



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΧΑΡΝΩΝ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Ταχ.Δ/ση: Φιλαδελφείας 87 & Μπόσδα
Τ.Κ. 13673, Αχαρνές
Συντάξασα: Φωτεινή Δουλάμη
Τηλ.: (+30) 2132072324
E-Mail: fdoulami@acharnes.gr

Βαθμό προτεραιότητας: « Κοινό»
Χρόνο διατήρησης του εγγράφου στο αρχείο:
«Διηλεκτές»

ΠΡΟΣ:
Την Εκτελεστική Επιτροπή του Δήμου
Αχαρνών

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

ΘΕΜΑ: Μερική Τροποποίηση του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών όσον αφορά α) το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου, β) το άρθρο 20 παρ.3 «Τμήμα Ηλεκτρομηχανολογικό», γ) το άρθρο 18 παρ.5 «Τμήμα Εσόδων», δ) το άρθρο 30 «Προϊστάμενοι Υπηρεσιών».

Κύριε Δήμαρχε,

Αναφορικά με την μερική τροποποίηση του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών, προτείνονται τα κάτωθι:

A. «ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ»

Στην παρ.2.2.2 της με αριθμ. πρωτ.18004/21-5-2021 Προγραμματικής Συμφωνίας Οικονομικής Υποστήριξης του Δήμου Αχαρνών τίθεται ως απαιτούμενη ενέργεια και παρέμβαση από την πλευρά του Δήμου Αχαρνών «η σύσταση και ουσιαστική λειτουργία Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία θα υπάγεται απευθείας στο Δήμαρχο και η κατάρτιση προγράμματος ελέγχων για τα έτη 2021 και 2022».

Με την υπ' αριθ. 17359/5128/2019 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, εγκρίθηκε η υπ' αριθ. 90/16-9-2018 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Αχαρνών, στην οποία προβλέπεται, μεταξύ άλλων, η σύσταση Τμήματος Ελέγχου (άρθρο 18.1 του Ο.Ε.Υ.) υπαγόμενου στη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών με αρμοδιότητες τον έλεγχο των δαπανών (Χρηματικά Εντάλματα Πληρωμής ποσού κάτω των 120.000,00€, προμήθειες, αμοιβές φυσικών προσώπων, μισθοδοσία, απαλλοτριώσεις, μισθώματα & λογαριασμοί ΔΕΚΟ) και των ελέγχων των εξόδων (Βεβαιωτικοί κατάλογοι, Ρυθμίσεις Νόμου «Κατσέλη», διαδικασίες εξωδικαστικού συμβιβασμού).

Με το Ν.4975/2021 αποσαφηνίστηκαν διάφορα ζητήματα που ετίθεντο και καθορίστηκε το σαφές πλαίσιο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση.

Σύμφωνα με το άρθρ.7 του Ν.4795/2021 «η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη. Η λειτουργική ανεξαρτησία διασφαλίζεται με την οργανωτική υπαγωγή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου απευθείας στον επικεφαλής του φορέα, καθώς και με τη σύσταση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου».

Ως εκ τούτου, το Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου πρέπει να είναι Αυτοτελές και υπαγόμενο απευθείας στο Δήμαρχο.

Σύμφωνα με το άρθρ.9, παρ.7 του Ν.4795/2021 ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου τελεί σε λειτουργική σχέση αναφοράς με τον επικεφαλής του φορέα. Στο πλαίσιο αυτής

α) Ο επικεφαλής του φορέα:

αα) εγκρίνει το περιεχόμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

αβ) εγκρίνει το Εγχειρίδιο Εσωτερικών Ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

αγ) εγκρίνει το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

αδ) εκδίδει τις εντολές εσωτερικών ελέγχων και παροχής συμβουλευτικών έργων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

β) Ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

βα) υποβάλλει στον επικεφαλής του φορέα Ετήσια Έκθεση με Γνώμη,

ββ) υποβάλλει στον επικεφαλής του φορέα τις εκθέσεις ελέγχου και παροχής συμβουλευτικού έργου της Μονάδας,

βγ) υποβάλλει στον επικεφαλής του φορέα αναφορές σχετικά με την υλοποίηση των ενεργειών που συμφωνήθηκαν στο πλαίσιο των ελέγχων,

βδ) ενημερώνει τον επικεφαλής του φορέα για θέματα διακυβέρνησης, διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να λαμβάνει γνώση για στρατηγικές, επιχειρησιακές και λειτουργικές εξελίξεις και να εντοπίζει εγκαίρως ζητήματα που χρήζουν αντιμετώπισης.

Επίσης, όπως προβλέπεται στο άρθρο 13 του ίδιου νόμου, **ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:**

1. Έως τις 31 Μαρτίου κάθε έτους, ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει την Ετήσια Έκθεση του προηγούμενου έτους, στον επικεφαλής του φορέα και στην Επιτροπή Ελέγχου. Η Έκθεση συντάσσεται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου.

2. Η Ετήσια Έκθεση κοινοποιείται αμελλητί στο Ελεγκτικό Συνέδριο, στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και στη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων του Υπουργείου Οικονομικών. Ειδικά για τους ΟΤΑ α' βαθμού, η Ετήσια Έκθεση κοινοποιείται και στο Δημοτικό Συμβούλιο.

3. Ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου παρέχει Γνώμη στον επικεφαλής του φορέα, για τη συνολική επάρκεια των δομών και συστημάτων διακυβέρνησης, τη διαχείριση κινδύνων και των δικλίδων ελέγχου σε συνολικό επίπεδο ή για μεμονωμένες διαδικασίες, λειτουργίες και οργανικές μονάδες του φορέα. Η Γνώμη συνοδεύει την Ετήσια Έκθεση που υποβάλλεται στον επικεφαλής του φορέα, βασίζεται στα αποτελέσματα του έργου και των δραστηριοτήτων της Μονάδας και λαμβάνει τη μορφή της διαβεβαίωσης (θετικής, αρνητικής ή με επιφύλαξη).

Στο άρθρο 10 του Ν.4795/2021 καθορίζονται **οι επιχειρησιακοί στόχοι** της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Αυτοί περιλαμβάνουν:

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.

Ομοίως, στο ίδιο άρθρο καθορίζονται με σαφήνεια και οι αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία:

- 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.

Κατόπιν των ανωτέρω, και λαμβάνοντας υπόψη το Ν.4795/2021 στο σύνολό του, **προτείνεται η κατάργηση του άρθρου 18.1 «Τμήμα Ελέγχου» και η σύσταση Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου υπαγομένου απευθείας στο Δήμαρχο (άρθρο 9B)**. Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου προκειμένου να υλοποιήσει το ελεγκτικό του έργο και να υποβάλλει προτάσεις για την εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών, έχει πλήρη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία, τα στοιχεία (έντυπης και ψηφιακής μορφής) και τις δραστηριότητες του συνόλου των οργανικών μονάδων του Δήμου Αχαρνών. Ταυτόχρονα έχει την ευθύνη διαφύλαξης του απορρήτου των στοιχείων των οποίων λαμβάνει γνώση και οφείλει εν γένει να τηρεί τους κανόνες εχεμύθειας. Επίσης, συνεργάζεται, όταν και όπου απαιτείται, και με τον τρόπο που προσδιορίζουν οι ισχύουσες διατάξεις, με όλες τις ελεγκτικές Υπηρεσίες, μεταξύ

άλλων, την Εθνική Αρχή Διαφάνειας, το Ελεγκτικό Συνέδριο των Επιθεωρητή Δημοσίας Διοίκησης, το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους, αλλά και με ορκωτούς λογιστές.

Οι αρμόδιοι Διευθυντές, Προϊστάμενοι και υπάλληλοι των λοιπών οργανικών μονάδων συνεργάζονται άμεσα και παρέχουν πληροφορίες στους εσωτερικούς ελεγκτές και γενικά διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο τους.

Ο Προϊστάμενος του Τμήματος:

1.Υποβάλλει στο Δήμαρχο και στην Επιτροπή Ελέγχου, έως τις 31 Μαρτίου κάθε έτους, ετήσια έκθεση με Γνώμη σχετικά με τη διακυβέρνηση, τη διαχείριση κινδύνων και τις δικλίδες ελέγχου του Δήμου Αχαρνών. Η Έκθεση συντάσσεται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου και κοινοποιείται αμελλητί στο Δημοτικό Συμβούλιο, στο Ελεγκτικό Συνέδριο, στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και στη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων του Υπουργείου Οικονομικών.

2.Υποβάλλει στο Δήμαρχο τις εκθέσεις ελέγχου και παροχής συμβουλευτικού έργου της Μονάδας.

3. Υποβάλλει στο Δήμαρχο αναφορές σχετικά με την υλοποίηση των ενεργειών που συμφωνήθηκαν στο πλαίσιο των ελέγχων.

4.Ενημερώνει το Δήμαρχο για θέματα διακυβέρνησης, διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να λαμβάνει γνώση για στρατηγικές, επιχειρησιακές και λειτουργικές εξελίξεις και να εντοπίζει εγκαίρως ζητήματα που χρήζουν αντιμετώπισης.

5. Έχει την ευθύνη για την εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία του Τμήματος, καθορίζει τις προτεραιότητες ανά περίοδο, σύμφωνα με το ετήσιο σχέδιο δράσης και συνεργάζεται σε τακτική βάση με τους υφισταμένους του, παρέχοντας κατευθύνσεις και την αναγκαία υποκίνηση για την υλοποίηση του επιδιωκόμενου έργου. Υπογράφει τα έγγραφα που αφορούν σε θέματα αρμοδιοτήτων του Τμήματος.

6. Ευθύνεται για το σχεδιασμό και την παρακολούθηση της εφαρμογής των εσωτερικών οργανωτικών συστημάτων του Δήμου υπό συνθήκες διασφάλισης του επιθυμητού επιπέδου ποιότητας των παρεχόμενων κάθε είδους υπηρεσιών του Δήμου.

Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου :

1. Είναι αρμόδιο για την ανάπτυξη και διαρκή βελτίωση της μεθοδολογίας και των εργαλείων του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα.

2. Συντάσσει και αναθεωρεί τον Κανονισμό Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και τον υποβάλλει προς έγκριση στο Δήμαρχο.

3. Επιβλέπει τη σύνταξη και αναθεώρηση του Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων, το οποίο εγκρίνεται από το Δήμαρχο.

4. Καταρτίζει Ετήσιο ή Πολυετές Πρόγραμμα Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του Δήμου, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών αυτού.

5. Σχεδιάζει και διενεργεί προγραμματισμένους και έκτακτους ελέγχους 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.

6. 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.

7. Ελέγχει και παρέχει διαβεβαίωση περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (internal control system) του φορέα και εισηγείται σχετικές βελτιωτικές προτάσεις.

8. Παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες.
9. Αξιολογεί τη λειτουργία του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
10. 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.
11. Ελέγχει και αξιολογεί τις διαδικασίες κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα,
12. Αξιολογεί τις διαδικασίες σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα,
13. Ελέγχει τη συμμόρφωση του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,
14. Ελέγχει τα πληροφοριακά συστήματα ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα,
15. 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,
16. Καταρτίζει Ετήσια Έκθεση με Γνώμη,
17. 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
18. Μεριμνά για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

Ο Προϊστάμενος του Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου θα είναι κατηγορίας ΠΕ και ειδικότερα κλάδου ΠΕ Οικονομικού, ΠΕ Διοικητικού-Οικονομικού, ΠΕ Διοικητικού και εν ελλείψει αυτών κλάδου ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού, ΤΕ Διοίκησης Μονάδων ΟΤΑ. Επίσης, υποχρεούται, σύμφωνα με τη άρθρ. 9, παρ. 8 του Ν.4795/2021, εντός δώδεκα (12) μηνών από την έναρξη ειδικού προγράμματος ελεγκτικής επάρκειας εσωτερικού ελεγκτή που οργανώνει το Εθνικό Κέντρο Δημόσιας Διοίκησης και Αυτοδιοίκησης ή εντός δώδεκα (12) μηνών από την τοποθέτησή του ως Προϊσταμένου να λάβει το Πιστοποιητικό Ελεγκτικής Επάρκειας Εσωτερικού Ελεγκτή, εκτός εάν ήδη διαθέτει διαπίστευση ή πιστοποίηση συναφή με τον εσωτερικό έλεγχο. Σε περίπτωση μη εκπλήρωσης αυτής της υποχρέωσης, αίρεται.

Στον Οργανισμό Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου θα λάβει την αριθμηση 9B (9A θα αριθμείται στο εξής το Αυτοτελές Τμήμα Νομικής Υπηρεσίας).

Β. Τροποποίηση του άρθρου 20 παρ.3 «Τμήμα Ηλεκτρομηχανολογικό» του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών.

Με την υπ' αριθ. 17359/5128/2019 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, εγκρίθηκε η υπ' αριθ. 90/16-9-2018 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Αχαρνών, στην οποία προβλέπεται, μεταξύ άλλων:

α) Η δημιουργία «Γραφείου Υπηρεσιών Ύδρευσης», υπαγόμενου στο Ηλεκτρομηχανολογικό Τμήμα της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών, το οποίο:

i. Μεριμνά για την καταγραφή των καταναλώσεων των υδρομετρητών του ιδιωτικού δικτύου που έχει περιέλθει στο Δήμο Αχαρνών, εκδίδει του χρηματικούς καταλόγους και τους διαβιβάζει στην Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών για την είσπραξη του αντιτίμου των καταναλώσεων.

ii. Καταρτίζει το πρόγραμμα καταγραφής καταναλώσεων

iii. Συντάσσει και προωθεί τα δελτία φθορών και παροχών

β) Η δημιουργία «Γραφείου Δικτύων Κοινής Ωφέλειας», υπαγόμενου στο Ηλεκτρομηχανολογικό Τμήμα της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών, το οποίο:

i. Συνεργάζεται με την Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών για την σύνταξη και τροποποίηση του Κανονισμού Ύδρευσης

ii. Μεριμνά για την τοποθέτηση, αντικατάσταση, επισκευή και έλεγχο καλής λειτουργίας των υδρομετρητών και ορίζει υπάλληλο της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών για το σκοπό αυτό, ο οποίος θα τηρεί και το βιβλίο διαδρομών.

iii. Μεριμνά με υπάλληλο ορισμένο για το σκοπό αυτό για την καταμέτρηση της κατανάλωσης ύδατος, δύο φορές τον χρόνο.

Με σκοπό την εύρυθμη λειτουργία των ως άνω δημιουργηθέντων Γραφείων, την εύρυθμη συνεργασία με τη Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών, την απρόσκοπτη εξυπηρέτηση των πολιτών και την τακτοποίηση διαφόρων εκκρεμοτήτων που προέκυψαν σχετικών με τη λειτουργία των δικτύων ύδρευσης, την έγκριση και την υπογραφή ιδιωτικών συμφωνητικών με παρόχους (ιδιοκτήτες) ιδιωτικών δικτύων λόγω της έγκρισης του Κανονισμού Ύδρευσης, προτείνονται οι εξής τροποποιήσεις:

20.3.1 Γραφείο Υπηρεσιών Ύδρευσης

i. Μεριμνά για την επισκευή, τη συντήρηση και την καλή λειτουργία των υδραυλικών υποδομών του Δημοτικού δικτύου ύδρευσης, καθώς και για την τήρηση-εφαρμογή της κείμενης νομοθεσίας περί ποιότητας του πόσιμου νερού.

ii. Προγραμματίζει, σχεδιάζει, εισηγείται και μεριμνά για την κατασκευή έργων επέκτασης ή ανανέωσης του δικτύου ύδρευσης του Δήμου.

iii. Μεριμνά για την καταγραφή των καταναλώσεων νερού από τους υδρομετρητές και ενημερώνει σχετικά τις Οικονομικές Υπηρεσίες για την έκδοση των χρηματικών καταλόγων και την είσπραξη του αντίτιμου των καταναλώσεων.

20.3.2 Γραφείο Δικτύων Κοινής Ωφέλειας

i. Συνεργάζεται με την Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών για την σύνταξη και τροποποίηση του Κανονισμού Ύδρευσης

ii. Μεριμνά για την τοποθέτηση, αντικατάσταση, επισκευή και έλεγχο καλής λειτουργίας των υδρομετρητών και ορίζει υπάλληλο της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών ή συνεργαζόμενο μετά από έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου για τον σκοπό αυτό, ο οποίος θα τηρεί και το βιβλίο διαδρομών.

iii. Μεριμνά ή με υπάλληλο ορισμένο για τον σκοπό αυτό ή με συνεργαζόμενο μετά από έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου, για την καταμέτρηση της κατανάλωσης ύδατος σύμφωνα με τη συχνότητα που αποφασίζει το Δημοτικό Συμβούλιο.

iv. Επιμελείται την εφαρμογή των ιδιωτικών συμφωνητικών μεταξύ Δήμου και Διαχειριστών ιδιωτικών δικτύων ύδρευσης και άλλων δικτύων κοινής ωφέλειας.

Γ. Τροποποίηση του άρθρου 18 παρ.5 «Τμήμα Εσόδων» του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών.

Με την υπ' αριθ. 17359/5128/2019 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, εγκρίθηκε η υπ' αριθ. 90/16-9-2018 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Αχαρνών, στην οποία προβλέπεται, μεταξύ άλλων, ως επιπλέον αρμοδιότητα του Τμήματος Εσόδων συνολικά η επιμέλεια για

την είσπραξη των λογαριασμών ύδρευσης σύμφωνα με τους χρηματικούς καταλόγους που εκδίδει το Γραφείο Υπηρεσιών Ύδρευσης της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών. Επιπρόσθετα, στο Γραφείο Βεβαιώσεων Χρηματικών Καταλόγων του Τμήματος Εσόδων εξαιρούνται ως αρμοδιότητα οι κατάλογοι ύδρευσης από τους συντασσόμενους χρηματικούς καταλόγους.

Με σκοπό την εύρυθμη λειτουργία τόσο του Τμήματος Εσόδων της Διεύθυνσης Οικονομικών όσο και των Γραφείων Υπηρεσιών Ύδρευσης και Δικτύων Κοινής Ωφέλειας του Ηλεκτρομηχανολογικού Τμήματος της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών, τη διευκόλυνση της μεταξύ τους προβλεπόμενης από τον Ο.Ε.Υ. συνεργασίας και τη βέλτιστη εξυπηρέτηση των πολιτών, προτείνονται οι εξής τροποποιήσεις:

18.5 Τμήμα Εσόδων

xxii. Επιμελείται την έκδοση και την είσπραξη των λογαριασμών ύδρευσης σύμφωνα με τους χρηματικούς καταλόγους.

18.5.1 Γραφείο Βεβαιώσεων Χρηματικών Καταλόγων

i. Συντάσσει τους χρηματικούς καταλόγους σχετικούς με την κατανάλωση των υδρευομένων σύμφωνα με την καταμέτρηση που έχει παραλάβει από τη Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών.

ΣΤ. Τροποποίηση του άρθρου 30 «Προϊστάμενοι Υπηρεσιών» του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών

α) Στο άρθρο 30 παρ.9 «Γενική Διεύθυνση» του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας προβλέπεται μία θέση Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης από τους κλάδους ΠΕ Διοικητικού ή ΠΕ Οικονομικού ή ΠΕ Μηχανικών ή ΠΕ Πληροφορικής ή ΠΕ Κοινωνικών Επιστημών ή ΠΕ Περιβάλλοντος ή ΠΕ Γεωτεχνικών.

Παρά ταύτα, στο άρθρο 29, παρ.4 του Ν.4369/2016 «Εθνικό Μητρώο Επιτελικών Στελεχών Δημόσιας Διοίκησης, βαθμολογική διάρθρωση θέσεων, συστήματα αξιολόγησης, προαγωγών και επιλογής προϊσταμένων (διαφάνεια - αξιοκρατία και αποτελεσματικότητα της Δημόσιας Διοίκησης) και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 33/Α'/27-2-2016), όπως αυτό αντικατέστησε το άρθρ.87 του Κώδικα Κατάστασης Δημοτικών και Κοινοτικών Υπαλλήλων, σαφώς προβλέπεται ότι ως Προϊστάμενοι Γενικής Διεύθυνσης επιλέγονται υπάλληλοι της κατηγορίας ΠΕ ή ΤΕ, εφόσον πληρούν ένα σύνολο προαπαιτούμενων προσόντων. Ομοίως, και στον Ν.4674/2020 άρθρ.46 «Στρατηγική αναπτυξιακή προοπτική των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης, ρύθμιση ζητημάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 53/Α'/11-3-2020) προβλέπονται και οι δύο κατηγορίες υπαλλήλων (ΠΕ ή ΤΕ) για τη θέση του Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης.

Στη με αρ.πρωτ.14001/2-3-2022 (ΑΔΑ: ΨΟ5Ω46ΜΤΛ6-Μ4Ν) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Σύστημα επιλογής προϊσταμένων οργανικών μονάδων στους ΟΤΑ α' βαθμού σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 87-89 του ΚΚΔΚΥ, όπως ισχύουν» ορίζεται ότι **ως προϊστάμενοι Γενικής Διεύθυνσης επιλέγονται υπάλληλοι της κατηγορίας ΠΕ ή ΤΕ, κατά τα ειδικώς προβλεπόμενα στις οικείες οργανικές διατάξεις.** Επίσης, στην ίδια εγκύκλιο τονίζεται ότι **τα αρμόδια όργανα καλούνται να προβούν άμεσα στην έκδοση προκηρύξεων για την πλήρωση θέσεων προϊσταμένων στις υπηρεσίες τους, ξεκινώντας από τις θέσεις ευθύνης επιπέδου Γενικής Διεύθυνσης.** Ως εκ τούτου, θα θέλαμε να σας τονίσουμε το **κατεπείγον** του θέματος, προκειμένου να εναρμονιστεί ο Δήμος Αχαρνών με την κείμενη νομοθεσία και να προχωρήσει **άμεσα** στην έκδοση προκήρυξης.

Στη ΔΙΔΑΔ/Φ.35.50/2412/οικ.21795/18.06.2018 (ΑΔΑ: ΨΤΜΓ465ΧΘΨ-ΣΟΔ) εγκύκλιο του Υπουργείου Διοικητικής Ανασυγκρότησης με θέμα «Προβάνδισμα κατηγοριών-προϊσταμενοι οργανικών μονάδων» ορίζονται τα εξής:... «η πρόσφατη νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας, αναφερόμενη σε αδιάκριτη κατάργηση του προβανδισμού των κατηγοριών και λαμβάνοντας υπ' όψη το γράμμα του άρθρου 97 του Υ.Κ. («Όπου από τις οικείες οργανικές διατάξεις επιτρέπεται η τοποθέτηση προϊσταμένου κατηγορίας που έπεται κατά το προβάνδισμα δεν ισχύει το προβάνδισμα των κατηγοριών»), δεν έχει την έννοια ότι η διαζευκτική διατύπωση των κατηγοριών στις οικείες διατάξεις (π.χ. ΠΕ, ΤΕ ή ΔΕ) ή ακόμη και η πρόβλεψη ως αποκλειστικής κατηγορίας για ορισμένη θέση ή θέσεις ευθύνης μιας κατώτερης με βάση τα οριζόμενα στο άρθρο 97 Υ.Κ. κατηγορίας συγκεκριμένου-ων κλάδων/ειδικότητας-ων, αντιστρατεύεται τη ρύθμιση του άρθρου αυτού. Αντίθετα, **η χρήση των διατυπώσεων αυτών εξακολουθεί να παραμένει δυνατή και εντός των πλαισίων των εξουσιοδοτικών διατάξεων, ωστόσο,**

προκειμένου να συμμορφώνονται οι φορείς στην εν λόγω νομολογία, θα πρέπει: α) να μην αξιοποιούν την εξαιρετική διατύπωση του άρθρου 97 περ. δ' του Υ.Κ. αδιακρίτως σε όλες τις περιπτώσεις θέσεων ευθύνης, δηλ. **να περιορίζονται σε όσες περιπτώσεις μπορεί να τεκμηριωθεί η αναγκαιότητα και σκοπιμότητά της**, και β) **να προκύπτει σχετική τεκμηρίωση, είτε από το σώμα της πράξης είτε από τα στοιχεία του φακέλου**, ώστε να διασφαλίζεται ότι η εξαίρεση που υλοποιείται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 97 περ. δ' του Υ.Κ., δεν οδηγεί σε αδιάκριτη κατάργηση του προβαδίσματος των κατηγοριών, αλλά είναι πλήρως ευθυγραμμισμένη με την εξυπηρέτηση της αρχής της αποτελεσματικότητας της διοίκησης και εντός του πλαισίου των εξουσιοδοτικών διατάξεων.

Κατά τη σύνταξη των οργανισμών των δημοσίων υπηρεσιών και των Ν.Π.Δ.Δ., **θα πρέπει επομένως να λαμβάνονται υπόψη κατ' αρχήν οι υπηρεσιακές ανάγκες** σε συνδυασμό με την πρόβλεψη του προβαδίσματος των κατηγοριών του άρθρου 97 του Υ.Κ., με επιτρεπτή την άσκηση της διακριτικής ευχέρειας της διοίκησης, στο πλαίσιο της οποίας **δύναται η διοίκηση να ορίζει διαζευκτικά τις κατηγορίες ΠΕ, ΤΕ ή ΔΕ** ή και να περιορίζει τις κατηγορίες και τους κλάδους από τους οποίους θα προέρχονται οι προϊστάμενοι των οργανικών μονάδων, προκειμένου να επιτυγχάνεται κατά τρόπο αποτελεσματικό η άσκηση των αρμοδιοτήτων των εν λόγω οργανικών μονάδων προς εξυπηρέτηση πρωτίστως του δημοσίου συμφέροντος, αλλά και λαμβάνοντας υπόψη το δικαίωμα των υπαλλήλων για υπηρεσιακή εξέλιξη. Σε κάθε περίπτωση, η αξιοποίηση της εξαιρετικής διατύπωσης του άρθρου 97 περ. δ' του Υ.Κ. **δεν μπορεί να γίνεται αδιακρίτως και χωρίς τεκμηρίωση**, η οποία θα προκύπτει είτε από το σώμα της πράξης είτε από τα στοιχεία του φακέλου».

Βάσει του άρθρου 15 του ισχύοντος και εγκεκριμένου Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών (ΦΕΚ 1485/Β/19-06-2013), ο Γενικός Διευθυντής του Δήμου Αχαρνών έχει την ευθύνη για την εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών του Δήμου που συγκροτούν την Γενική Διεύθυνση και ιδίως για την οργάνωση, τον συντονισμό, την παρακολούθηση και την αξιολόγηση της λειτουργίας τους. Ειδικότερα ο Γενικός Διευθυντής :

- i. Κατευθύνει τον σχεδιασμό των δραστηριοτήτων και των αντιστοίχων προγραμμάτων δράσης των υπηρεσιών, συνεργαζόμενος με τον Γενικό Γραμματέα και τους αντίστοιχους προϊσταμένους των υπηρεσιών, έτσι ώστε να εναρμονίζονται προς τους περιοδικούς στόχους του Δήμου.
- ii. Συντάσσει τις μελέτες παροχής υπηρεσιών και τα τεύχη (περιγραφή, προδιαγραφές και ενδεικτικός προϋπολογισμός) προμηθειών, για την εκτέλεση των οποίων δεν απαιτούνται, λόγω της φύσης τους, τεχνικές γνώσεις ή τεχνική εμπειρία και τις οποίες αποκλειστικά διαχειρίζεται.
- iii. Μεριμνά για την κατάλληλη οργάνωση των πόρων των υπηρεσιών (ανθρώπινο δυναμικό, τεχνικά μέσα, υποδομές εσωτερικές διαδικασίες λειτουργίας κλπ) ώστε να μπορούν να ανταποκρίνονται στην αποτελεσματική και αποδοτική υλοποίηση των δραστηριοτήτων τους και των αντιστοίχων προγραμμάτων δράσης τους.
- iv. Συντονίζει τη λειτουργία των υπηρεσιών, συνεργαζόμενος με τους αντίστοιχους προϊσταμένους.
- v. Παρακολουθεί, ελέγχει και αξιολογεί την καλή λειτουργία των υπηρεσιών σε σχέση πάντοτε προς τις δραστηριότητές τους και την επίτευξη των περιοδικών προγραμμάτων δράσης τους.
- vi. Αξιολογεί την επάρκεια και αποτελεσματικότητα των πόρων της κάθε υπηρεσίας (ανθρώπινο δυναμικό, τεχνικά μέσα κλπ) και διατυπώνει προτάσεις για τη συμπλήρωσή τους ή την βελτίωση της απόδοσής τους.
- vii. Δύναται να συγκαλεί περιοδικά ή κατά περίπτωση Συντονιστικά Συμβούλια στα οποία μετέχουν με εκπροσώπους τους το σύνολο ή μέρος (ανάλογα με ομοιογενή θεματικά αντικείμενα) των υπηρεσιών του Δήμου.
- viii. Υπογράφει έγγραφα σύμφωνα με το σύστημα δικαιοδοσιών υπογραφής εγγράφων που εφαρμόζει ο Δήμος.

Από τα ως άνω εκτεθέντα, διαφαίνεται ο κρίσιμος ρόλος του Γενικού Διευθυντή για την εύρυθμη λειτουργία όλων των υπηρεσιών του Δήμου Αχαρνών. Ο Γενικός Διευθυντής συμμετέχει στη διαμόρφωση της συνολικής στρατηγικής, στην επίτευξη της στοχοθεσίας και στη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού. Ο ρόλος του δεν είναι απλά θεσμικός, αλλά προϋποθέτει ένα φάσμα γνώσεων που εκτείνεται προφανώς πέρα από την πλήρωση κάποιων τυπικών προσόντων. Χρειάζεται να έχει εξαιρετικές αναλυτικές και επικοινωνιακές δεξιότητες, οργανωτικές και ηγετικές ικανότητες, αποτελεσματικότητα στη διαχείριση κρίσεων και στην επίλυση προβλημάτων. Επιπρόσθετα, απαραίτητη κρίνεται η γνώση όλων των διαδικασιών και λειτουργιών του φορέα και η εμπειρία σε παρόμοιους εκτελεστικούς ρόλους.

Κατά τη σύνταξη του παρόντος, στο Δήμο Αχαρνών υπηρετούν 46 υπάλληλοι κατηγορίας ΠΕ και 47 υπάλληλοι κατηγορίας ΤΕ.

Σε ό,τι αφορά τους εργαζομένους της κατηγορίας ΤΕ, θα πρέπει να επισημανθεί ότι οι σπουδές των εν λόγω υπαλλήλων στα Τεχνολογικά Εκπαιδευτικά Ιδρύματα εξασφαλίζουν μια ικανή και αναγκαία ειδικευση σε ποικίλους τομείς που άπτονται της δραστηριότητας/ αρμοδιότητας των ΟΤΑ, διατηρώντας

και έναν απαραίτητο πρακτικό χαρακτήρα σε αρκετά γνωστικά πεδία. Η ειδίκευση αυτή δύναται να αποδειχθεί ιδιαίτερα χρήσιμη κατά την άσκηση καθηκόντων ευθύνης στη θέση της Γενικής Διεύθυνσης. Επιπρόσθετα, στον οδικό στρατηγικό χάρτη διαφόρων Τεχνολογικών Εκπαιδευτικών Ιδρυμάτων διαφαίνεται ως πολιτική ο σεβασμός στην εξειδικευμένη γνώση και η προώθηση της κατάρτησης των εμποδίων για τη διασταύρωσή της (cross-fertilization), η υποστήριξη της σύνθεσης της γνώσης και η διευκόλυνση των συλλογικών και συνεργατικών πρακτικών εργασιών, προσόντα που επίσης δύνανται να αποδειχθούν χρήσιμα κατά την άσκηση καθηκόντων ευθύνης στη θέση της Γενικής Διεύθυνσης.

Ο Δήμος Αχαρνών έχει ως βασικό στόχο την εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών του, η οποία επιτυγχάνεται και μέσω της βέλτιστης αξιοποίησης του υπάρχοντος ανθρώπινου δυναμικού. Η αξιοποίηση αυτή αποτελεί μία σφαιρική διαδικασία και πρέπει να τυγχάνει μίας πολυμερούς και ολοκληρωμένης ολιστικής προσέγγισης. Η δια βίου μάθηση, η αξιολόγηση της απόδοσης, η πολιτική των ίσων ευκαιριών σε συνδυασμό με την αδιαμφισβήτητη αξία των τυπικών προσόντων, συνιστούν βασικές παραμέτρους της δέσμευσης του Δήμου Αχαρνών προς τους εργαζομένους.

Ως εκ τούτου, προκειμένου ο Δήμος Αχαρνών να ανταποκριθεί στο πνεύμα της κείμενης νομοθεσίας, και λαμβάνοντας υπ' όψιν το υπάρχον ανθρώπινο δυναμικό και τις υπηρεσιακές ανάγκες εν όψει και των επικείμενων συνταξιοδοτήσεων, προτείνεται η συμπλήρωση στο 30.9 «Γενική Διεύθυνση» ως εξής: «Μία θέση Προϊσταμένου Διεύθυνσης από τους κλάδους: ΠΕ Διοικητικού ή ΠΕ Οικονομικού ή ΠΕ Μηχανικών ή ΠΕ Πληροφορικής ή ΠΕ Κοινωνικών Επιστημών ή ΠΕ Περιβάλλοντος ή ΠΕ Γεωτεχνικών ή ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού ή ΤΕ Πληροφορικής ή ΤΕ Γεωπόνων ή ΤΕ Διοίκησης Μονάδων ΟΤΑ».

β) Δημιουργία παραγράφου 30.20 «Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου»

Μία θέση Προϊσταμένου Τμήματος από τους κλάδους: ΠΕ Οικονομικού, ΠΕ Διοικητικού-Οικονομικού, ΠΕ Διοικητικού και εν ελλείψει αυτών από τους κλάδους ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού, ΤΕ Διοίκησης Μονάδων ΟΤΑ

Από τα παραπάνω δεν προκαλείται δαπάνη εις βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου Αχαρνών για το τρέχον και για τα επόμενα οικονομικά έτη.

Κατόπιν των ανωτέρω, παρακαλούμε όπως ληφθεί απόφαση για τη μερική τροποποίηση του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας του Δήμου Αχαρνών ως εξής:

α. **ΑΡΘΡΟ 9Α**
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

β. **ΑΡΘΡΟ 9Β**
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου προκειμένου να υλοποιήσει το ελεγκτικό του έργο και να υποβάλλει προτάσεις για την εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών, έχει πλήρη πρόσβαση σε όλα τα βιβλία, τα στοιχεία (έντυπης και ψηφιακής μορφής) και τις δραστηριότητες του συνόλου των οργανικών μονάδων του Δήμου Αχαρνών. Ταυτόχρονα έχει την ευθύνη διαφύλαξης του απορρήτου των στοιχείων των οποίων λαμβάνει γνώση και οφείλει εν γένει να τηρεί τους κανόνες εχεμύθειας. Επίσης, συνεργάζεται, όταν και όπου απαιτείται, και με τον τρόπο που προσδιορίζουν οι ισχύουσες διατάξεις, με όλες τις ελεγκτικές Υπηρεσίες, μεταξύ άλλων, την Εθνική Αρχή Διαφάνειας, το Ελεγκτικό Συνέδριο τον Επιθεωρητή Δημοσίας Διοίκησης, το Γενικό Λογιστήριο του Κράτους, αλλά και με ορκωτούς λογιστές.

Οι αρμόδιοι Διευθυντές, Προϊστάμενοι και υπάλληλοι των λοιπών οργανικών μονάδων συνεργάζονται άμεσα και παρέχουν πληροφορίες στους εσωτερικούς ελεγκτές και γενικά διευκολύνουν με κάθε τρόπο το έργο τους.

Ο Προϊστάμενος του Τμήματος:

1. Υποβάλλει στο Δήμαρχο και στην Επιτροπή Ελέγχου, έως τις 31 Μαρτίου κάθε έτους, ετήσια έκθεση με Γνώμη σχετικά με τη διακυβέρνηση, τη διαχείριση κινδύνων και τις δικλίδες ελέγχου του Δήμου

Αχαρνών. Η Έκθεση συντάσσεται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου και κοινοποιείται αμελλητί στο Δημοτικό Συμβούλιο, στο Ελεγκτικό Συνέδριο, στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και στη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων του Υπουργείου Οικονομικών.

2. Υποβάλλει στο Δήμαρχο τις εκθέσεις ελέγχου και παροχής συμβουλευτικού έργου της Μονάδας.
3. Υποβάλλει στο Δήμαρχο αναφορές σχετικά με την υλοποίηση των ενεργειών που συμφωνήθηκαν στο πλαίσιο των ελέγχων.
4. Ενημερώνει το Δήμαρχο για θέματα διακυβέρνησης, διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να λαμβάνει γνώση για στρατηγικές, επιχειρησιακές και λειτουργικές εξελίξεις και να εντοπίζει εγκαίρως ζητήματα που χρήζουν αντιμετώπισης.
5. Έχει την ευθύνη για την εύρυθμη και αποτελεσματική λειτουργία του Τμήματος, καθορίζει τις προτεραιότητες ανά περίοδο, σύμφωνα με το ετήσιο σχέδιο δράσης και συνεργάζεται σε τακτική βάση με τους υφισταμένους του, παρέχοντας κατευθύνσεις και την αναγκαία υποκίνηση για την υλοποίηση του επιδιωκόμενου έργου. Υπογράφει τα έγγραφα που αφορούν σε θέματα αρμοδιοτήτων του Τμήματος.
6. Ευθύνεται για το σχεδιασμό και την παρακολούθηση της εφαρμογής των εσωτερικών οργανωτικών συστημάτων του Δήμου υπό συνθήκες διασφάλισης του επιθυμητού επιπέδου ποιότητας των παρεχόμενων κάθε είδους υπηρεσιών του Δήμου.

Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου :

1. Είναι αρμόδιο για την ανάπτυξη και διαρκή βελτίωση της μεθοδολογίας και των εργαλείων του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα.
2. Συντάσσει και αναθεωρεί τον Κανονισμό Λειτουργίας του Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου και τον υποβάλλει προς έγκριση στο Δήμαρχο.
3. Επιβλέπει τη σύνταξη και αναθεώρηση του Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων, το οποίο εγκρίνεται από το Δήμαρχο.
4. Καταρτίζει Ετήσιο ή Πολυετές Πρόγραμμα Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του Δήμου, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών αυτού.
5. Σχεδιάζει και διενεργεί προγραμματισμένους και έκτακτους ελέγχους 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.
6. 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.
7. Ελέγχει και παρέχει διαβεβαίωση περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (internal control system) του φορέα και εισηγείται σχετικές βελτιωτικές προτάσεις.
8. Παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες.
9. Αξιολογεί τη λειτουργία του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
10. 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.
11. Ελέγχει και αξιολογεί τις διαδικασίες κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα,

12. Αξιολογεί τις διαδικασίες σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα,
13. Ελέγχει τη συμμόρφωση του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,
14. Ελέγχει τα πληροφοριακά συστήματα ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα,
15. 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,
16. Καταρτίζει Ετήσια Έκθεση με Γνώμη,
17. 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
18. Μεριμνά για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

γ. ΑΡΘΡΟ 20 ΠΑΡ.3 «ΤΜΗΜΑ ΗΛΕΚΤΡΟΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟ»

20.3.1 Γραφείο Υπηρεσιών Ύδρευσης

- i. Μεριμνά για την επισκευή, τη συντήρηση και την καλή λειτουργία των υδραυλικών υποδομών του Δημοτικού δικτύου ύδρευσης, καθώς και για την τήρηση-εφαρμογή της κείμενης νομοθεσίας περί ποιότητας του πόσιμου νερού.
- ii. Προγραμματίζει, σχεδιάζει, εισηγείται και μεριμνά για την κατασκευή έργων επέκτασης ή ανανέωσης του δικτύου ύδρευσης του Δήμου.
- iii. Μεριμνά για την καταγραφή των καταναλώσεων νερού από τους υδρομετρητές και ενημερώνει σχετικά τις Οικονομικές Υπηρεσίες για την έκδοση των χρηματικών καταλόγων και την είσπραξη του αντίτιμου των καταναλώσεων.

20.3.2 Γραφείο Δικτύων Κοινής Ωφέλειας

- i. Συνεργάζεται με την Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών για την σύνταξη και τροποποίηση του Κανονισμού Ύδρευσης
- ii. Μεριμνά για την τοποθέτηση, αντικατάσταση, επισκευή και έλεγχο καλής λειτουργίας των υδρομετρητών και ορίζει υπάλληλο της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών ή συνεργαζόμενο μετά από έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου για τον σκοπό αυτό, ο οποίος θα τηρεί και το βιβλίο διαδρομών.
- iii. Μεριμνά ή με υπάλληλο ορισμένο για τον σκοπό αυτό ή με συνεργαζόμενο μετά από έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου, για την καταμέτρηση της κατανάλωσης ύδατος σύμφωνα με τη συχνότητα που αποφασίζει το Δημοτικό Συμβούλιο.
- iv. Επιμελείται την εφαρμογή των ιδιωτικών συμφωνητικών μεταξύ Δήμου και Διαχειριστών ιδιωτικών δικτύων ύδρευσης και άλλων δικτύων κοινής ωφέλειας.

δ. ΑΡΘΡΟ 18 ΠΑΡ.5 «ΤΜΗΜΑ ΕΣΟΔΩΝ»

18.5 Τμήμα Εσόδων

xxii. Επιμελείται την έκδοση και την εισπραξη των λογαριασμών ύδρευσης σύμφωνα με τους χρηματικούς καταλόγους.

18.5.1 Γραφείο Βεβαιώσεων Χρηματικών Καταλόγων

i. Συντάσσει τους χρηματικούς καταλόγους σχετικούς με την κατανάλωση των υδρευομένων σύμφωνα με την καταμέτρηση που έχει παραλάβει από τη Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών.

ε. ΑΡΘΡΟ 30 «ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

30.9 «ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ»

Μία θέση Προϊσταμένου Διεύθυνσης από τους κλάδους: ΠΕ Διοικητικού ή ΠΕ Οικονομικού ή ΠΕ Μηχανικών ή ΠΕ Πληροφορικής ή ΠΕ Κοινωνικών Επιστημών ή ΠΕ Περιβάλλοντος ή ΠΕ Γεωτεχνικών ή ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού ή ΤΕ Πληροφορικής ή ΤΕ Γεωπόνων ή ΤΕ Διοίκησης Μονάδων ΟΤΑ.

30.20 «ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ»

Μία θέση Προϊσταμένου Τμήματος από τους κλάδους: ΠΕ Οικονομικού, ΠΕ Διοικητικού-Οικονομικού, ΠΕ Διοικητικού και εν ελλείψει αυτών από τους κλάδους ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού, ΤΕ Διοίκησης Μονάδων ΟΤΑ.

Από τα παραπάνω δεν προκαλείται δαπάνη εις βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου Αχαρνών για το τρέχον και για τα επόμενα οικονομικά έτη.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΔΗΜΗΤΡΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ