

Vedlegg 1: E-post for å rekruttere respondenter

Invitasjon til deltakelse i intervjuundersøkelse: «Organisatorisk plassering av varslingsfunksjonen i virksomheten med utgangspunktet i trelinjeforsvarsmodellen» - Sentralspørsmål i denne oppgaven vil derfor være hvor skal varslingsfunksjonen plasseres i virksomheten og hvem har nødvendig kompetanse og myndighet for god praksis i varslingssaker?

Jeg studerer ved handelshøyskolen BI som tar masterprogrammet Governance: risikostyring, compliance og internrevisjon knyttet til studiet Executive Master of Management. Jeg har håper du kan delta i min undersøkelse. Undersøkelsen har som formål å bidra til mer kunnskap om plassering av varslingsfunksjonen i virksomheten med utgangspunktet i trelinjeforsvarsmodellen, og jeg ønsker i den forbindelse gjerne å høre dine erfaringer og meninger rundt dette i et intervju. Intervju med den enkelte respondent vil gjennomføres enten fysisk eller via telefon/digitalt (litt avhengig av kapasitet og lokasjon) og vare mellom 25 – 30 minutter. Jeg planlegger å gjennomføre intervjuene mellom 28. april og 10. mai og ferdigstille undersøkelsen medio mai 2023. Resultatet fra intervjuene vil utgjøre datamateriale til min prosjektoppgave. Jeg vil anonymisere min funn slik at ingen respondent kjennes igjen, verken som person eller i kraft av funksjon/stilling. Dersom du ønsker å delta, kan du svare på denne e-posten. Jeg kontakte deg som takker ja, for å avklare passende tidspunkt for intervju.

Vedlegg 2: Intervjuguide

Bakgrunn og erfaring

1. Hvor lenge har du jobbet med varsling/gransking av varsler?
2. Hvor lenge har du jobbet med gransking varsling i nåværende virksomhet?

Overordnet om varsling

3. Hvem har ansvar for varslingsfunksjonen i nåværende virksomhet?
4. I utgangspunktet i trelinjemodellen, hvor i virksomheten er varslingsfunksjonen plassert?
5. Hva er varslingsfunksjonen viktigste oppgaver, sett fra ditt ståsted?
6. Er håndtering av varsler et linjeansvar etter din mening?
7. Hvilke forventninger opplever du at overordnet ledelse har til varslingsfunksjonen?
8. Har du registrert noen endrede forventninger over tid (avhengig av hvor lenge informant har hatt denne type rolle)?
9. Hvor i virksomheten bør varslingsfunksjonen plasseres etter din mening?

Internrevisjon

10. Etter din mening, kan Internrevisjon som tredjeforsvarslinjen, ha ansvar for forvarslingsfunksjonen?
11. Hva må være på plass for at Internrevisjonen skal kunne håndtere varslingsfunksjonen?
12. Hvordan kan Internrevisjon som tredjeforsvarslinje kombinere en uavhengig og rådgivende rolle/oppgaver med granskning av varsler?
13. Internrevisjon vs granskning – mange virksomheter velger å plassere disse funksjonene sammen. Hvorfor?
14. Hva er fordelene ved å plassere varslingsfunksjonen under internrevisjonen?
15. Hva er ulempene ved plassering av varslingsfunksjonen under internrevisjonen?
16. Hvordan er overordnet ledelse involvert i prosessen med granskning av varsler?
17. Hvordan samarbeides det med 1. og 2. linje?

Avrundning

18. Har du noe mer du ønsker å tilføye?
-