



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΑΡΧΟΥ

Διεύθυνση: Κύπρου 1, Κεντρική Πλατεία Ελευθερίας,
Αγιά, 400 03
Τηλέφωνο: 2494350116
Ηλ. Ταχ/μείο: info@dimosagias.gr
Ιστοσελίδα: www.dimosagias.gr

Αναρτητέα στο διαδίκτυο
Αγιά, 2 Μαρτίου 2023
Αρ. πρωτ.: 51

ΑΠΟΦΑΣΗ ΔΗΜΑΡΧΟΥ
51 /2023

Θέμα : Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2023.

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΓΙΑΣ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις 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).
2. Τις διατάξεις της ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388(ΦΕΚ 3093/Β/17-06-20222 «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».
3. Τον Κανονισμό Λειτουργίας του Εσωτερικού Ελέγχου.
4. Την αξιολόγηση κινδύνων του Δήμου, βάσει των στρατηγικών και επιχειρησιακών του στόχων.
5. Το αριθμ. πρωτ.1066/31-1-2023 έγγραφο του Αυτοτελούς Γραφείου Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Αγιάς με θέμα: **Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 2023**

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Εγκρίνει το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Αγιάς για το έτος 2023, όπως αναγράφεται στον συνημμένο πίνακα, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Ελεγχόμενη Περιοχή	Ελεγκτικά πεδία	Έτος Αναφοράς
Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών/Λογιστήριο - Προϋπολογισμός	<u>Ενδεικτικά ελεγκτικά πεδία:</u> - Επάρκεια στελέχωσης της Οικονομικής Υπηρεσίας - Αξιολόγηση αναφορικά με τη συμμόρφωση ως προς τη νομιμότητα, το κανονιστικό πλαίσιο, την τήρηση των διαδικασιών βάσει της κείμενης νομοθεσίας και των βέλτιστων πρακτικών. - Όρθη Τήρηση Μητρώου Δεσμεύσεων - Κατάρτιση Οικονομικών Καταστάσεων - Τήρηση του συστήματος απεικόνισης των οικονομικών πράξεων του Δήμου (γενική και αναλυτική λογιστική) - Παρακολούθηση και μέριμνα για την εκπλήρωση όλων των φορολογικών και ασφαλιστικών υποχρεώσεων του Δήμου - Παρακολούθηση του Μητρώου Παγίων - Νομικές Υποχρεώσεις – Επίδικα - Επισφάλειες – Προβλέψεις - Κατάρτιση, Απορρόφηση και Διαχείριση Π/Υ	2023

Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών/Προμήθειες - Δαπάνες	<u>Ενδεικτικά ελεγκτικά πεδία:</u> - Επισκόπηση αναφορικά με την μηχανογράφηση των Προμηθειών - Συμμόρφωση με την κείμενη νομοθεσία περί Δημόσιων Προμηθειών Προγραμματισμός Προμηθειών - Παρακολούθηση Συμβάσεων - Επιτροπές διαγωνισμών / παραλαβής - Επισκόπηση καταγεγραμμένων διαδικασιών - Έκδοση Ενταλμάτων πληρωμής των Οφειλών του Δήμου - Έλεγχος δικαιολογητικών (νομιμότητα & κανονικότητα) - Έλεγχος συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς περί ασυμβίβαστου	2023
Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών/Έλεγχος Διαδικασιών Αναγνώρισης / Βεβαίωσης Εσόδων – Ταμειακή Διαχείριση	<u>Ενδεικτικά ελεγκτικά πεδία:</u> - Αξιολόγηση αναφορικά με τη συμμόρφωση ως προς τη νομιμότητα, το κανονιστικό πλαίσιο, την τήρηση διαδικασιών βάσει της κείμενης νομοθεσίας και των βέλτιστων πρακτικών - Επάρκεια στελέχωσης των Τμημάτων Εσόδων - Διαδικασία αναγνώρισης, βεβαίωσης και Είσπραξης των επιμέρους πηγών Εσόδων - Έλεγχος ορθής αποτύπωσης εσόδων στον Π/Υ και στις οικονομικές καταστάσεις - Έλεγχος τήρησης αυτοτέλειας των χρήσεων - Έλεγχος αξιοποίησης του συνόλου των πηγών εσόδων <u>Ενδεικτικά ελεγκτικά πεδία:</u> - Πολιτικές και διαδικασίες διαχείρισης ταμείου - Ταμειακός προγραμματισμός - Διαδικασίες Πληρωμών – Δειγματοληπτική επισκόπηση Πληρωμών - Διαδικασίες Εισπράξεων – Δειγματοληπτική επισκόπηση Εισπράξεων - Συμφωνία Ταμείου & Τραπεζών - Φύλαξη Διαθεσίμων - Μικρό Ταμείο - Πάγια Προκαταβολή – Εντάλματα Προπληρωμής - Τραπεζικές Συμφωνίες - Κατασχέσεις - Απαιτήσεις – Μέτρα απαίτησης οφειλών - Υποχρεώσεις – Ληξιπρόθεσμες οφειλές - Διακανονισμοί	2023

Ο Δήμαρχος
Αντώνης Ν. Γκουντάρας