

**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ – ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ
(Μ.Ε.Ε.)**

1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ΟΤΑ ως Αυτοτελές Τμήμα υπάγεται απευθείας στον Δήμαρχο. Έχει πρόσβαση σε όλες τις λειτουργίες, αρχεία, περιουσία και προσωπικό του Οργανισμού.
2. Είναι αντικειμενική και Ανεξάρτητη Υπηρεσία.
3. Σκοπός της σύστασης είναι να προσδίδει αξία στον οργανισμό με:
 - Την παροχή υπηρεσιών διασφάλισης με ανεξάρτητο και αντικειμενικό τρόπο
 - Τη βελτίωση των λειτουργιών του οργανισμού στοχεύοντας σε αποτελεσματικότερες και αποδοτικότερες εσωτερικές διαδικασίες
 - Την επαλήθευση συμμόρφωσης με νόμους, κανονισμούς και πολιτικές
 - Την αξιοποίηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας της διακυβέρνησης, της διαχείρισης κινδύνων και του Συστήματος Δικλίδων Εσωτερικού Ελέγχου
 - Την προστασία των περιουσιακών στοιχείων του Δήμου και την αύξηση των εσόδων του.
 - Την υποστήριξη της υλοποίησης των στόχων που έχει θέσει ο οργανισμός
 - Τη βελτίωση των παρεχόμενων υπηρεσιών προς τους πολίτες, την τόνωση της εμπιστοσύνης και την αύξηση της ικανοποίησής τους από τις παρεχόμενες υπηρεσίες της τοπικής αυτοδιοίκησης.
 - Την αποτροπή φαινομένων διαφθοράς και μη αποδοτικής διοίκησης
4. Επιτελεί Διαβιβαιωτική και Συμβουλευτική λειτουργία
 - Πραγματοποιεί αντικειμενική αξιολόγηση της διαχείρισης κινδύνων, των εσωτερικών δικλίδων ελέγχου και της διακυβέρνησης του Οργανισμού. Αξιολογεί αν οι υφιστάμενες δικλίδες ελέγχου είναι επαρκείς και εφαρμόζονται ορθά, ώστε να περιοριστούν ή να αποφευχθούν οι κίνδυνοι που αφορούν την υπό έλεγχο διαδικασία
 - Παρέχει συμβουλές για τη βελτίωση της διαχείρισης κινδύνων, των δικλίδων ελέγχου και της διακυβέρνησης του Δήμου
5. Καθήκοντα Εσωτερικού/-ής Ελεγκτή/-ριας:
 - Συμμετέχει στην εκπόνηση του ετήσιου προγραμματισμού εσωτερικών ελέγχων βάσει εκτίμησης κινδύνων
 - Σχεδιάζει και διενεργεί τον έλεγχο διαδικασιών
 - Εκδίδει έκθεση ελέγχου με συστάσεις
 - Παρακολουθεί την εφαρμογή των αποφάσεων που λήφθηκαν με βάση τις συστάσεις

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΘΕΣΕΩΝ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

Α. Προϊστάμενος/-η της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Αυτοτελούς Τμήματος)

Ο/η Προϊστάμενος/-η της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Αυτοτελούς Τμήματος) είναι υπεύθυνος/-η για:

- Να εποπτεύει το έργο, την εκπαίδευση και τις διαδικασίες της Μ.Ε.Ε.
- Να κατευθύνει και να εγκρίνει τον προγραμματισμό και τις προτεραιότητες του ελέγχου
- Να αποτιμά την αποδοτικότητα των εκτελούμενων ελέγχων (βάσει αξιολόγησης κινδύνων)
- Να προσφέρει ανεξάρτητη αναφορά-διαβεβαίωση επί της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας της διαχείρισης κινδύνων, δικλίδων ελέγχου και διαδικασιών διακυβέρνησης στον Οργανισμό Τοπικής Αυτοδιοίκησης
- Να προσφέρει συμβουλευτικές υπηρεσίες στον Οργανισμό
- Να παρέχει προτεινόμενες λύσεις επί των ευρημάτων για τη βελτίωση της διαχείρισης κινδύνων, δικλίδων ελέγχου και διαδικασιών διακυβέρνησης

- Να εποπτεύει την εφαρμογή του Διεθνούς Πλαισίου Επαγγελματικής Εφαρμογής Εσωτερικού Ελέγχου (IPPF του IIA)

Δεξιότητες

Ο/η Προϊστάμενος/-η της Μ.Ε.Ε. θα πρέπει να διαθέτει τις παρακάτω δεξιότητες:

- Να εξετάζει, αναλύει, αξιολογεί στοιχεία και λαμβάνει αποφάσεις με τρόπο αμερόληπτο και αντικειμενικό
- Να επιδεικνύει κριτικό πνεύμα και αναλυτική σκέψη
- Να παρακολουθεί τις νομικές και κανονιστικές εξελίξεις που διέπουν τους ελέγχους που διενεργεί
- Να δημιουργεί συνθήκες εμπιστοσύνης και συνεργασίας
- Να επικοινωνεί με τρόπο άμεσο και αποτελεσματικό
- Να διαπραγματεύεται
- Να έχει γνώση σχετικού επιστημονικού αντικειμένου
- Να έχει εμπειρία υλοποίησης ελέγχων
- Να διοικεί και να εκπαιδεύει το ανθρώπινο δυναμικό της Μ.Ε.Ε.
- Να διαχειρίζεται τις αλλαγές

Β. Ο/Η Εσωτερικός/-ή Ελεγκτής/-ρια – Υπεύθυνος/-η ελεγκτικού έργου

Είναι υπεύθυνος/-η για:

- Να διευθύνει και να υλοποιεί τις ελεγκτικές αποστολές που του ανατίθενται
- Να διασφαλίζει την ποιότητα του ελεγκτικού έργου
- Να κάνει χρήση των κατάλληλων μεθοδολογιών ελέγχου
- Να συντάσσει τις σχετικές Αναφορές
- Να εφαρμόζει το Διεθνές Πλαίσιο Επαγγελματικής Εφαρμογής Εσωτερικού Ελέγχου (IPPF του IIA)
- Να αναπτύσσει τις διαδικασίες της Μ.Ε.Ε.
- Να εκπαιδεύει τους ελεγκτές της ομάδας του
- Να παρακολουθεί τα λειτουργικά θέματα της Μ.Ε.Ε.

Δεξιότητες

Ο/Η Εσωτερικός/-ή Ελεγκτής/-ρια – Υπεύθυνος/-η ελεγκτικού έργου θα πρέπει να διαθέτει τις παρακάτω δεξιότητες:

- Να εξετάζει, αναλύει, αξιολογεί στοιχεία και λαμβάνει αποφάσεις με τρόπο αμερόληπτο και αντικειμενικό
- Να επιδεικνύει κριτικό πνεύμα και αναλυτική σκέψη
- Να αναπτύσσει εργαλεία παρακολούθησης
- Να δημιουργεί συνθήκες εμπιστοσύνης και συνεργασίας
- Να επικοινωνεί με τρόπο άμεσο και αποτελεσματικό
- Να έχει γνώση σχετικού με το αντικείμενο των ελέγχων επιστημονικού αντικειμένου
- Να διαχειρίζεται ελεγκτικά έργα
- Να διευθύνει και να εκπαιδεύει την ελεγκτική ομάδα

Γ. Εσωτερικός/-ή Ελεγκτής/-ρια

Εκτελεί μέρος του ελεγκτικού έργου για να υποστηρίξει την ομάδα ελέγχου

Δεξιότητες

Ο/Η Εσωτερικός/-ή Ελεγκτής/-ρια θα πρέπει να διαθέτει τις παρακάτω δεξιότητες:

- Να κατανοεί το Διεθνές Πλαίσιο Επαγγελματικής Εφαρμογής Εσωτερικού Ελέγχου (IPPF του IIA)
- Να είναι γνώστης των εννοιών της Διακυβέρνησης, του Κινδύνου και των Δικλίδων Ελέγχου
- Να διαθέτει κριτική σκέψη
- Να έχει γνώση σχετικού με το αντικείμενο των ελέγχων επιστημονικού αντικειμένου