

ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου Δήμου Χερσονήσου

Το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου (ΤΕΕ ή «Τμήμα») του Δήμου Χερσονήσου έχει συσταθεί ως ανεξάρτητο και αυτοδύναμο τμήμα, με κύριο σκοπό την ενίσχυση της διαφάνειας, της αποδοτικότητας και της χρηστής διοίκησης των εργασιών του Δήμου.

Το Τμήμα υπάγεται απευθείας στον Δήμαρχο, γεγονός που εγγυάται την οργανωτική και θεσμική του αυτονομία, στοιχείο απαραίτητο για την αντικειμενική και αμερόληπτη άσκηση των καθηκόντων του. Αποτελεί βασικό συστατικό στοιχείο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου και λειτουργεί σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν. 4795/2021, όπως αυτός ισχύει.

Αποστολή και Στόχος του ΤΕΕ

Η κύρια αποστολή του ΤΕΕ είναι να συμβάλλει στη βελτίωση της λειτουργίας της δημοτικής διοίκησης, προωθώντας τη διαφάνεια, τη λογοδοσία και τη χρηστή διαχείριση των δημοτικών πόρων, μέσα από οργανωμένους και τεκμηριωμένους ελέγχους. Το Τμήμα 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 Δήμου για την επίτευξη των στρατηγικών του στόχων και για τη λήψη μέτρων, όπου απαιτείται,
- β) την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, είτε ως αρωγή προς τον Δήμαρχο είτε στο πλαίσιο του ετήσιου προγράμματος εργασιών, με στόχο τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας του Δήμου,
- 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 Δήμου βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Αρμοδιότητες του ΤΕΕ

Σύμφωνα με το άρθρο 10 του νόμου 4795/2021, οι κύριες δραστηριότητες της ΜΕΕ περιλαμβάνουν:

- α) σύνταξη και αναθεώρηση του Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων,
- β) κατάρτιση του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του Δήμου, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών,
- γ) διενέργεια προγραμματισμένων και έκτακτων ελέγχων επί του συνόλου των υπηρεσιών του Δήμου, 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) παροχή συμβουλευτικών έργων επί του συνόλου των υπηρεσιών του Δήμου, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων,

ε) παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου και εισήγηση βελτιωτικών προτάσεων,

στ) παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών,

ζ) αξιολόγηση της λειτουργίας του Δήμου βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης,

η) έλεγχος της ορθής εφαρμογής 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 Δήμου για τον εντοπισμό τυχόν ενδείξεων φαινομένων κακοδιοίκησης, κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης, καθώς και εάν ο Δήμος αναπτύσσει κατάλληλες δικλίδες για την αποτροπή τους στο μέλλον,

θ) αξιολόγηση των διαδικασιών κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του Δήμου,

ι) αξιολόγηση των διαδικασιών σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του Δήμου,

ια) έλεγχος της συμμόρφωσης του Δήμου προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,

ιβ) έλεγχος των πληροφοριακών συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του Δήμου,

ιγ) παρακολούθηση, αξιολόγηση και επιβεβαίωση των διορθωτικών ή βελτιωτικών ενεργειών που πραγματοποιούνται από τις υπηρεσίες του Δήμου σε συμμόρφωση με τις προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου, μέχρι την οριστική υλοποίησή τους,

ιδ) κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη και

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

Πεδίο Εφαρμογής

Το Τμήμα ασκεί τις αρμοδιότητές του τόσο στις κεντρικές δομές του Δήμου Χερσονήσου όσο και σε εποπτευόμενα νομικά πρόσωπα, δημοτικές επιχειρήσεις και λοιπούς συνδεδεμένους φορείς. Το έργο του καλύπτει κάθε πτυχή της δημοτικής δραστηριότητας, όπως οικονομική διαχείριση, εκτέλεση έργων, κοινωνική πολιτική, εκπαίδευση, πολιτισμό, περιβάλλον κ.ά.

Στελέχωση του ΤΕΕ

Στο ΤΕΕ προΐσταται υπάλληλος όλων των κλάδων ΠΕ και εν ελλείψει αυτού ΤΕ που πληροί κατ' ελάχιστον τα προσόντα που καθορίζονται στην παρ. 8 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021.

Χρήσιμοι Σύνδεσμοι: Κανονισμός Λειτουργίας ΜΕΕ

Θεσμικό Πλαίσιο: Ν. 4795/2021 – Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου

Επικοινωνία: Ελένη Μανουσάκη

Τηλέφωνο: 2813 404631

Email: n.manousaki@hersonisos.gr