



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΕΙΔΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ
(ΔΥΕΕ) ΣΤΗ ΝΟΜΑΡΧΙΑ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Αγία Παρασκευή, 21.03.2022
Αρ. πρωτ.: 420

Ταχ. Δ/ση : Μεσογείων 427
153 42 Αγία Παρασκευή
Πληροφορίες : Βασίλειος Προβατίδης
Αντωνία Τζωρτζάκη
Μαρία Χριστοπούλου
Νικόλαος Παλάτος
Τηλέφωνα : 210-6987738
210-3893393
210-3893390
24313-53806
E-mail : v.provatidis@glk.gr
a.tzortzaki@glk.gr
m.christopoulou@glk.gr
n.palatos@glk.gr

Αποδέκτες, βλ. Πίνακα

ΘΕΜΑ: Ενημέρωση για τη διενέργεια προγραμματισμένου ειδικού ελέγχου του Μητρώου Δεσμεύσεων με στοιχεία απόδοσης στο φορέα «Δήμο Παιανίας».

ΣΧΕΤ: Η υπ' αριθμ. 234/18.02.2022 (ΦΕΚ 187/ΥΟΟΔ/16.03.2022, ΑΔΑ: Ω5Ν0Η-ΘΧΟ) απόφαση του Προϊσταμένου της Γενικής Δ/σης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.) του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους περί σύστασης-συγκρότησης ελεγκτικής ομάδας.

Σας γνωρίζουμε ότι, σε εκτέλεση του ανωτέρω σχετικού πρόκειται να διενεργηθεί στο φορέα σας προγραμματισμένος ειδικός έλεγχος του Μητρώου δεσμεύσεων με στοιχεία απόδοσης, βάσει του Ν.3492/2006 (ΦΕΚ Α' 210), όπως ισχύει, αρχής γενομένης την Δευτέρα 04/04/2022 και θα ολοκληρωθεί εντός της τρέχουσας ελεγκτικής περιόδου, σε οκτώ (8) εργάσιμες ημέρες ελέγχου.

Η ελεγκτική ομάδα που θα διενεργήσει τον έλεγχο αποτελείται από τους κάτωθι υπαλλήλους :

- α. **Προβατίδης Βασίλειος** του Κωνσταντίνου, με βαθμό Α του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως συντονιστής της ομάδας,
- β. **Τζωρτζάκη Αντωνία** του Κωνσταντίνου, με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος και
- γ. **Χριστοπούλου Μαρία** του Ευσταθίου, με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.
- δ. **Παλάτος Νικόλαος** του Γεωργίου με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.

Για τη διενέργεια του ελέγχου παρακαλούμε όπως δοθούν στην ελεγκτική ομάδα τα παρακάτω έγγραφα/στοιχεία σε ηλεκτρονική μορφή (CD ή Usb Stick), όπου αυτό είναι εφικτό:

1. Νομοθετικό και Κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας (Οργανισμός ή Κανονισμός Λειτουργίας του Φορέα με τις τροποποιήσεις τους και πράξεις μεταβίβασης αρμοδιοτήτων ή εξουσιοδότησης υπογραφής στον τομέα της οικονομικής διαχείρισης).
2. Οργανόγραμμα – Διάρθρωση των υπηρεσιών στις 28/02/2022 και α) πίνακας κατανομής του στελεχιακού δυναμικού ανά υπηρεσιακή μονάδα στις 31.12.2021, ανά κατηγορία εκπαίδευσης/κλάδο/σχέση εργασίας, καθώς και β) πίνακας οργανικών θέσεων για τα έτη 2018-2022 (καλυμμένες/κενές).

3. Θεσμικό πλαίσιο που διέπει τα έσοδα και τις δαπάνες.
4. Αποφάσεις ορισμού οργάνων διοίκησης για τα έτη 2018-2022.
5. Μητρώο Παγίων σε ηλεκτρονική μορφή, όπως έχει διαμορφωθεί κατά την 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 .
6. Μητρώο Δεσμεύσεων (αναλυτικό) για την 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021 (ηλεκτρονικά) , καθώς και για την 28.02.2022,
7. Αναλυτικές λίστες απλήρωτων παραστατικών (σε αρχεία τύπου excel) για την 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, καθώς και για την 28.02.2022 { με ξεχωριστή στήλη για τις μη νόμιμες και κανονικές δαπάνες οι οποίες εμφανίζονται ως απλήρωτες/ ληξιπρόθεσμες στο Μητρώο Δεσμεύσεων τα έτη 2018-2022 (π.χ. δαπάνες που έχουν απορριφθεί από το Ελεγκτικό συνέδριο ή τις αρμόδιες υπηρεσίες εκκαθάρισης του Δήμου, δαπάνες με ελλιπή δικαιολογητικά κλπ) και συνημμένες τις αντίστοιχες Πράξεις , έγγραφα κλπ.}
8. Υποβληθέντα μηνιαία δελτία και συνόψεις Μητρώου Δεσμεύσεων (στοιχεία e-portal) τον 12/2018, 12/ 2019, 12/ 2020, 12/2021, του Ιανουαρίου και του Φεβρουαρίου 2022 (έξι μηνών συνολικά),
9. Μηνιαίες εκθέσεις απλήρωτων και ληξιπρόθεσμων οφειλών τον 12/2018, 12/2019, 12/2020, 12/2021 και του Φεβρουαρίου 2022,
- 10.Τριμηνιαίες εκθέσεις τήρησης και λειτουργίας Μητρώου Δεσμεύσεων για το δ' τρίμηνο των ετών 2018-2021 (τεσσάρων τριμήνων συνολικά),
- 11.Πίνακες κύριου δείκτη επιδόσεων πληρωμών (KPI) για το διάστημα γ' τρίμηνο 2018 – όλα τα τρίμηνα του 2019, του 2020, και του 2021 (δέκα τριών τριμήνων συνολικά)
- 12.Εγκεκριμένο Προϋπολογισμό και τις αναμορφώσεις του των ετών 2018, 2019, 2020, 2021 και 2022 με όλες τις σχετικές εγκριτικές αποφάσεις της Οικονομικής Επιτροπής και του Δημοτικού Συμβουλίου .
13. Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης και αναμορφώσεις του, για τις χρήσεις 2018-2022
- 14.Έγγραφα τυχόν παρατηρήσεων που διατυπώθηκαν από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας ΟΤΑ κατά την υποβολή του προϋπολογισμού χρήσεων 2018-2022,
- 15.Εγκριτικές αποφάσεις της Οικονομικής Επιτροπής και του Δημοτικού Συμβουλίου για τους απολογισμούς των ετών 2018, 2019, 2020 και 2021.
- 16.Εγκεκριμένοι ισολογισμοί και οικονομικές καταστάσεις των ετών 2018, 2019, 2020 και 2021 με τις σχετικές εγκριτικές αποφάσεις της Οικονομικής Επιτροπής και του Δημοτικού Συμβουλίου.
- 17.Πορίσματα ελέγχων από εξωτερικά ελεγκτικά όργανα, εφόσον υπάρχουν, (συμπεριλαμβανομένων των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών) από το 2018 έως το 2021. Τυχόν πράξεις επιστροφής ενταλμάτων ετών 2018-2019, στο πλαίσιο του προληπτικού ελέγχου του Ελεγκτικού Συνεδρίου.
- 18.Πορίσματα ελέγχων από τον Εσωτερικό έλεγχο του φορέα για τις χρήσεις από το 2018 έως το 2021 (εφόσον υπάρχουν).
- 19.Αποφάσεις του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής οι οποίες είχαν ως αποτέλεσμα την ακύρωση αποφάσεων των συλλογικών οργάνων του δήμου για τα έτη 2018-2022.
- 20.Τραπεζικά extraits με το υπόλοιπο όλων των λογαριασμών που τηρεί ο φορέας (κεντρικά, παραρτήματα κλπ.) στα πιστωτικά ιδρύματα και πρακτικό συμφωνίας ταμειακού υπολοίπου κατά την 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021.
- 21.Αποδεικτικά , έγγραφα, παραστατικά τυχόν κινητών αξιών του φορέα (π.χ. μετοχών, εντόκων γραμματίων, ομολόγων κτλ.), καθώς και στοιχεία τυχόν συμμετοχών, κατά την 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021.
- 22.Αποφάσεις έκτακτων επιχορηγήσεων που έλαβε ο φορέας κατά τα έτη 2018-2022 για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων ή / και τελεσίδικων δικαστικών αποφάσεων και διαταγών πληρωμής, μετά των σχετικών αιτημάτων του φορέα,
- 23.Αναλυτική κατάσταση με το σύνολο των δανείων που βαρύνουν τον φορέα κατά το έτη 2018 έως 2022 καθώς και την πορεία αποπληρωμής τους με συνημμένες τις αντίστοιχες συμβάσεις.
- 24.Πίνακας μισθωμάτων και εσόδων επιχειρηματικής δραστηριότητας με αναφορά στις σχετικές διατάξεις για το έτη 2018 έως 2022. (σε διαφορετικά φύλλα εργασίας Excel ανά έτος).
- 25.Αναλυτική κατάσταση των αποφάσεων της Οικονομικής Επιτροπής που έχουν γίνει διαγραφές ποσών από βεβαιωτικούς καταλόγους και τα αντίστοιχα ποσά των διαγραφών για τα έτη 2018 έως 2022 (σε διαφορετικά φύλλα εργασίας Excel ανά έτος)
- 26.Κατάσταση νομικών προσώπων (π.χ. δημοτικών ή αναπτυξιακών επιχειρήσεων) που συμμετέχει ο Δήμος (με το αντίστοιχο ποσό συμμετοχής του και συνημμένα τα ΦΕΚ σύστασης και όλων των

τροποποιήσεων). Σε περίπτωση που κάποια νομικά πρόσωπα είναι υπό εκκαθάριση να δοθεί αναλυτικό υπόμνημα με την εξέλιξη της διαδικασίας εκκαθάρισης έως σήμερα.

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

Σε όσα έγγραφα εκ των ανωτέρω προβλέπεται ανάρτηση στο Διαδίκτυο (ΔΙΑΥΓΕΙΑ, ΚΗΜΔΗΣ κλπ). ή ΦΕΚ, παρακαλούμε να αναγράψετε και το σχετικό ΑΔΑ, ΑΔΑΜ κλπ.

Σας ευχαριστούμε εκ των προτέρων για την συνεργασία και είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε περαιτέρω πληροφορία και διευκρίνιση.

Σας ευχαριστούμε εκ των προτέρων για την καλή συνεργασία και είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε περαιτέρω πληροφορία ή διευκρίνιση.

Η Προϊσταμένη της Δ.Υ.Ε.Ε.

Μαργαρίτα Γκαραγκιούλογλου

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

Αποδέκτες προς ενέργεια:

Δήμος Παιανίας

α. Γραφείο Δημάρχου (ηλεκτρονικά στο: paiania_mayor@paiania.gov.gr)

β. Γραφείο Προϊσταμένου Οικονομικών Υπηρεσιών (ηλεκτρονικά στο: dglyka@otenet.gr)

Αποδέκτες προς κοινοποίηση:

1. Υπουργείο Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης / Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και Αναπτυξιακής Πολιτικής (ηλεκτρονικά στο: info@ypes.gr)
2. Γραφείο Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής (ηλεκτρονικά στο: cord_ada@attica.gr)
3. Διεύθυνση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων (Φ.20211) (ηλεκτρονικά στο: dpse@glk.gr)
4. Μέλη ελεγκτικής ομάδας (4) (ηλεκτρονικά στα: v.provatidis@glk.gr, a.tzortzaki@glk.gr, m.christopoulou@glk.gr και n.palatos@glk.gr)

Εσωτερική διανομή:

Προϊσταμένη της ΔΥΕΕ στη Νομαρχία Ανατολικής Αττικής (Φ.20211)