



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ
ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΛΕΓΧΩΝ
ΔΥΕΕ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
(ΚΟΖΑΝΗ)

[Τμήμα Β']

Ταχ. δ/ση : Δημοκρατίας 27, Διοικητήριο

Πληροφορίες: Μπερμπίλη Ελένη

Τηλέφωνο : 2461351219

E-mail : e.berbili@glk.gr

ΠΡΟΣ: Αποδέκτες Πίνακα
Διανομής

ΘΕΜΑ: Σύσταση και συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια έκτακτου διαχειριστικού ελέγχου στον φορέα με την επωνυμία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ Ν. ΚΟΖΑΝΗΣ»

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) και ιδίως του εδαφίου α' της παρ.1 του άρθρου 13 και των παρ.1 και 2 του άρθρου 14, όπως αυτή τροποποιήθηκε με το άρθρο 42 του ν.4484/2017 (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).

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

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

ε. Του ν.5026/2023 «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. Της υποπαρ. Δ.9 («Δαπάνες μετακινούμενων εντός και εκτός επικράτειας») του άρθρ. 2 του ν.4336/2015 (Α' 94), όπως ισχύει.

ζ. Των άρθρων 54 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).

η. Του π.δ. 82/2023 «Μετονομασία Υπουργείου - Σύσταση και μετονομασία Γενικών Γραμματειών - Μεταφορά αρμοδιοτήτων, υπηρεσιακών μονάδων και θέσεων προσωπικού - Τροποποίηση και συμπλήρωση του π.δ. 77/2023 (Α' 130) - Μεταβατικές διατάξεις» (Α' 139).

θ. Του π.δ. 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες» (Α' 145).

2. Την με αριθμ. πρωτ. 127584 ΕΞ 2020/22-10-2020 κοινή απόφαση των Υπ. Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα: «Καθορισμός Φορέων του Υπουργείου

Εσωτερικών ελεγχόμενων από τη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΔΕ) του Υπουργείου Οικονομικών» (ΦΕΚ 5258/τ.Β'/30-11-2020).

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

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

5. Την υπ'αρ. 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).

6. Την υπό στοιχεία 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).

7. Το με αριθμ. πρωτ. 90/35354/27-03-2015 έγγραφο του Υπουργείου Παραγωγικής Ανασυγκρότησης, Περιβάλλοντος και Ενέργειας.

8. Το με αριθμ. πρωτ. 70619 ΕΞ 2023/11-05-2023 έγγραφό μας, με θέμα «Επιλογή φορέων ή προσώπων του ν. 4182/2013 προς έλεγχο της ελεγκτικής περιόδου από 01/07/2023 έως και 30/06/2024».

9. Το εγκεκριμένο από την Επιτροπή Συντονισμού Ελέγχων (ΕΣΕΛ) πρόγραμμα ελέγχων της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων για την ελεγκτική περίοδο από 1-7-2024 έως 30-6-2025 (απόφαση της υπ' αρ. 169/05-07-2024 συνεδρίασης της ΕΣΕΛ).

10. Την υπό στοιχεία 104462 ΕΞ 2024/ΥΠΟΙΚ 17/07/2024 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Προγραμματισμού & Συντονισμού Ελέγχων περί κατανομής στη Δ.Υ.Ε.Ε. στο Ν. Κοζάνης της διενέργειας ενός έκτακτου διαχειριστικού ελέγχου για την ελεγκτική περίοδο από 1-7-2024 έως 30-6-2025, στο Φορέα με την επωνυμία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ Ν. ΚΟΖΑΝΗΣ».

11. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας προκαλείται δαπάνη ύψους χιλίων διακοσίων εξήντα ευρώ (€ 1.260,00), η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024, Ειδικός Φορέας 1024-204-0313000 και ΑΛΕ 2.1.2.02.07.001, για την ελεγκτική αποζημίωση των μελών της ελεγκτικής ομάδας (άρθρα 65, 66 και 67 του ν. 4646/2019), καθώς και την υπό στοιχεία 133401 ΕΞ 2024 ΥΠΕΘΟΟ/18-09-2024 σχετική απόφαση δέσμευσης πίστωσης (ΑΔΑ: ΨΙΣ5Η-ΝΨ7).

Αποφασίζουμε

1. Τη σύσταση-συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια έκτακτου διαχειριστικού ελέγχου στο φορέα «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ Ν. ΚΟΖΑΝΗΣ»

2. Μέλη της ελεγκτικής ομάδας ορίζονται οι εξής:

α. **Πατούσης Ιερουσαλήμ του Αθανασίου** με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας

(Α.Δ.Τ.) ΑΖ 788690, υπάλληλος της ΔΥΕΕ Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας, με βαθμό Α του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως συντονιστής.

β. **Σιάμπαλια Στεργιανή του Ιωάννη**, με Α.Δ.Τ. Τ 929334, υπάλληλος της ΔΥΕΕ Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας, με βαθμό Α του κλάδου ΤΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.

γ. **Μπερμπίλη Ελένη του Ιωάννη**, με Α.Δ.Τ. ΑΕ 814041, υπάλληλος της ΔΥΕΕ Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας, με βαθμό Α του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.

δ. **Παλαμά Βιργινία του Δημητρίου**, με Α.Δ.Τ. ΑΡ 895381, υπάλληλος της ΔΥΕΕ Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας, με βαθμό Γ του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως παρατηρητής.

3. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί στην έδρα του φορέα (Κοζάνη) ή όπου αλλού απαιτηθεί σε πέντε (5) εργάσιμες ημέρες στην τρέχουσα ελεγκτική περίοδο (01.07.2024 έως 30.06.2025), από 07.10.2024 έως 31.12.2024 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 ορθή οικονομική διαχείριση του φορέα κατά τα έτη 2015-2019 και η περίπτωση ύπαρξης αξιόποινων ευρημάτων, σε εκτέλεση της από 05-07-2024 απόφασης της Επιτροπής Συντονισμού Ελέγχων (ΕΣΕΛ), (169^η Συνεδρίαση).

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 ΔΥΕΕ Ν. Κοζάνης, 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, 6 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.5026/2023.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Ο Προϊστάμενος της Γενικής Διεύθυνσης
Δημοσιονομικών Ελέγχων

Γεωργίου Γεώργιος

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣI. Αποδέκτες προς ενέργεια:

1. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ Ν. ΚΟΖΑΝΗΣ
(email: eptak@pdm.gov.gr)
2. Μέλη ελεγκτικής ομάδας
3. Εθνικό Τυπογραφείο, (email: webmaster.et@et.gr)

II. Αποδέκτες προς κοινοποίηση:

1. Περιφέρεια Δυτ. Μακεδονίας
(e-mail: info.doikonomikou@pdm.gov.gr)
2. Γραφείο Υφυπουργού Εθνικής Οικονομίας και Οικονομικών
(e-mail: deputyminister-secr@minfin.gr)
3. Γραφείο Γενικής Γραμματέα Δημοσιονομικής Πολιτικής
(e-mail: glk-ggr@glk.gr)
4. Γραφείο Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων
(e-mail: gddel@glk.gr) Κηφισίας 124 και Ιατρίδου 2, Τ.Κ. 11526 Αθήνα
5. Δ/νση Σχεδιασμού Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων /ΔΣΜΕΚ (**Φ.10677**).
(e-mail: dsmek@glk.gr) Κηφισίας 124 και Ιατρίδου 2, Τ.Κ. 11526 Αθήνα
6. Δ/νση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων (**Φ. 10677**).
(e-mail: dpse@glk.gr) Κηφισίας 124 και Ιατρίδου 2, Τ.Κ. 11526 Αθήνα
7. Αυτοτελής Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού και Οργάνωσης
(e-mail: d4@glk.gr) Χαρ. Τρικούπη 6-10, Αθήνα
(με την παράκληση να ενημερωθούν οι προσωπικοί φάκελοι των υπαλλήλων)
8. Δημοσιονομική Υπηρεσία Εποπτείας & Ελέγχου (ΔΥΕΕ) Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας (Κοζάνη)

III. Εσωτερική διανομή:

1. Προϊστάμενος ΔΥΕΕ Ν. Κοζάνης
2. Προϊστάμενος Τμήματος Α΄ ΔΥΕΕ Ν. Κοζάνης