

RECEIVED

10 ΟΚΤ. 2024

A/A 4823

MIN 00095

ΕΠΑΡΧΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΛΑΡΝΑΚΑΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ Αρ. 1/2024

Ημερομηνία: 29 Ιουλίου 2024
Τόπος Συνεδρίας: Αίθουσα Συνεδριάσεων Τεχνικών Υπηρεσιών ΕΟΑΛ
Ωρα έναρξης: 2:30 μ.μ.
Ωρα λήξης: 3:00 μ.μ.

Παρόντες

| | |
|---------------|----------|
| A. Βύρας | Πρόεδρος |
| Σ. Σοφοκλέους | Μέλος |
| N. Βασιλείου | Μέλος |
| Γ. Ιουλιανός | Μέλος |

Απόντες

| | |
|---------------|-------|
| K. Ανδρονίκου | Μέλος |
|---------------|-------|

Παρακαθήμενοι (συμμετέχουν χωρίς να λαμβάνουν μέρος στη διαδικασία λήψης αποφάσεων):

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Σ. Χριστοδουλίδης | Προσωρινός Γενικός Διευθυντής ΕΟΑΛ |
|-------------------|------------------------------------|

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

[Redacted]

Πρακτικογράφος

Οι παρακαθήμενοι παρευρίσκονται μόνο στα θέματα που αναφέρονται κατωτέρω για να παρουσιάσουν τα σχετικά έγγραφα για τα υπό συζήτηση θέματα και να παράσχουν πληροφορίες ή/και να απαντήσουν σε ερωτήσεις που ήθελαν υποβάλει τα Μέλη της Επιτροπής, χωρίς να συμμετάσχουν καθ' οποιονδήποτε τρόπο στη διαδικασία λήψης/διαμόρφωσης των αποφάσεων της Επιτροπής, κατά την οποία όλοι οι παρακαθήμενοι, εκτός της πρακτικογράφου, αποχωρούν από τη συνεδρία.

Πριν την έναρξη της συνεδρίας, ο Προσωρινός Γενικός Διευθυντής, κ. Σοφοκλής Χριστοδουλίδης, ενημερώνει ότι όλα τα Μέλη της Επιτροπής έχουν ειδοποιηθεί για την εν λόγω συνεδρία και προσκομίζει αποδεικτικά στοιχεία ότι έχει σταλεί πρόσκληση για τη συνεδρία με ηλεκτρονικό μήνυμα (e-mail) και τηλεφωνικό μήνυμα (sms).

Ο Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίας καλωσορίζοντας τα Μέλη και συστήνοντας τους λειτουργούς της Υπηρεσίας. Ακολούθως δίνει το λόγο στην [Redacted] του Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης Λάρνακας (ΕΟΑΛ), κα [Redacted] για να παρουσιάσει στα Μέλη το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης.

A.B

Θέμα 1°

Πρόγραμμα Ελέγχου Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης Λάρνακας – Β' Εξάμηνο Έτους 2024

Η κα [REDACTED] ενημερώνει τα Μέλη βάσει του υπηρεσιακού σημειώματός της που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη ημερ. 25/07/2024, σχετικά με το Πρόγραμμα Ελέγχου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του ΕΟΑΛ για την περίοδο Ιούλιος - Δεκέμβριος 2024, το οποίο χωρίζεται σε τρεις κύριες δραστηριότητες, την ελεγκτική, την συμβουλευτική και τις λοιπές εργασίες.

Όσον αφορά την ελεγκτική δραστηριότητα, αυτή θα αφορά την Μεταρρύθμιση της Τοπικής Αυτοδιοίκησης. Όπως αναφέρει η κα [REDACTED], η εν λόγω ελεγκτική δραστηριότητα αφορά κυρίως αξιολόγηση των διαδικασιών και των ενεργειών που έχουν ληφθεί για την ενοποίηση των καταργηθέντων οργανισμών, τη λειτουργικότητα των ενοποιημένων συστημάτων, τη λειτουργία του νεοσύστατου Οργανισμού και άλλα κρίσιμα ζητήματα.

Σχετικά με τη συμβουλευτική δραστηριότητα, όπως αναφέρει η κα [REDACTED], θα διενεργείται δειγματοληπτικός έλεγχος εγγράφων διαγωνισμών, κατά τον οποίο η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου δύναται να παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες όσον αφορά τα έγγραφα, με σκοπό τη συμμόρφωση με το νομοθετικό πλαίσιο και τις βέλτιστες πρακτικές.

Στη συνέχεια η κα [REDACTED] ενημερώνει τα Μέλη σε σχέση με τις λοιπές εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του ΕΟΑΛ, οι οποίες περιλαμβάνουν συμμετοχή των λειτουργών της Μονάδας σε συνεδρίες επιτροπών ως παρατηρητές, καταρτισμό του προγράμματος ελέγχου για το έτος 2025 με βάση την εκτίμηση κινδύνου, καθώς και διενέργεια Ετήσιας Αυτοαξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως απαιτείται από τις Υποχρεωτικές Οδηγίες του Διεθνούς Πλαισίου Επαγγελματικών Πρακτικών του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών.

Όσον αφορά το χρονοδιάγραμμα διεκπεραίωσης των προαναφερόμενων εργασιών, η κα [REDACTED] αναφέρει ότι 60% του χρόνου αναμένεται να αφορά την ελεγκτική δραστηριότητα, 20% τη συμβουλευτική δραστηριότητα και 20% τις λοιπές εργασίες.

Σε αυτό το σημείο παίρνει το λόγο ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος αναφέρει ότι εκτός από τις διαπιστώσεις, ένα σημαντικό κομμάτι του ελέγχου αποτελεί η υλοποίηση των εισηγήσεων. Ως εκ τούτου, επισημαίνει ότι στις εκθέσεις που θα υποβάλλει η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στην επιτροπή, είναι σημαντικό να φαίνεται εάν και σε ποιο βαθμό οι εισηγήσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υλοποιούνται.

Το λόγο παίρνει η κα [REDACTED] η οποία διαβεβαιώνει ότι θα πραγματοποιούνται επανέλεγχοι με σκοπό να διαπιστώνεται κατά πόσο και σε ποιο βαθμό υλοποιούνται οι εισηγήσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Απόφαση

Τα Μέλη ενημερώθηκαν για το Πρόγραμμα Ελέγχου του Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης Λάρνακας για την περίοδο Ιούλιος – Δεκέμβριος 2024 και ομόφωνα το εγκρίνουν.

Θέμα 2ο

Καταστατικός Χάρτης Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Charter) του Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης Λάρνακας

Ο λόγος δίνεται στην κα [REDACTED], η οποία αναφέρει ότι ετοιμάστηκε ο Καταστατικός Χάρτης Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Charter) του ΕΟΑΛ, ο οποίος απαιτείται με βάση τον περί Επαρχιακών Οργανισμών Αυτοδιοίκησης Νόμο του 2022 (Ν. 37(Ι)/2022) και τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Πρακτική του Εσωτερικού Ελέγχου του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών.

Όπως αναφέρει η κα [REDACTED], ο εν λόγω Καταστατικός Χάρτης προσδιορίζει το σκοπό, τη δικαιοδοσία και την ευθύνη της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, που σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα, πρέπει επίσημα να καθορίζονται σε έναν, εγκεκριμένο από το συμβούλιο, κανονισμό εσωτερικού ελέγχου.

Στο σημείο αυτό παίρνει το λόγο ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου, ο οποίος θέτει ερώτημα σχετικά με το κατά πόσο όλα τα τμήματα του Οργανισμού έχουν καταγεγραμμένες διαδικασίες, με τον Πρ. Γενικό Διευθυντή ΕΟΑΛ να απαντά ότι στο παρόν στάδιο καταρτίζεται το Εγχειρίδιο Διαδικασιών του ΕΟΑΛ, ως αποτέλεσμα ενοποίησης των Εγχειριδίων Διαδικασιών των υπό ένωση Οργανισμών.

Σε αυτό το σημείο η κα [REDACTED] αναφέρει ότι έχει αποσταλεί ηλεκτρονικό μήνυμα προς τα διάφορα τμήματα, μέσω του οποίου εφίσταται η προσοχή των λειτουργών για την ετοιμασία εγχειριδίου για το κάθε τμήμα μέχρι το τέλος Σεπτεμβρίου.

Επίσης, αναφέρει ότι θα ετοιμαστεί και το εγχειρίδιο διαδικασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Τέλος, ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου επισημαίνει ότι με τον καταρτισμό του Εγχειριδίου Διαδικασιών του ΕΟΑΛ, θα πρέπει να ενημερωθεί το προσωπικό και να υπογράψει ότι παρέλαβε το εν λόγω εγχειρίδιο.

Απόφαση

Τα Μέλη ενημερώθηκαν για τον Καταστατικό Χάρτη Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Audit Charter) του ΕΟΑΛ και ομόφωνα τον εγκρίνουν.

Θέμα 3ο

Προϋπολογισμός Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025

Η κα [REDACTED] ενημερώνει τα Μέλη βάσει του υπηρεσιακού σημειώματός της που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη ημερ. 25/07/2024, για τις υπολογιζόμενες δαπάνες της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2025, για συμπερίληψη στον Προϋπολογισμό του ΕΟΑΛ.

A.δ

Συγκεκριμένα, αναφέρει ότι υπάρχει ανάγκη για αγορά υπηρεσιών Πολιτικής Μηχανικής για σκοπούς ελέγχου της αδειοδότησης της ανάπτυξης, ο οποίος προγραμματίζεται να διενεργηθεί κατά το έτος 2025. Η διάρκεια της σύμβασης αναμένεται να είναι τέσσερις (4) μήνες, με εκτιμώμενη αξία €6.000. Επιπλέον, όπως αναφέρει η κα Κ. Δημητρίου, οι λειτουργοί της μονάδας εσωτερικού ελέγχου αναμένεται να συμμετάσχουν σε διάφορα εκπαιδευτικά σεμινάρια. Το κόστος των εν λόγω εκπαίδευσων / σεμιναρίων για τους δύο (2) λειτουργούς της μονάδας εσωτερικού ελέγχου αναμένεται να είναι €1.000.

Ως εκ τούτου, οι προϋπολογιζόμενες δαπάνες της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για το έτος 2025 αναμένεται να είναι €7.000.

Απόφαση

Τα Μέλη ενημερώθηκαν για τον Προϋπολογισμό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025 και ομόφωνα τον εγκρίνουν.

Θέμα 4ο **Εσωτερικός Έλεγχος στους Επαρχιακούς Οργανισμούς Αυτοδιοίκησης**

Η κα [REDACTED] ενημερώνει τα Μέλη σχετικά με την επιστολή με αρ. φακ. 13.13.005.001 ημερ. 25/07/2024 που λήφθηκε από την Έφορο Εσωτερικού Ελέγχου της Δημοκρατίας και αφορά τον Εσωτερικό Έλεγχο στους Επαρχιακούς Οργανισμούς Αυτοδιοίκησης. Στην εν λόγω επιστολή γίνεται αναφορά στη σημαντικότητα του εσωτερικού ελέγχου και παρατίθενται τα άρθρα του Νόμου Ν.37(Ι)/2022 που αφορούν τη σύσταση της μονάδας του εσωτερικού ελέγχου και της Επιτροπής Ελέγχου. Επίσης, η επιστολή ενημερώνει για τα πρότυπα τα οποία πρέπει να ακολουθεί η μονάδα εσωτερικού ελέγχου, τα οποία είναι τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου. Ακολούθως ενημερώνει ότι από 9 Ιανουαρίου 2025 τα Διεθνή Πρότυπα θα μετονομαστούν σε Παγκόσμια Πρότυπα και ενημερώνει για τις διάφορες τροποποιήσεις και το περιεχόμενο αυτών. Σε σχετική ερώτηση του Προέδρου της Επιτροπής Ελέγχου, η κα [REDACTED] απαντά ότι με βάση τη νομοθεσία η Έφορος Εσωτερικού Ελέγχου καθορίζει τα πρότυπα που πρέπει να εφαρμόζονται στους εσωτερικούς ελέγχους.

Απόφαση

Τα Μέλη ενημερώθηκαν για την επιστολή που λήφθηκε από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου της Δημοκρατίας.

Επικυρώθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου Πρ. Αρ. 2/2024 στις 03/09/2024


Ανδρέας Βύρας

Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου ΕΟΑΛ