



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ
ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜ/ΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ
ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΤΟ ΝΟΜΟ ΠΕΛΛΑΣ

Έδεσσα 22-1- 2024

Αριθμ. Πρωτ. 128

ΠΡΟΣ:
Αποδέκτες Πίνακα
Διανομής

Ταχ. Διεύθυνση : Διοικητήριο

Τ.Κ. 582 00 ΕΔΕΣΣΑ

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Κίκου Αικατερίνη

Βαλαβάνης Ανδρέας

Μπογιατζή Θεοδοσία

Τηλέφωνα : 2381352703 & 2381352706

2381352705

E-mail : ydepella@glk.gr

ΘΕΜΑ: Σύσταση και συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στο φορέα «ΔΗΜΟ ΕΔΕΣΣΑΣ»

ΑΠΟΦΑΣΗ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ

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 του άρθ.13, παρ.1, εδ. α' , και του άρθ.14, παρ.1 και 2, όπως αυτή τροποποιήθηκε με το ν.4484/2017, άρθ.42 (Α' 110).

β. Της περίπτωσης ιδ' του άρθ. 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 Εφημερίδα της Κυβερνήσεως και λοιπές διατάξεις»(Α' 131), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,

ε. Του Ν. 5023/2023 «Υποβολή των δηλώσεων περιουσιακής κατάστασης (πόθεν έσχες) και οικονομικών συμφερόντων Ρυθμίσεις για την ενίσχυση της Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας Λοιπές επείγουσες ρυθμίσεις. » (Α' 45) και ιδίως του άρθρου 12.

- στ. Των άρθρων 54, 55 και 56 του Π.Δ. 142/2017 «Οργανισμός του Υπουργείου Οικονομικών» (Α' 181), όπως έχουν τροποποιηθεί με τις διατάξεις του άρθρου 95 του ν. 4583/2018 (Α' 212) και ισχύουν σήμερα,
- ζ. Του ΠΔ 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες» (Α' 145), όπως ισχύει.
- η. Του Π.Δ.82/2023 «Μετονομασία Υπουργείου- Σύσταση και μετονομασία Γενικών Γραμματειών, κ.λπ.»(Α'139).
- 2.** Την αριθμ. 127584 ΕΞ 2020/ 22-10-2020 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Καθορισμός φορέων του Υπουργείου Εσωτερικών ελεγχόμενων από την Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.) του Υπουργείου Οικονομικών» (ΦΕΚ 5258 τ.β'/2020)
- 3.** Την υποπαρ. Δ.9 («Δαπάνες μετακινούμενων εντός και εκτός επικράτειας») του άρθ. 2 του ν.4336/2015 (Α' 94) όπως ισχύει.
- 4.** Την με αριθμ.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 με αριθμ. 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 με αριθμ. 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 Εμπειρογνομόνων (Ν. 4151/2013), 3) Θητεία Δημοσιονομικών Ελεγκτών και Ελεγκτών της Ε.Δ.ΕΛ. (Ν. 4151/2013)» (Β' 2730), όπως ισχύει.
- 7.** Την με αριθμ. 2/10018/ΔΕΠ/22.4.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών «Καθορισμός της αποζημίωσης για τους ελέγχους του άρθρου 64 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 01/07/2023 έως 30/06/2024 (απόφαση της αριθμ. 146/30-6-2023 Συνεδρίασης της Ε.Σ.ΕΛ.)
- 9.** Την με αριθ. πρωτ. 100925 ΕΞ 2023/06-07-2023 απόφαση της Προϊσταμένης της ΔΠΣΕ «Κατανομή στη Δημοσιονομική Υπηρεσία Εποπτείας και Ελέγχου (Δ.Υ.Ε.Ε) στο Νομό Πέλλας προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στο «ΔΗΜΟ ΕΔΕΣΣΑΣ», κατά την ελεγκτική περίοδο από 01-07-2023 έως και 30-06-2024.
- 10.** Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας προκαλείται δαπάνη, η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024, Ειδικός Φορέας 1024-204-0314100 και ΑΛΕ 2.1.2.02.07.001, για την ελεγκτική αποζημίωση των μελών της ελεγκτικής ομάδας (ν. 4646/2019, άρθ.65,66 & 67), καθώς και την με αριθ. πρωτ. 7537 ΕΞ2024/16-01-2024 σχετική απόφαση δέσμευσης πίστωσης (ΑΔΑ: Ψ8ΥΙΗ-86Ζ).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

1. Τη σύσταση-συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στον φορέα «ΔΗΜΟ ΕΔΕΣΣΑΣ»
2. Μέλη της ελεγκτικής ομάδας ορίζονται οι εξής:
 - α. **Κίκου Αικατερίνη** του Ιωάννη, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας (ΑΔΤ) ΑΗ 805089 , υπάλληλος της ΔΥΕΕ Ν. Πέλλας, με βαθμό Α του κλάδου ΤΕ Δημοσιονομικών, ως συντονίστρια.
 - β. **Βαλαβάνης Ανδρέας** του Αθανασίου, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας (ΑΔΤ) ΑΡ 644237 , υπάλληλος της ΔΥΕΕ Ν. Πέλλας, με βαθμό Α του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.
 - γ. **Μπογιατζή Θεοδοσία** του Ηρακλή, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας (ΑΔΤ) ΑΗ 805300 , υπάλληλος της ΔΥΕΕ Ν. Πέλλας, με βαθμό Α του κλάδου ΤΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.
3. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί στην έδρα του φορέα ή όπου αλλού απαιτηθεί στην τρέχουσα ελεγκτική περίοδο με πέντε (5) επιτόπιες επισκέψεις μέχρι 31-05-2024 και θα ολοκληρωθεί με την αποστολή της προσωρινής έκθεσης στον ελεγχόμενο φορέα.
4. Έργο της ελεγκτικής ομάδας είναι να διαπιστωθεί :
 - α) η επάρκεια του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου του φορέα και
 - β) η χρηστή διαχείριση του προϋπολογισμού του για την οικονομική χρήση έτους 2022
5. Για τη διευκόλυνση του ελέγχου, οι ελεγχόμενοι φορείς καθώς και κάθε άλλος εμπλεκόμενος με την υπόθεση, υποχρεούνται να παράσχουν οποιοδήποτε στοιχείο ή πληροφορία ζητηθεί από τους ελεγκτές και να μεριμνήσουν 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 αρμόδια Δ/νση, 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, 9 και 10 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. 5026/2023, όπως ισχύει.

Η παρούσα απόφαση να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Ο Προϊστάμενος της Γενικής Διεύθυνσης
Δημοσιονομικών Ελέγχων

Γεώργιος Γεωργίου

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ**Αποδέκτες προς ενέργεια:****1. ΔΗΜΟΣ ΕΔΕΣΣΑΣ**

Πλατεία Αιγών 1

Τ.Κ. 582 00 ΕΔΕΣΣΑ (e-mail: info@edessa.gr)**2.ΔΥΕΕ Ν. ΠΕΛΛΑΣ**

α) Βαλαβάνης Ανδρέας

β) Κίκου Αικατερίνη

γ) Μπογιατζή Θεοδοσία

3. Εθνικό Τυπογραφείο (για τη δημοσίευση της Απόφασης)Ηλ.ταχυδρομείο: webmaster.et@gr**Αποδέκτες προς Κοινοποίηση:****1. Υπουργείο Εσωτερικών**

Σταδίου 27, 10183 Αθήνα (e-mail:info@ypes.gr)

2.Γραφείο Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών

Πανεπιστημίου 37, Αθήνα ΤΚ 10564 (deputyminister-secr@minifin.gr)

3.Γραφείο Γενικού Γραμματέα Δημοσιονομικής Πολιτικής (gsfp@glk.gr)

Πανεπιστημίου 37, Αθήνα ΤΚ 10564

4.Γραφείο Γενικού Διευθυντή Δημοσιονομικών Ελέγχων (gddel@glk.gr)

Κηφισίας 124 & Ιατρίδου 2, Αθήνα ΤΚ 11526

5.Διεύθυνση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων(ΔΠΣΕ)Κηφισίας 124 & Ιατρίδου 2, Αθήνα ΤΚ 11526 (dpse@glk.gr)**6.Διεύθυνση Σχεδιασμού Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων (ΔΣΜΕΚ) (Φ. 20358)**Κηφισίας 124 & Ιατρίδου 2, Αθήνα ΤΚ 11526 (dsmek@glk.gr)**7. Αυτοτελής Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού και Οργάνωσης (d4@glk.gr)**

(με την παράκληση να ενημερωθούν οι προσωπικοί φάκελοι των υπαλλήλων)

Χαρ. Τρικούπη 6-10, Αθήνα ΤΚ 10564

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ**1. Δημοσιονομική Υπηρεσία Εποπτείας και Ελέγχου στο Ν. Πέλλας**