

## Saksutskrift

Arkivsak-dok. 16/04688-15  
Arkivkode 217  
Sakshandsamar Line Bosnes Hegna

Saksgang	Møtedato	Saknr
I Vest-Agder kontrollutvalg	03.11.2017	35/17

### NDLA rapport II

#### Forslag fra sekretariatet:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport II om NDLA til orientering.

#### Innstilling til fylkestinget:

Fylkestinget tar rapporten til orientering og støtter rapportens anbefalinger og fylkestinget i Hordalands behandling og vedtak av 4.10.17.

#### 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 avdekka 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 Vest-Agder vedtok å bidra økonomisk til denne rapport nr. 2 i møte 03.04.17.

#### 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 følgjande problemstillingar:**

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 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/varsling om kritikkverdige forhold i organisasjonen?
  - c. I kva grad har det vore varsling 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 konklusjons 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 Vest-Agder må i denne saken ta stilling til om Hordaland sitt vedtak med rapporten. Dersom utvalget mener at denne rapporten ikke er god nok, eller at flere problemstillinger bør belyses, så kan kontrollutvalget i Vest-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 Vest-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 - ettersendes

Tillegg til rapport - ettersendes

## **Vest-Agder kontrollutvalg har behandlet saken i møte 03.11.2017 sak 35/17**

### **Møtebehandling**

Sekretariatet orienterte om rapportens hovedtrekk og behandling av den i Hordaland og andre fylkeskommuner.

Sekretariatet la frem nytt forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Vest-Agder fylkeskommune slutter seg til vedtaket i kontrollutvalget og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune om forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Saken blir oversendt Vest-Agder fylkesting med oppfordring om at fylkesrådmannen sørger for at fylkeskommunens styrerepresentant bidrar til at vedtaket i Hordaland fylkesting følges opp i styret for NDLA.

### **Votering**

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### **Vedtak**

Kontrollutvalget i Vest-Agder fylkeskommune slutter seg til vedtaket i kontrollutvalget og fylkestinget i Hordaland fylkeskommune om forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.

Saken blir oversendt Vest-Agder fylkesting med oppfordring om at fylkesrådmannen sørger for at fylkeskommunens styrerepresentant bidrar til at vedtaket i Hordaland fylkesting følges opp i styret for NDLA.

RETT UTSKRIFT

DATO 6.november.2017