



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
Δ.Υ.Ε.Ε. που εδρεύει στην έδρα της
Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη)
Τμήμα Α'

Θεσσαλονίκη, 10 Ιουλίου 2023
Αριθ. Πρωτ.: 2164

Ταχ. Διεύθυνση : Διοικητήριο
Ταχ. Κώδικας : 541 23 Θεσσαλονίκη
Πληροφορίες : Γαλατάς Σταμάτιος
Τηλέφωνο : 2313 33 63 34
E-mail : s.galatas@glk.gr

Αποδέκτες: βλ. Πίνακα

ΘΕΜΑ: Σύσταση και συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στο φορέα «Σύνδεσμος Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμων Μυτιλήνης και Δυτικής Λέσβου».

ΑΠΟΦΑΣΗ
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ

Έχοντας υπόψη :

1. Τις διατάξεις:

- α. Του ν.3492/2006 «Οργάνωση συστήματος ελέγχου για τη διασφάλιση της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης του Κρατικού Προϋπολογισμού και των εκτός του Κρατικού Προϋπολογισμού φορέων και άλλες διατάξεις» (Α' 210), όπως ισχύει, και ιδίως το άρ. 13, παρ.1, εδ. α', και το άρ. 14, παρ. 1 και 2, όπως αυτή τροποποιήθηκε με το ν.4484/2017, άρ. 42.
- β. Της περίπτωσης ιδ' του άρθρ. 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, παρ. 43 του άρθρου 66 και παρ. 7 του άρθρου ν. 4646/2019 «Φορολογική μεταρρύθμιση με αναπτυξιακή διάσταση για την Ελλάδα του αύριο» (Α' 201) όπως ισχύει.
- δ. Των άρθρων 7 και 9 του ν.3469/2006 «Εθνικό Τυπογραφείο, Εφημερίς της Κυβερνήσεως και λοιπές διατάξεις» (Α'131), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
- 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), όπως ισχύει και ιδίως του άρθρου 12.
- στ. Την υποπαράγραφο Δ.9 («Δαπάνες μετακινούμενων εντός και εκτός επικράτειας») του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α' 94)
- ζ. Των άρθρων 54, 55 και 56 του ΠΔ.142/2017 « Οργανισμός του Υπουργείου Οικονομικών» (Α' 181), όπως έχουν τροποποιηθεί με τις διατάξεις του άρθρου 95 του ν. 4583/2018 (Α' 212) και ισχύουν σήμερα,
- Του ΠΔ 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες (Α' 145), όπως ισχύει.

- 2. Τη με αριθ. πρωτ. 127584 ΕΞ 2020/20 κοινή απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών και του Υπουργού Εσωτερικών με θέμα «Καθορισμός φορέων του Υπουργείου Εσωτερικών, ελεγχόμενων από τη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.) του Υπουργείου Οικονομικών» (Β' 5258).**

3. Την υπ' αριθ. 2/40366/ΔΥΕΠ/19-04-2013 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Έγκριση Κανονισμού Λειτουργίας των Διευθύνσεων της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.) (παρ. 1 του άρθρου 6 του ν. 3492/2006)», (Β' 1075).
4. Την υπ' αριθ. 2/40371/ΔΥΕΠ/19-04-2013 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Έγκριση Κώδικα Δεοντολογίας των Δημοσιονομικών Ελεγκτών της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.)», (Β' 1075).
5. Την υπ' αριθ. 36867/ΕΞ 2020/8.4.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών «Έγκριση Κανονισμού Διενέργειας Ελέγχων και Ερευνών της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Γ.Δ.Δ.Ε.)», (Β' 1519).
6. Την υπ' αριθ. 2/95230/0004/24-10-2013 απόφαση 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)» (Β' 2730), 3) Θητεία Δημοσιονομικών Ελεγκτών και Ελεγκτών της Ε.Δ.ΕΛ. (ν.4151/2013)» (Β' 2730/25-10-2013), όπως ισχύει.
7. Το εγκεκριμένο από την Επιτροπή Συντονισμού Ελέγχων (Ε.Σ.ΕΛ.) πρόγραμμα τακτικών ελέγχων της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων για την ελεγκτική περίοδο 01-07-2023 έως 30-06-2024 (απόφαση της υπ' αριθ. 146/30.06.2023 Συνεδρίασης της Ε.Σ.ΕΛ.).
8. Την υπ' αριθ. 100798 ΕΞ 2023 /05.07.2023 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων με θέμα «Κατανομή του στη Δ.Υ.Ε.Ε. που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας της Κεντρικής Μακεδονίας, προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στον «ΣΥΝΔΕΣΜΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΩΝ ΜΥΤΙΛΗΝΗΣ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΛΕΣΒΟΥ», κατά την ελεγκτική περίοδο από 1.7.2023 έως και 30.6.2024»
9. Την υπ' αριθ. 2/10018/ΔΕΠ/22.4.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών «Καθορισμός της αποζημίωσης για τους ελέγχους του άρθρου 65 του ν.4646/2019» (Υ.Ο.Δ.Δ.' 326).
10. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης προκαλείται δαπάνη, η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του τακτικού κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023, Ειδικού Φορέα 1023-204-0312200 και ΑΛΕ 2120207001, για την κάλυψη της δαπάνης αποζημίωσης ελεγκτικής απασχόλησης της παρ. 4 του άρθρου 65, του ν.4646/2019 (ΦΕΚ Α' 201), όπως καθορίσθηκε με την με αριθ. 2/10018/ΔΕΠ/2020 Απόφαση Υφυπουργού Οικονομικών (ΦΕΚ ΥΟΔΔ' 326), καθώς και την 98429/30-06-2023 απόφαση ανάληψης υποχρέωσης (ΑΔΑ:ΨΗΑΚΗ-Κ6Ε) της ΓΔΟΥ του Υπουργείου Οικονομικών.
11. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης προκαλείται δαπάνη, η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του τακτικού κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023, Ειδικού Φορέα 1023-204-0312200 και ΑΛΕ 2420403001, 2420404001 και 2420405001, για την κάλυψη των εξόδων ημερήσιας αποζημίωσης, κίνησης και διανυκτέρευσης προσωπικού, όπως καθορίσθηκε με την 10973/23-01-2023 απόφαση ανάληψης υποχρέωσης (ΑΔΑ : ΨΨΤΖΗ-ΒΝΞ) της ΓΔΟΥ του Υπουργείου Οικονομικών.

Αποφασίζουμε

1. Συνιστούμε και συγκροτούμε ελεγκτική ομάδα για τη διενέργεια προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στο φορέα «Σύνδεσμος Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμων Μυτιλήνης και Δυτικής Λέσβου».
2. Μέλη της ελεγκτικής ομάδας ορίζονται οι εξής:
 - α. Γαλατάς Σταμάτιος του Ιωάννη, με Α.Δ.Τ. ΑΕ 653005, υπάλληλος της Δ.Υ.Ε.Ε. που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη), με βαθμό Α κλάδου Π.Ε./Δημοσιονομικών, ως συντονιστής,
 - β. Λαγαριάς Γρηγόριος του Χαραλάμπους, με Α.Δ.Τ. ΑΝ 227459, υπάλληλος της Δ.Υ.Ε.Ε. που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη), Τ.Ε./Δημοσιονομικών, ως μέλος

3. Ο έλεγχος θα διεξαχθεί είτε με επιτόπιες επισκέψεις στην έδρα του φορέα και όπου αλλού απαιτηθεί, είτε με έλεγχο γραφείου, σε πέντε (5) εργάσιμες ημέρες, από 21 Αυγούστου έως 30 Νοεμβρίου 2023.
4. Έργο της ελεγκτικής ομάδας είναι να διαπιστωθεί η επάρκεια του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου του φορέα, καθώς και η χρηστή διαχείριση του προϋπολογισμού του για την οικονομική χρήση έτους 2022.
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 ελέγχου, η οποία θα υποβληθεί, σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή, στη Δ.Υ.Ε.Ε που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη), 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.
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, όπως ισχύει.

Η παρούσα απόφαση να δημοσιευτεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

**Ο Προϊστάμενος της Γενικής Διεύθυνσης
Δημοσιονομικών Ελέγχων
Γεώργιος Γεωργίου**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

Αποδέκτες προς ενέργεια:

1. Σύνδεσμος Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμων Μυτιλήνης και Δυτικής Λέσβου
Αγίας Ειρήνης 10, Μυτιλήνη ΤΚ 811 00
2. Μέλη Ελεγκτικής Ομάδας
3. Εθνικό Τυπογραφείο (email: webmaster.et@et.gr)

Αποδέκτες προς κοινοποίηση:

1. Υπουργείο Εσωτερικών
Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης & Αναπτυξιακής Πολιτικής Σταδίου
27, Αθήνα, Τ.Κ. 10559
2. Γραφείο Διοικητή Εθνικής Αρχής Διαφάνειας
Λεωφόρος Συγγρού 60
Τ.Κ. 11742 Αθήνα
3. Γραφείο Υφυπουργού Οικονομικών
Πανεπιστημίου 37
Τ.Κ. 10165 Αθήνα
4. Γραφείο Γενικού Γραμματέα Δημοσιονομικής Πολιτικής

- Πανεπιστημίου 37
Τ.Κ. 10165 Αθήνα
5. Διεύθυνση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων (ΔΠΣΕ) (Φ. 20375)
Κηφισίας 124 & Ιατρίδου 2
Τ.Κ. 11526 Αθήνα
 6. Διεύθυνση Σχεδιασμού Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων (ΔΣΜΕΚ) (Φ.20375)
Κηφισίας 124 & Ιατρίδου 2
Τ.Κ. 11526 Αθήνα
 7. Αυτοτελής Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού και Οργάνωσης
Πανεπιστημίου 37
Τ.Κ. 10165 Αθήνα
(για την ενημέρωση των προσωπικών φακέλων των υπαλλήλων)
 8. Δ.Υ.Ε.Ε. που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη)

Εσωτερική Διανομή

1. Προϊστάμενος Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (Φ. 20375)
2. Προϊστάμενος Δημοσιονομικής Υπηρεσίας Εποπτείας και Ελέγχου (ΔΥΕΕ) που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη)
3. Προϊστάμενος Τμήματος Α' Δημοσιονομικής Υπηρεσίας Εποπτείας και Ελέγχου (ΔΥΕΕ) που εδρεύει στην έδρα της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Θεσσαλονίκη)