

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΟΥ ΕΓΙΝΕ ΜΕΣΩ ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗΣ
Αρ. 1/2025

Ο Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίας καλωσορίζοντας τα Μέλη. Ακολούθως δίνει τον λόγο [REDACTED] για να παρουσιάσει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

A.O.

Θέμα 1ο

**Επικύρωση Πρακτικού Συνεδρίας Επιτροπής Ελέγχου Αρ. 4/2024
ημερ. 05/12/2024**

Τα Μέλη δηλώνουν ότι έχουν μελετήσει το περιεχόμενο του Πρακτικού της Συνεδρίας της Επιτροπής Ελέγχου Αρ. 4/2024 ημερομηνίας 05/12/2024 και συμφωνούν με αυτό και, ως εκ τούτου, ομόφωνα το επικυρώνουν.

Θέμα 2ο

Έκθεση Ελέγχου Αρ. 1/2024 «Μεταρρύθμιση Τοπικής Αυτοδιοίκησης»

██████████ ενημερώνει τα Μέλη, βάσει του υπηρεσιακού σημειώματος ημερ. 05/02/2025 που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη, σχετικά με την Έκθεση Ελέγχου Αρ. 1/2024 «Μεταρρύθμιση Τοπικής Αυτοδιοίκησης».

Όπως αναφέρει, στόχος του εν λόγω ελέγχου είναι η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας των διαδικασιών διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και ελέγχου για τη Μεταρρύθμιση της Τοπικής Αυτοδιοίκησης. Σημειώνει ότι συνολικά οι διαδικασίες που εξετάστηκαν αξιολογήθηκαν με τη βαθμολογία «Ευκαιρία Βελτίωσης», ενώ κατά τον έλεγχο εντοπίστηκαν συνολικά πενήντα ένα ευρήματα που παραμένουν σε εκκρεμότητα για υλοποίηση, εκ των οποίων επτά κατηγοριοποιούνται ως «Πολύ Υψηλού Κινδύνου», είκοσι επτά ως «Υψηλού Κινδύνου», δεκαέξι ως «Μέτριου Κινδύνου» και ένα εύρημα ως «Χαμηλού Κινδύνου».

Στη συνέχεια, ██████████ αναφέρει ότι οι συστάσεις της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, καθώς και το σχέδιο δράσης του Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης Λάρνακας, αναλύονται στο υπηρεσιακό σημείωμα ημερ. 05/02/2025 που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη. Επισημαίνει, επίσης, ότι ορισμένα τμήματα δεν υπέβαλαν τις απαντήσεις τους, γεγονός που έχει καταγραφεί στην Έκθεση και ενδέχεται να επηρεάσει την πλήρη εφαρμογή των συστάσεων.

██████████ ενημερώνει ότι θα γίνεται επανέλεγχος σε τακτά χρονικά διαστήματα μέχρι την πλήρη υλοποίηση των συστάσεων, με αντίστοιχη ενημέρωση της Επιτροπής.

Απόφαση

Τα Μέλη ενημερώθηκαν για τα αποτελέσματα της Έκθεσης Ελέγχου Αρ. 1/2024 «Μεταρρύθμιση Τοπικής Αυτοδιοίκησης» και ομόφωνα την εγκρίνουν.

Θέμα 3ο

Ετήσια Έκθεση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου – Β' Εξάμηνο 2024

██████████ ενημερώνει τα Μέλη, βάσει του υπηρεσιακού σημειώματος ημερ. 05/02/2025 που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη, σχετικά με την Ετήσια Έκθεση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου – Β' Εξάμηνο 2024.

Όπως αναφέρει, η εν λόγω έκθεση αποσκοπεί στην παροχή της ετήσιας γνωμοδότησης του Εσωτερικού Ελέγχου, στη συνοπτική παρουσίαση των δραστηριοτήτων εσωτερικού ελέγχου, καθώς και στην επισήμανση των τομέων σημαντικού κινδύνου που εντοπίστηκαν και απαιτούν περαιτέρω ενέργειες για τη βελτίωση του πλαισίου εσωτερικού ελέγχου.

Στη συνέχεια, [REDACTED] σημειώνει ότι, συνολικά, βάσει των ελέγχων και των εργασιών που διενεργήθηκαν κατά το β' εξάμηνο του 2024, διαπιστώνεται ότι το σύστημα εσωτερικού ελέγχου του Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης Λάρνακας αξιολογείται ως «Επαρκές», με ορισμένες ευκαιρίες βελτίωσης σε θέματα ελέγχου ή / και συμμόρφωσης. Επιπλέον, επισημαίνει την ύπαρξη ορισμένων σημαντικών κινδύνων που χρήζουν άμεσης διόρθωσης.

Υπενθυμίζεται ότι, σύμφωνα με το Πρόγραμμα Ελέγχου, κατά το β' εξάμηνο του 2024 διενεργήθηκε ο εσωτερικός έλεγχος σχετικά με τη μεταρρύθμιση της τοπικής αυτοδιοίκησης. Η σχετική Έκθεση έχει ήδη κοινοποιηθεί στην Επιτροπή και αποτελεί το 2ο θέμα της σημερινής συνεδρίας.

Επιπλέον, η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ανταποκρίθηκε σε 13 αιτήματα για παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, εκ των οποίων το 38% των εισηγήσεων της έχει ήδη υλοποιηθεί, ενώ το υπόλοιπο 62% βρίσκεται σε διαδικασία εφαρμογής.

Περισσότερες λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στην Ετήσια Έκθεση, η οποία έχει κοινοποιηθεί μέσω της ημερήσιας διάταξης.

Απόφαση

Τα Μέλη έλαβαν γνώση όσον αφορά τα αποτελέσματα της Ετήσιας Έκθεσης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Β' Εξάμηνο του 2024 και ομόφωνα την εγκρίνουν.

Θέμα 4ο

Αποτελέσματα Ετήσιας Αυτοαξιολόγησης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου - Β' Εξάμηνο του 2024

[REDACTED] ενημερώνει τα Μέλη, με βάση το υπηρεσιακό σημείωμα ημερομηνίας 05/02/2025 που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη, σχετικά με τα Αποτελέσματα της Ετήσιας Αυτοαξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Β' Εξάμηνο του 2024.

Όπως αναφέρει, η αυτοαξιολόγηση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου διενεργήθηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Προγράμματος Διασφάλισης και Βελτίωσης Ποιότητας, καθώς και τις κατευθυντήριες γραμμές του Διεθνούς Πλαισίου Επαγγελματικών Πρακτικών (IPPF).

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα της αυτοαξιολόγησης, παρατηρείται γενική συμμόρφωση της Μονάδας με τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου, αλλά και πλήρης συμμόρφωση σε κρίσιμους τομείς, όπως η ανεξαρτησία, η επαγγελματική επάρκεια, η διαχείριση γνώσης και η εφαρμογή κατάλληλων πολιτικών και διαδικασιών. Ωστόσο, όπως αναφέρει [REDACTED] στο

πλαίσιο διενέργειας της ετήσιας αυτοαξιολόγησης εντοπίστηκαν περιοχές που χρήζουν βελτίωσης, όπως η ανάγκη αναθεώρησης του Καταστατικού Χάρτη Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου, η ανάγκη καθορισμού Βασικών Δεικτών Απόδοσης, η ανάγκη ενίσχυσης των δεξιοτήτων του προσωπικού σε θέματα απάτης και κινδύνων πληροφορικής, καθώς και η εξέταση της δυνατότητας χρήσης αυτοματοποιημένων εργαλείων για τη βελτίωση της αποδοτικότητας των ελέγχων.

Απόφαση

Τα Μέλη ενημερώθηκαν για τα αποτελέσματα της Ετήσιας Αυτοαξιολόγησης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Β' Εξάμηνο του 2024 και ομόφωνα την εγκρίνουν.

Θέμα 5ο

Πρόγραμμα Ελέγχου για το Έτος 2025

■ ενημερώνει τα Μέλη, βάσει του υπηρεσιακού σημειώματος που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη, σχετικά με το Πρόγραμμα Ελέγχου για το Έτος 2025.

Όπως αναφέρει, η κατάρτιση του Προγράμματος Ελέγχου για το Έτος 2025 βασίστηκε σε εκτίμηση κινδύνων, η οποία πραγματοποιήθηκε μέσω αξιολόγησης της σημαντικότητας των τμημάτων και των δραστηριοτήτων του Επαρχιακού Οργανισμού Αυτοδιοίκησης Λάρνακας, λαμβάνοντας υπόψη την Πιθανότητα και την Επίπτωση εμφάνισης κινδύνων.

Βάσει της πιο πάνω αναφερόμενης εκτίμησης κινδύνου, ■ ενημερώνει τα Μέλη ότι η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου προτείνει τη διενέργεια ελέγχου στις ακόλουθες δραστηριότητες:

- Τομέας Πολεοδομικού και Οικοδομικού Ελέγχου, με σκοπό την αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών για τη διεκπεραίωση φυσικών και έντυπων φακέλων
- Κλάδος Εξυπηρέτησης Πελατών και συγκεκριμένα έλεγχο των διαδικασιών εισπράξεων, με στόχο την επαλήθευση της ορθής καταγραφής τους, καθώς και τη διασφάλιση της ασφαλούς φύλαξης και μεταφοράς χρημάτων
- Κλάδος Δικτύων Ύδρευσης, Αποχέτευσης και Ομβρίων και συγκεκριμένα εξέταση του ζητήματος του ατιμολόγητου νερού, με σκοπό την αξιολόγηση της εφαρμογής του σχεδίου δράσης της Τεχνικής Υπηρεσίας για τη μείωση του.
- Ασφάλεια και Υγεία στον Χώρο Εργασίας, με στόχο την αξιολόγηση της συμμόρφωσης με τους κανονισμούς υγείας και ασφάλειας, των συνθηκών εργασίας, των μέτρων πρόληψης κινδύνων, καθώς και των προγραμμάτων εκπαίδευσης

Σε αυτό το σημείο παίρνει τον λόγο το Μέλος Κ. Ανδρονίκου, ο οποίος επισημαίνει τη σημαντικότητα διενέργειας ελέγχου για το ατιμολόγητο νερό, παρόλο που θεωρεί ότι πρόκειται για ένα αρκετά δύσκολο εγχείρημα. Ο κ. Σοφοκλής Χριστοδουλίδης συμφωνεί με την πρόταση για συμπερίληψή του στο Πρόγραμμα Ελέγχου.

■ αναγνωρίζει ότι ορισμένες από τις ενέργειες που πρέπει να γίνουν για την μείωση του αιτιολογήτου νερού απαιτούν χρόνο για να υλοποιηθούν, ωστόσο, τονίζει ότι υπάρχουν και δράσεις που μπορούν να προχωρήσουν άμεσα.

Στη συνέχεια, ■ ενημερώνει ότι στο Πρόγραμμα έχει προβλεφθεί χρόνος και για άλλες απαραίτητες εργασίες, όπως συμβουλευτικές δραστηριότητες, συμμετοχή σε συνεδρίες ως Παρατηρητές, εκπαιδεύσεις, καθώς και διενέργεια έκτακτων ελέγχων.

Τέλος, ■ σημειώνει ότι το προτεινόμενο Πρόγραμμα Ελέγχου για το Έτος 2025 ενδέχεται να τροποποιηθεί εφόσον απαιτείται, κατόπιν έγκρισης της Επιτροπής Ελέγχου και του Διοικητικού Συμβουλίου.

Απόφαση

Τα Μέλη ενημερώθηκαν για το Πρόγραμμα Ελέγχου για το Έτος 2025 και ομόφωνα το εγκρίνουν.

Επικυρώθηκε από την Επιτροπή Ελέγχου Πρ. Αρ. 2/2025 στις 25/04/2025.


Ανδρέας Βύρας
Πρόεδρος Επιτροπής Ελέγχου ΕΟΑΛ

A.Π