



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ-ΘΡΑΚΗΣ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Καβάλα, 24/11/2023
Αριθ.Πρωτ.: 156512

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ &
ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ

Ταχ.Δ/νση: Διοικητήριο
Τ.Κ.: 65110, Καβάλα
Πληροφορίες: Ε.Χαϊνά (Τ.Δ.Ο. Ν.Καβάλας)
Τηλέφωνο: 2513-503 221
Ηλ.ταχυδρομείο: efhaina@m-t.gov.gr

Προς: Εθνικό Τυπογραφείο
webmaster.et@et.gr

Θέμα: «Τροποποίηση της αριθ.49015/19-04-2021 απόφασής μας, (ΑΔΑ: Ψ8ΝΘΟΡ1Υ-ΤΡΙ), που αφορά την έγκριση του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου Ν.Καβάλας (Β'1854)».

Απόφαση

Ο Γραμματέας Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις των άρθρων 63, 65, 67, 69, 224, 225, 226 και 280 του ν.3852/2010, (Α'87), «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως ισχύουν.
2. Τις διατάξεις των άρθρων 6Α και 6Β του ν.3852/2010, όπως προστέθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 63 και 64, αντίστοιχα, του ν.4954/2022 (Α'136) και την αριθ.86781/19-12-2022 (Υ.Ο.Δ.Δ.1183) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών «Διορισμός του Ιωάννη Σάββα του Κωνσταντίνου, στη θέση του μετακλητού Γραμματέα Α.Δ.Μ.Θ.».
3. Τις διατάξεις των άρθρων 28 και 28Α του ν.4325/2015, (Α'47), όπως αντικαταστάθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 65 και 66, αντίστοιχα, του ν.4954/2022 (Α'136).
4. Τις διατάξεις του άρθρου 10 του ν.3584/2007 «Περί κυρώσεως του Κώδικα Καταστάσεως Δημοτικών και Κοινοτικών Υπαλλήλων» (Α'143), όπως ισχύουν.
5. Τις διατάξεις των άρθρ.74 & 116 του ν.4555/2018 (Α'133) «Πρόγραμμα Κλεισθένης Ι», των άρθρ.45 & 64 του ν.4873/2021, του άρθρ.46 του ν.5027/2023 (Α'48) & τις αριθ.42203/εγκ.27/13-08-2018 & 97010/εγκ.941/30-12-2021 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών.
6. Τις διατάξεις του άρθρου 90 του Κώδικα της Νομοθεσίας για την κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα, που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του π.δ.63/2005 «Κωδικοποίηση της νομοθεσίας για την κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα» (Α'98).
7. Τις διατάξεις του ν.4795/2021 (Α'62) «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση».
8. Τις διατάξεις του άρθρου 24 του π.δ.142/2010 «Οργανισμός της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας - Θράκης» (Α'235), όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 79 του ν. 4182/2013, (Α'185).
9. Την αριθ.7666/εγκ.11/07-12-2007 εγκύκλιο του Υπ.Εσωτ.Δ/σας Δ/σης & Απ/σης, την αριθ. 74895/εγκ.60/30-12-2010 εγκύκλιο του Υπ.Εσωτερικών, Αποκ. & Ηλεκτρ. Διακ/σης & την αριθ.60173/εγκ.93/23-08-2019 εγκύκλιο του Υπ.Εσωτερικών.
10. Την αριθ.86288/15-12-2022 (Β'6506) απόφαση του Υπ.Εσωτερικών «Εξειδίκευση των κριτηρίων σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης Β' βαθμού και στα εποπτευόμενα αυτών νομικά πρόσωπα».

Διανομή μέσω 'ΙΡΙΑΔΑ' με UID: 654cbca6ec7923460a653faa στις 24/11/23 12:27

11. Την αριθ.49015/19-04-2021 απόφασή μας (ΑΔΑ: Ψ8ΝΘΟΡ1Υ-ΤΡΙ) που αφορά την έγκριση του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου, (Β'1854).
12. Το αριθ.15951/02-08-2023 έγγραφο του Δήμου Παγγαίου με το οποίο έχει υποβληθεί στην Υπηρεσία μας η αριθ.226/2023 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του που αφορά την «Έγκριση τροποποίησης του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου».
13. Την αριθ.9/2023 απόφαση-εισήγηση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Παγγαίου με την οποία εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την τροποποίηση του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου.
14. Την αριθ.ΔΥ/18-07-2023 βεβαίωση της Προϊσταμένης της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Παγγαίου.
15. Το αριθ.110180/07-08-2023 έγγραφό μας περί αποστολής του σχετικού φακέλου στο Υπηρεσιακό Συμβούλιο Υπαλλήλων ΟΤΑ Ν.Καβάλας για γνωμοδότηση.
16. Τα αριθ.151/19-10-2023 και 155/19-10-2023 έγγραφα του Υπηρεσιακού Συμβουλίου Υπαλλήλων ΟΤΑ Α' βαθμού Ν.Καβάλας με τα οποία μας διαβίβασε το αριθ.8/19-10-2023 πρακτικό του (θέμα 1^ο) με το οποίο εκφράζει την θετική γνώμη του για την τροποποίηση του υφιστάμενου Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου Ν.Καβάλας.

Αποφασίζουμε

Τροποποιούμε την αριθ. 49015/19-04-2021 απόφασή μας, (ΑΔΑ: Ψ8ΝΘΟΡ1Υ-ΤΡΙ), που αφορά την έγκριση του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου Ν.Καβάλας, (Β'1854), ως προς την παράγραφο (α) του άρθρου 13 ως εξής:

Άρθρο 13

Αρμοδιότητες Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, Διαφάνειας και Ποιότητας

(α) Αρμοδιότητες Εσωτερικού Ελέγχου

«1.Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει τους ακόλουθους επιχειρησιακούς στόχους:

- 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.

2.Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ασκεί τις παρακάτω αρμοδιότητες:

- 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 με τις πιθανότητες εκδήλωσης του κινδύνου και τις 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».

Από την παρούσα απόφαση δεν προκαλείται πρόσθετη δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού του τρέχοντος οικονομικού έτους και των επόμενων του Δήμου Παγγαίου.

Κατά τα λοιπά ισχύει η αριθ. 49015/19-04-2021 απόφασή μας, (ΑΔΑ: Ψ8ΝΘΟΡ1Υ-ΤΡΙ), που αφορά την έγκριση του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου, (Β'1854).

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην εφημερίδα της Κυβέρνησης.

ο Γραμματέας
Αποκεντρωμένης Διοίκησης
Μακεδονίας-Θράκης

Δρ. Ιωάννης Κ. Σάββας

Κοινοποίηση:

Δήμο Παγγαίου