

ΔΗΜΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΑΡΙΘΜ.9/2025 ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ετήσια Έκθεση έτους 2024 της Μονάδας
Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου

ΔΗΜΑΡΧΟΣ: Αναστασιάδης Φίλιππος

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Γάκης Κωνσταντίνος

Στην Ελευθερούπολη (έδρα του Δήμου) και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την **07^η Απριλίου 2025**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **20:00** συνήλθαν σε δημόσια **Τακτική δια ζώσης** συνεδρίαση τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Παγγαίου, ύστερα από την **6962/03-04-2025 έγγραφη πρόσκληση**, του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου, η οποία γνωστοποιήθηκε στον Δήμαρχο και σε όλα τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου με το από **03-04-2025** ηλεκτρονικό μήνυμα, δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου Παγγαίου και τοιχοκολλήθηκε στον πίνακα ανακοινώσεων, σύμφωνα με τα οριζόμενα από τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ87Α'/07.06.2010) – «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως ισχύει.

Από τα (25) είκοσι πέντε μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου, στη συνεδρίαση προσκλήθηκαν τα είκοσι πέντε (25) και παραβρέθηκαν οι κατωτέρω είκοσι τρία (23), ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ			
1.	Γάκης Κωνσταντίνος	2.	Οικονομίδου Χρυσάνθη
3.	Απαζίδου Ζωή	4.	Βαρύτη Μαρία
5.	Καλλινικίδης Ανδρέας	6.	Γκέντσογλου Χρήστος
7.	Γρηγοριάδης Παρασκευάς	8.	Παρασκευάς Χρήστος
9.	Χριστοδουλίδης Γεώργιος	10.	Τσιπουρόπουλος Βασίλειος
11.	Τσάκαλος Κωνσταντίνος	12.	Αμπατζιά Όλγα
13.	Μποσμπότης Χρήστος	14.	Ξουλόγης Γεώργιος
15.	Εμμανουηλίδης Θεόφιλος	16.	Παπαθανασίου Ιωακείμ
17.	Καρακασίδης Βασίλειος	18.	Κατσίνης Αθανάσιος
19.	Παπαζούδης Κωνσταντίνος	20.	Τραγαντζόπουλος Πέτρος
21.	Μαντζούρης Βασίλειος	22.	Τσαβδαρίδης Ανέστης
23.	Μαυροχαλυβίδης Αχιλλέας		

ΑΠΟΝΤΕΣ			
1.	Πριονίδης Χρήστος	2.	Μήτρου Αναστάσιος

Προσελεύσεις:

Ο δημοτικός σύμβουλος της πλειοψηφίας κ. Πριονίδης Χρήστος προσήλθε στη συνεδρίαση κατά την διάρκεια των ερωτήσεων-ενημερώσεων προ ημερησίας διατάξεως.

Προσκλήθηκαν για ενημέρωση όλοι οι Πρόεδροι Δημοτικών Κοινοτήτων του Δήμου Παγγαίου για θέματα που αφορούσαν τις Δημοτικές Κοινότητες και προσκλήθηκαν με δικαίωμα ψήφου οι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων του Δήμου Παγγαίου: **Ποδοχωρίου** με δικαίωμα ψήφου στο 9ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, **Πλατανोटόπου** με δικαίωμα ψήφου στο 10ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, **Κηπιών** με δικαίωμα ψήφου στο 11ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, **Νέας Ηρακλείτσας** με δικαίωμα ψήφου στο 12ο και στο 17ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, **Νέας Περάμου** με δικαίωμα ψήφου στο 13ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, **Ελευθερούπολης** με δικαίωμα ψήφου στο 15ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.8 του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 όπως ισχύει (ΦΕΚ87/ Α'/7.06.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», εφόσον στην συνεδρίαση υπήρχαν θέματα που αφορούσαν τις ανωτέρω Κοινότητες.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ			
1.	Μαλακόζης Βαρσάμης	Πρόεδρος Κοινότητας Παλαιοχωρίου	
2.	Βεβεκλής Ευάγγελος	Πρόεδρος Κοινότητας Κοκκινοχώματος	

ΔΗΜΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ

3.	Μακρίδης Στυλιανός	Πρόεδρος Κοινότητας Αντιφιλίππων
4.	Μποζούδης Ευάγγελος	Πρόεδρος Κοινότητας Μεσορόπης
5.	Παπάζογλου Δημήτριος	Πρόεδρος Κοινότητας Αυλής
6.	Πουρσαϊτίδης Χρήστος	Πρόεδρος Κοινότητας Αγίου Ανδρέα
7.	Πατέρας Εμμανουήλ	Πρόεδρος Κοινότητας Κηπιών

ΑΠΟΝΤΕΣ: ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ		
1.	Βακιρτζής Σταύρος	Πρόεδρος Κοινότητας Ελευθερούπολης
2.	Στάμος Κωνσταντίνος	Πρόεδρος Κοινότητας Νικήσιανης
3.	Δάβανος Εμμανουήλ	Πρόεδρος Κοινότητας Ελευθερών
4.	Μεταξάς Αναστάσιος	Πρόεδρος Κοινότητας Νέας Περάμου
5.	Δανιηλίδης Ιωάννης	Πρόεδρος Κοινότητας Ελαιοχωρίου
6.	Παπαδόπουλος Αθανάσιος	Πρόεδρος Κοινότητας Ν. Ηρακλίσας
7.	Καραδημητρίου Κωνσταντίνος	Πρόεδρος Κοινότητας Οφρυνίου
8.	Κελετζή Βασιλική	Πρόεδρος Κοινότητας Ακροποτάμου
9.	Σεχτανίδης Γεώργιος	Πρόεδρος Κοινότητας Μουσθένης
10.	Διαμαντίδης Χρήστος	Πρόεδρος Κοινότητας Ποδοχωρίου
11.	Μπαλής Σταμάτιος	Πρόεδρος Κοινότητας Δωματίων
12.	Ελευθεριάδης Αναστάσιος	Πρόεδρος Κοινότητας Χρυσοκάστρου
13.	Συμεωνίδης Μιχαήλ	Πρόεδρος Κοινότητας Αμισιανών
14.	Κούτρας Κοσμάς	Πρόεδρος Κοινότητας Κάριανης
15.	Ιωαννίδου Ελισσάβετ	Πρόεδρος Κοινότητας Ορφανίου
16.	Γάκης Αλέξιος	Πρόεδρος Κοινότητας Πλατανोटόπου
17.	Πασχαλίδης Χαράλαμπος	Πρόεδρος Κοινότητας Μελισσοκομείου
18.	Κρητικός Σωτήριος	Πρόεδρος Κοινότητας Σιδηροχωρίου
19.	Παπαδόπουλος Χρήστος	Πρόεδρος Κοινότητας Γεωργιανής
20.	Πατσιάς Δημήτριος	Πρόεδρος Κοινότητας Μυρτοφύτου
21.	Μιχαηλίδης Ιωάννης	Πρόεδρος Κοινότητας Γαληψού
22.	Αντωνιάδης Παναγιώτης	Πρόεδρος Κοινότητας Φωλεάς
23.	Παπαδής Εμμανουήλ	Πρόεδρος Κοινότητας Μεσιάς

Ο Δήμαρχος κ. Αναστασιάδης Φίλιππος προσκλήθηκε εγγράφως, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 και παρέστη.

Στη συνεδρίαση παρέστη και η κα. Αθανασιάδου Μαρίνα, Δημοτική Υπάλληλος, που ασκεί καθήκοντα Ειδικού Γραμματέα του Συμβουλίου, για την τήρηση των πρακτικών.

Στην συνεδρίαση παρέστη ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου Παγγαίου κ. Γεώργιος Καλλινικίδης και ο Ειδικός Σύμβουλος του Δημάρχου Παγγαίου κ. Στέργιος Κεχαγιάς.

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία, περί ώρα 21:21 ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Η συνεδρίαση ξεκίνησε με καθυστέρηση λόγω της προηγούμενης Ειδικής Συνεδρίασης λογοδοσίας της Δημοτικής Αρχής Δήμου Παγγαίου (Β' δίμηνο έτους 2025).

Μετά τον χαρακτηρισμό των εκτός ημερήσιας διάταξης θεμάτων ως κατεπειγόντων και την ολοκλήρωση συζήτησής τους προ ημερησίας διατάξεως, ακολούθησε η ενημέρωση του Σώματος για την "Ετήσια Έκθεση έτους 2024 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου" καθώς και σχετική διαλογική συζήτηση που εμπεριέχεται πλήρως στο ηχογραφημένο πρακτικό της παρούσας συνεδρίασης. Στην συνέχεια ακολούθησε η συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης σύμφωνα με την εκδοθείσα πρόσκληση.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος την ενημέρωση για την "Ετήσια Έκθεση έτους 2024 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου" έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου το αριθ. πρωτ. 6577/31-03-2025 έγγραφο της [Αναπληρώτριας Προϊσταμένης του Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου](#) του Δήμου Παγγαίου κας [Ιωαννίδου Αγάπη](#), το οποίο αναφέρει τα εξής:

ΘΕΜΑ: Διαβίβαση της Ετήσιας Έκθεσης έτους 2024 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου

Με το Ν.4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημοσίου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, προσδιορίζεται το θεσμικό πλαίσιο του Συστήματος

ΔΗΜΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ

Εσωτερικού Ελέγχου και της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στον δημόσιο τομέα. Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις των [παρ. 1, 2 και 3 του άρθ. 13](#) του Ν.4795/2021, έως τις 31 Μαρτίου κάθε έτους, από τον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλεται στον επικεφαλής του φορέα και στην Επιτροπή Ελέγχου, η Ετήσια Έκθεση του προηγούμενου έτους, η οποία 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.

Σε εφαρμογή των ανωτέρω, παρακαλούμε όπως κοινοποιήσετε στα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου την Ετήσια Έκθεση έτους 2024 της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου.

Με εκτίμηση,

Η αναπληρώτρια Προϊσταμένη
Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Αγάπη Ιωαννίδου

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την "[Ετήσια Έκθεση έτους 2024](#)" της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου, η οποία αναφέρει τα εξής:

Ετήσια Έκθεση Ελέγχου 2024
Μάρτιος 2025

1. Ιστορικό

Το Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου ιδρύθηκε με την τροποποίηση του Ο.Ε.Υ. του Δήμου Παγγαίου, η οποία δημοσιεύτηκε στο υπ' αριθμ. ΦΕΚ 1854/Β'/07.05.2021, όπως ισχύει σήμερα. Στο ίδιο ΦΕΚ περιγράφονται και οι αρμοδιότητες του Τμήματος.

Στο τέλος του έτους, ο Δήμος προχώρησε σε σύναψη σύμβασης με εξωτερικό συνεργάτη, ο οποίος θα διενεργούσε τον έλεγχο και θα λειτουργούσε συμβουλευτικά στο έργο της ΜΕΕ.

Συγκεκριμένα, υπογράφηκε στις 11.10.2024 η σύμβαση μεταξύ του Δήμου Παγγαίου και της Result ΕΕ, με τίτλο «ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΘΙΕΡΩΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΑΓΓΑΙΟΥ».

Στο τμήμα τοποθετήθηκε αναπληρώτρια προϊσταμένη η υπάλληλος Ιωαννίδου Αγάπη, με την υπ' αριθμ. πρωτ. 22120/15.10.2024 απόφαση Δημάρχου.

Δεν έχει συσταθεί Επιτροπή Ελέγχου στον φορέα.

2. Πεπραγμένα

Αξιολόγηση κινδύνων. Το τμήμα είχε πραγματοποιήσει αξιολόγηση κινδύνων σε όλες τις Διευθύνσεις του φορέα στο τέλος του 2024, και πάνω σε αυτή βασίστηκε το πλάνο ελέγχων του έτους 2025. Το αποτέλεσμα των συνεντεύξεων αυτών διαμόρφωσε, εν μέρει, το ετήσιο πρόγραμμα διεξαγωγής ελέγχων του 2025.

Ετήσιο πρόγραμμα. Το ετήσιο πρόγραμμα που προτάθηκε στον Δήμαρχο ήταν βασισμένο στην αξιολόγηση των κινδύνων. Το ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων εγκρίθηκε από τον επικεφαλής του φορέα (Δήμαρχο), με την αριθμ. πρωτ. 1956/31.01.2025 (Αριθμ. Απόφασης Δημάρχου 96/31.01.2025).

ΔΗΜΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ

Συνοπτική αναφορά στους ελέγχους

Στην διάρκεια του έτους 2024 διενεργήθηκε, με την υπ' αριθμ. πρωτ. 27372/12.12.2024 απόφαση Δημάρχου, πιλοτικός Εσωτερικός Έλεγχος στη διαδικασία Μισθοδοσίας μόνιμων υπαλλήλων υπηρεσίας καθαριότητας του Τμήματος Ανθρώπινου Δυναμικού της Δ/νσης Διοικητικών Υπηρεσιών Δήμου Παγγαίου.

Συνοπτικά αποτελέσματα ελέγχων και ευρήματα

A. Θέματα Γενικότερης Οργάνωσης

Στον ΟΕΥ του Δήμου (ΦΕΚ 1854/Β/7-5-2021) η οργανωτική μονάδα Μισθοδοσίας συστήνεται σε επίπεδο αρμοδιοτήτων στο Τμήμα Ανθρώπινου Δυναμικού της Δ/νσης Διοικητικών Υπηρεσιών. Λόγω της συγκεκριμένης διάρθρωσης δεν εξυπηρετείται με τον πιο αποδοτικό τρόπο ο ρόλος του, καθώς οι αρμοδιότητές του είναι κυρίως οικονομικής φύσεως.

Η στελέχωση του τμήματος αποτελείται από τέσσερις μόνιμους υπαλλήλους (μία εκ των οποίων η Προϊσταμένη του τμήματος) και μία συμβασιούχο υπάλληλο. Η στελέχωση της «Μισθοδοσίας» είναι πολύ περιορισμένη σε σχέση με το εύρος των εργασιών.

Εκ των πραγμάτων δεν γίνεται έλεγχος στο στάδιο της έκδοσης των μισθοδοτικών καταστάσεων από τον Προϊστάμενο Οικονομικών Υπηρεσιών, οι οποίες οδηγούν στη συνέχεια και στην έκδοση των σχετικών ενταλμάτων πληρωμής. Ο έλεγχος από τον ΠΟΥ γίνεται στην ενταλματοποίηση-πληρωμή.

Το εύρος των αρμοδιοτήτων και των θεμάτων ενασχόλησης του τμήματος είναι ιδιαίτερος πολύπλοκο, πολυεπίπεδο και απαιτεί ανάλογη στελέχωση το δυνατό γρηγορότερα.

Πάντως πρέπει να τονιστεί ότι παρά την περιορισμένη στελέχωση, τηρούνται σε σημαντικά μεγάλο βαθμό οι προθεσμίες και οι διαδικασίες που προβλέπονται από τη νομοθεσία.

ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ

A. Άμεση ενίσχυση - στελέχωση του γραφείου / οργανικής μονάδας μισθοδοσίας

B. Επαναπροσδιορισμός και επικαιροποίηση των αρμοδιοτήτων του τμήματος.

Γ. Άμεση αξιολόγηση της μεταφοράς/συγχώνευσης του γραφείου μισθοδοσίας/ανθρώπινου δυναμικού στη Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών.

Δ. Λεπτομερής και σαφής αποτύπωση αρμοδιοτήτων στο νέο ΟΕΥ, ψηφιακά οργανογράμματα.

Ε. Από κοινού λήψη απόφασης ημερομηνιών αποστολής των σχετικών δικαιολογητικών μεταβολής, ώστε και να ενσωματώνονται εγκαίρως στη μισθοδοσία.

Στ. Συστηματική εφαρμογή εκπαίδευσης προσωπικού σε θέματα μισθοδοσίας λόγω της πολυπλοκότητας της Νομοθεσίας και της διαρκούς αλλαγής του Νομοθετικού πλαισίου εφαρμογής.

B. Επιμέρους δικλίδες ελέγχου

Λόγω του μεγέθους του Δήμου και την παροχή της υπηρεσίας διάσπαρτα χωρικά, απαιτείται καλύτερη και συντονισμένη εποπτεία τήρησης του ωραρίου. Κάτι τέτοιο απαιτεί περισσότερη στελέχωση.

ΔΗΜΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ

ΣΥΣΤΑΣΗ

Α. Η καλύτερη αξιοποίηση του συστήματος ωρομέτρησης με σκοπό την εποπτεία της υπηρεσίας και την επαναξιολόγηση των αναγκών της.

Β. Σε δεύτερο χρόνο ολοκληρωμένη σύνδεση της ωρομέτρησης με την μισθοδοσία.

Γ. Ελεγκτική διαδικασία χωρίς ευρήματα

- Τήρηση της διαδικασίας πραγματοποίησης υπερωριακής απασχόλησης.

Από τα στοιχεία που δόθηκαν διαπιστώνεται ότι, παρά την περιορισμένη στελέχωση, τηρούνται οι προϋποθέσεις του Νόμου για πραγματοποίηση της υπερωριακής απασχόλησης.

3. Συμμόρφωση στον κώδικα και τα πρότυπα

Οι δραστηριότητες του εσωτερικού ελέγχου διεξάγονται με συμμόρφωση προς τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (Πρότυπα), προκειμένου οι εσωτερικοί ελεγκτές να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους. Τα Πρότυπα είναι ένα σύνολο απαιτήσεων, που βασίζονται σε συγκεκριμένες αρχές και εξειδικεύονται.

Τα Πρότυπα, μαζί με τον Κώδικα Ηθικής περικλείουν όλα τα υποχρεωτικά στοιχεία του Διεθνούς Πλαισίου Επαγγελματικής Εφαρμογής (International Professional Practices Framework) και η συμμόρφωση της ΜΕΕ με τον Κώδικα Ηθικής και τα Πρότυπα επιδεικνύει συμμόρφωση με όλα τα υποχρεωτικά στοιχεία του Διεθνούς Πλαισίου Επαγγελματικής Εφαρμογής.

4. Δήλωση ανεξαρτησίας της ΜΕΕ

Η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη. Η λειτουργική ανεξαρτησία διασφαλίζεται με την οργανωτική υπαγωγή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου απευθείας στον Δήμαρχο. ΟΙ εσωτερικοί ελεγκτές της μονάδας δεν εμπλέκονται καθ' οιονδήποτε τρόπο στη Διοίκηση του Δήμου ούτε έχουν αναλάβει επιχειρησιακά καθήκοντα που σχετίζονται με αυτή.

Ανεξαρτησία είναι η απαλλαγή από συνθήκες που εμποδίζουν τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου να εκτελέσει καθήκοντα με αμερόληπτο τρόπο. Προκειμένου να επιτευχθεί ο απαραίτητος βαθμός ανεξαρτησίας, ο επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου έχει άμεση και απρόσκοπτη πρόσβαση στην ανώτερη Διοίκηση του Δήμου.

Ο επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου έχει λειτουργική σχέση αναφοράς με την Ανώτατη Διοίκηση (Δήμαρχος) μέσω των παρακάτω ενεργειών (ενδεικτικά):

- Την έγκριση του κανονισμού εσωτερικού ελέγχου.
- Την έγκριση του προγράμματος ελέγχων με βάση την εκτίμηση κινδύνων.
- Την έγκριση του οικονομικού προϋπολογισμού και του προγραμματισμού διάθεσης πόρων της λειτουργίας του εσωτερικού ελέγχου.
- Την παραλαβή κοινοποιήσεων από τον επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου σχετικά με την απόδοση της λειτουργίας του εσωτερικού ελέγχου, την υλοποίηση του προγράμματος και λοιπά ζητήματα.
- Την έγκριση αποφάσεων σχετικά με τον διορισμό και την απομάκρυνση του επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου.
- Την υποβολή κατάλληλων ερωτημάτων στη διοίκηση και τον επικεφαλής εσωτερικού ελέγχου, για να διαπιστωθεί εάν υπάρχουν περιορισμοί στο πλαίσιο εργασιών του ελέγχου ή στην δυνατότητα διάθεσης πόρων.

Η λειτουργία εσωτερικού ελέγχου είναι ελεύθερη από κάθε παρέμβαση κατά τον προσδιορισμό του εύρους εργασίας του εσωτερικού ελέγχου, κατά την εκτέλεση των εργασιών και κατά την κοινοποίηση των αποτελεσμάτων.

ΔΗΜΟΣ ΠΑΓΓΑΙΟΥ

Δεν σημειώθηκε καμία παρεμπόδιση της ανεξαρτησίας εντός του οργανισμού και της ατομικής αντικειμενικότητας (ατομική σύγκρουση συμφερόντων, περιορισμούς στο πλαίσιο λειτουργίας του εσωτερικού ελέγχου, περιορισμούς πρόσβασης σε αρχεία, σε στοιχεία που αφορούν στο ανθρώπινο δυναμικό, σε φυσικά περιουσιακά στοιχεία του οργανισμού και περιορισμούς σε πόρους, όπως η χρηματοδότηση κτλ).

Η αναπληρώτρια Προϊσταμένη Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Αγάπη Ιωαννίδου

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση που εμπεριέχεται πλήρως στο ηχογραφημένο πρακτικό της παρούσας συνεδρίασης.

Κατόπιν ο Πρόεδρος κάλεσε το Σώμα όπως βεβαιώσει ότι έλαβε γνώση επί των στοιχείων της "Ετήσιας Έκθεσης έτους 2024" της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου, έλαβε υπόψη το αριθ. πρωτ. 6577/31-03-2025 έγγραφο της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης του Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου κας Ιωαννίδου Αγάπη, την "Ετήσια Έκθεση έτους 2024" της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου, τις διατάξεις των παρ. 1, 2 και 3 του άρθ. 13 του Ν.4795/2021, όπως ισχύει, τις διατάξεις του άρθρου 65 Ν. 3852/2010, όπως ισχύει, μετά από διαλογική συζήτηση,

Βεβαιώνει ότι

σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 1, 2 και 3 του άρθ. 13 του Ν.4795/2021, όπως ισχύει, με το αριθ. πρωτ. 6577/31-03-2025 έγγραφο της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης του Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου κας Ιωαννίδου Αγάπη, έλαβε γνώση επί των στοιχείων της "Ετήσιας Έκθεσης έτους 2024" της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Παγγαίου.

Συντάχθηκε το παρόν και υπογράφεται ως ακολούθως:
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. ΤΑ ΜΕΛΗ Ο ΠΑΡΙΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΗΜΑΡΧΟΣ
(Τ.Σ. ΥΠΟΓΡΑΦΗ) ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ ΥΠΟΓΡΑΦΗ
Γάκης Κωνσταντίνος Αναστασιάδης Φίλιππος
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ελευθερούπολη 16 Απριλίου 2025
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Ψηφιακά υπογεγραμμένο από KONSTANTINOS GAKIS
Ημερομηνία: 2025.04.16 10:37:25 EEST

Γάκης Κωνσταντίνος