

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΤΗΣ 2<sup>ης</sup> /26-09-2022  
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ  
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΡΑΜΑΣ

Αρ. Αποφ. 2/2022

Θέμα: Τροποποίηση του Οργανισμού Εσωτερικών  
Υπηρεσιών του Δήμου Δράμας (ΦΕΚ 2440/Β'/2-11-2011)

Στη Δράμα, σήμερα 26 Σεπτεμβρίου 2022, ημέρα Δευτέρα και ώρα 09:30, συνήλθε σε συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή, μετά την υπ'αριθμ. 38020/2<sup>ης</sup>/22-09-2022 πρόσκληση του Προέδρου της, Δημάρχου Δράμας κ. Χριστόδουλου Μамσάκου, η οποία εκδόθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 62 και 63 του ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87τ.Α'), όπως τροποποιήθηκαν και συμπληρώθηκαν με τις διατάξεις της παρ. 2 του ν. 4071/2012, τις διατάξεις του άρθρου 70 του ν.4555/2018, τις διατάξεις των 4623/2019 και 4674/2020 καθώς και όσων ορίζονται από τις διατάξεις του Κανονισμού Λειτουργίας της Εκτελεστικής Επιτροπής, συνήλθε σε συνεδρίαση.

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο επτά (7) μελών , βρέθηκαν παρόντα έξι (6) μέλη, όπως παρακάτω:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Χριστόδουλος Μамσάκος  
Μιχάλης Τάσσου  
Ανέστης Δερματίδης  
Ανδρέας Χαραλαμπίδης  
Ιωάννης Καψημάλης  
Ιωάννης Εφραιμίδης

ΑΠΟΝΤΕΣ

Αν. Τόλιου-Δάντζερα

Με την παρουσία της Γενικής Γραμματέα του δήμου κ. Ιωάννα Χαριοπολίτου και της πρακτικογράφου της επιτροπής κ. Α. Παπατολίδου που ορίστηκε με την υπ'αριθμ. 31635/23-11-2020 με ΑΔΑ: (Ψ4ΕΞΩ9Μ-Α3Τ) απόφαση Δημάρχου, ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Πριν την έναρξη της συζήτησης του θέματος της ημερήσιας διάταξη, ο κ. Πρόεδρος ενημέρωσε τα μέλη της Ε.Ε. για την υποχρεωτική από το νόμο ενέργεια, αυτή της σύστασης συγκεκριμένων οργανικών μονάδων στου Δήμους όπως μετ' επιτάσεως από την υπ' αριθμ. 44754/28-08-2018 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών τίθεται και σύμφωνα με την με αρ. πρωτ.: 5104/08-02-2022 εισήγηση της Διεύθυνσης Προγραμματισμού, Οργάνωσης και Πληροφορικής προτείνεται.

Στην πρόταση της Υπηρεσίας περιλαμβάνονται δύο προσθήκες στον Οργανισμό Εσωτερικών Υπηρεσιών του Δήμου Δράμας, στο εξής Ο.Ε.Υ., που αφορούν στη σύσταση και λειτουργία δύο Οργανικών Μονάδων επιπέδου Τμήματος ως εξής: (α) Αυτοτελές Τμήμα Πολιτικής Προστασίας και (β) Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου.

. Προτείνεται επίσης η κατάργηση του γραφείου Διαφάνειας που σύμφωνα με τον εν ισχύ Ο.Ε.Υ. ανήκει στο Αυτοτελές Τμήμα Υποστήριξης και η προσθήκη των αρμοδιοτήτων του στο υπό σύσταση Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαφάνειας.

Στη συνέχεια, πληροφόρησε τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής σχετικά με τις διατάξεις του άρθρου 21 του ν. 4662/2022 (ΦΕΚ 27τ.Α') με τις οποίες ορίζεται ότι στους Δήμους συστήνεται Αυτοτελές Τμήμα Πολιτικής Προστασίας, υπαγόμενο απευθείας στον

Δήμαρχο, το οποίο στελεχώνεται με προσωπικό αποκλειστικής απασχόλησης επί θεμάτων Πολιτικής Προστασίας και ευθύνη του είναι ο συντονισμός κατά χωρική αρμοδιότητα το έργο της πολιτικής προστασίας για την πρόληψη, ετοιμότητα, αντιμετώπιση και αποκατάσταση των καταστροφών, σύμφωνα με τις μεθόδους οργάνωσης, τα όργανα και την κατανομή αρμοδιοτήτων που προβλέπονται στις διατάξεις του νόμου αυτού.

Ο κ. Πρόεδρος, στη συνέχεια τοποθετήθηκε επί της πρότασης της Υπηρεσίας και πληροφόρησε τα μέλη ότι βλέπει την ανάγκη της σύστασης της Αυτοτελούς Οργανικής Μονάδας, για λόγους συμμόρφωσης και εναρμόνισης με τις ισχύουσες διατάξεις, τις αυξημένες υποχρεώσεις της Υπηρεσίας που διαπιστώθηκαν τα τελευταία έτη και την επαυξημένη ανάγκη αποδέσμευση και τη σύσταση επιπέδου Τμήματος Πολιτικής Προστασίας.

Στο δεύτερο σκέλος της πρότασης της Υπηρεσίας για τη σύσταση και λειτουργία Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και Διαφάνειας, ο κ. Πρόεδρος πληροφόρησε τα μέλη σχετικά με τις ισχύουσες διατάξεις του ν. 4795/2021 (ΦΕΚ 62τ.Α') περί σύστασης, λειτουργίας και οργάνωσης Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στους Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης και από τις οποίες ορίζονται τα δομικά στοιχεία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ο σκοπός, οι αρμοδιότητες και οι υποχρεώσεις, το έργο και η στελέχωση των Μονάδων αυτών έως και οι αρμόδιοι Φορείς συντονισμού και αξιολόγησης αυτών.

Επισήμανε ότι η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη και οι Μονάδες αυτές συστήνονται στους Ο.Τ.Α. Α' & Β' Βαθμού, σε επίπεδο ανάλογο με την οργανωτική τους δομή.

Πρόσθεσε επίσης ότι τα κριτήρια σύστασης των Μονάδων αυτών είναι το μέγεθος των οργανισμών Τ.Α., ο κύκλος εργασιών και το ανθρώπινο δυναμικό και ανέφερε ότι οι αλλαγές στον Ο.Ε.Υ. του Δήμου Δράμας δε θα προκαλέσουν πρόσθετες επιβαρύνσεις στους ετήσιους Προϋπολογισμούς του Φορέα.

Στη συνέχεια τοποθετήθηκε επί της πρότασης της Υπηρεσίας στο μέρος που αφορά στη σύσταση/λειτουργία και στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, την οποία αξιολόγησε ως ρεαλιστική και συμμορφούμενη με την κείμενη νομοθεσία και με αποδεκτά Πρότυπα για την εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου και ότι η σύσταση της θα δράσει ουσιαστικά για την επίτευξη των αντικειμενικών στόχων του φορέα και θα παρέχει εύλογη διαβεβαίωση στον Φορέα μας και στα Νομικά μας Πρόσωπα σχετικά με την αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των επιχειρησιακών του λειτουργιών, την αξιοπιστία των οικονομικών και λοιπών αναφορών, τη συμμόρφωση με τους νόμους, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του ως αναγκαία προσθήκη στον Ο.Ε.Υ. όπως άλλωστε επιτάσσεται από τις διατάξεις του ν. 4795/2021 και την υπ' αριθμ. 44754/28-08-2018 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Μετά τα ανωτέρω παρουσίασε στα μέλη την υπ' αριθμ. 5104/08-02-2022 πρόταση της Δ/σης Προγραμματισμού Οργάνωσης και Πληροφορικής, η οποία παρατίθεται ως ακολούθως:



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ

ο Η Μ Ο Σ Δ Ρ Α Μ Α Σ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ, ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ & ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ

Ταχ. Δ/ση: Βερμίου 2 & 1<sup>ης</sup> Ιουλίου  
66100 Δράμα  
Πληροφορίες: Αιμίλιος Αθανασίου  
Τηλέφωνο: 25213 - 50648

e-mail: [athan@dimosdramas.gr](mailto:athan@dimosdramas.gr)



Αρ. Πρωτ. : 5104  
Ημ/νία : 08/02/22

Προς:

Την Εκτελεστική Επιτροπή Του Δήμου Δράμας

**Κοιν.** (α) Αντιδήμαρχο κ. Τάσσου (β)  
Γενική Γραμματέα

**Θέμα:** Πρόταση τροποποίησης του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Δράμας

**ΣΧΕΤ:** (α) Η υπ' αριθμ. 44754/28-8-2018 εγκύκλιος του Υπουργείου Εσωτερικών

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 7, παρ. α(35) του εν ισχύ Οργανισμού Εσωτερικής υπηρεσίας του Δήμου Δράμας (ΦΕΚ 2440/Β'/2-11-2011), η Διεύθυνση Προγραμματισμού, Οργάνωσης & Πληροφορικής μεταξύ άλλων "... Παρακολουθεί την τήρηση και σχεδιάζει και εισηγείται τις τυχόν επικαιροποιήσεις της οργανωτικής δομής και γενικότερα των διατάξεων του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου". Στο πλαίσιο της αρμοδιότητας αυτής εισηγούμαστε δια της παρούσης πρόταση τροποποίησης του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Δράμας. Στην πρότασή μας αυτή περιλαμβάνονται κατ' αρχήν δύο μόνο αλλαγές και συγκεκριμένα η προσθήκη δύο Τμημάτων στον εν ισχύ Οργανισμό Εσωτερικής Υπηρεσίας (Ο.Ε.Υ) του Δήμου, των οποίων αν και η οργανική οδότητα επαφίεται μέχρι και σήμερα στην πρωτοβουλία των οικείων φορέων, παρόλα αυτά διαθέτει πλέον ως ενέργεια έναν μάλλον υποχρεωτικό χαρακτήρα.

Με την (α) ως άνω σχετική εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, τίθεται μετέπιτάσεως το θέμα της σύστασης στους Οργανισμούς Εσωτερικής Υπηρεσίας των Δήμων της χώρας αυτοτελών Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου. Με την ίδια εγκύκλιο ο Υπουργός καλεί τους φορείς να προβούνσε όλες τις εκ του νόμου προβλεπόμενες διαδικασίες ώστε να συστήσουν αυτές τις οργανικές μονάδες, αναγνωρίζοντας ωστόσο την αποκλειστική αρμοδιότητα των ίδιων των φορέων για την ενέργεια αυτή.

Ως γνωστόν, με το άρθρο 10 παρ. 10 του ν. 4337/2015 καταργήθηκε από 1-1-2019 οπρληπτικός έλεγχος των δαπανών των ΟΤΑ, καθώς και των δαπανών του συνόλου των νομικών προσώπων (δημόσιου ή ιδιωτικού δικαίου) που υπάγονταν στον έλεγχο αυτό. Το γεγονός αυτό σε συνδυασμό με την αλλαγή της κείμενης νομοθεσίας [παρ. 1 του άρθρου 204 του ν. 4555/2018 (ΦΕΚ Α' 133)] περί ευθύνης των οργάνων εκκαθάρισης των δημοτικών δαπανών, οδήγησε σταδιακά τις οικονομικές υπηρεσίες των Δήμων (και όχι μόνο) σε μαρασμό και τα στελέχη αυτώνσε φυγή από τους Δήμους κάνοντας κατά βάση χρήση του μηχανισμού της Κινητικότητας. Ο Δήμος Δράμας έχει δυστυχώς πληγεί ανεπανόρθωτα από την κατάσταση αυτή.

Θεωρούμε ότι πέρα από τη διαχρονικά σταθερή παράτρηση του Υπουργείου Εσωτερικών προς τους Δήμους να συστήσουν Αυτοτελείς Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου στους Ο.Ε.Υ αυτών, η σύσταση και λειτουργία μιας τέτοιας υπηρεσίας, που μεταξύ άλλων θα μπορεί να δρα και ως ανεξάρτητο διοικητικό μάτι με άποψη και δυνατότητα θεσμικής και ουσιαστικής παρέμβασης στη λειτουργία όλων των δημοτικών υπηρεσιών, θα δράσει ως μηχανισμός ασφαλείας και θα ανασχέσει το κύμα φυγής που έχει αναπτυχθεί μεταξύ των υπαλλήλων.

Περαιτέρω, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 21 του Ν. 4662/20 (ΦΕΚ 27 Α/7-2-2020): *Εθνικός Μηχανισμός Διαχείρισης Κρίσεων και Αντιμετώπισης Κινδύνων, αναδιάρθρωση της Γενικής Γραμματείας Πολιτικής Προστασίας, αναβάθμιση συστήματος εθελοντισμού πολιτικής προστασίας, αναδιοργάνωση του Πυροσβεστικού και άλλες διατάξεις, στους Δήμους συστήνονται υποχρεωτικά Αυτοτελή Τμήματα Πολιτικής Προστασίας* με συγκεκριμένες και σαφείς αρμοδιότητες. Με την παρούσα εισήγηση προτείνεται η ενσωμάτωση της νομοθετικής αυτής επιταγής και στον οικείο Ο.Ε.Υ.

Κατόπιν όλων των ανωτέρω προτείνεται να επέλθουν οι παρακάτω αλλαγές στον εν ισχύ ΟΕΥ (ΦΕΚ 2440/Β'/2-11-2011):

1. Στο Μέρος 1, στο άρθρο 1, στην ενότητα Α: "ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΠΑΓΟΜΕΝΕΣ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΣΤΟ ΔΗΜΑΡΧΟ", από το Αυτοτελές Τμήμα Υποστήριξης το γραφείο (γ) Γραφείο Διαφάνειας καταργείται.
2. Στο άρθρο 4: "Αρμοδιότητες Αυτοτελούς Τμήματος Υποστήριξης" η παρ. (γ) αρμοδιότητες γραφείου Διαφάνειας καταργούνται.
3. Στον Ο.Ε.Υ του Δήμου Δράμας όπου αναφέρεται Τμήμα Περιβάλλοντος και Πολιτικής Προστασίας αυτό μετονομάζεται πλέον σε Τμήμα Περιβάλλοντος.
4. Από το άρθρο 11(α) οι αρμοδιότητες Πολιτικής Προστασίας του Τμήματος Περιβάλλοντος και Πολιτικής Προστασίας καταργούνται.
5. Στην Ενότητα ΣΤ (Υπηρεσίες Υποστήριξης), του άρθρου 1, του μέρους 1 του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Δράμας προστίθενται εδάφια 5 και 6 ως εξής:

5. Αυτοτελές Τμήμα Πολιτικής Προστασίας

6 Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου .

**7. Προστίθεται άρθρο 16Α με το παρακάτω περιεχόμενο:**

**Άρθρο 16Α**  
**Αρμοδιότητες Αυτοτελούς Τμήματος Πολιτικής Προστασίας**

1. Συντονίζει κατά χωρική αρμοδιότητα το έργο της πολιτικής προστασίας για την πρόληψη, ετοιμότητα, αντιμετώπιση και αποκατάσταση των καταστροφών, σύμφωνα με τις μεθόδους οργάνωσης, τα όργανα και την κατανομή αρμοδιοτήτων που προβλέπονται στις διατάξεις του παρόντος.
2. Παρέχει την αναγκαία συνδρομή στη δράση των Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π.
3. Προγραμματίζει και υλοποιεί δράσεις ενημέρωσης και ευαισθητοποίησης των πολιτών για ζητήματα πολιτικής προστασίας.
4. Αναλαμβάνει κάθε αναγκαία πρωτοβουλία, ενέργεια και δράση για τη συνδρομή του Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π. (Τοπικό Επιχειρησιακού Συντονιστικού Οργάνου Πολιτικής Προστασίας) και των λοιπών εμπλεκόμενων Φορέων σε επίπεδο αναγνώρισης, εκτίμησης και ανάλυσης της επικινδυνότητας εκδήλωσης καταστροφών.
5. Υπό την καθοδήγηση και ευθύνη του Δημάρχου συντάσσει Τοπικό Σχέδιο Αντιμετώπισης Εκτάκτων Αναγκών και Διαχείρισης Συνεπειών για φυσικές και τεχνολογικές καταστροφές (και λοιπές απειλές) εντός της χωρικής επικράτειας του Δήμου. Στο Τοπικό Σχέδιο περιγράφεται η οργάνωση της αντιμετώπισης και βραχείας αποκατάστασης των φυσικών και τεχνολογικών καταστροφών και λοιπών απειλών, προσδιορίζεται το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού, υλικών και μέσων Πολιτικής Προστασίας που μπορούν να διατεθούν. Περιλαμβάνει Γενικό Μέρος με διατάξεις που έχουν εφαρμογή σε κάθε καταστροφή και Παραρτήματα, τα οποία εξειδικεύουν τις διατάξεις του Γενικού Μέρους για καταστροφές σχετιζόμενες με ειδικούς κινδύνους. Το Τοπικό Σχέδιο, είναι εναρμονισμένο με τα Γενικά Σχέδια της Γ.Γ.Π.Π. και σύμφωνα με τις σχετικές οδηγίες σχεδίασης της Διεύθυνσης Σχεδιασμού και Αντιμετώπισης Εκτάκτων Αναγκών της Γ.Γ.Π.Π., υποβάλλεται στην Εκτελεστική Επιτροπή του Δήμου, η οποία και το εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο, το οποίο το εγκρίνει σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.
6. Συνδράμει στην υλοποίηση των προγραμμάτων εκπαίδευσης της Ακαδημίας Πολιτικής Προστασίας σε θέματα πολιτικής προστασίας και συμμετέχει σε ασκήσεις, σε συνεργασία με την Περιφέρεια και άλλους όμορους Δήμους, με σκοπό την αξιολόγηση απόδοσης των ανωτέρω Σχεδίων.
7. Τηρεί και κοινοποιεί σε μηνιαία βάση στον Περιφερειακό Συντονιστή επικαιροποιημένη κατάσταση του διαθέσιμου ανθρώπινου δυναμικού, μέσων και υλικών πολιτικής προστασίας, παρακολουθώντας το επίπεδο ετοιμότητάς τους, σύμφωνα με τις οδηγίες του. Στην κατάσταση αυτή συμπεριλαμβάνεται το ανθρώπινο δυναμικό, υλικά και μέσα που διατίθενται εκτός Δήμου για την παροχή υποστήριξης σε καταστάσεις επιπέδου έκτακτης ανάγκης «Επιπέδου 4» (Red Code).
8. Υποβάλλει, λαμβάνοντας υπόψη τις κατευθυντήριες οδηγίες του Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π., εισηγήσεις:
  - Προς το Δήμο για την κατάρτιση του οικείου προϋπολογισμού πολιτικής προστασίας και την αξιοποίηση συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων ενίσχυσης.
  - Προς το Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π. για την κατάρτιση του Τοπικού Σχεδίου Πολιτικής Προστασίας.
  - Παρέχει γραμματειακή υποστήριξη στο Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π.
  - Συνάπτει μνημόνια συνεργασίας παροχής υπηρεσιών, υλικών και μέσων με ιδιωτικούς Φορείς.

**8. Προστίθεται άρθρο 16Β με το παρακάτω περιεχόμενο:**

**Άρθρο 16Β**  
**Αρμοδιότητες Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαφάνειας είναι ανεξάρτητη ελεγκτική – συμβουλευτική υπηρεσία, η οποία διαβεβαιώνει για την επάρκεια των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του Δήμου. Είναι επίσης αρμόδιο για το σχεδιασμό και την εφαρμογή συστημάτων και διαδικασιών που επιδιώκουν τη διασφάλιση της διαφάνειας στις κάθε είδους σχέσεις του Δήμου προς τρίτους. Ειδικότερα οι αρμοδιότητες του Τμήματος εξειδικεύονται ως εξής:

**(Αρμοδιότητες Εσωτερικού Ελέγχου)**

1. Η παροχή ελεγκτικών/ συμβουλευτικών υπηρεσιών, όπως:
  - α. Ο έλεγχος επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (Internal control) του Δήμου και η εισήγηση των σχετικών βελτιωτικών προτάσεων.
  - β. Ο έλεγχος εφαρμογής των κανόνων δικαίου, ο έλεγχος της νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών, σύμφωνα με τα διεθνή και ελληνικά ελεγκτικά πρότυπα, όπως αυτά καθορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία (INTOSAI 3.4, INTOSAI 1.0.39 Ευρωπαϊκή κατευθυντήρια γραμμή εφαρμογής αριθ. 52), όπως και του εσωτερικού κανονιστικού πλαισίου λειτουργίας του Δήμου.
  - γ. Η αξιολόγηση της οικονομίας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας των δραστηριοτήτων του Δήμου (δηλαδή η αξιολόγηση της λειτουργίας του βάσει της αρχής της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης).
  - δ. Η αξιολόγηση του προγραμματισμού, του σχεδιασμού και της εκτέλεσης των λειτουργιών του Δήμου.
  - ε. Ο έλεγχος των διαδικασιών που άπτονται της διενέργειας των δαπανών, της ορθής είσπραξης και εμφάνισης των εσόδων, της διαχείρισης κινδύνων, όπως και της διαχείρισης της περιουσίας του φορέα με την εξακρίβωση του ενεργητικού και παθητικού και του μισθολογικού κόστους, για τον εντοπισμό τυχόν φαινομένων κακοδιοίκησης και κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης, απάτης ή διαφθοράς και την αποτροπή τους στο μέλλον.
  - στ. τον έλεγχο πληροφοριακών συστημάτων, προκειμένου να διαπιστωθεί κατά πόσον επιτυγχάνουν τους σκοπούς τους, η αποτελεσματικότητα, η συμβατότητα και η ευθυγράμμισή τους με την εθνική στρατηγική για την ηλεκτρονική διακυβέρνηση καθώς και εάν έχουν ενσωματωθεί σε αυτά επαρκείς ασφαλιστικές δικλείδες/μηχανισμοί ελέγχου ώστε να προστατεύονται τα δεδομένα που διαχειρίζονται οι υπηρεσίες του Δήμου.
  - ζ. Η διαβεβαίωση περί της ακρίβειας, της αξιοπιστίας και της έγκαιρης προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών (και λοιπών) αναφορών.
2. Η παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του Δήμου.
3. Η διενέργεια τακτικού ελέγχου επί των διαδικασιών που άπτονται των παγίων προκαταβολών του Δήμου.
4. Η διενέργεια ελέγχου επί των διαδικασιών που άπτονται του οικονομικού και διαχειριστικού ελέγχου των δημόσιων υπολόγων και δημόσιων διαχειρίσεων που υπάγονται στο Δήμο.
5. Η διενέργεια ένορκης διοικητικής εξέτασης σε περίπτωση απώλειας δικαιολογητικών πληρωμής δημόσιας δαπάνης πριν την έκδοση τίτλου πληρωμής.
6. Η έρευνα της ύπαρξης αντικειμενικής αδυναμίας απόδοσης λογαριασμού χρηματικού εντάλματος προπληρωμής.
7. Η επιβολή δημοσιονομικών διορθώσεων στις περιπτώσεις που εντοπισθούν μεμονωμένες ή συστηματικές παρατυπίες σε υπηρεσίες του Δήμου ή σε εποπτευόμενους φορείς του, εφόσον οι φορείς αυτοί δεν διαθέτουν μονάδα εσωτερικού ελέγχου και η παρακολούθηση της εκτέλεσής τους. Η επισκόπηση και αξιολόγηση των πορισμάτων των διαφόρων Ελεγκτικών Υπηρεσιών και Σωμάτων, κατά τους τυχόν ελέγχους ή ένορκες διοικητικές έρευνες που διενεργούνται στις υπηρεσίες του Δήμου Δράμας, προκειμένου να διαπιστωθεί εάν αυτά αποτελούν αιτία για την μη αποτελεσματική λειτουργία του και να διατυπωθούν σχετικές βελτιωτικές προτάσεις.
8. Ο έλεγχος της έγκαιρης συμμόρφωσης των λειτουργιών όλων των υπηρεσιών του Δήμου προς τους σχετικούς νόμους, τις εγκυκλίους και τις άλλες οδηγίες του κράτους.
9. Η παρακολούθηση της συμμόρφωσης των ελεγχόμενων υπηρεσιών προς τις διορθωτικές, προληπτικές και βελτιωτικές προτάσεις που λαμβάνουν χώρα κατά τον έλεγχο.
10. Η έρευνα αυτεπαγγέλτως ή κατόπιν καταγγελίας, προκειμένου να προσδιοριστούν τυχόν ανάρμοστες, ανεπαρκείς, παράνομες, ψευδείς ή καταχρηστικές πράξεις που έχουν ήδη λάβει χώρα εκ μέρους των δημοτικών υπηρεσιών και συγκέντρωση των στοιχείων εκείνων που θα οδηγήσουν σε αποφάσεις σχετικές με εγκληματικές διώξεις, πειθαρχικές ενέργειες ή άλλες διορθωτικές κινήσεις.
11. Κατά την άσκηση των υπηρεσιακών τους καθηκόντων οι υπάλληλοι του Τμήματος διαθέτουν πλήρη πρόσβαση σε όλα τα δημοτικά αρχεία και στοιχεία, στους εργαζόμενους, στους χώρους και στις δραστηριότητες όλων των οργανικών μονάδων του Δήμου, τα οποιασδήποτε είναι απαραίτητα για την υλοποίηση του ελεγκτικού του έργου, έχουν δε την ευθύνη της απόλυτης διαφύλαξης του απορρήτου των στοιχείων. Όλες οι ενέργειές τους οφείλουν να είναι απόλυτα προσαρμοσμένες στην εν ισχύ νομοθεσία περί προστασίας προσωπικών δεδομένων (GDPR).
12. Οι αρμόδιοι προϊστάμενοι και υπάλληλοι των οργανικών μονάδων του Δήμου οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν πληροφορίες στους Εσωτερικούς Ελεγκτές και γενικά να διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο τους.
13. Η διαρκής συνεργασία με ελεγκτικές Υπηρεσίες όπως το Ελεγκτικό Συνέδριο, ο Επιθεωρητής Δημόσιας Διοίκησης και το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους.
14. Η συνεργασία με το Συμπαραστάτη του Δημότη και της Επιχείρησης.
15. Οι αρμοδιότητες του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου είναι δυνατόν να τροποποιούνται και από Νόμους, Προεδρικά Διατάγματα ή άλλης μορφής πράξεις εφαρμογής δικαίου οριζόντιας εμβέλειας.

16.Ο προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

- α) υποβάλλει προς έγκριση στο Δήμαρχο ετήσιο προγραμματισμό τακτικών ελέγχων, μέχρι το τέλος του Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους.
- β) υποβάλλει στο Δήμαρχο απολογιστική έκθεση πεπραγμένων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέχρι το τέλος Φεβρουαρίου έκαστου έτους.
- γ) εισηγείται στο Δήμαρχο σχετικά με την έγκριση του Σχεδίου Στρατηγικής και Σχεδιασμού Ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Δράμας.
- δ) εισηγείται στο Δήμαρχο σχετικά με την συγκρότηση των Ομάδων Ελέγχου που διενεργούν τους εσωτερικούς ελέγχους.
- ε) οργανώνει και καθορίζει το έργο των μελών των ομάδων ελέγχου σε συνεργασία με τον συντονιστή της εκάστοτε ομάδας ελέγχου.
- στ) κατευθύνει και καθοδηγεί τα μέλη των ομάδων ελέγχου και υποβάλλει στο Δήμαρχο και στις αρμόδιες υπηρεσίες τις εκθέσεις ελέγχου.

(Αρμοδιότητες Διαφάνειας)

Επιπροσθέτως το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου:

- 17. Σχεδιάζει, ενημερώνει τις δημοτικές υπηρεσίες και μεριμνά για την εφαρμογή κάθε είδους διαδικασίας και ενέργειας που διασφαλίζουν την διαφάνεια στις σχέσεις του δήμου προς τρίτους. Προς τούτο χρησιμοποιεί κάθε πρόσφορο μέσο και κυρίως τις κατάλληλες τεχνολογίες πληροφορικής και επικοινωνιών (ΤΠΕ), σε συνεργασία με το Τμήμα ΤΠΕ του Δήμου.
- 18. Μεριμνά για την εξασφάλιση της έγκαιρης πρόσβασης από κάθε ενδιαφερόμενο τρίτο σε πληροφορίες που έχουν σχέση με τις προκηρύξεις του Δήμου για την εκτέλεση έργων και την προμήθεια υλικών και υπηρεσιών, σύμφωνα με τις νόμιμες διαδικασίες.
- 19. Μεριμνά για την εξασφάλιση της πρόσβασης των δημοτών και κάθε τρίτου σε πληροφορίες που έχουν σχέση με την δομή, την οργάνωση και τις αρμοδιότητες των δημοτικών υπηρεσιών, καθώς και τους κανονισμούς τις διαδικασίες και τις προϋποθέσεις παροχής από το Δήμο υπηρεσιών στους δημότες.
- 20. Μεριμνά για την εφαρμογή της νομοθεσίας σε θέματα ανάθεσης από το Δήμο της εκτέλεσης έργων και της προμήθειας υλικών και υπηρεσιών.
- 21. Μεριμνά για την έγκαιρη πληροφόρηση των δημοτών για κάθε είδους προγράμματα και δράσεις που σχεδιάζει ο Δήμος και απευθύνονται στους δημότες και μεριμνά για την εξασφάλιση της αρχής της ίσης πρόσβασης των δημοτών στις δραστηριότητες αυτές.
- 22. Υποδέχεται υποδείξεις, προτάσεις και παράπονα των δημοτών και τους ενημερώνει για τα δικαιώματά τους και τις ενέργειες που απαιτούνται για τη διεκπεραίωση των υποθέσεών τους. Μεριμνά επίσης για τον εφοδιασμό τους με τα απαραίτητα πληροφοριακά στοιχεία και έντυπα.
- 23. Μεριμνά για την πληροφόρηση των δημοτών σχετικά με απολογιστικά στοιχεία που αφορούν εκπλήρωση στόχων, ολοκλήρωση προγραμμάτων και έργων που αναλαμβάνει και προωθεί ο Δήμος.
- 24. Σχεδιάζει ειδικά προγράμματα πληροφόρησης των δημοτών για την εξέλιξη και υλοποίηση των δραστηριοτήτων του Δήμου και μεριμνά για την πραγματοποίησή τους.
- 25. Σχεδιάζει, εισηγείται και μεριμνά για την έκδοση και διακίνηση, σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή:
  - α) Χάρτας Δικαιωμάτων και Υποχρεώσεων δημοτών και κατοίκων
  - β) Οδηγού του Δημότη για τις παρεχόμενες υπηρεσίες του Δήμου
  - γ) Κανονισμού πληροφόρησης των πολιτών και Κανονισμού Διαβούλευσης
- 26. Μεριμνά για την τήρηση μητρώου πολιτών προς τους οποίους ο Δήμος προσφέρει συγκεκριμένες υπηρεσίες.
- 27. Μεριμνά για την εφαρμογή διαδικασιών διαβούλευσης για αποφάσεις και ζητήματα που αφορούν το Δήμο.
- 28. Λειτουργεί τηλεφωνικές γραμμές επικοινωνίας πολιτών με το Δήμο για την υποδοχή παραπόνων ή παροχή διοικητικών πληροφοριών προς τους πολίτες.

## 9. ΔΙΑΦΟΡΟΠΟΙΗΣΗ ΑΡΘΡΟΥ 26 ΟΙΚΕΙΟΥ Ο.Ε.Υ

Στο τέλος του άρθρου 26 του οικείου Ο.Ε.Υ, στο οποίο αναλυτικά αναφέρονται ποιες ειδικότητες μπορούν να κριθούν σε κάθε μία από τις οργανικές μονάδες αυτού προστίθενται δύο ακόμα ενότητες ως εξής:

	<b>Αυτοτελές Τμήμα Ελέγχου και Διαφάνειας</b> <b>Εσωτερικού</b>	<u>Από Τους Κλάδους Πανεπιστημιακής Εκπαίδευσης οι:</u> ΠΕ Διοικητικού – Οικονομικού, ΠΕ Οικονομολόγων, ΠΕ Οικονομικού - Λογιστικού και εν ελλείψει αυτών ΠΕ όλων των ειδικοτήτων ή <u>Από τους κλάδους Τεχνολογικής Εκπαίδευσης οι:</u> ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού, ΤΕ Οικονομικού - Λογιστικού, ΤΕ Διοίκησης Μονάδων ΤΑ και εν
--	--	--



		ελλείπει αυτών ΤΕ όλων των ειδικοτήτων.
<b>Αυτοτελές Προστασίας</b>	<b>Τμήμα Πολιτικής</b>	<p>Από τους Κλάδους Πανεπιστημιακής Εκπαίδευσης  <u>οι:</u>  ΠΕ Πολιτικών Μηχανικών, ΠΕ Αρχιτεκτόνων  Μηχανικών, ΠΕ Μηχανολόγων Μηχανικών, ΠΕ  Ηλεκτρολόγων Μηχανικών, ΠΕ Τοπογράφων  Μηχανικών, ΠΕ Μηχανικών Περιβάλλοντος, ΠΕ  Περιβαλλοντολόγων, ΠΕ Γεωπόνων, ΠΕ Δασολόγων,  ΠΕ Γεωτεχνικών Γεωλόγων, ή</p> <p><u>Από τους κλάδους Τεχνολογικής Εκπαίδευσης οι:</u>  ΤΕ Μηχανικών πολιτικών έργων υποδομής, ΤΕ  Τεχνολόγων Μηχανικών πάσης ειδικότητας, ΤΕ  Τεχνολόγων Γεωπονίας, ΤΕ Δασοπονίας και  Διαχείρισης Φυσικού Περιβάλλοντος εν ελλείπει δε  των δύο προηγούμενων κατηγοριών</p> <p><u>Από τους κλάδους Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης  οι:</u>  ΔΕ Διοικητικού-Λογιστικού, ΔΕ Διοικητικού, ΔΕ  Διοικητικών Γραμματέων, ΔΕ Δακτυλογράφων, ΔΕ  Προσωπικού Η/Υ, ΔΕ Εργοδηγών Δομικών Έργων,  ΔΕ Εργοδηγών Ηλεκτρολόγων.</p>

Οι ως άνω προτεινόμενες αλλαγές στον Οργανισμό Εσωτερικής Υπηρεσίας (Ο.Ε.Υ) του Δήμου Δράμας δεν προκαλούν πρόσθετες επιβαρύνσεις στους ετήσιους Προϋπολογισμούς του φορέα.

Τέλος παραθέτω τα βήματα που θα πρέπει να λάβουν χώρα για την κατά νόμο ολοκλήρωση της διαδικασίας τροποποίησης του Ο.Ε.Υ:

- 1. Λήψη Απόφασης** από την Εκτελεστική Επιτροπή σχετικά με τις αλλαγές που πρέπει να λάβουν χώρα στον οικείο Ο.Ε.Υ.
- 2. Η ως άνω ληφθείσα Απόφαση λαμβάνει τη μορφή Εισηγήσεως προς το Δημοτικό Συμβούλιο**, το οποίο με τη σειρά του πρέπει να εγκρίνει τις προτεινόμενες αλλαγές επί του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας Δήμου με λήψη σχετικής Απόφασης.
- 3.** Αποστολή της απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου στο οικείο Υπηρεσιακό Συμβούλιο για τη σχετική γνωμοδότηση (άρθρο 10 Ν.3584/2007).
- 4.** Έγκριση του Ελεγκτή Νομιμότητας (ή του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης έως την τοποθέτηση του Ελεγκτή Νομιμότητας) για την έγκριση της τροποποίησης του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας.
- 5.** Δημοσίευση της απόφασης του Ελεγκτή Νομιμότητας στο Φ.Ε.Κ. (άρθρο 10 Ν.3584/2007)

Παραμένω στη διάθεση της Εκτελεστικής Επιτροπής για κάθε διευκρίνιση

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Προγραμματισμού, Οργάνωσης

Διανομή μέσω 'ΙΡΙΔΑ' με UID: 62022df70333783

Αιμίλιος Αθανασίου

25a254d54 στις 08/02/22 10:46

Τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής αφού άκουσαν τον Πρόεδρο, είδαν την υπ' αριθμ. 5104/08-02-2022 εισήγηση της Υπηρεσίας και τις προτάσεις που περιλαμβάνονται, είδαν τις διατάξεις του ν. 4795/2022(ΦΕΚ 62τ.Α'), είδαν την υπ' αριθμ. 44754/28-08-2018 Εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ., είδαν τις διατάξεις του ν. 4662/2020 (ΦΕΚ 27τ.Α'), είδαν την ανάγκη συμμόρφωσης και εναρμόνισης με την κείμενη νομοθεσία, συζήτησαν διεξοδικά, αξιολόγησαν και συνεκτίμησαν τις προτάσεις, συμφώνησαν για την ανάγκη τροποποίησης του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Δράμας και την προσθήκη αυτή της σύστασης και λειτουργίας δύο Αυτοτελών Τμημάτων με τις εκ του νόμου ρητά προβλεπόμενες αρμοδιότητες και μόνον. Επισήμαναν επίσης την επιβεβλημένη ανάγκη η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου που θα συσταθεί να ασκεί τις αρμοδιότητες της και στα Νομικά Πρόσωπα του Δήμου Δράμας ως εποπτεύοντας Φορέας.

Η Εκτελεστική Επιτροπή αφού συσκέφθηκε :

#### **Εισηγείται ομόφωνα**

➤Την τροποποίηση του εν ισχύ Οργανισμού Εσωτερικών Υπηρεσιών (2440/Β'/2011)του Δήμου Δράμας, ως εξής:

1.Στον Ο.Ε.Υ του Δήμου Δράμας όπου αναφέρεται Τμήμα Περιβάλλοντος και Πολιτικής Προστασίας αυτό μετονομάζεται πλέον σε Τμήμα Περιβάλλοντος.

2.Από το άρθρο 11(α) οι αρμοδιότητες Πολιτικής Προστασίας του Τμήματος Περιβάλλοντος και Πολιτικής Προστασίας καταργούνται.

3.Στην Ενότητα ΣΤ (Υπηρεσίες Υποστήριξης), του άρθρου 1, του μέρους 1 του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Δράμας προστίθενται εδάφια 5 και 6 ως εξής:

(i).Αυτοτελές Τμήμα Πολιτικής Προστασίας

(ii).Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου

4.Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Δράμας ως εποπτεύοντας Φορέας των Νομικών Προσώπων του, θα ασκεί τις αρμοδιότητές του και στα Νομικά Πρόσωπα.

**A. Προστίθεται άρθρο 16Α με το παρακάτω περιεχόμενο:**

#### **Άρθρο 16Α**

#### **Αρμοδιότητες Αυτοτελούς Τμήματος Πολιτικής Προστασίας**

-Συντονίζει κατά χωρική αρμοδιότητα το έργο της πολιτικής προστασίας για την πρόληψη, ετοιμότητα, αντιμετώπιση και αποκατάσταση των καταστροφών, σύμφωνα με τις μεθόδους οργάνωσης, τα όργανα και την κατανομή αρμοδιοτήτων που προβλέπονται στις διατάξεις του παρόντος.

-Παρέχει την αναγκαία συνδρομή στη δράση των Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π.

-Προγραμματίζει και υλοποιεί δράσεις ενημέρωσης και ευαισθητοποίησης των πολιτών για ζητήματα πολιτικής προστασίας.

-Αναλαμβάνει κάθε αναγκαία πρωτοβουλία, ενέργεια και δράση για τη συνδρομή του Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π. (Τοπικού Επιχειρησιακού Συντονιστικού Οργάνου Πολιτικής Προστασίας) και των λοιπών εμπλεκόμενων Φορέων σε επίπεδο αναγνώρισης, εκτίμησης και ανάλυσης της επικινδυνότητας εκδήλωσης καταστροφών.

-Υπό την καθοδήγηση και ευθύνη του Δημάρχου συντάσσει Τοπικό Σχέδιο Αντιμετώπισης Εκτάκτων Αναγκών και Διαχείρισης Συνεπειών για φυσικές και



τεχνολογικές καταστροφές (και λοιπές απειλές) εντός της χωρικής επικράτειας του Δήμου. Στο Τοπικό Σχέδιο περιγράφεται η οργάνωση της αντιμετώπισης και βραχείας αποκατάστασης των φυσικών και τεχνολογικών καταστροφών και λοιπών απειλών,

προσδιορίζεται το σύνολο του ανθρώπινου δυναμικού, υλικών και μέσων Πολιτικής Προστασίας που μπορούν να διατεθούν.

Περιλαμβάνει Γενικό Μέρος με διατάξεις που έχουν εφαρμογή σε κάθε καταστροφή και Παραρτήματα, τα οποία εξειδικεύουν τις διατάξεις του Γενικού Μέρους για καταστροφές σχετιζόμενους με ειδικούς κινδύνους. Το Τοπικό Σχέδιο, είναι εναρμονισμένο με τα Γενικά Σχέδια της Γ.Γ.Π.Π. και σύμφωνα με τις σχετικές οδηγίες σχεδίασης της Διεύθυνσης Σχεδιασμού και Αντιμετώπισης Εκτάκτων Αναγκών της Γ.Γ.Π.Π., υποβάλλεται στην Εκτελεστική Επιτροπή του Δήμου, η οποία και το εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο, το οποίο το εγκρίνει σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

-Συνδράμει στην υλοποίηση των προγραμμάτων εκπαίδευσης της Ακαδημίας Πολιτικής Προστασίας σε θέματα πολιτικής προστασίας και συμμετέχει σε ασκήσεις, σε συνεργασία με την Περιφέρεια και άλλους όμορους Δήμους, με σκοπό την αξιολόγηση απόδοσης των ανωτέρω Σχεδίων.

-Τηρεί και κοινοποιεί σε μηνιαία βάση στον Περιφερειακό Συντονιστή επικαιροποιημένη κατάσταση του διαθέσιμου ανθρώπινου δυναμικού, μέσων και υλικών πολιτικής προστασίας, παρακολουθώντας το επίπεδο ετοιμότητάς τους, σύμφωνα με τις οδηγίες του. Στην κατάσταση αυτή συμπεριλαμβάνεται το ανθρώπινο δυναμικό, υλικά και μέσα που διατίθενται εκτός Δήμου για την παροχή υποστήριξης σε καταστάσεις επιπέδου έκτακτης ανάγκης «Επίπεδου 4» (Red Code).

-Υποβάλλει, λαμβάνοντας υπόψη τις κατευθυντήριες οδηγίες του Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π., εισηγήσεις:

Προς το Δήμο για την κατάρτιση του οικείου προϋπολογισμού πολιτικής προστασίας και την αξιοποίηση συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων ενίσχυσης.

Προς το Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π. για την κατάρτιση του Τοπικού Σχεδίου Πολιτικής Προστασίας.

Παρέχει γραμματειακή υποστήριξη στο Τ.Ε.Σ.Ο.Π.Π.

Συνάπτει μνημόνια συνεργασίας παροχής υπηρεσιών, υλικών και μέσων με ιδιωτικούς Φορείς.

**β. Προστίθεται άρθρο 16B με το παρακάτω περιεχόμενο:**

#### **Άρθρο 16B**

#### **Αρμοδιότητες Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου**

Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου είναι ανεξάρτητη ελεγκτική – συμβουλευτική υπηρεσία, η οποία διαβεβαιώνει για την επάρκεια των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του Δήμου και των Νομικών Προσώπων που εποπτεύει. Είναι επίσης αρμόδιο για το σχεδιασμό και την εφαρμογή συστημάτων και διαδικασιών που επιδιώκουν τη διασφάλιση της διαφάνειας στις κάθε είδους σχέσεις του Δήμου προς τρίτους. Ειδικότερα οι αρμοδιότητες του Τμήματος εξειδικεύονται ως εξής:

---

---

## (Αρμοδιότητες Εσωτερικού Ελέγχου)

-Η παροχή ελεγκτικών/συμβουλευτικών υπηρεσιών, όπως:

α. Ο έλεγχος επάρκειας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου (Internal control) του Δήμου και η εισήγηση των σχετικών βελτιωτικών προτάσεων.

β. Ο έλεγχος εφαρμογής των κανόνων δικαίου, ο έλεγχος της νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών, σύμφωνα με τα διεθνή και ελληνικά ελεγκτικά πρότυπα, όπως αυτά καθορίζονται από την ισχύουσα νομοθεσία (INTOSAI 3.4, INTOSAI 1.0.39 Ευρωπαϊκή κατευθυντήρια γραμμή εφαρμογής αριθ. 52), όπως και του εσωτερικού κανονιστικού πλαισίου λειτουργίας του Δήμου.

γ. Η αξιολόγηση της οικονομίας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας των δραστηριοτήτων του Δήμου (δηλαδή η αξιολόγηση της λειτουργίας του βάσει της αρχής της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης).

δ. Η αξιολόγηση του προγραμματισμού, του σχεδιασμού και της εκτέλεσης των λειτουργιών του Δήμου.

ε. Ο έλεγχος των διαδικασιών που άπτονται της διενέργειας των δαπανών, της ορθής είσπραξης και εμφάνισης των εσόδων, της διαχείρισης κινδύνων, όπως και της διαχείρισης της περιουσίας του φορέα με την εξακρίβωση του ενεργητικού και παθητικού και του μισθολογικού κόστους, για τον εντοπισμό τυχόν φαινομένων κακοδιοίκησης και κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης, απάτης ή διαφθοράς και την αποτροπή τους στο μέλλον.

στ. τον έλεγχο πληροφοριακών συστημάτων, προκειμένου να διαπιστωθεί κατά πόσον επιτυγχάνουν τους σκοπούς τους, η αποτελεσματικότητα, η συμβατότητα και η ευθυγράμμισή τους με την εθνική στρατηγική για την ηλεκτρονική διακυβέρνηση καθώς και εάν έχουν ενσωματωθεί σε αυτά επαρκείς ασφαλιστικές δικλίδες/μηχανισμοί ελέγχου ώστε να προστατεύονται τα δεδομένα που διαχειρίζονται οι υπηρεσίες του Δήμου.

ζ. Η διαβεβαίωση περί της ακρίβειας, της αξιοπιστίας και της έγκαιρης προετοιμασίας των χρηματοοικονομικών (και λοιπών) αναφορών.

-Η παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του Δήμου.

-Η διενέργεια τακτικού ελέγχου επί των διαδικασιών που άπτονται των παγίων προκαταβολών του Δήμου.

-Η διενέργεια ελέγχου επί των διαδικασιών που άπτονται του οικονομικού και διαχειριστικού ελέγχου των δημόσιων υπολόγων και δημόσιων διαχειρίσεων που υπάγονται στο Δήμο.

-Η διενέργεια ένορκης διοικητικής εξέτασης σε περίπτωση απώλειας δικαιολογητικών πληρωμής δημόσιας δαπάνης πριν την έκδοση τίτλου πληρωμής.

-Η έρευνα της ύπαρξης αντικειμενικής αδυναμίας απόδοσης λογαριασμού χρηματικού εντάλματος προπληρωμής.

-Η επιβολή δημοσιονομικών διορθώσεων στις περιπτώσεις που εντοπισθούν μεμονωμένες ή συστημικές παρατυπίες σε υπηρεσίες του Δήμου ή σε εποπτευόμενους φορείς του, εφόσον οι φορείς αυτοί δεν διαθέτουν μονάδα εσωτερικού ελέγχου και η παρακολούθηση της εκτέλεσής τους. Η επισκόπηση και αξιολόγηση των πορισμάτων των διάφορων Ελεγκτικών Υπηρεσιών και Σωμάτων, κατά τους τυχόν ελέγχους ή ένορκες διοικητικές έρευνες που διενεργούνται στις

υπηρεσίες του Δήμου Δράμας, προκειμένου να διαπιστωθεί εάν αυτά αποτελούν αιτία για την μη αποτελεσματική λειτουργία του και να διατυπωθούν σχετικές βελτιωτικές προτάσεις.

-Ο έλεγχος της έγκαιρης συμμόρφωσης των λειτουργιών όλων των υπηρεσιών του Δήμου προς τους σχετικούς νόμους, τις εγκυκλίους και τις άλλες οδηγίες του κράτους.

-Η παρακολούθηση της συμμόρφωσης των ελεγχόμενων υπηρεσιών προς τις διορθωτικές, προληπτικές και βελτιωτικές προτάσεις που λαμβάνουν χώρα κατά τον έλεγχο.

-Η έρευνα αυτεπαγγέλτως ή κατόπιν καταγγελίας, προκειμένου να προσδιοριστούν τυχόν ανάρμοστες, ανεπαρκείς, παράνομες, ψευδείς ή καταχρηστικές πράξεις που έχουν ήδη λάβει χώρα εκ μέρους των δημοτικών υπηρεσιών και συγκέντρωση των στοιχείων εκείνων που θα οδηγήσουν σε αποφάσεις σχετικές με εγκληματικές διώξεις, πειθαρχικές ενέργειες ή άλλες διαρθρωτικές κινήσεις.

-Κατά την άσκηση των υπηρεσιακών τους καθηκόντων οι υπάλληλοι του Τμήματος διαθέτουν πλήρη πρόσβαση σε όλα τα δημοτικά αρχεία και στοιχεία, στους εργαζόμενους, στους χώρους και στις δραστηριότητες όλων των οργανικών μονάδων του Δήμου, τα οποία είναι απαραίτητα για την υλοποίηση του ελεγκτικού του έργου, έχουν δε την ευθύνη της απόλυτης διαφύλαξης του απορρήτου των στοιχείων. Όλες οι ενέργειές τους οφείλουν να είναι απόλυτα προσαρμοσμένες στην εν ισχύ νομοθεσία περί προστασίας προσωπικών δεδομένων (GDPR).

- οι αρμόδιοι προϊστάμενοι και υπάλληλοι των οργανικών μονάδων του Δήμου οφείλουν να συνεργάζονται και να παρέχουν πληροφορίες στους Εσωτερικούς Ελεγκτές και γενικά να διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο τους.

-Η διαρκής συνεργασία με ελεγκτικές Υπηρεσίες όπως το Ελεγκτικό Συνέδριο, ο Επιθεωρητής Δημόσιας Διοίκησης και το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους.

-Η συνεργασία με το Συμπαραστάτη του Δημότη και της Επιχείρησης.

-Οι αρμοδιότητες του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου είναι δυνατόν να τροποποιούνται και από Νόμους, Προεδρικά Διατάγματα ή άλλης μορφής πράξεις εφαρμογής δικαίου οριζόντιας εμβέλειας.

-Οι αρμοδιότητες της Υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου ασκούνται και στα Νομικά Πρόσωπα του εποπτεύοντος Φορέα, ήτοι του Δήμου Δράμας, στην περίπτωση που οι Φορείς αυτοί δεν μπορούν να υποστηρίξουν τη λειτουργία μιας τέτοιας μονάδας.

-Ο προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

α) υποβάλλει προς έγκριση στο Δήμαρχο ετήσιο προγραμματισμό τακτικών ελέγχων, μέχρι το τέλος του Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους.

β) υποβάλλει στο Δήμαρχο απολογιστική έκθεση πεπραγμένων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέχρι το τέλος Φεβρουαρίου έκαστου έτους.

γ) εισηγείται στο Δήμαρχο σχετικά με την έγκριση του Σχεδίου Στρατηγικής και Σχεδιασμού Ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Δράμας.

δ) εισηγείται στο Δήμαρχο σχετικά με την συγκρότηση των Ομάδων Ελέγχου που διενεργούν τους εσωτερικούς ελέγχους.

ε) οργανώνει και καθορίζει το έργο των μελών των ομάδων ελέγχου σε συνεργασία με τον συντονιστή της εκάστοτε ομάδας ελέγχου.

στ) κατευθύνει και καθοδηγεί τα μέλη των ομάδων ελέγχου και υποβάλλει στο Δήμαρχο και στις αρμόδιες υπηρεσίες τις εκθέσεις ελέγχου.

#### Γ.ΔΙΑΦΟΡΟΠΟΙΗΣΗ ΑΡΘΡΟΥ 26 ΟΙΚΕΙΟΥ Ο.Ε.Υ

Στο τέλος του άρθρου 26 του οικείου Ο.Ε.Υ, στο οποίο αναλυτικά αναφέρονται ποιες ειδικότητες μπορούν να κριθούν σε κάθε μία από τις οργανικές μονάδες αυτού προστίθενται δύο ακόμα ενότητες ως εξής:

	<b>Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου</b>	Από <u>Τους Κλάδους Πανεπιστημιακής Εκπαίδευσης</u> οι: ΠΕ Διοικητικού – Οικονομικού, ΠΕ Οικονομολόγων, ΠΕ Οικονομικού - Λογιστικού και εν ελλείψει αυτών ΠΕ όλων των ειδικοτήτων ή <u>Από τους κλάδους Τεχνολογικής Εκπαίδευσης</u> οι: ΤΕ Διοικητικού - Λογιστικού, ΤΕ Οικονομικού - Λογιστικού, ΤΕ Διοίκησης Μονάδων ΤΑ και εν
--	---	--



		ελλείψει αυτών ΤΕ όλων των ειδικοτήτων.
	Αυτοτελές Τμήμα Πολιτικής Προστασίας	<p><u>Από τους Κλάδους Πανεπιστημιακής Εκπαίδευσης</u>  <u>οι:</u>  ΠΕ Πολιτικών Μηχανικών, ΠΕ Αρχιτεκτόνων Μηχανικών, ΠΕ Μηχανολόγων Μηχανικών, ΠΕ Ηλεκτρολόγων Μηχανικών, ΠΕ Τοπογράφων Μηχανικών, ΠΕ Μηχανικών Περιβάλλοντος, ΠΕ Περιβαλλοντολόγων, ΠΕ Γεωπόνων, ΠΕ Δασολόγων, ΠΕ Γεωτεχνικών Γεωλόγων, ή</p> <p><u>Από τους κλάδους Τεχνολογικής Εκπαίδευσης οι:</u>  ΤΕ Μηχανικών πολιτικών έργων υποδομής, ΤΕ Τεχνολόγων Μηχανικών πάσης ειδικότητας, ΤΕ Τεχνολόγων Γεωπονίας, ΤΕ Δασοπονίας και Διαχείρισης Φυσικού Περιβάλλοντος εν ελλείψει δε των δύο προηγούμενων κατηγοριών</p> <p><u>Από τους κλάδους Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης</u>  <u>οι:</u>  ΔΕ Διοικητικού-Λογιστικού, ΔΕ Διοικητικού, ΔΕ Διοικητικών Γραμματέων, ΔΕ Δακτυλογράφων, ΔΕ Προσωπικού Η/Υ, ΔΕ Εργοδηγών Δομικών Έργων, ΔΕ Εργοδηγών Ηλεκτρολόγων.</p>

Η ενέργεια που πρέπει να γίνει στη συνέχεια, ανατίθεται στον Πρόεδρο της Εκτελεστικής Επιτροπής.



Το Πρακτικό αφού αναγνώστηκε, υπογράφηκε ως εξής:

Ο Πρόεδρος

Οι Αντιδήμαρχοι  
Μέλη της Ε.Ε.

-----  
Μαμσάκος Χριστόδουλος  
Δήμαρχος Δράμας  
Πρόεδρος Ε.Ε.

-----  
Μιχάλης Τάσσου

Η Γενική Γραμματέας  
του Δήμου Δράμας

-----  
Ιωάννης Καψημάλης

-----  
Ι. Χαριοπολίτου

-----  
Ιωάννης Εφραμιδής

Δράμα, ..../...../202...  
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΩΤΟΤΥΠΟ  
ΠΟΥ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΣΤΟ ΑΡΧΕΙΟ ΤΗΣ Ε.Ε  
Η Πρακτικογράφος της Ε.Ε. του Δήμου Δράμας

Α. Παπατολίδου  
ΔΕ Διοικητικού - Οικονομικού Α΄

-----  
Δερματίδης Ανέστης

-----  
Ανδρέας Χαραλαμπίδης