



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΕΙΔΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΛΕΓΧΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΛΕΓΧΩΝ**

**Δ.Υ.Ε.Ε. στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής
Ελλάδας (ΠΑΤΡΑ)**

Τμήμα Α΄

Ταχ. δ/ση : Γούναρη 11^Α Τ.Κ. 26 221 Πάτρα

Πληροφορίες: Γαϊτάνης Χρήστος

Τηλέφωνο: 2610 623613

E-mail: c.gaitanis@glk.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Πάτρα, 30 - 08 - 2022

ΑΠ: 1451

ΠΡΟΣ: Αποδέκτες Πίνακα
Διανομής

**ΘΕΜΑ: Σύσταση και συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια τακτικού
διαχειριστικού ελέγχου στον φορέα: «ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ, ΠΑΙΔΕΙΑ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΔΗΜΟΥ ΑΙΓΙΑΛΕΙΑΣ».**

ΑΠΟΦΑΣΗ

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ**

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:

α. Του ν. 3492/2006 «Οργάνωση συστημάτων ελέγχου για τη διασφάλιση της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης του κρατικού προϋπολογισμού και των εκτός του κρατικού προϋπολογισμού φορέων και άλλες διατάξεις», Α΄210), όπως ισχύει, και ιδίως το πρώτο εδάφιο, της παρ. 1, του άρθρου 13, και τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 14, όπως αυτή τροποποιήθηκε με το ν. 4484/2017, άρθρο 42 (Α΄110).

β. Της περ. ιδ΄ του άρθρου 21 του ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις», Α΄143), όπως ισχύει.

γ. Της παρ. 4 του άρθρου 65, παρ. 43 του άρθρου 66 και παρ. 7 του άρθρου 67 του ν. 4646/2019 «Φορολογική μεταρρύθμιση με αναπτυξιακή διάσταση για την Ελλάδα του αύριο» (Α΄201), όπως ισχύει.

δ. Των άρθρων 7 και 9 του ν. 3469/2006 «Εθνικό Τυπογραφείο, Εφημερίς της Κυβερνήσεως και λοιπές διατάξεις» (Α' 131), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

ε. Του ν. 3213/2003 «Δήλωση και έλεγχος περιουσιακής κατάστασης βουλευτών, δημοσίων λειτουργών και υπαλλήλων, ιδιοκτητών μέσων μαζικής ενημέρωσης και άλλων κατηγοριών προσώπων» (Α' 309) όπως ισχύει και ιδίως της περ. λ' της παρ. 1 του άρθρου 1.

στ. Των άρθρων 54 και 56 του Π.Δ. 142/2017 «Οργανισμός Υπουργείου Οικονομικών» (Α' 181), όπως έχουν τροποποιηθεί με τις διατάξεις του άρθρου 95 του ν. 4583/2018 (Α' 212) και ισχύουν σήμερα.

ζ. Του Π.Δ. 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες» (Α' 145), όπως ισχύει.

2. Την υπ' αριθ. 127584/30-11-2020 κοινή απόφαση Υπουργού Οικονομικών και Υπουργού Εσωτερικών («Καθορισμός φορέων του Υπουργείου Εσωτερικών ελεγχόμενων από τη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.) του Υπουργείου Οικονομικών.» (ΦΕΚ Β' 5258).

3. Την υποπαρ. Δ.9 («Δαπάνες μετακινούμενων εντός και εκτός επικράτειας») του άρθ. 2 του ν.4336/2015 (Α' 94) όπως ισχύει.

4. Την υπ' αριθ. 2/40371/ΔΥΕΠ/19-4-2013 απόφαση Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών («Έγκριση Κώδικα Δεοντολογίας των Δημοσιονομικών Ελεγκτών της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΕΕ)» (Β' 1075).

5. Την υπ' αριθ. 36867 ΕΞ 2020/8.4.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών «Έγκριση Κανονισμού Διενέργειας Ελέγχων και Ερευνών της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΔΕ)» (Β' 1519).

6. Την υπ' αριθ. 2/95230/0004/24.10.2013 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών 1) «Κατάρτιση και τήρηση Μητρώου Δημοσιονομικών Ελεγκτών και Ελεγκτών της Ε.Δ.ΕΛ. (Ν. 4151/2013), 2) Κατάρτιση και τήρηση Μητρώου Εμπειρογνομώνων (Ν. 4151/2013), 3) Θητεία Δημοσιονομικών Ελεγκτών και Ελεγκτών της Ε.Δ.ΕΛ. (Ν. 4151/2013)» (Β' 2730), όπως ισχύει.

7. Την υπ' αριθ. 2/10018/ΔΕΠ/22.4.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών «Καθορισμός της αποζημίωσης για τους ελέγχους του άρθρου 65 του ν. 4646/2019. (ΥΟΔΔ' 326).

8. Το εγκεκριμένο από την Επιτροπή Συντονισμού Ελέγχων (ΕΣΕΛ) πρόγραμμα ελέγχων της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων για την ελεγκτική περίοδο από 1-7-2022 έως 30-6-2023 (απόφαση της υπ' αριθ. 124/01.07.2021 Συνεδρίασης της ΕΣΕΛ).

9. Την με αριθ. πρωτ. οικ. 99152 ΕΞ 2022/ ΥΠΟΙΚ 12/07/2022 απόφαση της Προϊσταμένης της Δ/σης Προγραμματισμού & Συντονισμού Ελέγχων περί κατανομής στην Δ.Υ.Ε.Ε. στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα) της διενέργειας ενός (1) προγραμματισμένου τακτικού ελέγχου για την ελεγκτική περίοδο από 1-7-2022 έως 30-6-2023, στον Φορέα «ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ, ΠΑΙΔΕΙΑ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΔΗΜΟΥ ΑΙΓΙΑΛΕΙΑΣ».

10. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας προκαλείται δαπάνη, ύψους εκατόν εξήντα πέντε ευρώ (170,00€) η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022, Ειδικός Φορέας 1023-204-0310900 και ΑΛΕ 2420404001 («Έξοδα κίνησης προσωπικού»), για τη μετακίνηση των μελών της ελεγκτικής ομάδας, καθώς και την με αριθ. πρωτ. 114615/ΕΞ 2022 ΥΠΟΙΚ 09/08/2022 σχετική απόφαση δέσμευσης πίστωσης (ΑΔΑ: ΩΧΨ64-3ΤΑ).

11. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας προκαλείται δαπάνη, η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022, Ειδικός Φορέας 1023-204-0310900 και ΑΛΕ 2120207001, για την ελεγκτική αποζημίωση των μελών της ελεγκτικής ομάδας (ν. 4646/2019, άρθ.65, 66 & 67), καθώς και την με αριθ. πρωτ. 11561/ΕΞ 2022 ΥΠΟΙΚ 03/08/2022 σχετική απόφαση δέσμευσης πίστωσης (ΑΔΑ: 9ΘΗΥΗ-ΩΤ6).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

1. Τη σύσταση-συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στον φορέα «ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ, ΠΑΙΔΕΙΑ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΔΗΜΟΥ ΑΙΓΙΑΛΕΙΑΣ»

2. Μέλη της ελεγκτικής ομάδας ορίζονται οι εξής:

α. Μουτσιούλης Γεώργιος - Αναστάσιος του Δημητρίου, με Α.Δ.Τ.: Π 168100, υπάλληλος της Δ.Υ.Ε.Ε. στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα), με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ/Δημοσιονομικών, ως συντονιστής.

β. Τσιγκρή-Νικολοπούλου Ελένη του Χρήστου με Α.Δ.Τ.: ΑΗ 713550, υπάλληλος της Δ.Υ.Ε.Ε. στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα), με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ/Δημοσιονομικών, ως μέλος.

γ. Λιάτσος Ανδρέας του Σπυρίδωνα με Α.Δ.Τ.: ΑΟ 706479, υπάλληλος της Δ.Υ.Ε.Ε. στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα), με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ/Οικονομικών Επιθεωρητών, ως μέλος.

Στον έλεγχο θα παρίσταται ως παρατηρητής (άνευ ελεγκτικής αποζημίωσης) ο υπάλληλος της Δ.Υ.Ε.Ε. στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα) Γαϊτάνης Χρήστος του Ιωάννη, με ΑΔΤ ΑΟ 931991, με βαθμό Β' του κλάδου ΠΕ/Δημοσιονομικών.

3. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί στην έδρα του φορέα (Αίγιο) ή όπου αλλού απαιτηθεί σε πέντε (5) εργάσιμες ημέρες στην τρέχουσα ελεγκτική περίοδο (01.07.2022 έως 30.06.2023), μέχρι 30-12-2022 με επιτόπιο έλεγχο είτε με έλεγχο γραφείου και θα ολοκληρωθεί με την αποστολή της προσωρινής έκθεσης στον ελεγχόμενο φορέα.

4. Έργο της ελεγκτικής ομάδας είναι να διαπιστωθεί η επάρκεια του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου καθώς και η χρηστή διαχείριση του προϋπολογισμού του φορέα για την οικονομική χρήση έτους 2021.

5. Για τη διευκόλυνση του ελέγχου, ο ελεγχόμενος φορέας καθώς και κάθε άλλος εμπλεκόμενος με την υπόθεση, υποχρεούται να παράσχει οποιοδήποτε στοιχείο ή

πληροφορία ζητηθεί από τους ελεγκτές και να μεριμνήσει ώστε το προσωπικό της Υπηρεσίας να είναι διαθέσιμο κατά αρμοδιότητα για τις ανάγκες του ελέγχου, καθώς επίσης για την ύπαρξη κατάλληλου χώρου για την εργασία των ελεγκτών σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 14 του ν. 3492/2006 (Α'210).

6. Μετά το πέρας του ελέγχου θα συνταχθεί έκθεση αποτελεσμάτων ελέγχου, που θα υποβληθεί, σε φυσική ή/και ηλεκτρονική μορφή, στην ΔΥΕΕ στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα), το αργότερο εντός μηνός από την περαίωση του ελέγχου.

7. Στα μέλη της ελεγκτικής ομάδας θα καταβληθεί η προβλεπόμενη αποζημίωση, σύμφωνα με τα στοιχεία 1γ, 7, 10 και 11 του προοιμίου.

8. Τα μέλη της ελεγκτικής ομάδας έχουν την υποχρέωση που απορρέει από την κτήση της ιδιότητας του ελεγκτή για υποβολή αρχικής ΔΠΚ και ΔΟΣ εντός 90 ημερών από την κτήση της ιδιότητας αυτής, καθώς και για υποβολή ετήσιας ΔΠΚ, κατά τα οριζόμενα στις οικείες διατάξεις του Ν. 3213/2003, όπως ισχύει.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο Προϊστάμενος της Γενικής
Διεύθυνσης
Γεώργιος Γεωργίου

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

I. Αποδέκτες προς ενέργεια:

1. Εθνικό Τυπογραφείο (για την δημοσίευση της απόφασης αυτής)

Webmaster.et@et.gr

II. Εσωτερική διανομή:

1. Προϊστάμενος Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων
2. Προϊστάμενος Δ.Υ.Ε.Ε. στην Περιφέρεια Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα)
3. Προϊστάμενος Τμήματος Α΄ Δ.Υ.Ε.Ε. στην Περιφέρεια Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα)