

2. Sammendrag

Rapporten er utarbeidet på oppdrag fra kontrollutvalget i Eidsberg kommune. Undersøkelsen er gjennomført som en forvaltningsrevisjon av advokat Morten Chr. Stegard for Indre Østfold kommunerevisjon IKS, i samarbeid med revisjonens eget team for forvaltningsrevisjon, ledet av ansvarlig forvaltningsrevisor Frank Willy Vindløv Larsen.

Rapportens problemstillinger:

Har Eidsberg kommune utarbeidet et system for antikorrupsjon?

Rapportens revisjonskriterier

Revisjonen har utarbeidet 6 revisjonskriterier som grunnlag for vår undersøkelse.

1. Kommunen bør ha etablert et system for å forebygge at korrupsjon oppstår.
2. Kommunen bør ha et system som øker muligheten for å avdekke eventuell korrupsjon.
3. Kommunen bør ha en beredskap for å håndtere eventuell korrupsjon.
4. Kommunen bør sørge for at antikorrupsjonsplaner omfatter de sentrale støtteprosesser, som økonomiforvaltning, anskaffelser, personalforvaltning og IKT-drift.
5. Kommunen bør sørge for at antikorrupsjonsplaner inngår i de kommunale kjerneprosessene, herunder myndighetsutøvelse og saksbehandling, tjenesteproduksjon og politiske beslutningsprosesser.

6. Kommunen bør ha et system for å sikre at varsling av korrupsjon og andre misligheter kan skje på en trygg måte.

Konklusjon

Rapportens hovedkonklusjon er at Eidsberg kommune har etablert et system for antikorrupsjon. Revisjonens nærmere vurderinger og øvrige konklusjoner fremkommer i delkapittel 4.3 i denne rapporten.

Revisjonen anbefalinger

1. Kommunen bør løpende vurdere og videreutvikle sine retningslinjer og kontrollsystemer. Kommunen bør oppdatere personalhåndboken med endringer i arbeidsmiljølovens kapittel 2A.
2. Eidsberg kommune bør vurdere om man også på politisk nivå bør etablere formelle antikorrupsjonsplaner.
3. Eidsberg kommune bør vurdere å skille varsling om korrupsjon og økonomisk mislighold fra arbeidsmiljølovens varslingsrutiner for feil eller kritikkverdige forhold, gjennom opprettelsen av et eksternt varslingsorgan.