



ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

11 Μαρτίου 2024

ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

Αρ. Φύλλου 1651

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

- Καθιέρωση υπερωριακής εργασίας είκοσι τεσσάρων (24) υπαλλήλων της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.
- Σύσταση Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Νοσοκομείο Θείας Πρόνοιας «Η ΠΑΜΜΑΚΑΡΙΣΤΟΣ».

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ

Αρ. Οικ. 9271

(1)

Καθιέρωση υπερωριακής εργασίας είκοσι τεσσάρων (24) υπαλλήλων της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.

Ο ΣΥΝΤΟΝΙΣΤΗΣ
ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
ΗΠΕΙΡΟΥ - ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

Έχοντας υπόψη:

- Τις διατάξεις του ν. 2503/1997 «Διοίκηση, οργάνωση, στελέχωση της Περιφέρειας, ρύθμιση θεμάτων για την τοπική αυτοδιοίκηση και άλλες διατάξεις» (Α' 107).
- Τις διατάξεις του ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (Α' 87).
- Το π.δ. 141/2010 «Οργανισμός της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας» (Α' 234).
- Τις διατάξεις του ν. 4954/2022 «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/788 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με την Ευρωπαϊκή Πρωτοβουλία Πολιτών και του Εκτελεστικού Κανονισμού (ΕΕ) 2019/1799 της Επιτροπής για τη θέσπιση τεχνικών προδιαγραφών για τα επιμέρους επιγραμμικά συστήματα συγκέντρωσης - Διατάξεις σχετικές με την εκλογική διαδικασία και τον έλεγχο εσόδων και δαπανών κομμάτων, συνασπισμών και υποψήφιων βουλευτών και αιρετών -Λοιπές επείγουσες διατάξεις» (Α' 136).
- Την υπ' αρ. 34019/2022 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών «Αυτοδίκαιη απαλλαγή του Βασιλείου Μι-

χελάκη του Πολυκάρπου από τα καθήκοντα του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας και ορισμός ασκούντα καθήκοντα Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας» (Υ.Ο.Δ.Δ. 435).

6. Την υπ' αρ. 86779/19-12-2022 (ΥΟΔΔ 1183) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών περί διορισμού του Σεραφείμ Λιάπη του Γεωργίου, στη θέση του μετακλητού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.

7. Την υπ' αρ. 2/41768/0022/20-05-2014 εγκύκλιο του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους (ΑΔΑ: ΒΙΙΩΗ-ΟΗΠ).

8. Τις διατάξεις του ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (Α' 143).

9. Τις διατάξεις του άρθρου 20 του ν. 4354/2015 «Μισθολογικές ρυθμίσεις και άλλες επείγουσες διατάξεις εφαρμογής της συμφωνίας δημοσιονομικών στόχων και διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων» (Α' 176).

10. Τις διατάξεις του π.δ. 80/2016 «Ανάληψη Υποχρεώσεων από τους διατάκτες» (Α' 145).

11. Τις διατάξεις του π.δ. 54/2018 «Ορισμός του περιεχομένου και του χρόνου έναρξης της εφαρμογής του Λογιστικού Πλαισίου της Γενικής Κυβέρνησης» (Α' 103).

12. Τις διατάξεις του ν. 3861/2010 «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο (Πρόγραμμα Διαύγεια) και άλλες διατάξεις» (Α' 112).

13. Την υπ' αρ. 59202/18-12-2023 απόφαση περί Κατανομής πιστώσεων του τακτικού Προϋπολογισμού της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας Οικ. Έτους 2024 (ΑΔΑ: 6ΠΙΔΟΡ1Γ-Σ2Υ).

14. Την υπό στοιχεία 2/113345/ΔΠΓΚ/20-12-2023 εγκύκλιο του Γ.Λ.Κ. (Εκτέλεση κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 (ΑΔΑ: ΩΧΛΕΗ-20Χ).

15. Την υπ' αρ. 292/2024/22-02-2024 απόφαση ανάληψης υποχρέωσης του Συντονιστή που καταχωρίστηκε με α/α 24142 στο βιβλίο εγκρίσεων και εντολών πληρωμής της υπηρεσίας.

16. Το γεγονός ότι παρίσταται ανάγκη παροχής εργασίας πέρα από το κανονικό ωράριο των υπαλλήλων που απασχολούνται στη Διεύθυνση Οικονομικού της

Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας στα Ιωάννινα και στην Κοζάνη, για την έγκαιρη αντιμετώπιση αυξημένων εποχικών αναγκών καθώς και έκτακτων και επείγουσών αναγκών που θα προκύψουν κατά το Α' εξάμηνο έτους 2024 αναφορικά με την υλοποίηση του προϋπολογισμού, της μισθοδοσίας, την ηλεκτρονική διακίνηση παραστατικών, τον έλεγχο και την εκκαθάριση των δαπανών και της εξόφλησης των χρηματικών ενταλμάτων της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.

17. Το γεγονός ότι από την απόφαση αυτή προκαλείται συνολική δαπάνη έντεκα χιλιάδων εφτακοσίων ογδόντα ευρώ και εξήντα λεπτών (11.780,60 €) η οποία αφορά το Α' εξάμηνο του έτους 2024 και θα καλυφθεί από τις εγγεγραμμένες για το σκοπό αυτό πιστώσεις του Φορέα 1.903 Ειδικού Φορέα 1.903.999.03 και ΑΛΕ 2120201001, αποφασίζει:

Εγκρίνουμε την καθιέρωση υπερωριακής εργασίας με αμοιβή, πέραν του κανονικού ωραρίου κατά τις απογευματινές ώρες 16.00 - 22.00 των εργασίων ημερών, για είκοσι τέσσερις (24) υπαλλήλους της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας, που απασχολούνται στη Διεύθυνση Οικονομικού της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας στα Ιωάννινα και στην Κοζάνη, για το χρονικό διάστημα από τη δημοσίευση της παρούσας σε ΦΕΚ και έως 30-06-2024. Ειδικότερα έως ογδόντα (80) ώρες για το Α' εξάμηνο 2024 συνολικά ο καθένας.

Η κατανομή των ωρών, η συγκρότηση των συνεργείων και η περιγραφή των συγκεκριμένων εργασιών που θα πραγματοποιηθούν, θα γίνει με ευθύνη του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου - Δυτικής Μακεδονίας.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Ιωάννινα, 22 Φεβρουαρίου 2024

Ο ασκών καθήκοντα Συντονιστή
Αποκεντρωμένης Διοίκησης
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΑΖΗΣ

Αριθμ. απόφ. 8/θ. 7/15.02.2024 (2)

Σύσταση Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Νοσοκομείο Θείας Πρόνοιας «Η ΠΑΜΜΑΚΑΡΙΣΤΟΣ».

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΘΕΙΑΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ
«Η ΠΑΜΜΑΚΑΡΙΣΤΟΣ»

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:

α) Των άρθρων 9, 10 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» (Α' 62), όπως τροποποιήθηκε με τον ν. 4940/2022,

β) της υπ' αρ. 36804/24.6.2022 απόφασης του Υπουργού και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021 (Α' 62). Οργάνωση, στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου» (Β' 3448),

γ) του υπ' αρ. 41564/30.9.2022 εγγράφου του Διοικητού της 1ης Υ.Πε. Αττικής «Το νέο θεσμικό πλαίσιο για τον Εσωτερικό Έλεγχο στον Δημόσιο Τομέα. Κωδικοποίηση νομοθεσίας-Βασικά σημεία του ν. 4795/2021, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, δυνάμει του ν. 4940/2022 (Α' 112)»,

δ) της υπό στοιχεία Γ1α/Γ.Π. οικ.5706/29.1.2024 εγκυκλίου του Υπουργού Υγείας «Διευκρινήσεις σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. 36804/24.6.2022 υπουργικής απόφασης» (Β' 3448).

2. την υπ' αρ. 1677/8.2.2024 βεβαίωση της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης Οικονομικού Τμήματος, σύμφωνα με την οποία προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού από την χορήγηση επιδόματος θέσης ευθύνης του Προϊσταμένου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Νοσοκομείου Θείας Πρόνοιας «Η ΠΑΜΜΑΚΑΡΙΣΤΟΣ», επιπέδου Τμήματος, ποσού 455,72 ευρώ μηνιαίως (επίδομα 377,00+εργ. εισφορές 78,72€) και ποσού 5.468,64€ σε ετήσια βάση.

3. Το γεγονός ότι στον Οργανισμό του Νοσοκομείου Θείας Πρόνοιας «Η ΠΑΜΜΑΚΑΡΙΣΤΟΣ» δεν υφίσταται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, ομόφωνα αποφασίζει:

Άρθρο 1

Σύσταση Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

1. Συστήνεται στο Νοσοκομείο Θείας Πρόνοιας «Η ΠΑΜΜΑΚΑΡΙΣΤΟΣ» Μονάδα εσωτερικού Ελέγχου.

2. Η Μονάδα εσωτερικού Ελέγχου είναι Αυτοτελής και Ανεξάρτητη Υπηρεσία, τελεί σε λειτουργική σχέση αναφοράς με τον Διοικητή του Νοσοκομείου.

Σε επίπεδο οργανωτικής Μονάδας αντιστοιχεί σε Τμήμα.

Άρθρο 2

Στόχοι Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

1. Η Μονάδα 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 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.

Άρθρο 3

Αρμοδιότητες Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ασκεί τις παρακάτω αρμοδιότητες:

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.

Άρθρο 4

Στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου

1. Στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου προΐστανται υπάλληλοι που πληρούν τις προϋποθέσεις επιλογής σε μονάδα αντίστοιχου επιπέδου, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις.

2. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στελεχώνεται από υπαλλήλους του Νοσοκομείου κατηγορίας ΠΕ ή ΤΕ (στο εξής: εσωτερικοί ελεγκτές) και ΔΕ για τη γραμματειακή υποστήριξη της υπηρεσίας, κατόπιν συνεκτίμησης της ελεγκτικής προϋπηρεσίας στον δημόσιο ή ιδιωτικό τομέα, καθώς και τυχόν διαπιστεύσεων ή πιστοποιήσεων τους, συναφών με τον εσωτερικό έλεγχο.

Εξακολουθούν να ισχύουν ειδικότερες διατάξεις κάθε φορέα που προβλέπουν εξειδικευμένα προσόντα ή προϋποθέσεις για τη στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αυτού.

3. Οι Προϊστάμενοι και οι υπάλληλοι της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που ασκούν καθήκοντα εσωτερικού ελεγκτή, υποχρεούνται, εντός δώδεκα (12) μηνών από την έναρξη του ειδικού προγράμματος της ελεγκτικής επάρκειας εσωτερικού ελεγκτή που οργανώνει το Εθνικό Κέντρο Δημόσιας Διοίκησης και Αυτοδιοίκησης (Ε.Κ.Δ.Δ.Α) ή από την τοποθέτησή τους στη Μονάδα, να λάβουν το Πιστοποιητικό Ελεγκτικής Επάρκειας Εσωτερικού Ελεγκτή του Ε.Κ.Δ.Δ.Α, εκτός αν διαθέτουν ήδη διαπίστευση ή πιστοποίηση συναφή με τον εσωτερικό έλεγχο. Σε περίπτωση της μη εκπλήρωσης της ανωτέρω υποχρέωσης αίρεται η τοποθέτησή τους στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. Τα καθήκοντα του Προϊσταμένου και του προσωπικού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι ασυμβίβαστα με οποιαδήποτε άλλα καθήκοντα που δεν σχετίζονται με το έργο της Μονάδας.

4. Στην περίπτωση που κρίνεται απαραίτητη για την αποτελεσματική λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Νοσοκομείου η συνδρομή επαγγελματιών με τεχνογνωσία και δεξιότητες που δεν υπάρχουν εντός του φορέα, τότε μπορεί, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του Διοικητού αυτού, να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών η υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Άρθρο 5

Ανεξαρτησία και Δεοντολογία

1. 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.

2. Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές δεν εμπλέκονται καθ' οιονδήποτε τρόπο στη διοίκηση του φορέα ούτε αναλαμβάνουν επιχειρησιακά καθήκοντα που σχετίζονται με αυτή.

3. Ο Κώδικας Δεοντολογίας Εσωτερικών Ελεγκτών περιλαμβάνει τις αρχές που σχετίζονται με την επαγγελματική πρακτική και τους κανόνες επαγγελματικής συμπεριφοράς και ακεραιότητας που οφείλουν να ακολουθούν, λαμβάνοντας υπόψη τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου.

Άρθρο 6
Έναρξη ισχύος

Η ισχύς της παρούσας απόφασης αρχίζει από την δημοσίευσή της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.
Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως

Ο Πρόεδρος
ΘΡΑΣΥΒΟΥΛΟΣ ΛΑΔΟΠΟΥΛΟΣ