

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΣΤΟ ΝΟΜΟ ΦΛΩΡΙΝΑΣ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Φλώρινα, 08 – 10 - 2021

Αριθμ. πρωτ : 492

Προς:

ΠΙΝΑΚΑ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

Ταχ.Δ/νση: Πτολεμαίων 1 Διοικητήριο
Τ. Κ. : 531 00 Φλώρινα
Πληροφορίες: Σ. Μητρεβόλης,
Μ. Γκότση,
Ν. Λαζαρίδης
Τηλ.: 2385352606, 603, 605
e-mail: s.mitrevolis@glk.gr
m.gkotsi3@glk.gr
n.lazaridis1@glk.gr

ΘΕΜΑ: Ενημέρωση για τη διενέργεια προγραμματισμένου ελέγχου στο φορέα «Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης, Πολιτισμού και Αθλητισμού » Δήμου Φλώρινας.

ΣΧΕΤ: Η υπ' αριθμ. 477/01-10-2021 (Υ.Ο.Δ.Δ/839/5-10-2021) (ΑΔΑ:63Θ3Η-MT8) απόφαση Προϊσταμένου Γενικής Δ/νσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.) περί σύστασης συγκρότησης ελεγκτικής ομάδας.

Σας γνωρίζουμε ότι, σε εκτέλεση του ανωτέρω σχετικού, πρόκειται να διενεργηθεί στο φορέα σας προγραμματισμένος έλεγχος της Υπηρεσίας μας, δυνάμει του Ν.3492/2006 (ΦΕΚ Α' 210), όπως ισχύει, κατά το χρονικό διάστημα από 22-11-2021 έως 26-11-2021.

Τα μέλη της ελεγκτικής ομάδας που θα διενεργήσει τον έλεγχο είναι τα εξής:

1. **Μητρεβόλης Σάββας του Σταύρου**, υπάλληλος του κλάδου ΠΕ/Δημοσιονομικών με βαθμό Α', στη Δ.Υ.Ε.Ε. Νομού Φλώρινας, ως συντονιστής.
2. **Γκότση Μαρία του Ιωάννη**, υπάλληλος του κλάδου ΠΕ/Δημοσιονομικών με βαθμό Α', στη Δ.Υ.Ε.Ε. Νομού Φλώρινας, ως μέλος και
3. **Λαζαρίδης Νικόλαος του Ευαγγέλου**, υπάλληλος του κλάδου ΤΕ/Δημοσιονομικών με βαθμό Β', στη Δ.Υ.Ε.Ε. Νομού Φλώρινας, ως μέλος.

Έργο της ελεγκτικής ομάδας είναι να επαληθευτεί η επάρκεια του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου του φορέα σας καθώς και να ελεγχθεί η διαχείριση του προϋπολογισμού του, για τη διαχειριστική χρήση έτους 2020. Ο έλεγχος θα διεξαχθεί με τη χρήση ερωτηματολογίων, τα οποία βρίσκονται αναρτημένα στον ιστοχώρο της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (<http://www.minfin.gr/web/31351/enemerotiko-yliko>).

Κατά τη διενέργεια του ελέγχου, παρακαλούμε όπως τεθούν στη διάθεση της ελεγκτικής ομάδας τα παρακάτω έγγραφα/στοιχεία **(κατά προτίμηση σε ηλεκτρονική μορφή, όπου αυτό είναι εφικτό):**

1. Νομοθετικό και Κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας του Ν.Π.Δ.Δ (Ο.Ε.Υ, Ιδρυτικές πράξεις κλπ).

2. Οργανόγραμμα, στελέχωση του Ν.Π.Δ.Δ, στελέχωση ανά δομή και σχέση εργασίας, στελέχωση ανά δομή και κατηγορία εκπαίδευσης (θα σταλούν σχετικά υποδείγματα).
3. Αποφάσεις ορισμού οργάνων διοίκησης για το 2020.
4. Μητρώο Παγίων σε ηλεκτρονική μορφή, όπως έχει διαμορφωθεί κατά την 31.12.2020.
5. Υποβληθέντα Μηνιαία Δελτία και στοιχεία e-portal (σύνοψη Μητρώου Δεσμεύσεων) όλων των μηνών του έτους ελέγχου 2020 , του μηνός Δεκεμβρίου των ετών 2019, 2018, 2017 καθώς και των τριών τελευταίων μηνών που προηγούνται της ημερομηνίας διεξαγωγής του ελέγχου (Αυγούστου-Σεπτεμβρίου-Οκτωβρίου 2021) .
6. Μηνιαίες εκθέσεις ληξιπρόθεσμων οφειλών Δεκεμβρίου 2020 και του μηνός Δεκεμβρίου των ετών 2019, 2018, 2017.
7. Μητρώο Δεσμεύσεων (αναλυτικό και συγκεντρωτικό) κατά την 31-12-2020 (ηλεκτρονικά).
8. Εγκεκριμένο Προϋπολογισμό έτους 2020 με την εισηγητική του έκθεση και όλες τις αναμορφώσεις του.
9. Εγκεκριμένο απολογισμό έτους 2020 με τη σχετική εγκριτική απόφαση (σε περίπτωση μη έγκρισης προσωρινό πίνακα απολογισμού).
10. Εγκεκριμένους ισολογισμούς , οικονομικές καταστάσεις και εκθέσεις ορκωτών λογιστών ετών 2020 και 2019 , με τις σχετικές εγκριτικές αποφάσεις.
11. Ισοζύγιο όλων των Λογαριασμών Γενικής Λογιστικής σε πλήρη ανάλυση βαθμών στις 31.12.2020 (ηλεκτρονικά).
12. Πορίσματα ελέγχων τελευταίας πενταετίας πριν το έτος αναφοράς (2020) , από άλλα ελεγκτικά όργανα εφόσον υπάρχουν.
13. Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης 2020.
14. Τραπεζικά extraits με το υπόλοιπο όλων των λογαριασμών που τηρεί ο φορέας στα πιστωτικά ιδρύματα και πρακτικό συμφωνίας ταμειακού υπολοίπου κατά την 31-12 του ελεγχόμενου έτους.

Η ελεγκτική ομάδα διατηρεί το δικαίωμα να ζητήσει οποιοδήποτε άλλο έγγραφο ή στοιχείο κριθεί απαραίτητο.

Η διερεύνηση ορισμένων θεμάτων θα στηριχθεί σε δείγμα φακέλων, οι οποίοι θα εξεταστούν λεπτομερώς. Για το λόγο αυτό, παρακαλούμε όπως μας αποστείλετε άμεσα, τα παρακάτω στοιχεία σε μορφή excel, προκειμένου να υπάρξει εύλογος χρόνος για την επεξεργασία τους , τη διενέργεια της δειγματοληψίας και την έγκαιρη ενημέρωσή σας σχετικά με το αποτέλεσμα της:

1. Αναλυτική κατάσταση ενταλμάτων πληρωμής που εξοφλήθηκαν εντός του έτους 2020, πλην όσων αφορούν δαπάνες συγχρηματοδοτούμενων από την Ε.Ε. προγραμμάτων (ΕΣΠΑ), (ηλεκτρονικά και σε φυσική μορφή).

2. Αναλυτική κατάσταση με όλες τις κατακυρωθείσες /συναφθείσες συμβάσεις προμηθειών κάθε φύσεως αγαθών και υπηρεσιών που έχουν συναφθεί στο ελεγχόμενο έτος 2020, πλην αυτών που αφορούν σε συγχρηματοδοτούμενα από την Ε.Ε. προγραμμάτων (ΕΣΠΑ) (ηλεκτρονικά και σε φυσική μορφή).

3. Κατάσταση μισθοδοτούμενου/αμειβόμενου προσωπικού κατά το έτος 2020 (μόνιμοι, ΙΔΑΧ, ΙΔΟΧ, μαθητεία, αιρετοί), ηλεκτρονικά και σε φυσική μορφή.

Για το δείγμα του ελέγχου θα ενημερωθείτε εγκαίρως προκειμένου να μεριμνήσετε ώστε οι αντίστοιχοι φάκελοι να είναι άμεσα διαθέσιμοι κατά την έναρξη του ελέγχου και πλήρως ενημερωμένοι. Πιο συγκεκριμένα, παρακαλούμε όπως, κατά την έναρξη του επιτόπιου ελέγχου, τεθούν στη διάθεση της ελεγκτικής ομάδας τα παρακάτω έγγραφα/στοιχεία του δείγματος:

1. Αναφορικά με τα χρηματικά εντάλματα : όλα τα συνημμένα δικαιολογητικά/ παραστατικά.
2. Αναφορικά με τις συμβάσεις: οι σχετικοί φάκελοι με όλα τα σχετικά με τη διαγωνιστική διαδικασία έγγραφα/δικαιολογητικά.

3. Για τους μισθοδοτούμενους/αμειβόμενους που θα περιληφθούν στο δείγμα του ελέγχου (προσωπικό, μαθητεία και όργανα διοίκησης):
- α) βεβαιώσεις αποδοχών για το έτος ελέγχου.
 - β) τα ατομικά δελτία κατάταξης σύμφωνα με το ισχύον μισθολογικό πλαίσιο (πχ. ν.4354/2015, ν.4024/2011).
 - γ) σε όσους εξ αυτών καταβάλλεται ποσό «προσωπικής διαφοράς» του ν. 4354/2015, αναλυτικές μισθοδοτικές καταστάσεις για το μήνα Δεκέμβριο του 2015.
 - δ) σε όσους εξ αυτών καταβάλλεται ποσό «υπερβάλλουσας μείωσης» του ν.4024/2011, αναλυτικές μισθοδοτικές καταστάσεις για τους μήνες, Οκτώβριο 2011 και Ιανουάριο 2012 .

Σε όσα έγγραφα εκ των ανωτέρω προβλέπεται ανάρτηση στο διαδίκτυο, παρακαλούμε να επισυνάψετε την πρώτη σελίδα από τη ΔΙΑΥΓΕΙΑ και από το ΚΗΜΔΗΣ με τη χρονοσήμανση ώστε να προκύπτει και ο χρόνος ανάρτησης. Η διερεύνηση μπορεί να επεκταθεί και σε άλλους φακέλους, εφόσον αυτό κριθεί απαραίτητο από την ελεγκτική ομάδα, κατά τη διάρκεια του ελέγχου.

Τέλος, παρακαλείσθε όπως μεριμνήσετε ώστε το προσωπικό της υπηρεσίας σας να είναι διαθέσιμο κατά λόγο αρμοδιότητας για τις ανάγκες του ελέγχου, να προετοιμάσει όλα τα απαραίτητα στοιχεία για τον έλεγχο και να διασφαλίσει τη διάθεση κατάλληλου χώρου για την εργασία της ελεγκτικής ομάδας.

Η αποστολή των αιτούμενων στοιχείων θα γίνει στις κάτωθι διευθύνσεις ηλεκτρονικού ταχυδρομείου: s.mitrevolis@glk.gr, m.gkotsi3@glk.gr, n.lazaridis1@glk.gr . Επίσης μπορείτε να απευθύνεστε αντίστοιχα στα τηλ 2385352606, 2385352603, 2385352605 και 2385352600) για επιπλέον πληροφορίες.

Ευχαριστούμε εκ των προτέρων για την καλή συνεργασία. Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε διευκρίνιση.

Ο Προϊστάμενος της Δ.Υ.Ε.Ε.
στο νομό Φλώρινας

ΓΡΟΥΪΟΣ ΛΑΖΑΡΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

Αποδέκτες προς ενέργεια:

Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης, Πολιτισμού και Αθλητισμού Δήμου Φλώρινας

Αποδέκτες προς κοινοποίηση:

1. Υπουργείο Εσωτερικών
2. Αποκεντρωμένη Διοίκηση Ηπείρου –Δ. Μακεδονίας
3. Διεύθυνση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων
Ιατρίδου 2 και Κηφισίας 124, Αθήναι ΤΚ 11526

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:

1. Προϊστάμενος Δ.Υ.Ε.Ε . Φλώρινας
2. Μέλη Ομάδας Ελέγχου.