



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
Αυτοτελές Τμήμα Υποστήριξης
Γραφείο Δημάρχου

Ταχ. Δ/ση: Βερμίου 2 & 1ης Ιουλίου
Ταχ. Κώδικας: 661 33 ΔΡΑΜΑ
Πληρ: Άγγελος Πάνος
Τηλ.: 2521350645
Ηλεκτρ.Ταχυδρ.: aranos@dimosdramas.gr

Προς: Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών

ΥΠΗΡΕΣΙΑΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΘΕΜΑ: «Πρωτογενές αίτημα – έγκριση δαπάνης και διάθεση πίστωσης για την υπηρεσία με τίτλο Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης του Δήμου Δράμας για την καταγραφή των διαδικασιών με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη των δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων»

Στο φορέα μας υπάρχει η ανάγκη για την υλοποίηση της υπηρεσίας με τίτλο «Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης του Δήμου Δράμας για την καταγραφή των διαδικασιών με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη των δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων» και συντάχθηκε η από 4/7/2024 περιγραφή εργασιών υπηρεσίας του του Αυτοτελούς Τμήματος Υποστήριξης - Γραφείο Δημάρχου.

Με την υπ' αριθ. 24720/4-7-2024 (ΑΔΑ: 9Ε5ΙΩ9Μ-ΗΑ7) Απόφαση Δημάρχου εγκρίθηκε η εκτέλεση και ανάθεση της συγκεκριμένης υπηρεσίας λόγω αδυναμίας εκτέλεσης με ίδια μέσα. Η δαπάνη των 33.480,00€, θα καλυφθεί από τον Κ.Α. 10.6162.27 με τίτλο «Υπηρεσίες καταγραφής διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες» προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024.

Με την έκδοση του νόμου 4795/2021 (ΦΕΚ62/Α/2021), ρυθμίστηκαν τα θέματα που αφορούν στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τη λειτουργία μονάδων εσωτερικού ελέγχου στον δημόσιο τομέα, με κύριο στόχο την ενίσχυση των μηχανισμών λογοδοσίας και ακεραιότητας στους φορείς του δημοσίου, ώστε να δύναται να επιτυγχάνουν του στόχους τους βάσει των αρχών της καλής διακυβέρνησης και της χρηστής διοίκησης.

Επιπρόσθετα, στην απόφαση ΦΓ8/55081 (Β' 4938/9-11-2020) του Ελεγκτικού Συνεδρίου αναφέρεται ρητά (άρθρο 1) ότι δεν υφίσταται σύστημα εσωτερικού ελέγχου εάν δεν έχουν πρώτα καταγραφεί αναλυτικά οι διαδικασίες παραγωγής ή διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες και δεν έχουν εντοπισθεί μέσω εκτίμησης των δημοσιονομικών υπευθύνων ή με τη συνδρομή εμπειριστατωμένων εκτιμήσεων ειδικών

αναλυτών, οι δημοσιονομικοί κίνδυνοι και δεν έχουν προβλεφθεί οι δικλίδες ασφαλείας. Για τον λόγο αυτόν, ο Επίτροπος στη δικαιοδοσία του οποίου υπάγεται ο έλεγχος των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, αναζητάει αρχικά τον χάρτη του ελεγχόμενου φορέα με την καταγραφή των εν λόγω διαδικασιών, τον εντοπισμό των κινδύνων και την πρόβλεψη των δικλίδων ασφαλείας.

Αντικείμενο της παρούσας υπηρεσίας είναι η παραγωγή του χάρτη του Δήμου με την καταγραφή έως εκατό (100) διαδικασιών παραγωγής και διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη των δικλίδων ασφαλείας για την αντιμετώπιση των κινδύνων σε συνεργασία με τα στελέχη του Δήμου.

Για την υλοποίηση της υπηρεσίας απαιτούνται σύνθετες και εξειδικευμένες γνώσεις, σημαντικός εργασιακός χρόνος και ανάλογη εμπειρία στο αντικείμενο που δεν διαθέτει το υπάρχον προσωπικό του Δήμου. Συνεπώς κρίνεται απαραίτητο ο Δήμος να προχωρήσει στην παρούσα ανάθεση για την υποβοήθηση των αρμόδιων υπηρεσιών στην καταγραφή των διαδικασιών με δημοσιονομική συνέπεια και στον εντοπισμό των κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας

Η προϋπολογιζόμενη δαπάνη της ανωτέρω σύμβασης ανέρχεται στο ποσό των **τριάντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα ευρώ (33.480,00 €) με το Φ.Π.Α.**, ήτοι 27.000,00 € μη συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α.

Οι αιτούμενες υπηρεσίες εμπίπτουν στους ακόλουθους κωδικούς του Κοινού Λεξιλογίου Δημοσίων Συμβάσεων (CPV): **79411000-8** «Υπηρεσίες παροχής συμβουλών σε θέματα γενικής διαχείρισης».

Παρακαλούμε να προβείτε στην απαραίτητη απόφαση ανάληψης υποχρέωσης για τη διάθεση πίστωσης σε βάρος του **Κ.Α. 10.6162.27** ως εξής:

Στο τρέχον έτος 2024 ποσό Τρεις χιλιάδες τριακόσια σαράντα οχτώ ευρώ (3.348,00€) με το Φ.Π.Α. ήτοι 2.700,00€ χωρίς το Φ.Π.Α.

- στο έτος 2025 ποσό Τριάντα χιλιάδες εκατόν τριάντα δύο ευρώ (30.132,00€) με το Φ.Π.Α. ήτοι 24.300,00€ χωρίς το Φ.Π.Α.

σύμφωνα με την υπ' αριθ. 24720/4-7-2024 (ΑΔΑ: 9Ε5ΙΩ9Μ-ΗΑ7) Απόφαση Δημάρχου για πολυετή δέσμευση δαπάνης.

Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος του
Αυτοτελούς Τμήματος Υποστήριξης

Άγγελος Πάνος

Συνημμένα:

1. Η υπ' αριθ. 24720/4-7-2024 (ΑΔΑ: 9Ε5ΙΩ9Μ-ΗΑ7) Απόφαση Δημάρχου
2. Η από 4/7/2024 περιγραφή εργασιών υπηρεσίας του Αυτοτελούς Τμήματος Υποστήριξης - Γραφείο Δημάρχου