtektene som IKKE eget juridisk subjekt. Det betyr at det juridisk per i dag, ligg under Hordaland fylkeskommune. I praksis betyr det at det er kun Hordaland fylkeskommune som kan gjennomføre forvaltningsrevisjon av NDLA – noe som de også har gjort.

Forvaltningsrevisjonsrapport nr 1 av Norsk digital læringsarena (NDLA) ble lagt fram for kontrollutvalget til orientering våren 2016. På bakgrunn av denne rapporten, som avdekket en rekke avvik knyttet til offentlig innkjøp, bestilte kontrollutvalget i Hordaland en rapport nr 2. Prosjektplanen ble også lagt fram for kontrollutvalget våren 2016. Hordaland har bedt om at alle eierfylkene blir med på å betale for denne rapporten med kr 25.000. Kontrollutvalget i Aust-Agder vedtok å bidra økonomisk til denne rapport nr. 2.

Saksopplysninger:

Hordaland satte opp følgende formål med rapporten og problemstillinger:

«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 er det formulert følgende problemstillinger:

1. Er det etablert system, rutiner og kontrollar (økonomisk internkontroll) som forebyggjer og hindrar at korrupsjon og mislegheiter kan forekomme?

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 retningslinjer?
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 ekstern leverandør av tekniske tenester hatt tilgang til og vore involvert i etablering av intern kommunikasjon som e-postsystem og andre interne kommunikasjonsverktøy?
 - b. I kva grad har NDLA inngått databehandlaravtale med ekstern leverandør av tekniske tenester i dei tilfella der dette har vore aktuelt?
 - c. 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?

Rapporten var klar for behandling i KU Hordaland i mai 2017. Men etter at det kom inn brev fra varslerne i saken, ba kontrollutvalget om at revisor undersøkte ytterligere noen problemstillinger. Vedtaket var som følger:

- «1. Skrifleg svar i høve notat frå varslarane motteke 22.05.2017 vert å sende sekretariatet etter møtet, etterat det har vore send på høyring til NDLA og fylkesrådmannen.
2. Kontrollutvalet ønskjer vidare å få meir informasjon i høve desse punkta:
- Habilitet
 - Oversikt over leverandører til NDLA før og no
 - Selskapsstruktur
 - Den omtalte grafen frå 2013
 - Organisering/tilsette i NDLA før og no
 - Eigarskap i leverandørselskap mv. før og no
3. Handsaming av revisjonsrapport NDLA, Del II vert utsett til møte i kontrollutvalet 28. – 29.08.2017.
4. Tilsvaret frå Deloitte i høve notat frå varslarane, samt informasjonen det er bede om i punkt 2 over, vert å levere sekretariatet seinast innan 14.08.2017.
5. Kontrollutvalet betraktar e-post dagsett 23.05.2017 som eit nytt varsel og det vert, etter å ha førespurt avsendar, å sende til rette organ i den aktuelle fylkeskommune.»

Etter at revisor levert sin tilleggsrapport, konkluderte KU Hordaland at det ikke fremkom nye opplysningar og holdt derfor fast på konklusjon og opprinnelig innstilling i saken. Vedtaket kontrollutvalget fatta i september var som følger:

«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.»**

Kontrollutvalgets innstilling ble vedtatt i fylkestinget i Hordaland 4.10.17.

Vurdering fra sekretariatet:

Kontrollutvalget i Aust-Agder må i denne saken ta stilling til om Hordaland sitt vedtak om rapporten. Dersom utvalget mener at denne rapporten ikke er god nok, eller at flere problemstillinger bør belyses, så kan kontrollutvalget i Aust-Agder vedta en uttalelse som oversendes KU Hordaland for videre behandling der. Kontrollutvalget i Hordaland vil i møte i desember eller januar legge fram og vurdere vedtak gjort i andre kontrollutvalg om denne rapporten. NDLA er ikke et eget rettssubjekt, men en del av Hordaland fylkeskommune, så videre undersøkelser kan kun gjøres KU Hordaland.

Dersom kontrollutvalget ikke ønsker å komme med en uttalelse til Hordaland, bør rapporten oversendes fylkesting i Aust-Agder med innstilling til vedtak. Det er en viktig rapport som informere eierne om driften og arbeidet som må gjøres fremover for å få gjort ting riktig.

Vedlegg:

NDLA II rapport – sendt ut tidligere

Notat Deloitte

Tillegg til rapport

Saksfremlegg Hordaland fylkesting 4.10.17

43/17 NDLA rapport II

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Aust-Agder kontrollutvalg	15.11.2017	43/17

Forslag fra sekretariatet:

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

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

Møtebehandling

Sekretariatet la frem saken. Utvalget diskuterte funnene i rapporten og fremgangsmåten i den videre behandlingen.

Det ble foreslått et tillegg: «Kontrollutvalget har bemerket at flere forhold ikke er undersøkt i de to rapportene. Fylkestinget anmoder derfor Hordaland fylkeskommune om å vurdere om det bør sendes en bekymringsmelding til økokrim.»

Votering

Forslag til vedtak med tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

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

Innstilling til fylkestinget

Fylkestinget ber fylkesrådmannen påse at fylkeskommunens styrerepresentant bidrar til at vedtaket i Hordaland fylkesting følges opp i styret for NDLA.

Kontrollutvalget har bemerket at flere forhold ikke er undersøkt i de to rapportene. Fylkestinget anmoder derfor Hordaland fylkeskommune om å vurdere om det bør sendes en bekymringsmelding til økokrim.

[Lagre] [Lagre endelig vedtak]