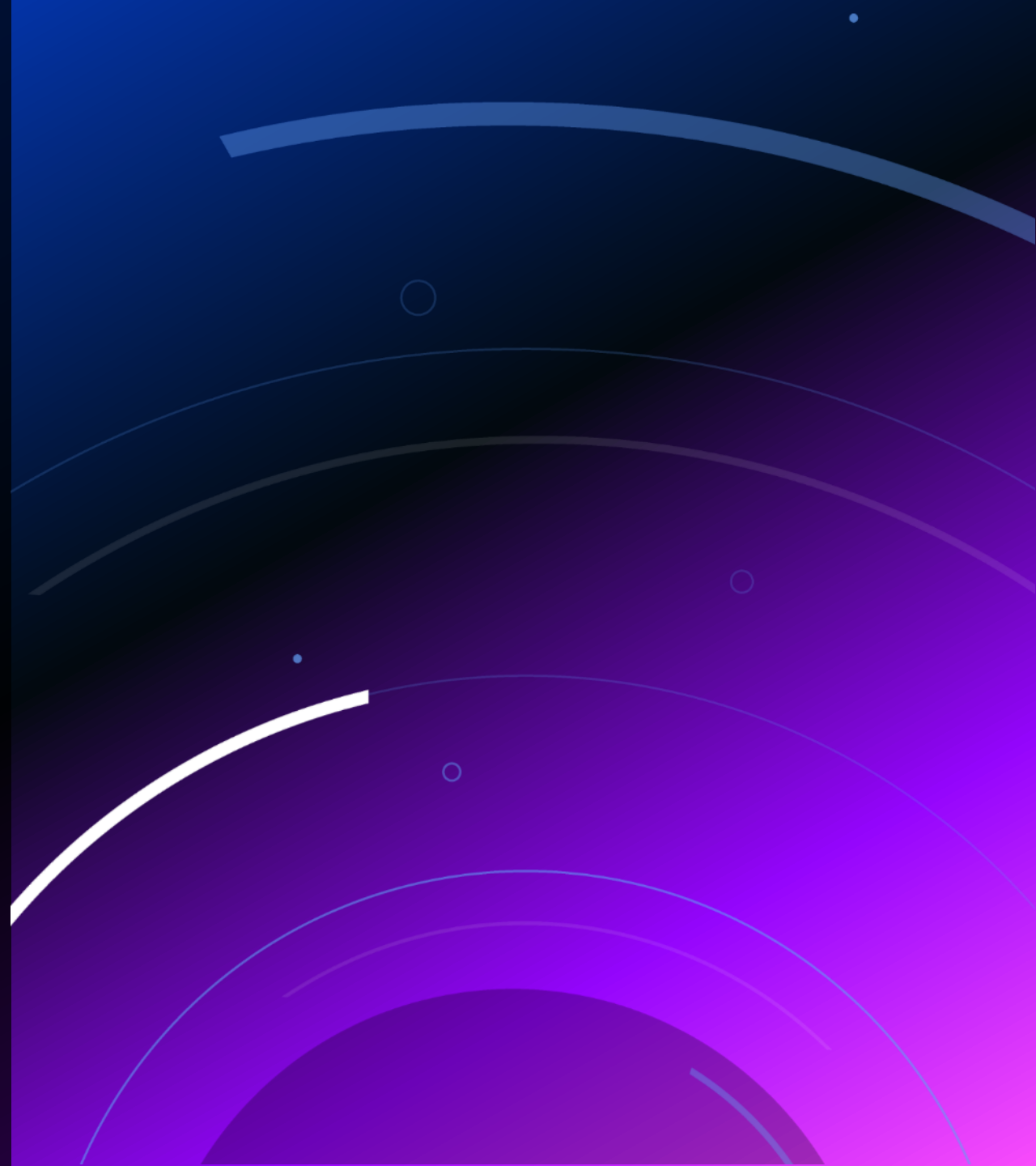


ΜΟΝΑΔΑ
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΕΛΕΓΧΟΥ

ΤΙ ΕΙΝΑΙ Ο
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ
ΕΛΕΓΧΟΣ;

ΜΥΘΟΙ & ΑΛΗΘΕΙΕΣ



ΟΡΙΣΜΟΣ (ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΔΙΕΘΝΗ ΠΡΟΤΥΠΑ)

- Μια ανεξάρτητη και αντικειμενική διαβεβαιωτική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες του Οργανισμού. Βοηθά τον Οργανισμό να επιτύχει τους αντικειμενικούς σκοπούς του, υιοθετώντας μία συστηματική επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών διαχείρισης των κινδύνων, των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και της διακυβέρνησης αυτού



ΤΙ ΚΑΝΕΙ Η ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ;

A) **ΔΙΕΝΕΡΓΕΙ ΕΛΕΓΧΟΥΣ** με στόχο την υποβολή υποδείξεων για τη διόρθωση της διοικητικής πρακτικής ενώ μεριμνά για την υποβολή προτάσεων και μεθόδων για την επίτευξη των στόχων του Φορέα

B) **ΔΡΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΑ** προτείνοντας βελτιώσεις/τροποποιήσεις της λειτουργίας του Φορέα (εφαρμογή βέλτιστης πρακτικής)

Γ) **ΥΠΟΒΑΛΛΕΙ** τις εκθέσεις της στη Διοίκηση

ΧΑΡΑΚΤΗΡΙΣΤΙΚΑ

ΑΚΕΡΑΙΟΤΗΤΑ	ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ	ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΙΚΟΤΗΤΑ	ΕΠΑΡΚΕΙΑ
Οι εσωτερικοί ελεγκτές:	Οι εσωτερικοί ελεγκτές:	Οι εσωτερικοί ελεγκτές:	Οι εσωτερικοί ελεγκτές:
Εκτελούν την εργασία τους με εντιμότητα, επιμέλεια και υπευθυνότητα	Είναι συνετοί στη χρήση και προστασία των πληροφοριών	Δε συμμετέχουν σε οποιαδήποτε δραστηριότητα ή συνάπτουν σχέσεις που ενδέχεται να βλάψουν την αμερόληπτη εκτίμησή τους	Αναλαμβάνουν τα έργα, για τα οποία διαθέτουν τις αναγκαίες γνώσεις, δεξιότητες και εμπειρία
Τηρούν τους νόμους και δεν εμπλέκονται συνειδητά σε οποιαδήποτε παράνομη δραστηριότητα.	Δε χρησιμοποιούν πληροφορίες για προσωπικό κέρδος ή κατά τρόπο αντίθετο με τη νομοθεσία.	Δεν αποδέχονται οτιδήποτε μπορεί να βλάψει ή να θεωρείται ότι βλάπτει την επαγγελματική τους εκτίμηση.	Παρέχουν υπηρεσίες σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου.
Σέβονται και συμβάλλουν στους νόμιμους και ηθικούς αντικειμενικούς σκοπούς του Οργανισμού		Κοινοποιούν όλες τις σημαντικές πληροφορίες	Βελτιώνουν συνεχώς την επάρκεια, την αποτελεσματικότητα και την ποιότητα των υπηρεσιών τους
Υπάγονται απευθείας στον Διοικητή			

ΜΥΘΟΣ #1#

Ο ΕΛΕΓΧΟΣ ΕΙΝΑΙ ΠΕΡΙΤΤΟΣ

Όλοι ξέρουμε να κάνουμε τη δουλειά μας σωστά και η λέξη «έλεγχος» έχει αρνητική χροιά, αλλά μένοντας στις λέξεις χάνουμε την ουσία. Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι εδώ για να βοηθήσει τους υπαλλήλους, να τους ακούσει, να δει τα προβλήματα που υπάρχουν γύρω από μια συγκεκριμένη διαδικασία και να βοηθήσει τη Διοίκηση, με απλό, τεκμηριωμένο, επιστημονικό και κατανοητό τρόπο να επιτύχει τους επιχειρησιακούς της στόχους

ΜΥΘΟΣ #2#

Ο ΕΛΕΓΧΟΣ ΤΙΜΩΡΕΙ

Ασφαλώς και όχι! Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, δεν ελέγχει πρόσωπα. Ελέγχει διαδικασίες, ελέγχει αν μια διαδικασία παράγει τα προσδοκώμενα αποτελέσματα, ελέγχει αν μια διαδικασία εξυπηρετεί τη στοχοθεσία του Φορέα. Αν όχι, τότε θα πρέπει να διορθωθεί

ΜΥΘΟΣ #3#

Ο ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΕΙΝΑΙ Ο ΑΝΘΡΩΠΟΣ ΓΙΑ ΟΛΕΣ ΤΙΣ ΔΟΥΛΕΙΕΣ

Ο εσωτερικός ελεγκτής δεν είναι ο «φωτεινός παντογνώστης». Δεν τα ξέρει όλα, δεν είναι παντού, δεν μπορεί να τα κάνει όλα. Οφείλει όμως, να ψάξει, να μελετήσει και μέσα από τη δουλειά του, μέσα από τις καταρτισμένες και τεκμηριωμένες εκθέσεις του και υπό το πρίσμα της ανεξαρτησίας και της αντικειμενικότητάς του, να υποδείξει στη Διοίκηση τα τυχόν προβλήματα και τους κινδύνους που ελλοχεύουν και να προτείνει τρόπους επίλυσής τους.

ΑΛΗΘΕΙΑ #1#

- Ο Εσωτερικός Έλεγχος προσδίδει αξία στον Φορέα. Το αποτέλεσμα της δουλειάς του Εσωτερικού Ελέγχου, όταν μπορεί και λειτουργεί με ανεξαρτησία και αντικειμενικότητα, μόνο θετικό πρόσημο μπορεί να έχει. Καθήκον του είναι να αφουγκράζεται τα προβλήματα του προσωπικού, να προσπαθεί να απαλλάξει τον Φορέα από παρωχημένες αντιλήψεις και νοοτροπίες περασμένων δεκαετιών, μα κυρίως πρέπει να ΑΚΟΥΕΙ. Άλλωστε αυτό σημαίνει Auditor.

ΑΛΗΘΕΙΑ #2#

Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι ένα αναγκαίο καλό. Δεν είναι ένα ακόμη πυροτέχνημα, μία ακόμα ξενόφερτη δραστηριότητα, ένα ακόμα νομοθετικό «καπρίτσιο»

ΣΥΝΟΨΙΖΟΝΤΑΣ...

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) του Γ.Ν.Θ. ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ είναι μια αυτοτελής διοικητική δομή, επιπέδου Τμήματος, υπάγεται απευθείας στον Διοικητή του Νοσοκομείου και εποπτεύεται από την Κεντρική Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της 4ης Υγειονομικής Περιφέρειας Μακεδονίας και Θράκης καθώς και την Επιτροπή Ελέγχου της προαναφερόμενης Υ.Πε. Ανώτερος σκοπός της είναι η συνεισφορά στην εκπλήρωση της αποστολής του Νοσοκομείου και στην επίτευξη των επιχειρησιακών του στόχων, ενεργώντας πάντα προς όφελος του δημόσιου συμφέροντος, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων του.

Στόχος της Μ.Ε.Ε. είναι να συμβάλει στη βελτίωση της λειτουργίας των Υπηρεσιών του Νοσοκομείου, καθώς και να προσθέτει αξία σε αυτό, μέσω της αντικειμενικής και εύλογης διαβεβαίωσης και της συμβολής της στην αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των συστημάτων και διαδικασιών διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και των δικλίδων ελέγχου. Έργο της Μ.Ε.Ε. είναι η διεξαγωγή εσωτερικών ελέγχων (διαβεβαιωτικό/ελεγκτικό έργο) και η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, κατόπιν εντολής του Διοικητή, κατ' εφαρμογή της κείμενης νομοθεσίας.

ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (Μ.Ε.Ε.) Γ.Ν.Θ. ΑΓΙΟΣ ΠΑΥΛΟΣ

Η Προϊσταμένη της Μ.Ε.Ε.

Κατερίνα Κατσάνα

ΠΕ Δ/κου-Οικ/κου, ΜΡΜ

e-mail: audit@agpavlos.gr