

Saksutskrift

Arkivsak-dok. 16/04689-15
Arkivkode 217
Sakshandsamar Line Bosnes Hegna

Saksgang	Møtedato	Saknr
I Aust-Agder kontrollutvalg	15.11.2017	43/17

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, 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 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

Notat Deloitte

Tillegg til rapport

Saksfremlegg Hordaland fylkesting 4.10.17

Aust-Agder kontrollutvalg har behandlet saken i møte 15.11.2017 sak 43/17

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.

RETT UTSKRIFT

DATO 15.november.2017