

Fra: Roald Breistein (Roald.Breistein@hfk.no)

Sendt: 21.12.2017 08:13:35

Til: 'einar.ulla@sfj.no'; 'kontrollutvalgan@ffk.no'; 'arvid.hanssen@konsek.no'; 'post@komsek.no'; 'hansolal@ostfoldfk.no'; 'liland1@ostfoldfk.no'; 'ksi@oppland.org'; 'post@kubis.no'; 'post@viksre.no'; 'postmottak@temark.no'; 'berit.pedersen@nfk.no'; 'bjorn-harald@k-sek.no'; 'mette.jensen.moen@rogfk.no'; 'tor.harald.hustad@mr fylke.no'

Kopi: Hogne Haktorson; 'john.arve.eide@afk.no'; 'Sverre Midthjell (Sverre.Midthjell@konsek.no)'; 'Kari.Louise.Hovland@oppland.org'; 'Orrvar Dalby'; Inge Reidar Kallevåg

Emne: Partsbrev - Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon av NDLA - Del 2

Vedlegg: image002.png;image003.png;image017.png;image018.png;image019.png;image020.png;image021.png
Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune handsama sak PS 143/17 Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon av NDLA – Del 2 i møte 18.12.17. Alle saksdokument inkludert saksprotokoll frå møtet finn på denne lenkja:
<http://einnsyn.hfk.no/einnsyn/Dmb/DmbMeetingDetail?meetingId=648>

Ved å klikke på ikonet heilt til høgre under vedlegg til saka får du fram alle vedlegga.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar

Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52

www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngåande og utgåande e-post vert vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.

Fra: Roald Breistein

Sendt: 4. oktober 2017 11:29

Til: 'einar.ulla@sfj.no' <einar.ulla@sfj.no>; 'kontrollutvalgan@ffk.no' <kontrollutvalgan@ffk.no>; 'arvid.hanssen@konsek.no' <arvid.hanssen@konsek.no>; 'post@komsek.no' <post@komsek.no>; 'hansolal@ostfoldfk.no' <hansolal@ostfoldfk.no>; 'liland1@ostfoldfk.no' <liland1@ostfoldfk.no>; 'ksi@oppland.org' <ksi@oppland.org>; 'post@kubis.no' <post@kubis.no>; 'post@viksre.no' <post@viksre.no>; 'postmottak@temark.no' <postmottak@temark.no>; 'berit.pedersen@nfk.no' <berit.pedersen@nfk.no>; 'bjorn-harald@k-sek.no' <bjorn-harald@k-sek.no>; 'mette.jensen.moen@rogfk.no' <mette.jensen.moen@rogfk.no>; 'tor.harald.hustad@mr fylke.no' <tor.harald.hustad@mr fylke.no>

Kopi: Hogne Haktorson <Hogne.Haktorson@hfk.no>; 'john.arve.eide@afk.no' <john.arve.eide@afk.no>; 'Sverre Midthjell (Sverre.Midthjell@konsek.no)' <Sverre.Midthjell@konsek.no>; 'Kari.Louise.Hovland@oppland.org' <Kari.Louise.Hovland@oppland.org>; 'Orrvar Dalby' <od@viksre.no>; Inge Reidar Kallevåg <inge.reidar.kallevg@haugnett.no>

Emne: SV: Kopi av partsbrev - Forvaltningsrevisjon sv NDLA - Forslag til prosjektplan

Fylkestinget i Hordaland fylkeskommune handsama sak PS 73/17 Forvaltningsrevisjon av Nasjonal digital læringsarena (NDLA) – Del II i møte 4.10.17. Innstillinga i saka vart samrøystes vedteke. Møteprotokollen vert lagt ut på heimesida ein av dei nærmaste dagane.

Alle saksdokument inkludert saksprotokoll frå møtet, når den ligg føre, vil du finne på denne lenkja:
<http://einnsyn.hfk.no/eInnsyn/Dmb/DmbMeetingDetail?meetingId=559>

Ved å klikke på ikonet heilt til høgre under vedlegg til saka får du fram alle vedlegga.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar
Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52

www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngåande og utgåande e-post vert vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.

Fra: Roald Breistein

Sendt: 24. mai 2017 15:24

Til: 'einar.ulla@sfj.no' <einar.ulla@sfj.no>; 'kontrollutvalgan@ffk.no' <kontrollutvalgan@ffk.no>; 'arvid.hanssen@konsek.no' <arvid.hanssen@konsek.no>; 'post@komsek.no' <post@komsek.no>; 'hansolal@ostfoldfk.no' <hansolal@ostfoldfk.no>; 'liland1@ostfoldfk.no' <liland1@ostfoldfk.no>; 'ksi@oppland.org' <ksi@oppland.org>; 'post@kubis.no' <post@kubis.no>; 'post@viksre.no' <post@viksre.no>; 'postmottak@temark.no' <postmottak@temark.no>; 'berit.pedersen@nfk.no' <berit.pedersen@nfk.no>; 'bjorn-harald@k-sek.no' <bjorn-harald@k-sek.no>; 'mette.jensen.moen@rogfk.no' <mette.jensen.moen@rogfk.no>; 'tor.harald.hustad@mrfylke.no' <tor.harald.hustad@mrfylke.no>

Kopi: Hogne Haktorson <Hogne.Haktorson@hfk.no>; 'john.arve.eide@afk.no' <john.arve.eide@afk.no>; 'Sverre Midthjell (Sverre.Midthjell@konsek.no)' <Sverre.Midthjell@konsek.no>; 'Kari.Louise.Hovland@oppland.org' <Kari.Louise.Hovland@oppland.org>; 'Orrvar Dalby' <od@viksre.no>

Emne: SV: Kopi av partsbrev - Forvaltningsrevisjon sv NDLA - Forslag til prosjektplan

Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune handsama i møte 23.05.2017 sak PS 56/17 Forvaltningsrevisjon av NDLA, Del II – Revisjonsrapport. Rapporten er offentleg og ligg ved. Dagen før møtet mottok vi eit notat frå varslararar som er omtala i revisjonsrapporten. Notatet er også offentleg og ligg ved til orientering. M.a. på bakgrunn av dette notatet vart saka utsett til møte 28. – 29.08.2017. Det betyr vidare at revisjonsrapporten ikkje kjem opp i fylkestinget i Hordaland før 3. – 4.10.2017.

Møteprotokoll frå møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 23.05.2017 vert lagt ut på denne lenkja i starten av neste veke, der ein kan gå inn å lese detaljane i vedtaket:

<http://einnsyn.hfk.no/eInnsyn/Dmb/DmbMeetingDetail?meetingId=687>

For ordens skuld vil vi tilrå at kontrollutvala og fylkestinga i dei andre eigarfylkeskommunane ikkje handsamer saka før fylkestinget i Hordaland har gjort vedtak i saka.

Ny informasjon kjem så snart det ligg føre.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar
Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52

www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngående og utgåande e-post vert vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.

Fra: Roald Breistein

Sendt: 5. januar 2017 10:23

Til: 'einar.ulla@sfj.no' ; 'kontrollutvalgan@ffk.no' ; 'arvid.hanssen@konsek.no' ; 'post@komsek.no' ; 'hansolal@ostfoldfk.no' ; 'liland1@ostfoldfk.no' ; 'ksi@oppland.org' ; 'post@kubis.no' ; 'post@viksre.no' ; 'postmottak@temark.no' ; 'berit.pedersen@nfk.no' ; 'bjorn-harald@k-sek.no' ; 'mette.jensen.moen@rogfk.no' ; 'tor.harald.hustad@mrfylke.no'

Kopi: Hogne Haktorson ; 'john.arve.eide@afk.no' ; 'Sverre Midthjell (Sverre.Midthjell@konsek.no)' ; 'Kari.Louise.Hovland@oppland.org' ; 'Gaute Hesjedal'

Emne: SV: Kopi av partsbrev - Forvaltningsrevisjon sv NDLA - Forslag til prosjektplan

I møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 20.12.16 orienterte Deloitte om framdrifta i prosjektet. Det kom m.a. fram at det framleis er særskilt utfordrande å få tak i naudsynt informasjon frå NDLA. Dette har også medført at Deloitte, i forståing med kontrollutvalet, har måtte bruke fleire timar enn det som ligg i den godkjende bestillinga. På bakgrunn av dette aksepterte kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune å auke tidsramma med 130 timar. Desse kostnadene tar Hordaland fylkeskommune på eigen kappe og vil ikkje verta belasta dei andre fylkeskommunane som er medeigarar i NDLA.

Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune skal ha sitt neste møte 13.2.17 og i dette møtet er det ei målsetting å ta stilling til når rapporten vil vera ferdig. Dersom det er behov for meir informasjon om saka er det berre å ta kontakt på telefonen.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar
Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52

www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngående og utgåande e-post vert

vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.

Fra: Roald Breistein

Sendt: 31. oktober 2016 13:30

Til: 'einar.ulla@sfj.no' <einar.ulla@sfj.no>; 'kontrollutvalgan@ffk.no' <kontrollutvalgan@ffk.no>; 'arvid.hanssen@konsek.no' <arvid.hanssen@konsek.no>; 'post@komsek.no' <post@komsek.no>; 'hansolal@ostfoldfk.no' <hansolal@ostfoldfk.no>; 'liland1@ostfoldfk.no' <liland1@ostfoldfk.no>; 'ksi@oppland.org' <ksi@oppland.org>; 'post@kubis.no' <post@kubis.no>; 'post@viksre.no' <post@viksre.no>; 'postmottak@temark.no' <postmottak@temark.no>; 'berit.pedersen@nfk.no' <berit.pedersen@nfk.no>; 'bjorn-harald@k-sek.no' <bjorn-harald@k-sek.no>; 'mette.jensen.moen@rogfk.no' <mette.jensen.moen@rogfk.no>
Kopi: Hogne Haktorson <Hogne.Haktorson@hfk.no>; 'john.arve.eide@afk.no' <john.arve.eide@afk.no>; 'Sverre Midthjell' (Sverre.Midthjell@konsek.no) <Sverre.Midthjell@konsek.no>; 'Kari.Louise.Hovland@oppland.org' <Kari.Louise.Hovland@oppland.org>; 'tor.harald.hustad@mrfylke.no' <tor.harald.hustad@mrfylke.no>

Emne: SV: Kopi av partsbrev - Forvaltningsrevisjon sv NDLA - Forslag til prosjektplan

Etter planen skulle forvaltningsrevisjon av NDLA II vore ferdig og revisjonsrapport levert innan utgangen av august 2016. Det har diverre vist seg at det vart mykje meir krevjande for revisor å få tak i naudsynt informasjon frå NDLA enn det ein hadde sett føre seg på førehand. Dette medfører at rapporten ikkje vil verta ferdig til handsaming i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune før 20.12.16 eventuelt 13.2.17.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar

Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52

www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngåande og utgåande e-post vert vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.

Fra: Roald Breistein

Sendt: 11. mars 2016 15:25

Til: 'einar.ulla@sfj.no' <einar.ulla@sfj.no>; 'kontrollutvalgan@ffk.no' <kontrollutvalgan@ffk.no>; 'arvid.hanssen@konsek.no' <arvid.hanssen@konsek.no>; 'post@komsek.no' <post@komsek.no>; 'hansolal@ostfoldfk.no' <hansolal@ostfoldfk.no>; 'liland1@ostfoldfk.no' <liland1@ostfoldfk.no>; 'ksi@oppland.org' <ksi@oppland.org>; 'post@kubis.no' <post@kubis.no>; 'post@viksre.no' <post@viksre.no>; 'postmottak@temark.no' <postmottak@temark.no>; 'berit.pedersen@nfk.no' <berit.pedersen@nfk.no>; 'bjorn-harald@k-sek.no' <bjorn-harald@k-sek.no>; 'mette.jensen.moen@rogfk.no' <mette.jensen.moen@rogfk.no>
Kopi: Hogne Haktorson <Hogne.Haktorson@hfk.no>; 'john.arve.eide@afk.no' <john.arve.eide@afk.no>; 'Sverre Midthjell' (Sverre.Midthjell@konsek.no) <Sverre.Midthjell@konsek.no>; 'Kari.Louise.Hovland@oppland.org' <Kari.Louise.Hovland@oppland.org>; tor.harald.hustad@mrfylke.no

Emne: SV: Kopi av partsbrev - Forvaltningsrevisjon sv NDLA - Forslag til prosjektplan

Som kjent er alle fylkeskommunane i Noreg utanom Oslo medeigarar i Nasjonal digital læringsarena - NDLA. Når den første forvaltningsrevisjonen vart bestilt i mars 2015 med ei timeramme på +/- 200 timar, valde

kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune at dei ville ta heile kostnaden åleine. Denne vurderinga vart gjort på bakgrunn av at ein på det tidspunktet vurderte at forvaltningsrevisjonen burde setjast i gang relativt raskt og med ei relativt beskjeden timeramme. Dette vart difor vurdert som at det ville «koste meir enn det smakar» å invitere inn alle dei 17 andre eigarane til å dele kostnadane i denne forvaltningsrevisjonen. Det ville t.d. medføre handsaming i alle kontrollutvala i dei andre fylkeskommunane og det ville ta for lang tid. Av ulike årsaker vart omfanget på forvaltningsrevisjonen, og dermed også timeramma, seinare utvida til totalt 405 timar etter godkjenning av kontrollutvalet. «Forvaltningsrevisjon av NDLA I» vart handsama i fylkestinget i Hordaland 8.3.16 og innstillinga vart samrøystes vedteke. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune har tatt heile kostnaden på 405 timar med denne forvaltningsrevisjonen.

Kontrollutvalet har på bakgrunn av det som kom fram i den første forvaltningsrevisjonen av NDLA, vald å be Deloitte gjennomføre «Forvaltningsrevisjon NDLA II». Det vart også her vurdert som viktig å koma relativt tidleg i gang med arbeidet. Derfor fann ein ikkje tid til å kontakta dei andre fylkeskommunane før igangsetting. Vedlagt følger prosjektplan for denne som vart godkjend og sett i bestilling 4.3.16. Som det går fram av prosjektplanen er det godkjend ei timeramme på inntil 452 timar på den nye forvaltningsrevisjonen. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune er innstilt på å dekke desse kostnadene også. Likevel ber vi om at kontrollutvala i dei andre 17 fylkeskommunane vurderer om dei kan vera villig til å dekke 1/18 av desse kostnadene, som krev ei løyving på inntil kr. 25 000 eks. mva. pr. fylkeskommune. Det er i så fall ønskje om ei rammeløyving og at Deloitte AS sender faktura direkte til respektive fylkeskommunar som blir med på «spleiselaget».

Vi ber om at det vert lagt fram sak om dette i kontrollutvalet i din fylkeskommune.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar

Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52

www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngåande og utgåande e-post vert vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.

Fra: Roald Breistein

Sendt: 19. februar 2016 09:46

Til: 'einar.ulla@sfj.no'; 'hans.blo@mrfylke.no'; 'kontrollutvalgan@ffk.no'; 'arvid.hanssen@konsek.no'; 'post@komsek.no'; 'hansolal@ostfoldfk.no'; 'liland1@ostfoldfk.no'; 'ksi@oppland.org'; 'post@kubis.no'; 'post@viksre.no'; 'postmottak@temark.no'; 'berit.pedersen@nfk.no'; 'bjorn-harald@k-sek.no'; 'mette.jensen.moen@rogfk.no'

Kopi: Hogne Haktorson; 'john.arve.eide@afk.no'; Sverre Midthjell (Sverre.Midthjell@konsek.no); 'Kari.Louise.Hovland@oppland.org'

Emne: SV: Kopi av partsbrev - Forvaltningsrevisjon sv NDLA - Forslag til prosjektplan

Til kontrollutvala i NDLA sine eigarfylkeskommunar!

Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune handsama forvaltningsrevisjonsrapport NDLA i møte 18.12.15 og 16.2.16. Revisjonsrapport, saksframlegg med saksprotokoll og innstilling til fylkestinget i Hordaland fylkestinget ligg ved. Fylkestinget skal handsame saka i møte 8.3. – 9.3.16. Til orientering legg vi også ved

kopi av partsbrev i sak PS 4/16 «Forvaltningsrevisjon av NDLA – Juridisk vurdering» som vart handsama i møte i kontrollutvalet 16.2.16.

Dersom det er nokon søm ønskjer at Deloitte skal presentere rapporten for kontrollutval eller for fylkesting let det seg sikkert gjera. Det vert i den samanheng vist til punkt 5.2. i vedlagte prosjektplan der det m.a. står:

«Timeestimatet inkluderar ikkje førebuing og presentasjon av rapport i relevante fora. Ein slik presentasjon vil bli fakturert etter timeforbruk etter avtale med oppdragsgjevar.»

For dei som ønskjer ein slik presentasjon vert det tilrådd at det vert gjort avtale med Deloitte på førehand om kva dette skal koste.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar
Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52

www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngåande og utgåande e-post vert vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.

Fra: Roald Breistein

Sendt: 26. mars 2015 09:27

Til: 'einar.ulla@sfj.no'; 'hans.blo@mrfylke.no'; 'mette.jensen.moen@rogfk.no'; 'kontrollutvalgan@ffk.no'; 'arvid.hanssen@konsek.no'; 'post@komsek.no'; 'hansolal@ostfoldfk.no'; 'liland1@ostfoldfk.no'; 'ksi@oppland.org'; 'post@kubis.no'; 'post@viksre.no'; 'postmottak@temark.no'; 'berit.pedersen@nfk.no'; 'bjorn-harald@k-sek.no'

Kopi: Hogne Haktorson

Emne: Kopi av partsbrev - Forvaltningsrevisjon sv NDLA - Forslag til prosjektplan

Vedlagt følger kopi av partsbrev for sak PS 16/15 «Forvaltningsrevisjon av NDLA – Forslag til prosjektplan» etter møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 23.3.15.

Med helsing

Roald Breistein

Seniorrådgjevar
Sekretariat for kontrollutvalet



Pb 7900, 5020 Bergen

roald.breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Tlf: 55 23 94 47 | Mob: 97 50 51 52
www.hordaland.no

Eg gjer merksam på at dette ikkje er ei privat e-postadresse; både inngåande og utgåande e-post vert vurdert for ev. journalføring i vårt sak- og arkivsystem.