

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ Ν.ΙΩΝΙΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΑΡΧΟΥ**

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΗΜΑΡΧΟΥ

Ο Δήμαρχος

Έχοντας υπόψη:

1. τις διατάξεις του άρθρου 58 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/τ.Β'/2010), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, αναφορικά με τις αρμοδιότητες του Δημάρχου,
2. τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 1 του Ν. 4081/2012 «Περιστολή δημοσίων δαπανών, ρύθμιση θεμάτων δημοσιονομικών ελέγχων και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 184/τ.Α'/27.09.2012),
3. τον Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 143/τ. Α'/28.06.2014),
4. το με αρ. πρωτ. 44754/28.08.2018 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. με θέμα «Σύσταση μονάδων εσωτερικού ελέγχου στους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης» σε εφαρμογή του άρθρου 168 του Ν. 4270/2014,
5. το άρθρο 83 του Ν. 4622/2019 «Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» (ΦΕΚ 133/τ. Α'/07.08.2019) που αφορά «Αρμοδιότητες της Αρχής (ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ) – Πεδίο εφαρμογής»,
6. τις διατάξεις του άρθ. 2 του Ν. 4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση» (ΦΕΚ 62/τ.Α'/17.04.2021), βάσει των οποίων οι ρυθμίσεις του Μέρους Α' του προαναφερομένου νόμου έχουν εφαρμογή στους ΟΤΑ α' βαθμού,
7. τον ορισμό του «Εσωτερικού Ελέγχου» όπως ορίζεται στο άρθρο 3 του Ν. 4795/2021: μια ανεξάρτητη, αντικειμενική, διαβεβαιωτική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσδίδει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες του φορέα. Βοηθάει τον φορέα να επιτύχει τους αντικειμενικούς του στόχους, υιοθετώντας μια συστηματική, επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων, του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και των διαδικασιών διακυβέρνησης,
8. τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθ. 9 του Ν. 4795/2021, βάσει των οποίων στους ΟΤΑ α' βαθμού συστήνεται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, εφόσον συντρέχουν τα κριτήρια του αριθμού των υπαλλήλων που υπηρετούν στον φορέα και του ύψους του προϋπολογισμού τους. Πρόσθετα ή διαφορετικά κριτήρια μπορεί να τεθούν σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 79 του ίδιου νόμου, με γνώμονα τις οργανωτικές και επιχειρησιακές ανάγκες, καθώς και τα χαρακτηριστικά των εν λόγω φορέων,
9. τις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 9 του Ν. 4795/2021 σύμφωνα με τις οποίες «Στην περίπτωση που είναι εφικτή η σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά κρίνεται απαραίτητη για την αποτελεσματική της λειτουργία η συνδρομή επαγγελματιών με τεχνογνωσία και δεξιότητες που δεν υπάρχουν εντός του φορέα, τότε μπορεί, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής αυτού, να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών η υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου»,
10. τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 9 του Ν. 4795/2021 στις οποίες ορίζεται ότι «Σε εξαιρετικές περιπτώσεις και μόνο κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής του

φορέα της παρ. 2, που διαπιστώνει την αδυναμία σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατ' εφαρμογή των παρ. 2 έως 4, η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου μπορεί να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών. Ειδικά για τους ΟΤΑ α' βαθμού, η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου μπορεί να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής αυτών, που διαπιστώνει την αδυναμία σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Στις περιπτώσεις αυτές, οι σχετικές αποφάσεις κοινοποιούνται στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και τα πορίσματα των διενεργούμενων εσωτερικών ελέγχων υποβάλλονται άμεσα στις αρχές του άρθρου 22, προς άσκηση των κατά νόμο συντονιστικών και εποπτικών τους αρμοδιοτήτων»,

11. τις διατάξεις των παρ. 8 & 10 του άρθρου 9 του Ν. 4795/2021 οι οποίες αναφέρονται στα προσόντα των υπαλλήλων που στελεχώνουν τη ΜΕΕ,
12. την Κοινή Υπουργική Απόφαση Αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/2022 - ΦΕΚ 3093/Β/17-6-2022 «Πρόσθετες προϋποθέσεις, υποχρεώσεις και κωλύματα για την ανάθεση παροχής υπηρεσιών σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021.»
13. Τις διατάξεις της απόφασης 86218/19-12-2022 (ΦΕΚ 6506/19-12-2022)
14. Την υπ' αριθμ. 2077/26-07-2024 απόφαση Δημάρχου με την οποία συστάθηκε Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) στο Δήμο Ν.Ιωνίας, σε επίπεδο αυτοτελούς τμήματος, όπως ορίζει η αριθμ. 86218, άρθρο 4, παρ. 1 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022 καθώς πληρούνται σωρευτικά τα κριτήρια της αριθμ. 86218, άρθρου 3, παρ. 1 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022.
15. το γεγονός ότι ο Δήμος Ν.Ιωνίας δε διαθέτει κατάλληλο και εξειδικευμένο προσωπικό για την υποστήριξη της παραπάνω Υπηρεσίας – Λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου, ούτε επαρκές αριθμητικά είναι, λαμβανομένων υπόψη και των λοιπών καθηκόντων και αρμοδιοτήτων του για να ανταποκριθεί στις αυξημένες επιστημονικές και επαγγελματικές απαιτήσεις για την υλοποίηση των προς ανάθεση υπηρεσιών.
16. τη διαπίστωση, βάσει των προαναφερομένων, της αδυναμίας λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο δήμο μας,
17. τις ανάγκες της υπηρεσίας

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Την ανάγκη της ανάθεσης «Ετήσιας Παροχής Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου», με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών σε οικονομικό φορέα, ο οποίος διαθέτει σχετικούς εμπειρογνώμονες - Εσωτερικούς Ελεγκτές που πληρούν τις πρόσθετες προϋποθέσεις της Κοινής Υπουργικής Απόφασης Αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/2022 - ΦΕΚ 3093/Β/17-6-2022 όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, προκειμένου η Διοίκηση να διαχειριστεί τους επιχειρηματικούς-λειτουργικούς κινδύνους κατά άριστο τρόπο, που είναι και το κύριο μέλημά της.

Ο Δήμαρχος

Παναγιώτης Μανούρης