



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜ/ΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜ/ΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΕΠΟΠΤΕΙΑΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ Ν. ΣΑΜΟΥ
Ταχ. Δ/ση : Θ.Σοφούλη 205
Ταχ. Κώδικας :83100 Σάμος
Πληροφορίες : Σταυρούλα Βαλή
Τηλέφωνο : 22730-25067
FAX :
E-mail : ydesamos@glk.gr

Σάμος Απριλίου 2022

Αριθ. Πρωτ.:

Κοιν.: Εθνικό Τυπογραφείο

webmaster.et.@et.gr

ΘΕΜΑ: Σύσταση – συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στο **Δήμο Ικαρίας**

Α Π Ο Φ Α Σ Η

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» (ΦΕΚ Α' 210), όπως ισχύει και ιδίως του άρθ.13 παρ.1 εδ α' και του άρθ.14 παρ.1 και 2 όπως αυτή τροποποιήθηκε με το ν.4484/2017 άρθ.42 (Α' 110)
- β. της περίπτωσης ιδ' του άρθ. 21 του ν.4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – Δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (Α' 143) όπως ισχύει,
- γ. της παρ.4 του άρθρου 65, παρ.3 του άρθρου 66 και παρ.7 του άρθρου 67 του ν.4646/2019 <<Φορολογική μεταρρύθμιση και αναπτυξιακή διάσταση για την Ελλάδα του αύριο>>(ΦΕΚ 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.3213/2003 <<Δήλωση και έλεγχος περιουσιακής κατάστασης βουλευτών, δημοσίων λειτουργών και υπαλλήλων, ιδιοκτητών Μ.Μ.Ε. και άλλων κατηγοριών προσώπων (Α' 309) όπως ισχύει, και ιδίως της περ.λ' της παρ.1 του άρθρου 1,
- στ. των άρθρων 54, 55 και 56 του π.δ. 142/2017 <<Οργανισμός του Υπουργείου Οικονομικών>>.(ΦΕΚ Α' 181) όπως έχουν τροποποιηθεί με τις διατάξεις του άρθρου 95 του ν.4583/2018 (Α' 212) και ισχύουν σήμερα,
- ζ) του π.δ. 80/2016 <<Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες>>(Α' 145) όπως ισχύει ,

2.Την με αριθμ. 127584/ΕΞ2020/22.10.2020 Κοινή Υπουργική Απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και του Υπουργού Εσωτερικών «Καθορισμός φορέων του Υπουργείου

Εσωτερικών, ελεγχόμενων από την Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΔΕ)» (ΦΕΚ Β' 5858).

3. Την υποπαρ.Δ.9 (<<Δαπάνες μετακινουμένων εντός και εκτός επικράτειας>>) του άρθ.2 του Ν.4336/2015(Α'94) όπως ισχύει,

4. Την αριθμ. 2/40371/ΔΥΕΠ/19.04.2013 απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Έγκριση Κώδικα Δεοντολογίας των Δημοσιονομικών Ελεγκτών της Γ.Δ.Δ.Ε.» (Β' 1075).

5. Την αριθμ. 36867/ ΕΞ 2020/08.04.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών «Έγκριση Κανονισμού Διενέργειας Ελέγχων και Ερευνών της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων (ΓΔΔΕ)» (Β' 1519),

6. Την με αρ. 2/95230/0004/24.10.2013 απόφαση του Υπουργού Οικονομικών <<1.Κατάρτιση και τήρηση Μητρώου Δημοσιονομικών Ελεγκτών και Ελεγκτών της Ε.Δ.Ε.Λ.(ν.4151/2013),2)Κατάρτιση και τήρηση Μητρώου Εμπειρογνομόνων(ν.4151/2013), 3)Θητεία Δημοσιονομικών Ελεγκτών και Ελεγκτών της Ε.Δ.Ε.Λ. (ν.4151/2013),

7. Την με αρ. 2/10018/ΔΕΠ/22.4.2020 απόφαση του Υφυπουργού Οικονομικών <<καθορισμός της αποζημίωσης για τους ελέγχους του άρθρου 64 του ν.4646/2019 (ΥΟΔΔ 326),

8. Το εγκεκριμένο από την Επιτροπή Συντονισμού Ελέγχων (ΕΣΕΛ) πρόγραμμα ελέγχων για την ελεγκτική περίοδο 01.07.2021 έως 30.06.2022 (απόφαση της υπ' αριθμ. 109/01.07.2021 συνεδρίασης της ΕΣΕΛ)

9. Την αριθμ. πρωτ. οικ. 89697 ΕΞ 2021/15.07.2021 Απόφαση της Προϊσταμένης της Δ/νσης Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων της Γεν. Δ/νσης Δημ/κών Ελέγχων με την οποία έγινε κατανομή στη ΔΥΕΕ Αθήνας του προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στο Δήμο Ικαρίας κατά την ελεγκτική περίοδο από 01.07.2021 έως και 30.06.2022

10. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης προκαλείται δαπάνη η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του τακτικού κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022, Ειδικός Φορέας 1.023-204-0314600 και Λογαριασμός 2120207001 για την ελεγκτική αποζημίωση υπαλλήλων του ΓΛΚ (αρ.65 ν.4646/2019 ΦΕΚ Α' 201) , καθώς και την υπ' αριθμ. 29446/22_03_2022 σχετική απόφαση δέσμευσης πίστωσης (ΑΔΑ: ΨΙΝ8Η_50Γ)

11. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης προκαλείται δαπάνη η οποία βαρύνει τις πιστώσεις του τακτικού κρατικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022, Ειδικός Φορέας 1.023-204-0000000 και Λογαριασμοί 2420403001(<<Εξοδα ημερήσιας αποζημίωσης προσωπικού>>),2420404001(<<Εξοδα κίνησης προσωπικού>>), 2420405001(<<Εξοδα διανυκτέρευσης προσωπικού>>) για τη μετακίνηση υπαλλήλων του ΓΛΚ, καθώς και την υπ' αριθμ. 28888 σχετική απόφαση δέσμευσης πίστωσης (ΑΔΑ: 6ΝΔΚΗ-9Σ6)

Αποφασίζουμε

1.Τη σύσταση-συγκρότηση ελεγκτικής ομάδας για τη διενέργεια προγραμματισμένου τακτικού διαχειριστικού ελέγχου στο Δήμο Ικαρίας,

2. Μέλη της ελεγκτικής ομάδας ορίζονται οι εξής:

α.. Λιάτσος Ανδρέας του Σπυρίδωνα, με Α.Δ.Τ. ΑΟ 706479, που υπηρετεί στη ΔΥΕΕ στην έδρα της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Πάτρα), με βαθμό Α', του κλάδου ΠΕ/Οικονομικών Επιθεωρητών ως συντονιστής,

β. Κατραντζής Νικόλαος του Ιωάννη με Α.Δ.Τ. Φ 472309, που υπηρετεί στη ΔΥΕΕ στην έδρα της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου (Ερμούπολη), με βαθμό Α', του κλάδου ΤΕ/Δημοσιονομικών, ως μέλος.

γ. Βαλή Σταυρούλα του Δημητρίου με Α.Δ.Τ. Χ883369 που υπηρετεί στη ΔΥΕΕ Σάμου, με βαθμό Α', του κλάδου ΔΕ/Δημοσιονομικών, ως μέλος.

3. Ο έλεγχος θα διεξαχθεί στην έδρα του φορέα και όπου αλλού απαιτηθεί, στην τρέχουσα ελεγκτική περίοδο σε 5 εργάσιμες μέρες στο χρονικό διάστημα από 9 έως και 20 Μαΐου 2022 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 το έτος 2020.

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, η οποία θα υποβληθεί, σε φυσική και ηλεκτρονική μορφή, στη ΔΥΕΕ Σάμου 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, 9, 10 και 11 του προοιμίου.

8. Τά 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. 3213/2003, όπως ισχύει.

Η παρούσα απόφαση να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως

Ο Προϊστάμενος της Γενικής Διεύθυνσης

Δημοσιονομικών Ελέγχων

Γεώργιος Γεωργίου

Η Προϊσταμένη της Δ.Υ.Ε.Ε.

Σταυρούλα Βαλή

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

Αποδέκτες προς ενέργεια:

1. Δήμος Ικαρίας
2. Μέλη ελεγκτικής ομάδας ελέγχου

Αποδέκτες προς κοινοποίηση:

- 1.Υπουργείο Εσωτερικών
2. Γραφείο Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών
3. Γραφείο Γενικού Γραμματέα Δημοσιονομικής Πολιτικής
4. Γραφείο Ειδικού Γραμματέα Δημοσιονομικών Ελέγχων
5. Γραφείο Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικών Ελέγχων
- 6 . Δ/νση Σχεδιασμού Μεθοδολογίας και Επιβολής Κυρώσεων (ΔΣΜΕΚ)
(ΦΑΚΕΛΟΣ: 20189) Ιατρίδου 2 και Κηφισίας 124 Αθήνα ΤΚ 11526
7. Δ/νση Προγραμματισμού και Συντονισμού Ελέγχων, Ιατρίδου 2 και Κηφισίας 124 Αθήνα ΤΚ 11526
8. Αυτοτελής Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Οργάνωσης
(με την παράκληση να ενημερωθούν οι προσωπικοί φάκελοι των υπαλλήλων)
9. ΔΥΕΕ Σάμου

Εσωτερική Διανομή

Προϊστάμενος Δημοσιονομικής Υπηρεσία Εποπτείας και Ελέγχου Ν. Σάμου