



ΠΡΟΣ: Το Δημοτικό Συμβούλιο

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

Προκειμένου να συσταθεί μονάδα εσωτερικού ελέγχου στο Δήμο μας, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 12 του Ν. 3492/06, ΦΕΚ 210Α, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με εκείνες της παρ. 3 του άρθρου 1 του Ν.4081/12, ΦΕΚ 184Α, και ισχύουν, (σχετικές και οι διατάξεις του άρθρου 168 του Ν.4270/14, ΦΕΚ 143Α και του άρθρου 83 του Ν.4622/19, ΦΕΚ 133Α), η οποία μονάδα και θα αποτελεί τον ελεγκτικό μηχανισμό της διοικητικής δράσης του Δήμου, ώστε να αποκαθίστανται διοικητικές και οργανωτικές δυσλειτουργίες, απαιτείται η προσαρμογή – τροποποίηση του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του.

Συγκεκριμένα προτείνεται η δημιουργία Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου (υπό τον Δήμαρχο), με την εξής διάρθρωση:

ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- α) Γραφείο Σχεδιασμού, Μεθοδολογίας & Διενέργειας Εσωτερικών Ελέγχων,
- β) Γραφείο Εσωτερικών Ερευνών και Διερεύνησης Καταγγελιών.

Με τις διατάξεις του άρθρου 10 του ν. 3584/07 (ΦΕΚ 143 Α/28-6-07) «Κύρωση του Κώδικα Κατάστασης Δημοτικών και Κοινοτικών Υπαλλήλων», όπως συμπληρώθηκαν με εκείνες της παρ.1 του άρθρου 38 του Ν. 3801/2009 (ΦΕΚ 163/04.09.2009 τεύχος Α') προβλέπονται τα εξής :

«... 2.Με απόφαση του Δημοτικού ή Κοινοτικού ή Διοικητικού Συμβουλίου ψηφίζονται οι Οργανισμοί Εσωτερικής Υπηρεσίας των Δήμων, Κοινοτήτων, Δημοτικών και Κοινοτικών Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου, Ιδρυμάτων και Συνδέσμων Δήμων και Δήμων και Κοινοτήτων, αντίστοιχα. Η απόφαση εγκρίνεται με πράξη του Γενικού Γραμματέα Περιφέρειας ύστερα από γνώμη του οικείου Υπηρεσιακού Συμβουλίου, η οποία δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

... 5. Τροποποίηση των Οργανισμών Εσωτερικής Υπηρεσίας των Ο.Τ.Α. γίνεται με την ανωτέρω διαδικασία. Δεν επιτρέπεται η τροποποίηση των Οργανισμών κατά το τελευταίο εξάμηνο της Δημοτικής ή Κοινοτικής περιόδου, με εξαίρεση την περίπτωση ανάθεσης ή μεταβίβασης νέων αρμοδιοτήτων και σε συμμόρφωση με τελεσίδικη δικαστική απόφαση».

Επίσης με τις διατάξεις της περ. στ του άρθρου 63 του ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-10) «Πρόγραμμα Καλλικράτης» προβλέπεται ότι μεταξύ των αρμοδιοτήτων της Εκτελεστικής Επιτροπής είναι και αυτή της Εισηγήσης στο Δημοτικό Συμβούλιο του σχεδίου Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου.

Από την αριθ. 722/14-1-2021 συνημμένη βεβαίωση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας προκύπτει ότι στον προϋπολογισμό του Δήμου μας έτους 2021 και στον Κ.Α. 10.6011.001 «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» υπάρχει διαθέσιμη πίστωση ποσού € 3.480 και στον Κ.Α. 10.6050.001 «Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου» υπάρχει διαθέσιμη πίστωση ποσού € 750 (απαιτούμενες πιστώσεις για την κάλυψη που προκαλείται από το επίδομα θέσης ευθύνης του Προϊσταμένου του πιο πάνω Τμήματος) και ανάλογες θα προβλεφθούν για τα επόμενα έτη.

Με βάση τα ανωτέρω υποβάλλουμε τη με αρ. 2/18-1-2021 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου μας, με την οποία εγκρίθηκε η ως άνω πρόταση τροποποίησης του Ο.Ε.Υ. του Δήμου μας, και παρακαλούμε για την έγκριση, ως ακολούθως:

ΑΡΘΡΟ 1

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ι. ΔΗΜΑΡΧΟΣ

A.4 ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- α) Γραφείο Σχεδιασμού, Μεθοδολογίας & Διενέργειας Εσωτερικών Ελέγχων,**
- β) Γραφείο Εσωτερικών Ερευνών και Διερεύνησης Καταγγελιών**

ΑΡΘΡΟ 2

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ι. ΔΗΜΑΡΧΟΣ

A.4 ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου υπάγεται απευθείας στον Δήμαρχο και αποτελεί τον ελεγκτικό μηχανισμό της διοικητικής δράσης του Δήμου, ώστε να αποκαθίστανται διοικητικές και οργανωτικές δυσλειτουργίες. Προκειμένου να υλοποιήσει το ελεγκτικό του έργο και να υποβάλλει προτάσεις για την εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών, έχει πλήρη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία, τα στοιχεία (έντυπης και ψηφιακής μορφής) και τις δραστηριότητες του συνόλου των οργανικών μονάδων του Δήμου Βέροιας. Ταυτόχρονα έχει την ευθύνη διαφύλαξης του απορρήτου των στοιχείων των οποίων λαμβάνει γνώση και οφείλει εν γένει να τηρεί τους κανόνες εχεμύθειας.

Οι αρμόδιοι Διευθυντές, Προϊστάμενοι και υπάλληλοι των λοιπών οργανικών μονάδων συνεργάζονται άμεσα και παρέχουν πληροφορίες στους εσωτερικούς ελεγκτές και γενικά διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο τους.

Αρμοδιότητες :

Ο Προϊστάμενος του Τμήματος:

- Έχει την ευθύνη για την εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία του Τμήματος, καθορίζει τις προτεραιότητες ανά περίοδο, σύμφωνα με το ετήσιο σχέδιο δράσης και συνεργάζεται σε τακτική βάση με τους υφισταμένους του, παρέχοντας κατευθύνσεις και την αναγκαία υποκίνηση για την υλοποίηση του επιδιωκόμενου έργου. Υπογράφει τα έγγραφα που αφορούν σε θέματα αρμοδιοτήτων του Τμήματος.
- Υποβάλλει προς έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο, το ετήσιο πρόγραμμα εσωτερικών ελέγχων και συμβουλευτικών έργων (ήτοι, τα πορίσματα των διενεργούμενων ελέγχων, την πρόοδο της ελεγκτικής εργασίας και τον βαθμό υλοποίησης των προτάσεων για βελτίωση). Το πρόγραμμα συνοδεύεται από την επαρκή διαβεβαίωση για τα συστήματα διαχείρισης κινδύνου μηχανισμών ελέγχου και διακυβέρνησης του Δήμου, ως προς την επάρκεια, την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα αυτών, ή τη διατύπωση επιφυλάξεων για το σύνολο ή μέρος αυτών και στη συνέχεια κοινοποιείται στις αρμόδιες υπηρεσίες του Ελεγκτικού Συνεδρίου.
- Επιπλέον, ο Προϊστάμενος ευθύνεται για το σχεδιασμό και την παρακολούθηση της εφαρμογής των εσωτερικών οργανωτικών συστημάτων του Δήμου υπό συνθήκες διασφάλισης του επιθυμητού επιπέδου ποιότητας των παρεχόμενων κάθε είδους υπηρεσιών του Δήμου.

α) Το Γραφείο Σχεδιασμού, Μεθοδολογίας & Διενέργειας Εσωτερικών Ελέγχων

είναι αρμόδιο ιδίως για:

- Την ανάπτυξη και διαρκή βελτίωση της μεθοδολογίας και των εργαλείων του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα.

- Τη σύνταξη και αναθεώρηση του Κανονισμού Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, και την υποβολή αυτού προς έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο.
- Τη σύνταξη και αναθεώρηση Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων.
- Την κατάρτιση ετήσιου προγράμματος εσωτερικών ελέγχων και συμβουλευτικών έργων, στο πλαίσιο των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του Δήμου.
- Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών στο Δήμο, για την εφαρμογή ολοκληρωμένης πολιτικής διαχείρισης των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των στόχων του.
- Τη μέριμνα για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των υπαλλήλων του Τμήματος.
- Τη σύνταξη καταλόγων υπόχρεων υπαλλήλων και αιρετών σε δήλωση περιουσιακής κατάστασης και οικονομικών συμφερόντων «Πόθεν Έσχες» του ν. 3213/2003 και εισαγωγή του συγκεντρωτικού καταλόγου υπόχρεων στην ηλεκτρονική εφαρμογή "ΠΟΘΕΝ" των αντίστοιχων αρχών ελέγχου.
- Τη διενέργεια εσωτερικών ελέγχων, προγραμματισμένων ή έκτακτων, για την αξιολόγηση των συστημάτων διαχείρισης κινδύνου εσωτερικού ελέγχου (μηχανισμών ελέγχου) και διακυβέρνησης.
- Τον έλεγχο επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (Internal Control System) κατά τομέα αρμοδιότητας τους και την εισήγηση σχετικών βελτιωτικών προτάσεων.
- Τον έλεγχο εφαρμογής και συμμόρφωσης με το εξωτερικό και εσωτερικό κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας του Δήμου.
- Την παροχή προγραμματισμένων ή έκτακτων, συμβουλευτικών έργων, στο πλαίσιο της συμβουλευτικής δραστηριότητας.
- Την αξιολόγηση των διαδικασιών σχεδιασμού, της εκτέλεσης και της αξιολόγησης των λειτουργιών και των προγραμμάτων, κατά τομέα αρμοδιότητάς τους.
- Τη μέριμνα για την τήρηση κατάρτισης του προϋπολογισμού του Δήμου, τον έλεγχο της ορθής εφαρμογής των διαδικασιών εκτέλεσής του και της τήρησης της διαδικασίας για την ορθή διενέργεια των δαπανών, συμπεριλαμβανομένου του μισθολογικού κόστους, την ορθή είσπραξη και εμφάνιση των εσόδων και της διαχείρισης της περιουσίας του Δήμου, για τον εντοπισμό τυχόν φαινομένων κακοδιοίκησης και κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης και την αποτροπή τους στο μέλλον.
- Τον έλεγχο τήρησης της διαδικασίας για την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων και τη διαβίβαση των σχετικών εκθέσεων ελέγχου στην αρμόδια υπηρεσία έκδοσης.
- Την έρευνα για την ύπαρξη αντικειμενικής αδυναμίας απόδοσης λογαριασμού χρηματικού εντάλματος προπληρωμής, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 41 του ν. 2362/1995, όπως τροποποιήθηκε με το ν. 3871/2010 και ισχύει.
- Τον τακτικό έλεγχο των παγίων προκαταβολών που έχουν συσταθεί στο Δήμο Βέροιας.
- Τη διαβεβαίωση περί της ακρίβειας, της αξιοπιστίας και της έγκαιρης προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών και λοιπών αναφορών.
- Τον έλεγχο πληροφοριακών εφαρμογών, κατά τομέα αρμοδιότητας τους προκειμένου να διαπιστωθεί αν επιτυγχάνουν τους σκοπούς τους και εάν έχουν ενσωματωθεί σε αυτές επαρκείς ασφαλιστικές δικλίδες – μηχανισμοί ελέγχου, καθώς και τον έλεγχο για την ορθή – ασφαλή διαχείριση αυτών από τους χρήστες.
- Τον έλεγχο της επάρκειας του συστήματος διαχείρισης των κινδύνων που απειλούν τις πολιτικές και τα προγράμματα του Δήμου.

- Την επίβλεψη και τη διασφάλιση της ορθής διενέργειας των εσωτερικών ελέγχων και την παρακολούθηση υλοποίησης του προγράμματος εσωτερικών ελέγχων σύμφωνα με το εγκεκριμένο ελεγκτικό πρόγραμμα του Δήμου.
- Τη σύνταξη προσωρινών εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου και την αποστολή τους στις εμπλεκόμενες υπηρεσίες του Δήμου για την επίτευξη συμφωνίας επί των διορθωτικών και βελτιωτικών ενεργειών.
- Τη σύνταξη Ενημερωτικών Σημειωμάτων προς τον Δήμαρχο, τον Γενικό Γραμματέα και τους αρμόδιους κατά περίπτωση Διευθυντές και Προϊσταμένους των λοιπών οργανικών μονάδων, για γνωστοποίηση υψηλών, για το Δήμο, κινδύνων, που διαπιστώνονται κατά τη διενέργεια των εσωτερικών ελέγχων.
- Την αμελλητί γνωστοποίηση στις αρμόδιες υπηρεσίες ή στον αρμόδιο πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεων απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας, ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων.
- Τη γνωστοποίηση στις αρμόδιες υπηρεσίες της τυχόν ανάγκης καταλογισμού, σε περίπτωση διαπίστωσης ελλείμματος.
- Την παρακολούθηση της υλοποίησης των βελτιωτικών ενεργειών των εσωτερικών ελέγχων.
- Την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των ενεργειών που πραγματοποιούνται από τις υπηρεσίες του Δήμου σε συμμόρφωση με τις προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου, μέχρι την οριστική υλοποίησή τους.
- Την παρακολούθηση της έκβασης των αποτελεσμάτων του παρεχόμενου συμβουλευτικού έργου.
- Την υποβολή περιοδικής αναφοράς προς τον Δήμαρχο, σχετικά με τη συμμόρφωση των υπηρεσιών και την υποβολή σχετικών προτάσεων.

β) Το Γραφείο Εσωτερικών Ερευνών και Διερεύνησης Καταγγελιών

είναι αρμόδιο ιδίως για:

- Τον εντοπισμό και τη διερεύνηση των υποθέσεων παραβίασης της ακεραιότητας και διαφθοράς στις οποίες, ενδεχομένως, εμπλέκονται υπάλληλοι του Δήμου.
- Τη διενέργεια ένορκης διοικητικής εξέτασης σε περίπτωση απώλειας δικαιολογητικών πληρωμής, πριν την έκδοση χρηματικού εντάλματος, προκειμένου να διαπιστωθεί, αν η απώλεια αυτή έχει λάβει χώρα στην αρμόδια υπηρεσία ή εκτός αυτής.
- Τη συλλογή, τη διερεύνηση, την επεξεργασία, τη σύνθεση, την ανάλυση, την αξιολόγηση και την αξιοποίηση των πληροφοριών, καταγγελιών και στοιχείων, που αφορούν στην ενδεχόμενη εμπλοκή υπαλλήλων του Δήμου σε πειθαρχικά παραπτώματα και ποινικά αδικήματα περί την υπηρεσία.
- Τη διενέργεια διοικητικής έρευνας, ένορκης διοικητικής εξέτασης, προκαταρκτικής εξέτασης ή προανάκρισης, αυτεπαγγέλτως ή κατόπιν εντολής από το αρμόδιο όργανο, είτε βάσει καταγγελιών ή πληροφοριών που έχουν συλλεγεί, επεξεργαστεί και αξιολογηθεί, για τη διερεύνηση ποινικών αδικημάτων και πειθαρχικών παραπτωμάτων περί την υπηρεσία, καθώς και την παραπομπή των υπαιτίων αρμοδίως.
- Τη διενέργεια των απαιτούμενων διαδικασιών για την πειθαρχική (ή και ποινική δίωξη των υπαλλήλων), σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις περί πειθαρχικού δικαίου, (καθώς και του Ποινικού Κώδικα ή άλλων ειδικών ποινικών νόμων).

- Την εισήγηση μέτρων για την αντιμετώπιση, την πρόληψη και την καταστολή της διαφθοράς στις υπηρεσίες και τους εποπτευόμενους φορείς του Δήμου.
- Την τήρηση αρχείου των υποθέσεων που χειρίζεται το Τμήμα και την εισήγηση στον Προϊστάμενο του Τμήματος για την αρχειοθέτηση των καταγγελιών, που κρίνονται ασαφείς ή ασήμαντες, καθώς και την επανεξέταση παλιών υποθέσεων για τον εντοπισμό στοιχείων που μπορούν να αξιοποιηθούν προς περαιτέρω έρευνα.

ΑΡΘΡΟ 7: ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΙ ΟΡΓΑΝΙΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ

| I. ΔΗΜΑΡΧΟΣ | |
|---|--|
| ΟΡΓΑΝΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ | Η Επιλογή προϊσταμένων θα γίνεται από υπαλλήλους των Κλάδων: |
| A.4 ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ | ΠΕ Οικονομικού – Λογιστικού ή ΠΕ Διοικητικών – Οικονομικών ή ΠΕ Νομικών και ελλείπει αυτών : ΠΕ Πληροφορικής ή ΠΕ Μηχανικών και ελλείπει αυτών : ΤΕ Διοικητικών Λογιστών ή ΤΕ Διοίκησης Μονάδων Τ.Α. ή ΤΕ Πληροφορικής και ελλείπει αυτών : ΔΕ Διοικητικών |

Η ισχύς της παρούσας τροποποίησης του ισχύοντος Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας αρχίζει από τη δημοσίευσή της στην εφημερίδα της Κυβέρνησης.

ΑΚΡΟΤΕΛΕΥΤΙΟ ΑΡΘΡΟ: ΚΑΛΥΨΗ ΔΑΠΑΝΗΣ

Από τις διατάξεις της παρούσας τροποποίησης του ισχύοντος Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας προκαλείται δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου Βέροιας τρέχοντος έτους συνολικού ποσού ύψους € 4.220 περίπου για την κάλυψη της οποίας υπάρχουν εγγεγραμμένες πιστώσεις στους Κ.Α. 10.6011.001 «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» και 10.6050.001 «Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου» και ανάλογες σε βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου Βέροιας για καθένα από τα επόμενα έτη.

Ο Δήμαρχος

Κωνσταντίνος Βοργιαζίδης