

Prosjektplan forvaltningsrevisjon etikk og varsling

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tolga kommune

Møtedato

06.02.2023

Saknr

01/23

Saksbehandler Torill Bakken

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/63 - 2

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektplanen av forvaltningsprosjektet «Etikk og varsling»

Vedlegg

Prosjektplan - etikk og varsling

Saksframlegg:

Kontrollutvalget fattet den 05.12.22 følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon for etikk og varsling. Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 180 timer.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
 - a. Hvordan sikrer kommunen gode etiske holdninger og handlinger i organisasjonen og i hvilken grad er tiltakene fulgt opp?
 - b. I hvilken grad er varslingsrutiner kjent og tatt i bruk?
 - c. Har ansatte god nok kunnskap om rutiner og forventninger til varsling?
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte 6. februar 2023.

Sekretariatet mottok planen 27.03.23.

For at den endelige rapporten skal være i samsvar med utvalgets forventninger, har revisjonen oversendt et forslag til en prosjektplan som beskriver rammer og innhold for hvordan forvaltningsrevisjonen gjennomføres. Kontrollutvalget inviteres nå til å gjøre en vurdering av om framlagte prosjektplan svarer til kontrollutvalgets forventning.

Prosjektet legger opp til oppstart april 2023 og med en ferdigstilling innen 01.11.23.

Oppdragsansvarlig revisor er Merete M. Montero i tillegg til en prosjektmedarbeider og to forvaltningsrevisorer som danner styringsgruppen for prosjektet.

I den vedlagte prosjektplanen er det beskrevet avgrensinger, spørsmål som skal besvares, metode for innsamling av data og kilder til kriterier.

Til sist er det en uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig revisor som tilfredsstillende anbefalingene om uavhengighet.

Problemstillinger

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger:

Har Tolga kommune lagt til rette for å sikre gode etiske holdninger og handlinger i egen organisasjon?

- Har kommunen oppdaterte etiske retningslinjer?
- Er de etiske retningslinjene tilgjengelig for ansatte?
- Er ansatte informert om/gitt opplæring i de etiske retningslinjene?
- Drøftes etikk og etiske retningslinjer jevnlig på enhetene i kommunen?

Har Tolga kommune lagt til rette for forsvarlig varsling ihht arbeidsmiljøloven?

- o Har kommunen oppdaterte varslingsrutiner?
- o Er varslingsrutinene lett tilgjengelig for ansatte?
- o Er det informert om/gitt opplæring i varslingsrutinene til ansatte?

Avgrensning

Revisor har valgt å avgrense revisjonen til å gjelde varsling og ikke å se på avvik. Revisor vil heller ikke gå inn i personalsaker som er enkeltforhold mellom arbeidsgiver og ansatte. Det vil ikke bli utført en kontroll av kommunens oppfølging av konkrete varslingssaker.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å godkjenne forslaget til prosjektplan.

Det er opp til kontrollutvalget å vurdere om prosjektplanen er dekkende for utvalgets forventninger, og planen legges fram for utvalget for gjennomgang og diskusjon.

Oppdragsansvarlig revisor er til stede under behandlingen for å gi utvalget utfyllende informasjon om prosjektet, og svare på spørsmål fra utvalget.