



Verdal kommune

jan 2021

FR 1150

1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

Problemstilling	Er kommunens etiske retningslinjer kjent og forankret hos de ansatte?
Kilder til kriterier	• Lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven) • Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv (Arbeidsmiljøloven) • Gode råd for etikkarbeid, KS • Veileder «Orden i eget hus. Kommunedirektørens internkontroll», KS • Veileder «Etikk, samfunnsansvar og antikorrupsjonsarbeid i kommunen», KS • Kommunens egne vedtak og retningslinjer: ○ Arbeidsgiverpolitikk 2020-2032 ○ Etiske retningslinjer
Metode	Intervju, dokumentgjennomgang og spørreundersøkelse til ansatte.
Tidsplan	• 350 timer • Sendt Ku - ved sekretær innen 31.08.2021
Prosjektteam	Oppdragsansvarlig revisor: Marit Ingunn Holmvik marit.holmvik@revisjonmidtnorge.no Prosjektmedarbeider: Hanne Marit Ulseth Bjerkkan hanne.bjerkkan@revisjonmidtnorge.no Styringsgruppe: • Anna Ølnes • Tor Arne Stubbe Eventuelt ekstern bistand

	Ingen av de involverte revisorer vil få habilitetsproblemer ved gjennomføringen av prosjektet, jf. egenerklæringsskjema.
Kontaktperson Verdal kommune	Konstituert kommunedirektør Frode Kvitem eller den som kommunedirektøren delegerer.

2 MANDAT

I dette kapitlet vil bestillingen bli utdypet og bakgrunnsinformasjon for prosjektet gjennomgått.

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Verdal kommune behandlet i møte den 26.10.2020 en sak om undersøkelse av hjemmetjenesten (42/20). Kontrollutvalget vedtok da at de ikke går videre med denne undersøkelsen foreløpig. Kontrollutvalget ba revisor starte opp forvaltningsrevisjonsprosjekt nr. 1 fra plan for forvaltningsrevisjon, og utarbeide en prosjektplan til møtet den 30.11.2020.

Revisor har tatt utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, behandlet i kommunestyret 25.05.20 i sak 45/20. Ifølge prioritering i plan for forvaltningsrevisjon er det lagt opp til en forvaltningsrevisjon innenfor tema som omstilling, effektivisering, HMS, IA og etikk.

Til kontrollutvalgets møte 30.11.2020 ble det fra revisjonens side levert et notat til drøfting og tematisk avgrensing av forvaltningsrevisjonen. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget ber revisor sette i gang forvaltningsrevisjonsprosjektet
 - Kontrollutvalget ønsker at prosjektet fokuserer på temaet: Etikk

Med følgende problemstilling:

Er kommunens etiske retningslinjer kjent og forankret hos de ansatte?

2. Endelig prosjektplan legges frem for kontrollutvalget i neste møte.

Dette vedtaket er å betrakte som et utgangspunkt for å starte arbeidet.

2.2 Bakgrunn

I plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 er det listet opp en rekke mulige innfallsvinkler for forvaltningsrevisjon innenfor kommunens interne organisasjon.

Etikk og gode etiske holdninger er innarbeidet som en del av Verdal kommune sitt verdigrunnlag. Ifølge årsberetningen fra 2019 er det beskrevet en verdiplattform der det er stadfestet følgende:

«lojalitet, ærlighet og respekt er grunnlaget for tillit og troverdighet internt og utad».

Kommunedirektøren skriver i samme årsberetning at arbeidet med å integrere de etiske retningslinjene i varierende grad blir ivaretatt i virksomhetene. Etter planen skulle kommunens etiske retningslinjer rulleres i 2020, og i etterkant arbeides med implementering av disse.

Kommunedirektøren skriver videre at det er varierende hvor systematisk virksomheter og avdelinger arbeider med etisk standard og verdiplattform. Erfaringsdeling på tvers av virksomheter vil være et godt tiltak for å løfte fokuset for organisasjonen samlet sett.

2.3 Etikk og verdigrunnlag

I regjeringens demokrativeileder er etikk definert slik:

«Etikk er refleksjon over verdier og normer, og begrunnelsen vi gir for våre valg. For folkevalgte og ansatte i en kommune handler etikk om systematisk refleksjon over hva som er god praksis i den kommunale virksomheten. Arbeid med etikk hjelper oss til å gjenkjenne etiske problemstillinger, og dermed muligheten til å foreta gode, velbegrunnede beslutninger.

Kommuneloven signaliserer at kommunal virksomhet skal kjennetegnes av tillit og bygge på en høy etisk standard. Å følge lovene er et etisk og moralsk krav.»

Ledelse er ifølge samfunnsanalysen (Verdal kommune nov 2020) basert på et tydelig verdigrunnlag, tydelige samhandlingsregler og en tydelig retning for hvordan ledelse skal utøves. «Plattform for ledelse skal videreutvikles i takt med samfunnsutviklingen. Vi må fortsette arbeidet med å bygge opp tillit og troverdighet både i organisasjonen og blant innbyggerne. For å lykkes må vi intensivere vår innsats i å komme fra ord til handling og omsette plattform for ledelse til god praksis i hverdagen. Mye av dette ligger i hvordan lederrollen utøves og i hvilken grad ledere greier å være forbilder for ansatte i sitt daglige arbeid. Våre ledere må gå foran og bygge tillit og troverdighet. For å være og tilgjengelig for de ansatte i hverdagen må vi sikre at våre ledere ikke har for stort spenn i sine lederoppdrag. Det avdekkes gjennom dialog med ansatte i ulike deler av organisasjonen at mange ikke kjenner til vår grunnmur/ verdigrunnlaget vårt.»

3 PROSJEKTDESIGN

I kapittel 3 vil revisor avgrense prosjektet og gå nærmere inn på problemstillingen i prosjektet. Kilder til revisjonskriteriene vil bli gjennomgått og metode for innsamling av data vil bli beskrevet.

3.1 Avgrensing

Prosjektet vil se på organisasjonen på et overordnet nivå.

3.2 Problemstillinger

Følgende problemstilling vil bli besvart i prosjektet:

Er kommunens etiske retningslinjer kjent og forankret hos de ansatte?

Hovedproblemstillingen besvares gjennom tre underproblemstillinger, hvorav en beskrivende og to vurderende.

- Status arbeidet med etiske retningslinjer for Verdal kommune
- Er det gjort tilstrekkelige tiltak for å sikre høy etisk standard i kommunen?
- I hvilken grad er ansatte involvert i det løpende arbeidet, og utvikling i kommunens arbeid med gode etiske holdninger?

3.3 Kilder til kriterier

Revisjonskriteriene utgjør en objektiv målestokk i forvaltningsrevisjonen. Revisjonskriteriene er utledet av lover, forskrifter og andre autorative kilder samt kommunens egne retningslinjer på området.

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven)
- Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv (Arbeidsmiljøloven)
- Gode råd for etikkarbeid, KS
- Veileder «Orden i eget hus. Kommunedirektørens internkontroll», KS
- Veileder «Etikk, samfunnsansvar og antikorrupsjonsarbeid i kommunen», KS
- Kommunens egne vedtak og retningslinjer:
 - Arbeidsgiverpolitikk 2020-2032
 - Etiske retningslinjer

3.4 Metoder for innsamling av data

Prosjektet innebærer ulike måter for innsamling av data.

Det vil bli gjennomført intervju med blant annet personal/HMS-sjef som vil gi muligheten til å få frem detaljer og nyanser rundt problemstillingen.

Vi vil gjennomføre en spørreundersøkelse til alle ansatte. Ved å gjennomføre en spørreundersøkelse har revisor mulighet til å innhente data fra ansatte for å få et representativt bilde av erfaringer og kjennskap til kommunens etiske retningslinjer blant de ansatte.

Videre vil det bli gjort en dokumentgjennomgang av kommunale dokumenter, blant annet de etiske retningslinjene.

4 VURDERING AV KVALIFIKASJONER OG UAVHENGIGHET

Revisor har vurdert gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen, og bekrefter at den vil bli gjennomført med nødvendige faglige kvalifikasjoner og uavhengighet (RSK 001, 7-9).

Stjørdal 07.01.2021

Marit Ingunn Holmvik

Oppdragsansvarlig revisor

Hanne Marit Ulseth Bjerkan

Prosjektmedarbeider



Hovedkontor: Brugata 2, 7715 Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidt norge.no