



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ ΔΑΦΝΗΣ - ΥΜΗΤΤΟΥ Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΤΜΗΜΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ

Τηλ.:213 2037835

Αρ. Απόφασης : 57

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΔΑΦΝΗΣ - ΥΜΗΤΤΟΥ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 58 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ87/Τ.Β72010), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, αναφορικά με τις αρμοδιότητες του Δημάρχου.
2. Το άρθρο 83 του Ν.4622/2019 «Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» (ΦΕΚ 133/τ. Α/07Ο8.2019) που αφορά «Αρμοδιότητες της Αρχής (ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ) - Πεδίο εφαρμογής».
3. Τις διατάξεις του Ν.4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση» (ΦΕΚ 62/Τ.Α717.04.2021), βάσει των οποίων οι ρυθμίσεις του Μέρους Α' του προαναφερομένου νόμου έχουν εφαρμογή στους ΟΤΑ α' βαθμού.
4. Τις διατάξεις του Ν.4940/2022 (ΦΕΚ 112/Α/14-06-2022).
5. Τις διατάξεις της ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08.06.2022 (ΦΕΚ.3093/Β/17-6-2022).
6. Τις διατάξεις του ΦΕΚ.4938/Β/09-11-2020.
7. Τις διατάξεις του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022.
8. Την ανάγκη σύστασης και λειτουργίας Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Δήμο Δάφνης-Υμηπού ως οργανικής μονάδας επιπέδου Τμήματος, λαμβάνοντας υπόψη την αναγκαιότητα διασφάλισης της εύρυθμης λειτουργίας του Δήμου Δάφνης-Υμηπού.
9. Το γεγονός ότι δεν έχει συσταθεί μέχρι στιγμής στον Οργανισμό Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Δάφνης-Υμηπού (ΦΕΚ 2161/τ'Β727-09-2011) όπως συμπληρώθηκε με το αριθμ. ΦΕΚ860/Τ.Β712-3-2019 και ισχύει, Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.), σε επίπεδο αυτοτελούς τμήματος.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

Την σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) στο Δήμο Δάφνης-Υμηπού, σε επίπεδό ' ^αυτοτελούς τμήματος, όπως ορίζει η αριθμ. 86218Γάρθρο 4, παρ. 1 του ΦΕΚ.6506/Τ.Β719-Ϊ2-2022 καθώς πληρούνται σωρευτικά τα κριτήρια της αριθμ. 86218, άρθρου 3, παρ. 1 του ΦΕΚ.6506/Τ.Β719-12-2022, και την ένταξή της στον Οργανισμό Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Δάφνης-Υμηπού, ως εξής:

Άρθρο 1
Σύσταση - Επίπεδο λειτουργίας - Δομή - Οργανωτική
διάρθρωση

Συστήνεται στο Δήμο Δάφνης-Υμηττού διοικητική δομή, με την ονομασία «Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου» (Μ.Ε.Ε.), ως αυτοτελής και ανεξάρτητη μονάδα, σε επίπεδο λειτουργίας Τμήματος, η οποία υπάγεται απευθείας στον Δήμαρχο του Δήμου Δάφνης-Υμηττού, όπως ορίζει η αριθμ. 86218, άρθρο 4, παρ. 1 του ΦΕΚ.6506/Τ.Β719-12-2022.

Άρθρο 2
Στόχοι και αρμοδιότητες Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Δάφνης-Υμηττού, έχει τους ακόλουθους) επιχειρησιακούς στόχους (όπως ορίζει το Άρθρο 10 - Ν.4795/2021):

α) τον έλεγχο των συστημάτων διακυβέρνησης και λειτουργίας και την παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας αυτών, με σκοπό την υποστήριξη του φορέα για την επίτευξη των στρατηγικών του στόχων και για τη λήψη μέτρων, όπου απαιτείται,

β) την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, είτε ως αρωγή προς τον επικεφαλής του φορέα είτε στο πλαίσιο του ετήσιου προγράμματος εργασιών, με στόχο τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας του φορέα,

γ) τη διασφάλιση της ορθής, αποτελεσματικής και ασφαλούς διαχείρισης και χρήσης των πληροφοριακών συστημάτων και

δ) την αξιολόγηση της λειτουργίας, των δραστηριοτήτων και των προγραμμάτων του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Δάφνης-Υμηττού ασκεί τις παρακάτω αρμοδιότητες (όπως ορίζει το Άρθρο 10 - Ν.4795/2021):

α) συντάσσει και αναθεωρεί το Εγχειρίδιο Εσωτερικών Ελέγχων, το οποίο εγκρίνεται από τον επικεφαλής του φορέα

β) καταρτίζει Ετήσιο ή Πολυετές Πρόγραμμα Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα,

γ) σχεδιάζει και διενεργεί προγραμματισμένους και έκτακτους ελέγχους επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων, όπως αυτά εντοπίζονται μέσω της διαδικασίας αξιολόγησης και ιεράρχησης των κινδύνων που απειλούν τη λειτουργία τους, σύμφωνα με¹ τις πιθανότητες εκδήλωσης του κινδύνου Κάι Υιζ ενδεχόμενες συνέπειές του,

δ) παρέχει συμβουλευτικά έργα επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων,

ε) ελέγχει και παρέχει διαβεβαίωση περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισηγείται σχετικές βελτιωτικές προτάσεις,

στ) παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες,

ζ) αξιολογεί τη λειτουργία του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, η) ελέγχει την ορθή εφαρμογή των διαδικασιών εκτέλεσης του προϋπολογισμού, σύνταξης και αποστολής στο Υπουργείο Οικονομικών των δημοσιονομικών και λοιπών αναφορών, καθώς και

διενέργειας των δαπανών και διαχείρισης της περιουσίας του οικείου φορέα για τον εντοπισμό τυχόν ενδείξεων φαινομένων κακοδιοίκησης, κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης, καθώς και εάν ο φορέας αναπτύσσει κατάλληλες δικλίδες για την αποτροπή τους στο μέλλον,

θ) ελέγχει και αξιολογεί τις διαδικασίες κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα, ι) αξιολογεί τις διαδικασίες σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα,

ια) ελέγχει τη συμμόρφωση του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,

ιβ) ελέγχει τα πληροφοριακά συστήματα ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα,

ιγ) παρακολουθεί, αξιολογεί και επιβεβαιώνει τις διορθωτικές ή βελτιωτικές ενέργειες που πραγματοποιούνται από τις υπηρεσίες του φορέα σε συμμόρφωση με τις προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου, μέχρι την οριστική υλοποίησή τους,

ιδ) καταρτίζει Ετήσια Έκθεση με Γνώμη,

ιε) γνωστοποιεί αμελλητί στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων και

ιστ) μεριμνά για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

Άρθρο 3 Στελέχωση

Η Μ.Ε.Ε. του Δήμου Δάφνης-Υμηπού, στελεχώνεται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα της αριθμ. 86218, άρθρο 4, παρ. 2 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022. Σε περίπτωση μη λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου εφαρμόζεται το άρθρο 40, παρ. 2 του Ν.4940/2022 (ΦΕΚ112/Α/14-06- 2022).

Άρθρο 4 Εσωτερικός Έλεγχος εποπτευόμενων νομικών προσώπων

Η Μ.Ε.Ε. του Δήμου Δάφνης-Υμηπού, ασκεί τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου και επί των εποπτευόμενων νομικών προσώπων του, εφόσον τα τελευταία δεν έχουν συστήσει Μ.Ε.Ε., όπως ορίζει η αριθμ. 86218 Υπουργική Απόφαση, άρθρο 6 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022.

Η παρούσα απόφαση: 1) να κοινοποιηθεί: α) στο Γραφείο Δημάρχου, β) Αρχείο Δήμου, γ) Δ/ση Διοικητικών Υπηρεσιών, δ) Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών, ε) Δ/ση Τεχνικών Υπηρεσιών

**Δάφνη 1 Μαρτίου 2023
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΑΘ. ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ**

**Ακριβές αντίγραφο
Δάφνη αυθημερόν
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΑΘ. ΜΠΙΝΙΣΚΟΣ