



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
HELLENIC REPUBLIC



ρυθμιστική αρχή
σιδηροδρόμων

regulatory
authority
for railways

Αθήνα, 18-02-2022

Αρ.Πρωτ.: 517

ΑΠΟΦΑΣΗ (12/2022)

της 156ης Συνεδρίασης της Ολομέλειας της 18.02.2022

Θέμα: «Έγκριση Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2022»

Η ΟΛΟΜΕΛΕΙΑ

Έχοντας υπόψη:

1. το ν. 4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημοσίου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για την δημόσια διοίκηση και την αυτοδιοίκηση».
2. την Κοινή Υπουργική Απόφαση Δ4δ/οικ.89995/21/12/2018 (ΦΕΚ 5781/15-11-2018) «Κανονισμός εσωτερικής λειτουργίας και Διαχείρισης της Ρυθμιστικής Αρχής Σιδηροδρόμων», άρθρο 6.Α Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
3. την υπ. αριθμ. πρωτ. 10556 / 20-6-2019 Απόφαση της Ολομέλειας της ΡΑΣ «Κανονισμός Εσωτερικού Ελέγχου ΡΑΣ».
4. την υπ. αριθμ. πρωτ. 398 / 07.02.2022 Εισηγήση της Προέδρου προς την Ολομέλεια της ΡΑΣ.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

την έγκριση του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2022.

Η Πρόεδρος

Ιωάννα Τσιαπαρίκου

Συν. : το υπ. αριθμ. πρωτ. 366 / 04.02.2022 «Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών ΜΕΕ έτους 2022».



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
HELLENIC REPUBLIC

Αθήνα, 04-02-2022

Αρ.Πρωτ.: 366



ρυθμιστική αρχή
σιδηροδρόμων
regulatory
authority
for railways

ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Προς : Πρόεδρο ΡΑΣ

Ταχ. Δ/ση: Σταδίου 33, Αθήνα

Ταχ. Κώδικας: 10559

Πληροφορίες: Κ. Καπετανίδης

Τηλέφωνο: 210 3860183

e-mail: kkapetanidis@ras-el.gr

Θέμα: «Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου 2022»

Σε συμμόρφωση με το άρθρο 14.1 του ν.4795/2021 η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) προχώρησε στην κατάρτιση του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών της για το έτος 2022. Παρακάτω παρουσιάζεται αναλυτικά ο τρόπος με τον οποίο έγινε η κατάρτιση του προγράμματος.

1. Αξιολόγηση Κινδύνων

Το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αξιολόγηση των πιθανών κινδύνων που αντιμετωπίζει η ΡΑΣ στην επίτευξη των επιχειρησιακών και στρατηγικών της στόχων (risk assessment). Για τον σκοπό αυτό η ΜΕΕ έχει αναπτύξει και εφαρμόζει την «Διαδικασία προγραμματισμού εσωτερικών ελέγχων βάσει αξιολόγησης επιχειρησιακών κινδύνων» (ΡΑΣ-14178/5-11-2020). Κατά την εφαρμογή της, το κάθε Τμήμα καταρτίζει τους Πίνακες Διαδικασιών που περιλαμβάνουν τις Διεργασίες που εκτελεί, τους αντίστοιχους Κινδύνους και τις Δικλίδες Ελέγχου. Οι Διαδικασίες που παρουσιάζουν την μεγαλύτερη επικινδυνότητα ανά Τμήμα/Μονάδα επιλέχθηκαν για να ελεγχθούν στο Πρόγραμμα Ελέγχων του 2022 και είναι οι παρακάτω:

- Διαδικασία ελέγχου καταγγελιών/Μονάδα Ρύθμισης
- Διαδικασία επιθεωρήσεων/Μονάδα Ασφάλειας
- Διαδικασία Αξιολόγησης και Κινητικότητας/Τμήμα Διοικητικών Υπηρεσιών

- Παρακολούθηση προϋπολογισμού-Δημοσιονομικές αναφορές/Τμήμα Οικονομικών Υπηρεσιών

2. Καθορισμός Διαθέσιμου Χρόνου Εσωτερικού Ελεγκτή (ΔΧΕΕ)

Ο καθορισμός του Διαθέσιμου Χρόνου Εσωτερικού Ελεγκτή αναλύεται παρακάτω:

Δεδομένα Στελέχωσης ΜΕΕ	Ένας (1) Εσωτερικός Ελεγκτής
Ημερολογιακές ημέρες/ελεγκτή	250
Αργίες	10
Εκπαίδευση	20
Άδειες διακοπών: 25	25
Άδειες ασθενειών :8	8
Άδειες τυχαίες :10	10
Τακτικοί έλεγχοι:	20 ανθρ/ημέρες ανά έλεγχο
Έκτακτοι έλεγχοι:	(15 ανθρ/ημέρες) ανά έλεγχο
Έλεγχοι follow-up:	(10 ανθρ/ημέρες)

Υπολογισμός Διαθέσιμου Χρόνου	
Περιγραφή	Ανθρωποημέρες
Στελέχωση ένα (1) άτομο	
Ημερολογιακές ημέρες	250
Μείον	
Αργίες	10
Σύνολο παραγωγικών ημερών	240
Μείον	
Άδειες τυχαίες	10
Άδειες ασθενειών	10
Άδειες διακοπών	25
Εκπαίδευση	20
Σύνολο διαθέσιμων Ανθρωποημερών	175
Κατανομή διαθέσιμων Ανθρωποημερών	
Γραμματειακή υποστήριξη	10
Σύνταξη Ετήσιας Έκθεσης	10
Σύνταξη Εγχειριδίου Εσωτερικού Ελέγχου	25
Συμβουλευτικό έργο (κυρίως για Διαδικασίες Κινδύνου)	15
Προγραμματισμένοι έλεγχοι (συμπεριλαμβανομένων ελέγχων που απαιτούνται από νομοθεσία): Τέσσερις (4)	80
Έλεγχοι εφαρμογής προτάσεων -follow up	10
Έκτακτοι έλεγχοι: Ένας (1) με εντολή Διοίκησης	15
Κατάρτιση Ετησίου Προγράμματος Εργασιών	10
Σύνολο απαιτούμενων Ανθρωποημερών	175

Ανάλυση Ανθρωποημερών ανά έλεγχο	Ανθρωποημέρες
Έλεγχοι εφαρμογής προτάσεων (follow up)	10
Έκτακτος έλεγχος:(1) Αν δοθεί εντολή από Διοίκηση	15
Συμβουλευτικό έργο: -παροχή συμβουλών στις Μονάδες κυρίως για την εφαρμογή της Διαδικασίας Κινδύνων	15
Τακτικός Έλεγχος Νο 1- Διαδικασία ελέγχου καταγγελιών/Μονάδα Ρύθμισης	20
Τακτικός Έλεγχος Νο 2- Διαδικασία επιθεωρήσεων/Μονάδα Ασφάλειας	20
Τακτικός Έλεγχος Νο 3- Διαδικασία Αξιολόγησης και Κινητικότητας-Τμήμα Διοικητικών Υπηρεσιών.	20
Τακτικός Έλεγχος Νο 4:- Παρακολούθηση προϋπ/σμού- Δημοσιονομικές αναφορές-Τμήμα Οικονομικών-Υπηρεσιών	20

3. Ανάγκες Εκπαίδευσης

Ο προϊστάμενος της ΜΕΕ από 8 Νοέμβριου έως 6 Δεκέμβριου 2021 παρακολούθησε το υποχρεωτικό πρόγραμμα του ΕΚΚΔΑ «Πιστοποίηση ελεγκτικής επάρκειας εσωτερικού ελεγκτή δημοσίου τομέα» (128 ωρών) και πέρασε με επιτυχία τις εξετάσεις, οπότε είναι Πιστοποιημένος εσωτερικός ελεγκτής για το δημόσιο τομέα.

Για το έτος 2022 κρίνεται ότι η εκπαίδευση του προϊστάμενου της ΜΕΕ πρέπει να κινηθεί κατά κύριο λόγο στον έλεγχο των Πληροφοριακών Συστημάτων. Αυτό γιατί ένα από τα σημαντικότερα στοιχεία της εργασίας του βάσει του ν. 4795/2021 (#10.1.ιβ) είναι «...ο Έλεγχος των Πληροφοριακών Συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του Φορέα». Τέτοια προγράμματα δεν υπάρχουν στο ΙΝΕΠ/ΕΚΔΔΑ, οπότε θα προτιμηθούν του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών, στο οποίο υπάρχει πρόγραμμα πιστοποίησης για ελέγχους πληροφοριακών συστημάτων. Αφού ολοκληρωθεί η ανωτέρω εκπαίδευση θα προγραμματιστούν έλεγχοι στα Πληροφοριακά Συστήματα της ΡΑΣ.

Με την παρούσα επιστολή το πρόγραμμα υποβάλλεται προς έγκριση στην διοίκηση της ΡΑΣ.

Κώστας Καπετανίδης

Προϊστάμενος Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου

Συνημμένα: Πίνακας με το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών ΜΕΕ έτους 2022

ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών ΜΕΕ έτους 2022

ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΕΣ	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	ΜΑΡΤΙΟΣ	ΑΠΡΙΛΙΟΣ	ΜΑΙΟΣ	ΙΟΥΝΙΟΣ	ΙΟΥΛΙΟΣ	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ	ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ
Γραμματειακή υποστήριξη	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Σύνταξη Ετήσιας Έκθεσης	✓	✓	✓									
Συμβουλευτικό έργο (για Διαδικασίες Κινδύνου)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Σύνταξη Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων			✓	✓	✓	✓						
Τακτικός Έλεγχος 1- Διαδικασία ελέγχου καταγγελιών-Μονάδα Ρύθμισης				✓								
Τακτικός Έλεγχος 2-Διαδικασία επιθεωρήσεων/Μονάδα ασφάλειας						✓						
Τακτικός Έλεγχος 3-Διαδικασία Αξιολόγησης και Κινητικότητας-Τμήμα Διοικητικών									✓			
Τακτικός Έλεγχος 4-Τμήμα Οικονομικών-Παρακολούθηση/αναμόρφωση προϋπολογισμού										✓		
Έκτακτος έλεγχος: Με εντολή από Διοίκηση												
Έλεγχοι εφαρμογής προτάσεων -follow up			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Κατάρτιση Ετήσιου προγράμματος Εργασιών ΜΕΕ 2023												✓