

Κανονισμός Λειτουργίας Επιτροπής
Ελέγχου
ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ

1

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 1/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 1/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 1/15

ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2025

2

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 2/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 2/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqwW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 2/15

Περιεχόμενα

1. Εισαγωγή.....	4
2. Σύσταση και Αντικείμενο της Επιτροπής Ελέγχου	5
3. Συγκρότηση και Θητεία της Επιτροπής Ελέγχου	6
4. Αρμοδιότητες της Επιτροπής Ελέγχου	6
5. Λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου	10
6. Αμοιβή μελών Επιτροπής Ελέγχου	14
7. Τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας	14
8. Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας	14

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 3/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 3/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 3/15

1. Εισαγωγή

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας αφορά την Επιτροπή Ελέγχου του Δήμου Νέας Σμύρνης (Δήμος), η οποία συγκροτήθηκε το με αρ. πρωτ. Δημ. 14479/02-05-2024 Πρακτικό αξιολόγησης των αιτήσεων των υποψηφίων για τη σύσταση της Επιτροπής Ελέγχου (ΑΔΑ: 9ΒΦΓΩΚ3-700) σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο ν.4795/2021 και στις σχετικές κανονιστικές πράξεις.

Ο Δήμος Νέας Σμύρνης καταλαμβάνει 3.520 στρέμματα γής, τα οποία απλώνονται στα νότια της πόλης των Αθηνών. Στα δυτικά συνορεύει με το Δήμο Καλλιθέας, στα νότια με το Δήμο παλαιού Φαλήρου, στα ανατολικά με το Δήμο Αγίου Δημητρίου και στα βόρεια με τους Δήμους Δάφνης και Αθηναίων. Ως Δήμος υπάγεται στην Περιφερειακή Ενότητα Νοτίου Τομέα της Περιφέρειας Αττικής. Οι συνοικίες της πόλης είναι: Φάρος, Αγία Φωτεινή, Άλσος, Κέντρο, Χρυσάκη, Αγία Παρασκευή, Μυτιληναίικα, Λουτρά, Άνω Νέα Σμύρνη.

Με βάση τον υφιστάμενο ΟΕΥ ο Δήμος συγκροτείται σε 8 ομάδες υπηρεσιών, οι οποίες καλύπτουν τους τομείς Υπηρεσιών Δημάρχου, Γενικού Γραμματέα, Διοικητικής Υποστήριξης, Οικονομικής Υποστήριξης, Τεχνικών Έργων, Περιβάλλοντος και Ποιότητας Ζωής και Εξυπηρέτησης Πολιτών.

2. Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου

Σκοπός της Επιτροπής Ελέγχου είναι η ενίσχυση της ανεξαρτησίας, της ακεραιότητας και της αποτελεσματικότητας του εσωτερικού ελέγχου στον Δήμο Νέας Σμύρνης.

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: EgeRmn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 4/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 4/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqwW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 4/15

3. Σύνθεση και Θητεία της Επιτροπής

Σύμφωνα με το Άρθρο 8 του Ν. 4795/2021 και την Κοινή Υπουργική Απόφαση 90264/28-12-2022, η Επιτροπή Ελέγχου εγγυάται την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Νέας Σμύρνης, παρακολουθεί τις εργασίες της, διασφαλίζει την ποιότητα του έργου της και οι συστάσεις της λαμβάνονται δεόντως υπόψη από τον επικεφαλής του Δήμου Νέας Σμύρνης. Επίσης, η Επιτροπή Ελέγχου, ως ανεξάρτητο σώμα, δεν έχει αρμοδιότητες διαχείρισης και διοίκησης του Δήμου Νέας Σμύρνης.

Περαιτέρω, η Επιτροπή Ελέγχου απαρτίζεται από τρία (3) μέλη, εκ των οποίων ένα (1) διαθέτει ελεγκτική εμπειρία. Τα μέλη της Επιτροπής προέρχονται από άλλους φορείς και δεν μπορούν να έχουν σχέση εξαρτημένης εργασίας με τον Δήμο Νέας Σμύρνης.

Τέλος, κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της, η Επιτροπή Ελέγχου λαμβάνει υπόψη της τα Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O. και τις βέλτιστες πρακτικές, που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η Επιτροπή C.O.S.O. και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (Ι.Ι.Α.).

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 5/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 5/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 5/15

3. Συγκρότηση και Θητεία της Επιτροπής Ελέγχου

1. Η Επιτροπή συγκροτείται με απόφαση Δημάρχου, κατόπιν πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος και επιλογής των μελών της από τον πίνακα πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος και επιλογής των μελών της από τον πίνακα κατάταξης των υποψηφίων. Για την αξιολόγηση των υποψηφίων συνεκτιμώνται τα απαιτούμενα τυπικά και πρόσθετα προσόντα, όπως αυτά προσδιορίζονται στην 90264/28-12-2022 ΚΥΑ, καθώς και αυτά που προσδιορίζονται ειδικότερα στην πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος.

2. Η Επιτροπή Ελέγχου είναι τριμελής. Η χρονική διάρκεια της θητείας των μελών της ορίζεται στα τρία (3) έτη με δυνατότητα ισόχρονης ανανέωσης και δεν είναι πλήρους και αποκλειστικής απασχόλησης.

3. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου μπορεί να έχουν οποιαδήποτε από τις παρακάτω ιδιότητες:

α) Μέλος Δ.Ε.Π. Α.Ε.Ι.,

β) Προϊστάμενος τουλάχιστον επιπέδου Διεύθυνσης Υπουργείου ή άλλης Ανεξάρτητης Διοικητικής Αρχής, που δεν εμπίπτει στους φορείς του άρθρου 22 του ν. 4795/2021, ήτοι του Ελεγκτικού Συνεδρίου και του Υπουργείου Οικονομικών.

γ) Προϊστάμενος τουλάχιστον επιπέδου Διεύθυνσης της Περιφέρειας Αττικής ή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Για τη συγκρότηση της Επιτροπής απαιτείται ένα (1) τουλάχιστον μέλος εκ των ανωτέρω να διαθέτει κατ' ελάχιστον διετή ελεγκτική εμπειρία στο δημόσιο ή ιδιωτικό τομέα.

4. Σε περίπτωση παραίτησης ή αυτοδίκαιης έκπτωσης μέλους της Επιτροπής Ελέγχου, λόγω συνδρομής κωλύματος της παρ. 2 του άρθρου 4 της 90264/28-12-2022 ΚΥΑ, μετά τη συγκρότησή της, ορίζεται νέο μέλος με την ίδια διαδικασία.

5. Ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου ορίζεται από τα μέλη αυτής κατά τη συνεδρίαση στην οποία η Επιτροπή συγκροτείται σε σώμα. Ο Πρόεδρος πρέπει να διαθέτει την απαιτούμενη εξειδίκευση και εμπειρία προκειμένου να εποπτεύει τους ελέγχους που εμπίπτουν στις

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 6/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 6/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 6/15

αρμοδιότητες της Επιτροπής.
Χρέη Γραμματέα ασκεί υπάλληλος της του Δήμου που ορίζεται με την απόφαση συγκρότησής της.

4. Αρμοδιότητες και Καθήκοντα της Επιτροπής Ελέγχου

Η Επιτροπή Ελέγχου έχει τις ακόλουθες αρμοδιότητες:

1. Εγγυάται την ανεξαρτησία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου διασφαλίζοντας τη λειτουργική σχέση αναφοράς μεταξύ της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του Δημάρχου, ως προς:

(α) την οργανωτική υπαγωγή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου απευθείας στον Δήμαρχο

(β) την πλήρη και απρόσκοπτη πρόσβαση των εσωτερικών ελεγκτών σε όλα τα αρχεία, φυσικά στοιχεία, έγγραφα, χώρους και δραστηριότητες του Δήμου Νέας Σμύρνης, στο πλαίσιο συγκεκριμένου ελεγκτικού έργου
(γ) τη μη ανάθεση διοικητικού ή άλλου επιχειρησιακού καθήκοντος στον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και τους εσωτερικούς ελεγκτές

(δ) τη συμμετοχή του Προϊσταμένου ή των Εσωτερικών Ελεγκτών, σε ομάδες εργασίας ή επιτροπές του Δήμου Νέας Σμύρνης, μόνο με συμβουλευτικό ρόλο χωρίς δικαίωμα ψήφου, εφόσον αυτή κρίνεται απαραίτητη από τον Δήμαρχο

(ε) την έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και του Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων από τον Δήμαρχο

(στ) την υποβολή και έγκριση του ετήσιου Προγράμματος Εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου από τον Δήμαρχο και

(ζ) την υποβολή της Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη του Προϊσταμένου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, στον Δήμαρχο.

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 7/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 7/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqWw9qSPWw4D1A

Σελίδα: 7/15

2. Παρακολουθεί τις εργασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, μέσω:
(α) της υποβολής του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, για την έγκριση του οποίου ενημερώνεται σχετικά από τον Δήμαρχο.

(β) της υποβολής της Ετήσιας Έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Η κοινοποίηση της Ετήσιας Έκθεσης δίνει τη δυνατότητα στην Επιτροπή Ελέγχου να ενημερώνεται για :

(βα) την υλοποίηση του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών,

(ββ) την έκδοση τυχόν έκτακτων εντολών ελέγχου από τον Δήμαρχο

(βγ) τη συμμόρφωση της διοίκησης και των οργανικών μονάδων με τις συστάσεις του εσωτερικού ελέγχου

(βδ) την πρόοδο του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέσω της οριστικοποίησης των εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου

(βε) την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου

3. Διασφαλίζει την αποτελεσματικότητα και την ποιότητα του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, και ειδικότερα ότι:

(α) λειτουργεί σύμφωνα με το ν. 4795/2021, τον Κανονισμό Λειτουργίας της και το Εγχειρίδιο Εσωτερικών Ελέγχων

(β) εφαρμόζει τον Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικών Ελεγκτών

(γ) εφαρμόζει πρότυπα, υποδείγματα και οδηγίες του Δήμου

(δ) εφαρμόζει τα διεθνή πρότυπα στην περίπτωση που δεν υπάρχει σχετική ρύθμιση στο εθνικό θεσμικό πλαίσιο του εσωτερικού ελέγχου

(ε) συμμορφώνεται με τις συστάσεις των αρμόδιων φορέων για τον συντονισμό, την παρακολούθηση και την αξιολόγηση της λειτουργίας των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου του άρθρου 22 του ν.4795/2021

(στ) εφαρμόζει το θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο του Δήμου Νέας Σμύρνης καθώς και τις πολιτικές αυτής

(ζ) επαρκούν οι πόροι που διαθέτει για την εκτέλεση του έργου της, στο πλαίσιο των δυνατοτήτων του Δήμου Νέας Σμύρνης

(η) ο Προϊστάμενος και οι εσωτερικοί ελεγκτές έχουν λάβει την Πιστοποίηση Ελεγκτικής Επάρκειας Εσωτερικού Ελεγκτή Δημόσιου Τομέα βάσει των προβλεπόμενων στις διατάξεις του ν.4795/2021, καθώς

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 8/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 8/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqwW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 8/15

και ότι λαμβάνεται από τον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέριμνα για την επαγγελματική επάρκεια και διαρκή επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

(θ) οι εσωτερικοί ελεγκτές δηλώνουν εξαίρεση όταν θεωρούν ότι υπάρχει ζήτημα σύγκρουσης συμφερόντων

(ι) η σύνταξη του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών βασίζεται σε ανάλυση κινδύνων, λαμβάνοντας υπόψη τους σημαντικότερους κινδύνους του Μητρώου Κινδύνων του Δήμου Νέας Σμύρνης

(ια) οι συστάσεις για την βελτίωση της λειτουργίας των διαδικασιών αλλά και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου προσθέτουν αξία στον Δήμο Νέας Σμύρνης.

Για τα ανωτέρω η Επιτροπή Ελέγχου έχει συμβουλευτικό ρόλο.

4. Παρακολουθεί την αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του Δήμου Νέας Σμύρνης, μέσω της Ετήσιας Έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και διασφαλίζει ότι οι συστάσεις της Μονάδας λαμβάνονται δεόντως υπόψη από τον Δήμαρχο

5. Η Επιτροπή Ελέγχου, δεν έχει αρμοδιότητες διαχείρισης και διοίκησης του Δήμου και δεν ασκεί έλεγχο στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

6. Η Επιτροπή Ελέγχου δεν έχει πρόσβαση σε στοιχεία, αρχεία και γενικότερα στις δραστηριότητες του Δήμου Νέας Σμύρνης.

7. Τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου έχουν καθήκον εχεμύθειας και ευθύνη απόλυτης διαφύλαξης του απορρήτου των στοιχείων που περιέχονται στη γνώση τους κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Επίσης, δεν χρησιμοποιούν τις πληροφορίες που λαμβάνουν λόγω της ιδιότητάς τους, για οποιοδήποτε όφελος ή με τρόπο που είναι αντίθετος με το νόμο ή επιζήμιος για τον Δήμο.

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 9/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 9/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqwW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 9/15

5. Λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου

Η λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου ρυθμίζεται από τον παρόντα Κανονισμό, ο οποίος κοινοποιείται στον Δήμαρχο και με ευθύνη της μονάδας εσωτερικού ελέγχου του Δήμου στην Γενική Διεύθυνση Ακεραιότητας και Λογοδοσίας της ΕΑΔ, στο πλαίσιο της παρακολούθησης του Εθνικού Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων της, η Επιτροπή Ελέγχου εφαρμόζει το θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο για τον Εσωτερικό Έλεγχο και την Επιτροπή Ελέγχου στις Ανεξάρτητες Αρχές, καθώς και τον παρόντα Κανονισμό, και λαμβάνει υπόψη τα Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O. και τις βέλτιστες πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η Επιτροπή C.O.S.O. και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.), συμπληρωματικά, για όσα θέματα δεν ρυθμίζονται από τα ανωτέρω, προσαρμοσμένα στη νομοθεσία που διέπει τους φορείς του δημόσιου τομέα.

Η Επιτροπή Ελέγχου συνεδριάζει διά ζώσης, μέσω τηλεδιάσκεψης ή και υβριδικά, τουλάχιστον 4 φορές μηνιαίως (τακτικές συνεδριάσεις) ή και έκτακτα, όποτε παρίσταται ανάγκη, τηρεί πρακτικά των συνεδριάσεων της και υποβάλλει αναφορές στον Δήμαρχο εφόσον κρίνεται αναγκαίο.

Επίσης έρχεται σε επικοινωνία με τον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς παροχή πληροφοριών ή υποβολή στοιχείων εφόσον κρίνεται αναγκαίο.

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 10/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 10/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 10/15

Κάθε εβδομάδα με προφορική συνεννόηση των μελών της επιτροπής αποφασίζεται η ημερομηνία και ώρα διεξαγωγής της επόμενης τακτικής συνεδρίασης. Αλλαγή στην ημερομηνία και ώρα δύναται να γίνει με προφορική συνεννόηση των μελών της επιτροπής.

Ο Πρόεδρος της Επιτροπής συγκαλεί τις συνεδριάσεις της, καθορίζει τα θέματα της ημερησίας διατάξεως και φροντίζει ώστε η Επιτροπή να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά της.

Η εντολή για πρόσκληση συνεδρίασης της Επιτροπής από τον Πρόεδρο προς τη γραμματεία δύναται να δίδεται και προφορικά, χωρίς να είναι απαραίτητη ενυπόγραφη εντολή.

Οποιοδήποτε μέλος μπορεί να προτείνει θέματα προς εξέταση στο πλαίσιο της ημερήσιας διάταξης. Τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, καθώς και τα σχετικά έγγραφα θα τίθενται στη διάθεση κάθε μέλους τουλάχιστον μία (1) ημερολογιακή ημέρα πριν από τη συνεδρίαση. Σε περίπτωση αποστολής των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης (περιλαμβανομένου και του αντίστοιχου συνοδευτικού υλικού) σε διάστημα μικρότερο της μίας (1) ημέρας πριν την προγραμματισμένη ημερομηνία συνεδρίασής της, τα εν λόγω θέματα θα γίνονται αποδεκτά προς συζήτηση στην επικείμενη συνεδρίαση μόνο έπειτα από ομόφωνη απόφαση των μελών της Επιτροπής. Τα σχετικά έγγραφα μπορούν να διακινούνται και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

Οι τακτικές συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου πραγματοποιούνται εκτός ωραρίου εργασίας. Είναι δυνατό με απόφαση της Επιτροπής Ελέγχου να οριστούν προκαταβολικά συγκεκριμένες ημερομηνίες και ώρες διεξαγωγής των τακτικών συνεδριάσεων. Για τις συνεδριάσεις αυτές η γραμματεία δύναται να αποστέλλει τις σχετικές προσκλήσεις στα μέλη έως και μία ώρα νωρίτερα.

Έκτακτη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου συγκαλεί ο Πρόεδρός της ύστερα από εισήγηση οποιουδήποτε μέλους της. Ο Πρόεδρος ενημερώνει μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου την γραμματεία της

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 11/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 11/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 11/15

Επιτροπής και η τελευταία αποστέλλει την πρόσκληση στα μέλη μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Την ημερομηνία και ώρα κάθε έκτακτης συνεδρίασης την αποφασίζει ο Πρόεδρος της Επιτροπής Ελέγχου. Εφόσον δύο τουλάχιστον μέλη της Επιτροπής Ελέγχου διαφωνήσουν με την συγκεκριμένη ημερομηνία και ώρα μπορούν να προτείνουν και να γνωστοποιήσουν (μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου) στην γραμματεία από κοινού συγκεκριμένη ημερομηνία και ώρα συνεδρίασης. Η συνεδρίαση λαμβάνει χώρα την ημερομηνία και ώρα αυτή. Οι έκτακτες συνεδριάσεις μπορούν να πραγματοποιηθούν έκτακτα διά ζώσης, μέσω τηλεδιάσκεψης ή και υβριδικά.

Για οποιαδήποτε έκτακτη συνεδρίαση της Επιτροπής Ελέγχου θα πρέπει να έχει προηγηθεί ενημέρωση (μέσω email) από την γραμματεία σε όλα τα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τουλάχιστον 48 ώρες νωρίτερα. Η γραμματεία θα πρέπει να έχει ενημερωθεί για την έκτακτη συνεδρίαση τουλάχιστον 60 ώρες νωρίτερα.

Κάθε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου δύναται να επιλέξει αν θα συμμετάσχει σε κάθε συνεδρίαση διά ζώσης ή εξ αποστάσεως. Η γραμματεία σε κάθε συνεδρίαση αποστέλλει σε όλα τα μέλη της Επιτροπής ηλεκτρονικό σύνδεσμο τηλεδιάσκεψης, ανεξαρτήτως αν η συνεδρίαση λάβει χώρα διά ζώσης ή εξ αποστάσεως. Ο σύνδεσμος θα πρέπει να έχει αποσταλεί στα μέλη της Επιτροπής τουλάχιστον 3 ώρες πριν την συνεδρίαση.

Οποιοδήποτε μέλος της Επιτροπής Ελέγχου έχει το δικαίωμα να απαιτήσει η οποιαδήποτε συνεδρίαση να πραγματοποιηθεί διά ζώσης. Για το αίτημα αυτό θα πρέπει να ενημερώσει τα υπόλοιπα μέλη της Επιτροπής Ελέγχου τουλάχιστον 48 ώρες νωρίτερα.

Η Επιτροπή δύναται να καλεί στις συνεδριάσεις της τους εσωτερικούς ελεγκτές και διοικητικά στελέχη του Δήμου Νέας Σμύρνης, για θέματα που αφορούν στις αρμοδιότητές της, εφόσον αυτό κρίνεται απαραίτητο, υπό την προϋπόθεση προηγούμενης έγγραφης ενημέρωσης η οποία κοινοποιείται στον Δήμαρχο

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 12/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 12/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqwW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 12/15

Για την έγκυρη λήψη αποφάσεων της Επιτροπής απαιτείται η πλειοψηφία των μελών της. Σε περίπτωση μη ομόφωνης απόφασης επί οιοδήποτε θέματος της Επιτροπής, θα καταγράφονται στα πρακτικά οι απόψεις της μειοψηφίας.

Με ευθύνη της γραμματείας της επιτροπής τηρείται αρχείο, φυσικό ή ηλεκτρονικό, των πρακτικών κάθε συνεδρίασης καθώς και των λουπών εγγράφων που εκδίδει ή διακινεί. Μετά τη λήξη της θητείας της, το αρχείο παραδίδεται στην επόμενη Επιτροπή, η οποία και υπογράφει για την παραλαβή του.

Η Επιτροπή λαμβάνει, το αργότερο εντός του Ιανουαρίου κάθε έτους, το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο υποβάλλεται προς έγκριση από τον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στον Δήμαρχο.

Έως τις 31 Μαρτίου κάθε έτους ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου υποβάλλει στην Επιτροπή Ελέγχου την Ετήσια Έκθεση του προηγούμενου έτους.

Η Επιτροπή Ελέγχου εξετάζει οποιοδήποτε θέμα το οποίο παραπέμπεται σε αυτήν από τον Δήμαρχο.

Τα email επικοινωνίας των μελών της επιτροπής και της γραμματείας είναι τα εξής:

- Μπέλεσης Νικόλαος του Δημητρίου: nmpelesis@unipi.gr
- Αρτίκη Παναγιώτη: partikis@unipi.gr
- Ρίζος Σπυρίδων του Θεοδώρου: s.rizos@ethaae.gr
- Γραμματεία: epitropi.eleghou@0149.syzefxis.gov.gr

Όλες οι επικοινωνίες μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου μεταξύ των μελών της Επιτροπής καθώς και των μελών με την γραμματεία γίνονται αποκλειστικά και μόνο μέσω των ανωτέρω emails.

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 13/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 13/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 13/15

6. Αμοιβή μελών Επιτροπής Ελέγχου

Η αμοιβή των μελών της Επιτροπής Ελέγχου, ρυθμίζεται σύμφωνα με το άρθρο 8 της 90264/28-12-2022 ΚΥΑ και από τις γενικές διατάξεις του άρθρου 21 του ν. 4354/2015 (Α' 176), περί συλλογικών οργάνων.

7. Τροποποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας

Ο παρών Κανονισμός τίθεται σε ισχύ άμεσα, υποβάλλεται στον Δήμαρχο και μπορεί να τροποποιείται οποτεδήποτε κρίνεται απαραίτητο.

Η Επιτροπή, τουλάχιστον κάθε τρία (3) έτη, εξετάζει την επάρκεια του ισχύοντος Κανονισμού Λειτουργίας της και εφόσον κρίνεται σκόπιμο πραγματοποιεί τροποποίηση/επικαιροποίησή του με έγκριση του Δημάρχου.

Η Επιτροπή Ελέγχου δύναται να υιοθετεί και να εφαρμόζει άμεσα, και πριν την τροποποίηση του παρόντος Κανονισμού, διατάξεις νέας νομοθεσίας που ρυθμίζουν με διαφορετικό τρόπο θέματα που προβλέπονται στον παρόντα Κανονισμό.

8. Έγκριση του Κανονισμού Λειτουργίας

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας εγκρίθηκε από τα μέλη της επιτροπής Ελέγχου στις 12 Σεπτεμβρίου 2025.

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 14/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 14/15

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 14/15

Σύμφωνα με το άρθρο 81 του ν. 4795/21 (ΦΕΚ 62/Α'/17-4-2021):
«Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος
Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια
διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση», ο παρών Κανονισμός
Λειτουργίας της Επιτροπής Ελέγχου του Δήμου Νέας Σμύρνης
υποβάλλεται στον Δήμαρχο της για έγκριση.

A/A	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ.
1	ΑΡΧΙΚΗ	1. Μπέλεσης Νικόλαος (Πρόεδρος) 2. Αρτίκης Παναγιώτη (Μέλος) 3. Ρίζος Σπυρίδων (Μέλος)	ΡΟΪΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ ΥΠΟΓΡΑΦΗ: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ:
2	ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ	ΥΠΟΓΡΑΦΗ: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ:	ΥΠΟΓΡΑΦΗ: ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ:

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: Egermn31uv7LQ1m_yD_s7Q

Σελίδα: 15/15

Υπογραφή:
ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΡΙΖΟΣ
Πατρώνυμο: ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΑΦΜ: 074289543
Ημ. Υπογραφής: 30/09/2025 11:38:59

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: m4h1GHvBc4rEBjc6aVh6uA

Σελίδα: 15/15

Υπογραφή:
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΕΛΕΣΗΣ
Πατρώνυμο: ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΦΜ: 108432421
Ημ. Υπογραφής: 30/09/2025 15:02:34

Ψηφιακή Βεβαίωση Εγγράφου

Μπορείτε να ελέγξετε την ισχύ του εγγράφου
σκανάροντας το QR code ή εισάγοντας τον κωδικό
στο docs.gov.gr/validate



Κωδικός εγγράφου: wHUNTUTdfqW9qSPWw4D1A

Σελίδα: 15/15

Υπογραφή:
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΑΡΤΙΚΗΣ
Πατρώνυμο: ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΦΜ: 038938556
Ημ. Υπογραφής: 30/09/2025 15:22:25