



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ
ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΛΕΓΧΩΝ
ΔΥΕΕ Ν. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
Τμήμα Α'
Ταχ. δ/ση : Έβανς 44
Πληροφορίες: Αικ. Καλμπάκη
Τηλέφωνο: 2813 412 306
E-mail: k.kalmpaki@glk.gr

ΠΡΟΣ: Αποδέκτες Πίνακα
Διανομής

ΘΕΜΑ: Σύσταση και συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στον φορέα «Περιφέρεια Κρήτης».

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 άρθ. 2 του ν.4336/2015 (Α' 94), όπως ισχύει.
- ζ.** 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).
- 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 υπό στοιχεία 127584/ΕΞ2020/22-10-20 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών («Καθορισμός φορέων του Υπουργείου Εσωτερικών, ελεγχόμενων από τη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΔΕ) του Υπουργείου Οικονομικών», ΦΕΚ Β' 5258/30.11.2020).
3. Την υπό στοιχεία 2/40371/ΔΥΕΠ/19.04.2013 απόφαση Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Έγκριση Κώδικα Δεοντολογίας των Δημοσιονομικών Ελεγκτών της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΕΕ)» (Β' 1075).
4. Την υπό στοιχεία 36867 ΕΞ 2020/08.04.2020 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 Εμπειρογνημόνων (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/22.04.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών «Καθορισμός της αποζημίωσης για τους ελέγχους του άρθρου 65 του ν. 4646/2019». (ΥΟΔΔ 326).
7. Το εγκεκριμένο από την Επιτροπή Συντονισμού Ελέγχων (ΕΣΕΛ) πρόγραμμα διενέργειας εκατόν σαράντα (140) τακτικών ελέγχων της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων για την ελεγκτική περίοδο από 01.07.2024 έως 30.06.2025 (απόφαση της υπ' αρ. 170/05.07.2024 Συνεδρίασης της ΕΣΕΛ).
8. Την υπό στοιχεία 103647 ΕΞ 2024/ ΥΠΟΙΚ 17.07.2024 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Προγραμματισμού & Συντονισμού Ελέγχων περί κατανομής στην Δ.Υ.Ε.Ε. που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας Κρήτης (Ηράκλειο) προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στον φορέα «Περιφέρεια Κρήτης», κατά την ελεγκτική περίοδο από 01.07.2024 έως και 30.06.2025».
9. 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 1024-204-0312000 και ΑΛΕ 2120207001, για την ελεγκτική αποζημίωση των μελών της ελεγκτικής ομάδας (άρθρα 65, 66 και 67 του ν. 4646/2019), καθώς και την υπό στοιχεία 115711 ΕΞ 2024 ΥΠΕΘΟΟ/07.08.2024 σχετική απόφαση δέσμευσης πίστωσης (ΑΔΑ:68Τ5Η-91Δ).

Αποφασίζουμε

1. Τη σύσταση-συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στον φορέα «Περιφέρεια Κρήτης».
2. Μέλη της ελεγκτικής ομάδας ορίζονται οι εξής:
 - α. Ζαριφόπουλος Μιχαήλ του Αναστασίου, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας (ΑΔΤ) ΑΟ 429984, υπάλληλος της Δ.Υ.Ε.Ε. Ν. Ηρακλείου, με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ/Δημοσιονομικών, ως συντονιστής.
 - β. Μελισσουργάκη Ελένη του Ιωάννη, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας (ΑΔΤ) ΑΟ420790, υπάλληλος της ΔΥΕΕ Ν. Ηρακλείου, με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.
 - γ. Βαβαδάκης Ανδρέας του Κωνσταντίνου, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας (ΑΔΤ) ΑΖ961322, υπάλληλος της ΔΥΕΕ Ν. Ηρακλείου, με βαθμό Α' του κλάδου ΠΕ Δημοσιονομικών, ως μέλος.
3. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί στην έδρα του φορέα (Ηράκλειο) ή όπου αλλού απαιτηθεί σε επτά (7) εργάσιμες ημέρες από 16.09.2024 έως 31.12.2024 στην τρέχουσα ελεγκτική περίοδο (01.07.2024 έως 30.06.2025), 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 του φορέα καθώς και να ελεγχθεί η χρηστή διαχείριση του προϋπολογισμού του για την οικονομική χρήση έτους 2023.
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. Ηρακλείου, 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 9 του προοιμίου της εν λόγω απόφασης.
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

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΥ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

I. Αποδέκτες προς ενέργεια:

1. Περιφέρεια Κρήτης (proto.her@crete.gov.gr),
2. Μέλη ελεγκτικής ομάδας: Μ. Ζαριφόπουλος – Ε. Μελισουργάκη – Α. Βαβαδάκης
3. Εθνικό Τυπογραφείο, email: webmaster.et@et.gr

II. Αποδέκτες προς κοινοποίηση:

1. Υπουργείο Εσωτερικών (ypourgous@ypes.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
6. Δ/νση Σχεδιασμού Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων /ΔΣΜΕΚ (Φ. 20576).
(e-mail: dsmek@glk.gr) Κηφισίας 124 και Ιατρίδου 2, Τ.Κ. 11526 Αθήνα
7. Δ/νση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων (Φ. 20576).
(e-mail: dpse@glk.gr) Κηφισίας 124 και Ιατρίδου 2, Τ.Κ. 11526 Αθήνα
8. Αυτοτελής Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού και Οργάνωσης
(e-mail: adado@minfin.gr) Χαρ. Τρικούπη 6-10, Αθήνα
(με την παράκληση να ενημερωθούν οι προσωπικοί φάκελοι των υπαλλήλων)
9. ΔΥΕΕ Ν. Ηρακλείου

III. Εσωτερική διανομή:

1. Προϊσταμένη ΔΥΕΕ Ν. Ηρακλείου
2. Προϊσταμένη Τμήματος Α' ΔΥΕΕ Ν. Ηρακλείου

(φάκελος 20576)