

9383/2024, ΦΕΚ-2921/Β/23.05.2024

Καθορισμός πρότυπου Ετήσιας Έκθεσης και παροχή οδηγιών σχετικά με την σύνταξή της, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 22Η του ν. 4795/2021.

Η ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ - Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΗ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ

Έχοντας υπόψη: Τις διατάξεις:

1.Της παρ. 2 του άρθρου 22Η του ν. 4795/2021 (Α' 62), όπως αυτό προστέθηκε με το άρθρο 27 του ν. 5013/2023 «Πολυεπίπεδη διακυβέρνηση, διαχείριση κινδύνων στον δημόσιο τομέα και άλλες διατάξεις» (Α' 12),

2.του ν. 4622/2019 Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» (Α' 133),

3.της περ. (θ) της παρ. 2 του άρθρου 5 του ν. 3469/2006 «Εθνικό Τυπογραφείο, Εφημερίς της Κυβερνήσεως και λοιπές διατάξεις» (Α' 131),

4.του Κεφαλαίου ΙΑ' «Ψηφιακή Διαφάνεια - Πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ» του ν. 4727/2020 «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2012 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) - Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις» (Α' 184),

5.της περ. (ε) της παρ. 5 του άρθρου 24 του ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (Α' 143),

6.του άρθρου 90 του Κώδικα της νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα (π.δ. 63/2005 Α' 98), σε συνδυασμό με την παρ. 22 του άρθρου 119 του ν. 4622/2019 (Α' 133) ,

7.του π.δ. 141/2017 «Φορέας του Υπουργείου Εσωτερικών» (Α' 180),

8.του π.δ. 81/2019 «Σύσταση, συγχώνευση, μετονομασία και κατάργηση Υπουργείων και καθορισμός των αρμοδιοτήτων τους - Μεταφορά υπηρεσιών και αρμοδιοτήτων μεταξύ Υπουργείων» (Α' 119),

9.του π.δ. 84/2019 «Σύσταση και κατάργηση Γενικών Γραμματειών και Ειδικών Γραμματειών/Ενιαίων Διοικητικών Τομέων Υπουργείων» (Α' 123),

10.του π.δ. 77/2023 «Σύσταση Υπουργείου και μετονομασία Υπουργείων - Σύσταση, κατάργηση και μετονομασία Γενικών και Ειδικών Γραμματειών - Μεταφορά αρμοδιοτήτων, υπηρεσιακών μονάδων, θέσεων προσωπικού και εποπτευόμενων φορέων» (Α' 130), όπως τροποποιήθηκε με το π.δ. 82/2023 (Α' 139),

11.του π.δ 79/2023 «Διορισμός Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών» (Α' 131),

12.την υπ' αρ. οικ. 11699/19-05-2020 απόφαση του Διοικητή «Οργανισμός της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας (Ε.Α.Δ.)» (Β' 1991),

13.την υπ' αρ. 20355/04.07.2022 απόφαση του Διοικητή της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας «Ανανέωση θητείας Επικεφαλής της Μονάδας Επιθεωρήσεων και Ελέγχων της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας (Ε.Α.Δ.)»,

14.την υπό στοιχεία Υ12/15.07.2022 απόφαση του Πρωθυπουργού «Αποδοχή παραίτησης του Διοικητή της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας» (Υ.Ο.Δ.Δ. 601),

15.την υπ' αρ. οικ. 22161/16.07.2022 απόφαση της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας «Ανάληψη καθηκόντων της Επικεφαλής της Μονάδας Επιθεωρήσεων και Ελέγχων της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας σε θέση αναπλ. Διοικητή»,

16.το γεγονός ότι με τις διατάξεις της παρ. 14 του άρθρου 90 του ν. 4622/2019 (Α' 133) ορίζεται ότι «14. Σε περίπτωση καθυστέρησης επιλογής του Διοικητή μετά από τη λήξη της θητείας του ή σε περίπτωση πρόωρης λήξης της θητείας αυτού [...], για το χρονικό διάστημα από τη λήξη της θητείας του μέχρι το διορισμό του διαδόχου του [...], αναπληρώνεται από τον Επικεφαλής της Μονάδας Επιθεωρήσεων και Ελέγχων της Αρχής για όλες τις έννομες συνέπειες»,

17.την υπό στοιχεία ΓΔΟΥΔΥ/53/18.04.2024 εισήγηση του Προϊσταμένου της Γενικής Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών και Διοικητικής Υποστήριξης του Υπουργείου Εσωτερικών βάσει του άρθρου 24 του ν. 4270/2014, σύμφωνα με την οποία η έκδοση της παρούσας δεν προκαλεί δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού, **αποφασίζουμε:**

Τον καθορισμό προτύπου Ετήσιας Έκθεσης των οργάνων διαχείρισης κινδύνων, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 22Η του ν. 4795/2021 καθώς και την παροχή οδηγιών για την σύνταξη της ως εξής:

Άρθρο 1

Σύνταξη Ετήσιας Έκθεσης

Τα όργανα διαχείρισης κινδύνων συντάσσουν Ετήσια Έκθεση Διαχείρισης Κινδύνου την οποία υποβάλλουν προς τον επικεφαλής του φορέα και κοινοποιούν στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας, σύμφωνα με την περ. ζ του άρθρου 22Δ του ν. 4795/2021.

Άρθρο 2

Περιεχόμενο Ετήσιας Έκθεσης

Η Ετήσια Έκθεση διαρθρώνεται στις παρακάτω ενότητες και υποενότητες με το αντίστοιχο περιεχόμενο.

I. Επιτελική Σύνοψη

Στην ενότητα αυτή παρέχεται μία συνοπτική επισκόπηση του περιεχομένου της Έκθεσης, όπου αναφέρεται ο σκοπός της Έκθεσης, οι ενότητες καθώς και τα κυριότερα ευρήματα, διαπιστώσεις και συστάσεις κατά το έτος αναφοράς.

II. Όργανο Διαχείρισης Κινδύνων

A. Κανονιστικό Πλαίσιο

Στην υποενότητα αυτή καταγράφεται το κανονιστικό πλαίσιο, η διάταξη νόμου και η διοικητική πράξη σύστασης της Μονάδας ή της Ομάδας Διαχείρισης Κινδύνων, υπαγόμενης απευθείας στον επικεφαλής του φορέα ή του ορισμού υπαλλήλου ως διαχειριστή κινδύνων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 22Γ του ν. 4795/2021.

B. Συνοπτικός απολογισμός έργου

Στη συγκεκριμένη υποενότητα παρέχεται συνοπτική παρουσίαση των εργασιών του οργάνου διαχείρισης κινδύνων, κατά το έτος αναφοράς, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 22Δ του ν. 4795/2021. Ενδεικτικά, στην παρούσα υποενότητα αναφέρονται οι ενέργειες που πραγματοποίησαν τα όργανα διαχείρισης κινδύνων για την ενημέρωση και καθοδήγηση του προσωπικού του, οι τακτικές και έκτακτες αναφορές που υπέβαλλαν στον επικεφαλής, καθώς και άλλες συναφείς, με τα καθήκοντά τους ενέργειες. Ειδική μνεία γίνεται στις δράσεις εκπαίδευσης και ευαισθητοποίησης που πραγματοποιήθηκαν από τα όργανα διαχείρισης κινδύνων ή με μέριμνά τους, σύμφωνα με τον σχετικό προγραμματισμό εκπαιδευτικών και ενημερωτικών δράσεων όπως εγκρίθηκε κατά το έτος αναφοράς, από τον επικεφαλής του φορέα.

III. Αξιολόγηση του φορέα

Στην ενότητα αυτή καταγράφονται:

- Οι διαπιστώσεις του οργάνου διαχείρισης κινδύνων επί των αλλαγών που επήλθαν στο περιβάλλον του φορέα,
- τα αποτελέσματα της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων,
- τα αποτελέσματα αποτίμησης της Πολιτικής και του Πλαισίου διαχείρισης κινδύνων του φορέα και τυχόν προτάσεις για την επικαιροποίησή τους,
- συστάσεις και προτάσεις του Ελεγκτικού Συνεδρίου, της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας, των λοιπών ελεγκτικών οργάνων, καθώς και των διεθνών και ευρωπαϊκών θεσμών και οργανισμών.

A. Αποτίμηση Περιβάλλοντος

Στην συγκεκριμένη υποενότητα αποτυπώνεται το περιβάλλον του φορέα και οι σημαντικές αλλαγές σε αυτό που μπορεί να επηρεάσουν την επίτευξη της αποστολής και των στόχων του.

Συγκεκριμένα:

α. Περιγράφονται οι σημαντικές εσωτερικές αλλαγές που έχουν επηρεάσει την λειτουργία του φορέα, όπως οργανωτικές αλλαγές, νέα στρατηγική ή κατάργηση ή θέσπιση νέων αρμοδιοτήτων και διαδικασιών,

β. Οι σημαντικές εξωτερικές εξελίξεις που ενδέχεται να επηρεάσουν τον φορέα, όπως οικονομικές, πολιτικές ή κοινωνικές αλλαγές ή νομοθετικές τροποποιήσεις,

γ. Αναλύεται ο τρόπος με τον οποίο τα ανωτέρω γεγονότα ή/και οι σημαντικές αλλαγές επηρεάζουν την τρέχουσα κατάσταση του φορέα, καθώς και οι προκλήσεις που δημιουργούνται.

Β. Διαχείριση Κινδύνων

Στην παρούσα υποενότητα παρουσιάζονται τα αποτελέσματα της διαδικασίας διαχείρισης κινδύνων κατά το έτος αναφοράς, συμπεριλαμβανομένης της ανάλυσης, αποτίμησης και ιεράρχησης κινδύνων.

Συγκεκριμένα:

α. Καταγράφονται οι υψηλοί και ακραίοι κίνδυνοι ανά κατηγορία κινδύνων, όπως αυτές αναφέρονται στην Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων του φορέα.

β. Παρουσιάζονται αναλυτικά τα μέτρα αντιμετώπισης των ανωτέρω κινδύνων, συμπεριλαμβανομένων συγκεκριμένων ενεργειών και χρονοδιαγραμμάτων που απαιτούνται για την εφαρμογή τους.

γ. Παρουσιάζονται γραφικά όλοι οι κίνδυνοι του φορέα, ανά κατηγορία, χρησιμοποιώντας τις χρωματικές διαβαθμίσεις, σε χάρτες ιεράρχησης κινδύνων ανά κατηγορία (heatmaps), προκειμένου να παρέχεται στον επικεφαλής συνολική επισκόπηση αυτών.

δ. Καταγράφονται οι αναδύομενοι κίνδυνοι και οι προκλήσεις που ενδέχεται να αντιμετωπίσει ο φορέας το επόμενο έτος.

ε. Διακριτή αναφορά γίνεται στους κινδύνους διαφθοράς που εντοπίστηκαν κατά το έτος αναφοράς, τις αιτίες που τους προκαλούν, τις υφιστάμενες δικλίδες ελέγχου και τις πρόσθετες δικλίδες ελέγχου για την αντιμετώπισή τους. Τα ανωτέρω στοιχεία, διαβιβάζονται προς την Εθνική Αρχή Διαφάνειας προς ενημέρωση του Κεντρικού Αποθετηρίου Κινδύνων Διαφθοράς, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 22Ζ του ν. 4795/2021 και με ευθύνη του οργάνου διαχείρισης κινδύνων.

στ. Καταγράφονται οι συστάσεις και προτάσεις για την επικαιροποίηση του Μητρώου Κινδύνων του φορέα.

Γ. Αποτίμηση της Πολιτικής και του Πλαισίου Διαχείρισης Κινδύνων

Στην υποενότητα αυτή, αποτιμάται η Πολιτική και το Πλαίσιο Διαχείρισης Κινδύνων του φορέα, καταγράφεται τυχόν πλημμελής εφαρμογή τους από τις οργανικές μονάδες του και διατυπώνονται προτάσεις για την επικαιροποίησή τους, όταν αυτό απαιτείται.

Δ. Συστάσεις και Προτάσεις Ελεγκτικού Συνεδρίου, Εθνικής Αρχής Διαφάνειας, λοιπών ελεγκτικών οργάνων

Στην παρούσα υποενότητα αναφέρονται οι κίνδυνοι που απορρέουν από τη μη συμμόρφωση του φορέα προς συστάσεις και προτάσεις εκθέσεων ελέγχων του Ελεγκτικού Συνεδρίου, της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας καθώς και λοιπών ελεγκτικών οργάνων, κατά το έτος αναφοράς.

IV. Συμπεράσματα

Στην ενότητα αυτή, καταγράφονται τυχόν βελτιώσεις που επέφερε η διαχείριση κινδύνων στη συνολική λειτουργία του φορέα κατά το έτος αναφοράς, ενώ, παράλληλα γίνεται μνεία σε προκλήσεις που προέκυψαν, συμπεριλαμβανομένης της ανάγκης για βελτιωμένη επικοινωνία και ευαισθητοποίηση, σε όλα τα επίπεδα του φορέα.

V. Παραρτήματα

Συμπεριλαμβάνονται οι χάρτες ιεράρχησης κινδύνων, ανά κατηγορία κινδύνου και τυχόν λοιπά υποστηρικτικά έγγραφα ή πρόσθετα δεδομένα που χρησιμοποιήθηκαν κατά τη συγγραφή της Έκθεσης.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα, 14 Μαΐου 2024