



ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜ/ΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜ/ΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ
Ν.ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ

Καστοριά, 15.02.2021
Αριθ.Πρωτ.: 156

Αποδέκτες: Βλ.Πίνακα

Ταχ. Δ/ση : Καραολή 10-Νταηλάκη
52100, Καστοριά

Πληροφορίες: Χ.Ζορπίδης

Τηλέφωνο : 2467353701

E-mail : ydekastoria@glk.gr, x.zorpidis@glk.gr

ΘΕΜΑ: Ενημέρωση για τη διενέργεια ειδικού διαχειριστικού ελέγχου στο Κεφάλαιο Αυτοτελούς Διαχείρισης ΖΗΣΗ ΠΑΠΑΛΑΖΑΡΟΥ του Δήμου Καστοριάς

ΣΧΕΤ: Η υπ' αριθμ.126/4.2.21/2.2.21 (ΦΕΚ: 100/ΥΟΟΔ/ ΑΔΑ:ΩΦ09Η-ΣΜΕ) απόφαση Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΔΕ) περί σύστασης-συγκρότησης ελεγκτικής ομάδας.

Σας γνωρίζουμε, ότι σε εκτέλεση του ανωτέρω σχετικού πρόκειται να διενεργηθεί στο Κεφάλαιο Αυτοτελούς Διαχείρισης ΖΗΣΗΣ ΠΑΠΑΛΑΖΑΡΟΥ του Δήμου Καστοριάς, ειδικός διαχειριστικός έλεγχος της Υπηρεσίας μας, δυνάμει του Ν.3492/2006 (ΦΕΚ Α' 210), κατά το χρονικό διάστημα από 5.4.2021 έως και 9.4.2021.

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

1. ΧΡΗΣΤΟΣ ΖΟΡΠΙΔΗΣ του ΝΙΚΟΛΑΟΥ, αναπληρωτής προϊστάμενος της ΔΥΕΕ στο νομό Καστοριάς (συντονιστής).
2. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΧΑΤΖΗΚΥΡΙΑΚΙΔΗΣ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, υπάλληλος της ΔΥΕΕ στο νομό Καστοριάς (μέλος).
3. ΕΙΡΗΝΗ ΚΟΝΤΑΡΙΟΥ του ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ, υπάλληλος της ΔΥΕΕ στο νομό Καστοριάς (μέλος).

Έργο της ελεγκτικής ομάδας είναι να διαπιστωθεί η ορθή διαχείριση των στοιχείων του κληροδοτήματος και της εκπλήρωσης του σκοπού του, σύμφωνα με τη θέληση του διαθέτη, για τις διαχειριστικές χρήσεις των ετών 2010 έως και 2020. Ο έλεγχος θα διεξαχθεί και με τη χρήση ερωτηματολογίων, σύμφωνα με τον ΟΔΗΓΟ ΕΛΕΓΧΟΥ των Κοινοφελών Περιουσιών και Σχολαζουσών Κληρονομιών που διέπονται από το ν.4182/2013, και επισυνάπτεται και στο παρόν.

Για την μελέτη των στοιχείων, στα πλαίσια της προετοιμασίας του ελέγχου, παρακαλούμε όπως τεθούν στη διάθεση της ελεγκτικής ομάδας **άμεσα**, ομαδοποιημένα, τα παρακάτω έγγραφα / στοιχεία (κατά προτίμηση σε

ηλεκτρονική μορφή, όπου αυτό είναι εφικτό), για ολόκληρη την ελεγχόμενη περίοδο:

1. Πλήρες Νομοθετικό και Κανονιστικό πλαίσιο λειτουργίας του ΚΑΔ ΖΗΣΗΣ ΠΑΠΑΛΑΖΑΡΟΥ. (ιδρυτής, σύσταση, οργανισμός, σκοπός, διοίκηση, εποπτεία αρμόδιας αρχής κλπ)
2. Θεσμικό πλαίσιο που διέπει τα έσοδα και τις δαπάνες,
3. Αποφάσεις ορισμού οργάνων διοίκησης για τα έτη που καλύπτει ο έλεγχος
4. Θεσμικό πλαίσιο που διέπει κάθε είδους απολαβές των οργάνων διοίκησης (ΚΥΑ, κλπ),
5. Πλήρη στοιχεία της Κινητής και Ακίνητης Περιουσίας του ΚΑΔ.
6. Μητρώο Παγίων σε ηλεκτρονική μορφή, όπως έχει διαμορφωθεί κατά την 01.01.2010 καθώς και κατά την 31.12.2020.
7. Πλήρη στοιχεία που αφορούν στις εκμισθώσεις των ακινήτων που διαθέτει το ΚΑΔ καθώς και στοιχεία που αφορούν σε ενδεχόμενες εκποιήσεις κινητών και ακινήτων πραγμάτων.
8. Πλήρη στοιχεία που αφορούν στην κατάρτιση, έγκριση και εκτέλεση του Προϋπολογισμού (προϋπολογισμοί, απολογισμοί, ισολογισμοί) .
9. Πλήρη στοιχεία που αφορούν στην χορήγηση υποτροφιών , βοηθημάτων καθώς και δοθείσες επιχορηγήσεις.
10. Πορίσματα ελέγχων από άλλα ελεγκτικά όργανα, εφόσον υπάρχουν, (συμπεριλαμβανομένων των εκθέσεων των ορκωτών ελεγκτών για όλες τις ελεγχόμενες χρήσεις.
11. Δαπάνες μη νόμιμες και κανονικές (π.χ. δαπάνες που έχουν απορριφθεί από το Ελεγκτικό Συνέδριο, δαπάνες με ελλιπή δικαιολογητικά κλπ)
Σημείωση: εφόσον υπάρχουν .
12. Στοχοθεσία (ν. 3230/2004) και δείκτες αποτελεσμάτων.
13. Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης
14. Τα προβλεπόμενα βιβλία και στοιχεία που υποχρεούνται να τηρεί το ΚΑΔ , σύμφωνα με το άρθρο 4 του Β.Δ.20/22.12.1939, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 73 του ν.4182/2013 καθώς και τυχόν ειδικά βιβλία εκ του σκοπού που επιδιώκει, στα οποία εμφανίζονται τα περιουσιακά στοιχεία, η εν γένει οικονομική κατάσταση της περιουσίας και ο επιτελούμενος κοινωφελής σκοπός.
15. Το σύνολο των εγγράφων που αφορούν στην υποθήκευση των καταθέσεων του ΚΑΔ για την λήψη δανείου από τον Δήμο Καστοριάς ,καθώς και το σύνολο των στοιχείων των τηρούμενων καταθέσεων σε πιστωτικά ιδρύματα (extraît κλπ) κατά την ελεγχόμενη περίοδο.
16. Το σύνολο των εγγράφων που αφορούν στη σύναψη Προγραμματικής Σύμβασης που αφορά στην «Ανέγερση Κέντρου Πολιτισμού Δήμου Καστοριάς και διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου»
17. Αναφορικά με τα έσοδα του ΚΑΔ, για όλα τα ελεγχόμενα έτη:
Μισθώματα ακινήτων
Τόκοι καταθέσεων
Προσαυξήσεις από προηγούμενη ρύθμιση
Τόκοι υπερημερίας
Προκαταβολή ενοικίων-χαρτοσήμου
18. Αναφορικά με τα έξοδα του ΚΑΔ, για όλα τα ελεγχόμενα έτη:
Ετήσιες επιχορηγήσεις σε ΔΗΠΕΚΑ και ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΟΡΕΣΤΕΙΑΣ
Καταβληθέντα κοινόχρηστα
Προμήθειες εμβασμάτων
Δημοσιεύσεις (παροχή υπηρεσιών)
Αμοιβή Δικηγόρου- Ελευθέρων επαγγελματιών (παροχή υπηρεσιών)
Γραφική ύλη-φωτοτυπίες (προμήθεια-παροχή υπηρεσιών)
Πλήρη στοιχεία καταβολής φόρων
Δαπάνες παρελθόντων ετών
Δαπάνες ΕΥΔΑΠ
Κατάσταση δαπάνης υποτροφίας

Δαπάνη Αμοιβής υπαλλήλου Περιφέρειας Αττικής λόγω παρουσίας του σε δημοπρασίες

Δαπάνη οδοιπορικών

Δαπάνη μελέτης (μελέτες)

Αμοιβή Μηχανικού για έκδοση πιστοποιητικού ενεργειακής απόδοσης (παροχή υπηρεσιών)

Αμοιβή εργολάβου για εργασίες ανακαίνισης διαμερίσματος (έργα)

Οποιαδήποτε άλλη δαπάνη

19. Υποβολή δηλώσεων στη Δ.Ο.Υ.

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, 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 άλλα στοιχεία του ΚΑΔ , εφόσον αυτό κριθεί απαραίτητο από την ελεγκτική ομάδα, κατά τη διάρκεια του ελέγχου.

Τέλος, παρακαλείστε 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 .

Ευχαριστούμε εκ των προτέρων για την καλή συνεργασία. Είμαστε στη διάθεση σας για κάθε διευκρίνηση.

Ο Προϊστάμενος της ΔΥΕΕ

Χρήστος Ζορπίδης

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

Αποδέκτες προς ενέργεια:

ΚΑΔ ΖΗΣΗΣ ΠΑΠΑΛΑΖΑΡΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ

Αποδέκτες προς κοινοποίηση

1. Δ/ση Κοινοφελών Περιουσιών
Αποκεντρωμένης Διοίκησης Ηπείρου-Δυτ. Μακεδονίας
ΚΟΖΑΝΗ
2. Δ/ση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων
Ιατρίδου 2 & Κηφισίας 124 , Αθήνα, ΤΚ 11526

Εσωτερική διανομή

1. Προϊστάμενος ΔΥΕΕ στο νομό Καστοριάς.
2. Συντάκτης του παρόντος.