



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Η συμβολή του ελεγκτικού έργου της Ε.Α.Δ. στην κοινωνία

12ο Webinar:

Περιφερειακή Υπηρεσία Θεσσαλονίκης (Π.Υ.Θ.) **Υποτομέας Ελέγχων Α΄**

Αναστασία Τριάντου

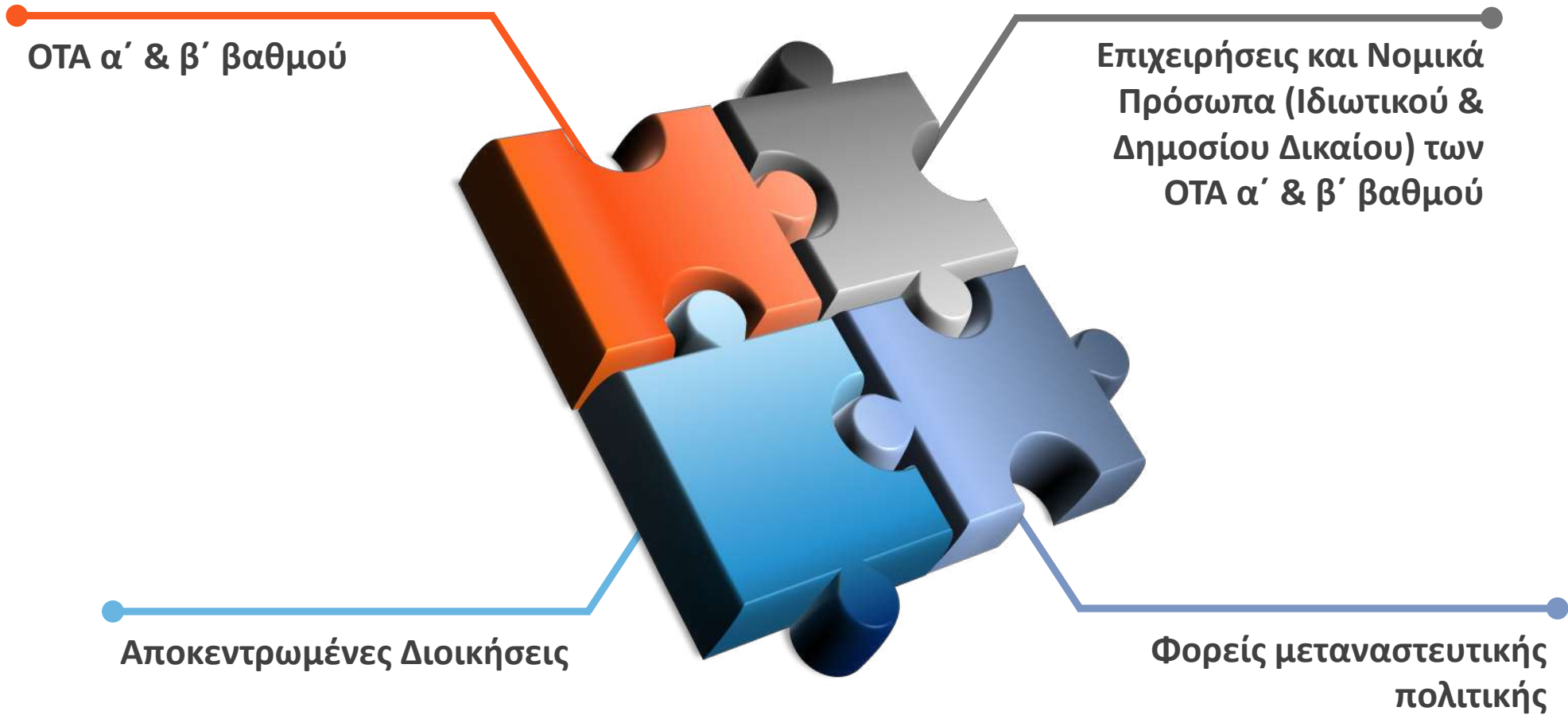
Επιθεωρήτρια - Ελέγκτρια Υποτομέα Ελέγχων Α΄



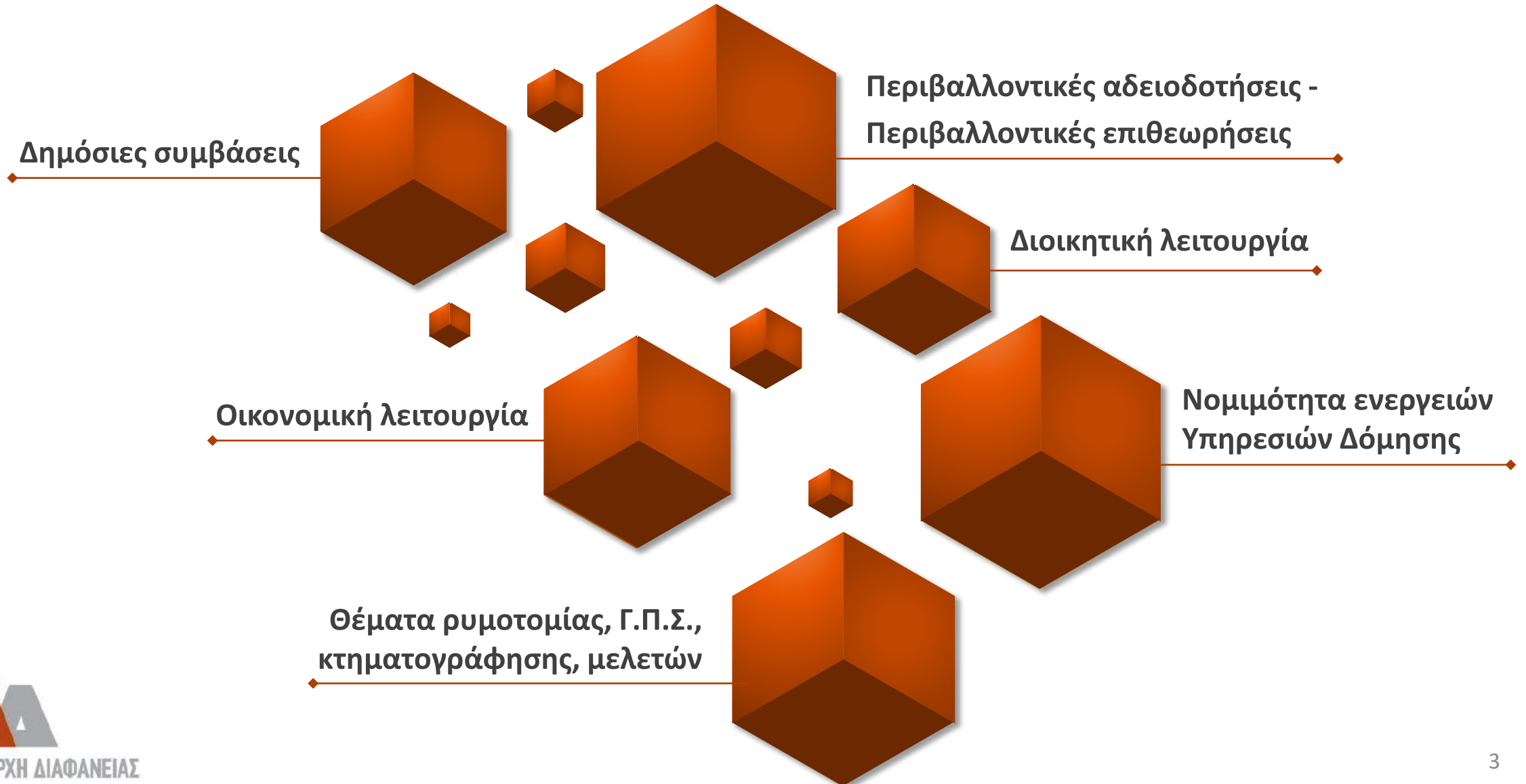
ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ

20.09.2023

Ελεγχόμενοι φορείς αρμοδιότητας Υποτομέα Ελέγχων Α΄ της Π.Υ.Θ.



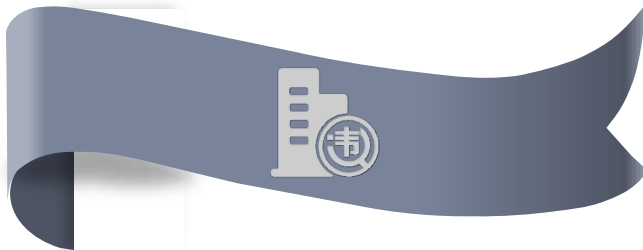
Αντικείμενα ελέγχου του Υποτομέα Ελέγχων Α΄ της Π.Υ.Θ.



Συστημικοί έλεγχοι του Υποτομέα Ελέγχων Α΄ της Π.Υ.Θ.



Έλεγχοι σε εξεταστικά κέντρα απόκτησης **Πιστοποιητικού Επάρκειας Γνώσεων για Πολιτογράφηση (Π.Ε.Γ.Π.)** αλλογενών αλλοδαπών για απόκτηση της Ελληνικής Ιθαγένειας



Έλεγχοι των διαδικασιών τακτοποίησης **αυθαιρέτων**



Έλεγχοι των διαδικασιών σύναψης **δημοσίων συμβάσεων**

Μελέτη περίπτωσης 1

❖ Ελεγχόμενος φορέας

Κοινωνικός Πολιτιστικός Οργανισμός Δήμου της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας (Ν.Π.Δ.Δ.)

.....

❖ Αντικείμενο ελέγχου

Νομιμότητα των απευθείας αναθέσεων εργασιών ηχητικής κάλυψης εκδηλώσεων ετών 2018-2019, του εξωδικαστικού ή άλλου τυχόν συμβιβασμού, της εξόφλησης μέσω κατάσχεσης του λογαριασμού Κοινωνικού Πολιτιστικού Οργανισμού Δήμου και τυχόν οικονομικής ζημίας που υπέστη ο Οργανισμός.

Κύρια ευρήματα ελέγχου

- ❑ Μη νόμιμη, προφορική απευθείας ανάθεση εκτέλεσης υπηρεσιών στον ανάδοχο από τον π. Πρόεδρο του Οργανισμού.
- ❑ Κατάτμηση των υπηρεσιών που φέρονται να εκτελέστηκαν και ανατέθηκαν προφορικά απευθείας από τον π. Πρόεδρο του Οργανισμού στον προμηθευτή.
- ❑ Ο π. Πρόεδρος Δ.Σ. του Οργανισμού συμμετείχε στη λήψη απόφασης Δ.Σ. για τον δικαστικό συμβιβασμό με τον προμηθευτή και την πληρωμή των απαιτήσεων του, και δεν ζήτησε να εξαιρεθεί, ως όφειλε, δεδομένου ότι τελούσε σε ιδιαίζουσα σχέση με τον προμηθευτή.
- ❑ Ο δικηγόρος του οικείου Δήμου, ο οποίος γνωμοδότησε, για λογαριασμό του Οργανισμού, υπέρ του συμβιβασμού με τον προμηθευτή διατηρούσε συζυγική σχέση με την πληρεξούσια δικηγόρο του προμηθευτή.

Διαβίβαση έκθεσης ελέγχου

- ❑ Εισαγγελέα Εφετών Αθηνών, για την ποινική αξιολόγηση των διαλαμβανομένων σε αυτή.
- ❑ Οικείο Δικηγορικό Σύλλογο για αναζήτηση τυχόν πειθαρχικών ευθυνών για πράξεις ή/και παραλείψεις που τελέσθηκαν από τον νομικό σύμβουλο του Δήμου.

Μελέτη περίπτωσης 2



Ελεγχόμενος φορέας

Αποκεντρωμένη Διοίκηση



Αντικείμενο ελέγχου

Νομιμότητα ενεργειών ή/και παράλειψη οφειλόμενων ενεργειών των Υπηρεσιών του ελεγχόμενου φορέα ως προς:

- α) τη χρήση και κίνηση υπηρεσιακών οχημάτων,
- β) την ένταξη υπαλλήλου σε ανώτερη κατηγορία χωρίς πτυχίο, την ανάθεση, στον ίδιο υπάλληλο, παράλληλων καθηκόντων σε διαφορετικές υπηρεσίες και τη μετακίνηση και συμμετοχή του σε επιτροπές και συνέδρια
- γ) την ανακαίνιση και χρήση ξενώνα που λειτουργεί σε Πρότυπο Κέντρο Κτηνοτροφίας & Εκπαίδευσης περιοχής χωρικής αρμοδιότητας του ελεγχόμενου φορέα

Κύρια ευρήματα ελέγχου

Μη τήρηση ορθών διοικητικών διαδικασιών και αναζήτηση πειθαρχικών ευθυνών:

α) από τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης, καθότι:

- Πραγματοποίησε μετακινήσεις με δέσμευση και χρήση υπηρεσιακού οχήματος για μη υπηρεσιακούς λόγους.
- Προέβη στην έκδοση απόφασης ένταξης υπαλλήλου σε κλάδο ανώτερης κατηγορίας, χωρίς να πληρούνται οι νόμιμες προϋποθέσεις.
- Προέβη στην έκδοση αποφάσεων που αφορούσαν σε υπάλληλο της Υπηρεσίας, με τον οποίο συνδέεται με συγγενική σχέση και δεν ζήτησε να εξαιρεθεί.
- Προέβη στην παραχώρηση και αξιοποίηση ξενώνα του Πρότυπου Κέντρου Κτηνοτροφίας & Εκπαίδευσης, το οποίο είναι κληροδότημα, κατά τρόπο διαφορετικό από αυτόν που όρισε ο δωρητής.

β) από τον Αναπληρωτή Προϊστάμενο της Διεύθυνσης Οικονομικού, καθότι:

- Δεν προέβη στις προβλεπόμενες ενέργειες, ώστε να παραδοθούν οι συμβατικές πινακίδες του προαναφερόμενου υπηρεσιακού επιβατικού οχήματος και αυτό να φέρει διακριτικά γνωρίσματα.

Μελέτη περίπτωσης 2 (συνέχεια)

Προτάσεις

1. Απόδοση του υπηρεσιακού επιβατικού οχήματος σε υπηρεσιακή μονάδα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης για την πλήρωση του σκοπού για τον οποίο δωρίσθηκε.
2. Τοποθέτηση διακριτικών γνωρισμάτων και παράδοση συμβατικών πινακίδων του υπηρεσιακού επιβατικού οχήματος.
3. Ανάκληση παράνομης διοικητικής πράξης περί ένταξης υπαλλήλου σε προσωρινό κλάδο ανώτερης κατηγορίας.
4. Παραχώρηση προς χρήση του ξενώνα του Πρότυπου Κέντρου Κτηνοτροφίας και Εκπαίδευσης αποκλειστικά για τη φιλοξενία ερευνητών και εκπαιδευομένων, προκειμένου να εξυπηρετούνται οι σκοποί ίδρυσης του Κέντρου.

Υλοποίηση προτάσεων

1. Το εν λόγω υπηρεσιακό επιβατικό όχημα αποδόθηκε στην Υπηρεσιακή Μονάδα, για την οποία δωρίσθηκε.
2. Τοποθετήθηκαν τα προβλεπόμενα διακριτικά γνωρίσματα στο υπηρεσιακό επιβατικό όχημα.
3. Ανακλήθηκε η παράνομη διοικητική πράξη περί ένταξης υπαλλήλου σε προσωρινό κλάδο ανώτερης κατηγορίας.
4. Εφεξής ο ξενώνας του Πρότυπου Κέντρου Κτηνοτροφίας και Εκπαίδευσης παραχωρείται αποκλειστικά για τη φιλοξενία ερευνητών και εκπαιδευομένων.

Μελέτη περίπτωσης 3

Ελεγχόμενος
φορέας

Δήμος της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας

Αντικείμενο
ελέγχου

Έλεγχος διαγωνιστικής διαδικασίας ανάθεσης, διαδικασιών υλοποίησης και παραλαβής δύο προμηθειών που αφορούσαν στην αναβάθμιση των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης του εν λόγω Δήμου, προϋπολογισμού 8.064.800,00 € και 7.591.350,00 €, αντίστοιχα. Η χρηματοδότηση των δύο προμηθειών είχε ενταχθεί στο ΕΠ Μακεδονίας - Θράκης 2007-2013.

Διαβίβαση
έκθεσης ελέγχου

Έκθεση ελέγχου: α) στον οικείο Δήμο για πειθαρχική δίωξη των εμπλεκομένων υπαλλήλων και β) στην Εισαγγελία Εφετών Αθηνών για ποινική αξιολόγηση.

Απόσπασμα της Έκθεσης Ελέγχου: α) στην Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων με πρόταση να διενεργηθεί έλεγχος στην ανάδοχο κοινοπραξία και β) στη Γενική Διεύθυνση Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος του Υπουργείου Οικονομικών με πρόταση τη διενέργεια ελέγχου στην ανάδοχο κοινοπραξία.

Μελέτη περίπτωσης 3 (συνέχεια)

Κύρια ευρήματα ελέγχου

- Οι διακηρύξεις των δύο προμηθειών δεν έλαβαν την προβλεπόμενη από την ισχύουσα νομοθεσία δημοσιότητα.
- Η αξιολόγηση των τεχνικών και οικονομικών προσφορών των δύο διαγωνισμών έγινε μόνο από τον Πρόεδρο της Επιτροπής Αξιολόγησης, ο οποίος εν συνεχεία πλαστογράφησε την υπογραφή ενός εκ των δύο άλλων μελών και εξέδωσε ακριβή αντίγραφα Πρακτικών Αξιολόγησης χωρίς να υφίστανται τα πρωτότυπα.
- Απουσία νόμιμων παραστατικών πώλησης και πιστοποίησης της εγκατάστασης των ειδών για την αναβάθμιση του δικτύου ύδρευσης.
- Έκδοση μη νόμιμων δικαιολογητικών και παράδοση κάποιων ειδών της προμήθειας. Η δε παραλαβή αυτών, δεν πραγματοποιήθηκε από την αρμόδια Επιτροπή Παραλαβής, αλλά από τον ίδιο υπάλληλο που ήταν και Πρόεδρος της Επιτροπής Αξιολόγησης.
- Έκδοση ψευδούς Βεβαίωσης Καλής Εκτέλεσης για την εμπρόθεσμη και σύμφωνη με τις προδιαγραφές και τα λοιπά τεύχη της σύμβασης, προμήθεια και τοποθέτηση των ειδών αξίας 3.018.980,88 €.

Μελέτη περίπτωσης 4

Ελεγχόμενος φορέας

Δήμος της Περιφέρειας
Κεντρικής Μακεδονίας

Αντικείμενο ελέγχου

Νομιμότητα των ενεργειών των συλλογικών και ατομικών οργάνων Διοίκησης του Δήμου αναφορικά με τις μισθώσεις που συνάφθηκαν αρχικά μεταξύ του Δήμου και μισθωτή, οι οποίες αφορούν σε παραθαλάσσιο δημοτικό ακίνητο.

Κύρια ευρήματα του ελέγχου

Μη τήρηση ορθών διοικητικών διαδικασιών σχετικά με τη μίσθωση (δημοπράτηση, παράταση-ανανέωση) του ελεγχόμενου δημοτικού ακινήτου σε βάθος χρόνου είκοσι ενός (21) ετών (1998-2019), οφειλόμενη σε μη νόμιμες ενέργειες και παραλείψεις διαδοχικών Δημοτικών Αρχών, συλλογικών οργάνων διοίκησης (Οικονομική Επιτροπή, Δημοτικό Συμβούλιο), καθώς και των Διοικητικών Υπηρεσιών του Δήμου.

Αναζήτηση πειθαρχικών ευθυνών

- α) από πρώην Δήμαρχο και Πρόεδρο της Ο.Ε., νυν Δημοτικό Σύμβουλο του Δήμου, καθότι:
- Παρέλειψε να κινήσει, ως όφειλε, τη διαδικασία έξωσης του μισθωτή από δημοτικό ακίνητο, η μίσθωση του οποίου είχε ήδη λήξει, και να προβεί στις νόμιμες διαδικασίες επαναδημοπράτησής του.
 - Συνομολόγησε με την υπογραφή του την εισαγωγή νέων συμβατικών όρων μίσθωσης του ελεγχόμενου δημοτικού ακινήτου, οι οποίοι ήταν δεσμευτικοί για τον Δήμο.
 - Εισηγήθηκε την εξέταση αίτησης του μισθωτή σε αναρμόδιο όργανο (Ο.Ε. αντί Δ.Σ.) και συμμετείχε στη λήψη απόφασης για ζητήματα που δεν άπτονται των αρμοδιοτήτων της Ο.Ε.
 - Δέχθηκε ως δεδομένη τη μη ύπαρξη οφειλών του μισθωτή προς τον Δήμο, χωρίς να αναζητήσει, ως όφειλε, σχετική ενημερότητα οφειλών.
- β) από πρώην μέλη της Οικονομικής Επιτροπής, νυν Δημοτικούς Συμβούλους του Δήμου, καθότι συμμετείχαν στη λήψη απόφασης για ζητήματα που δεν άπτονται των αρμοδιοτήτων της Ο.Ε.

Μελέτη περίπτωσης 5

Ελεγχόμενος φορέας

Δήμος της Περιφέρειας
Κεντρικής Μακεδονίας

Αντικείμενο ελέγχου

Νομιμότητα των απευθείας
αναθέσεων, των
εξωδικαστικών συμβιβασμών
και εξοφλήσεων των
προμηθευτών του
ελεγχόμενου Δήμου, για το
χρονικό διάστημα 2016-2021

Κύρια ευρήματα του ελέγχου

Μη ορθή τήρηση διοικητικών διαδικασιών σε πέντε περιπτώσεις απευθείας αναθέσεων τεχνικών εργασιών.

Απευθείας ανάθεση εργασιών που τιμολογήθηκαν άνω των εκ του νόμου ορίων και χωρίς ειδική, επαρκή και σαφή αιτιολογία για τον χαρακτηρισμό τους με την επίκληση του κατεπείγοντος.

Κατάτμηση ομοειδών εργασιών και προφορική απευθείας ανάθεσή τους από τον π. Δήμαρχο.

Προφορική απευθείας ανάθεση εργασιών από τον π. Δήμαρχο σε εν ενεργεία υπάλληλο του Δήμου, ο οποίος δεν κατείχε την απαιτούμενη άδεια άσκησης ιδιωτικού έργου ή εργασίας με αμοιβή.

Καταβολή επιδικασθέντων **πρωτόδικων** ποσών σε ενάγοντες-αναδόχους εργολήπτες, κατόπιν σχετικών εγκριτικών αποφάσεων της Ο.Ε. και του Δ.Σ., παρόλο που είχαν ήδη εκδοθεί εφετειακές αποφάσεις, οι οποίες είχαν εξαφανίσει τις πρωτόδικες.

Ο π. Δήμαρχος συμμετείχε στη λήψη απόφασης του Δ.Σ. σχετικά με τον δικαστικό συμβιβασμό του Δήμου με τους προμηθευτές και την πληρωμή των απαιτήσεων τους και δεν απείχε, ως όφειλε, δεδομένου ότι τελούσε σε ιδιάζουσα σχέση με τους εμπλεκόμενους.

Το συνολικό ποσό που πληρώθηκε στους αναδόχους από τον Δήμο, κατόπιν των συγκεκριμένων προφορικών αναθέσεων από τον π. Δήμαρχο, ανέρχεται σε 537.764,57 ευρώ, συμπεριλαμβανομένων των τόκων.

Αναζήτηση πειθαρχικών ευθυνών

- α) από μέλη της Οικονομικής Επιτροπής και του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου
- β) από τον π. Δήμαρχο, με την ιδιότητά του ως Δημοτικού Συμβούλου του Δήμου, ως προς τη συμμετοχή του στη λήψη αποφάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου, μη αιτούμενος εξαίρεσή του

Μελέτη περίπτωσης 6

Ελεγχόμενος φορέας

Περιφέρεια / Διεύθυνση
Τεχνικών Έργων
Περιφερειακών Ενοτήτων

Αντικείμενο ελέγχου

Νομιμότητα της εν εξελίξει κατασκευής δημόσιου έργου, αξίας περίπου 2 εκατ. ευρώ πλέον Φ.Π.Α., αναφορικά με την ολοκληρωμένη αντιπλημμυρική προστασία περιοχής με τη διευθέτηση ρεμάτων και την κατασκευή γεφυρών.

Αναζήτηση ευθυνών

Για τις μη σύννομες πράξεις ή/και παραλείψεις του Προϊσταμένου της Διευθύνουσας Υπηρεσίας του έργου, ζητήθηκε από τον αρμόδιο Περιφερειάρχη να ασκήσει πειθαρχικό έλεγχο.

Κύρια ευρήματα ελέγχου

Ο Προϊστάμενος της Διευθύνουσας Υπηρεσίας και Επιβλέπων Μηχανικός του έργου, κατά παράβαση των κείμενων διατάξεων (νόμος περί δημοσίων συμβάσεων):

- Επέτρεψε την έναρξη των εργασιών κατασκευής του έργου 5 περίπου μήνες από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης.
- Δεν προέβη στην έκδοση αιτιολογημένης απόφασης επιβολής ποινικών ρητρών στον ανάδοχο για παραβίαση των τμηματικών προθεσμιών που προβλέπονται στα συμβατικά τεύχη του έργου, συνολικού ποσού 51.216,32 ευρώ.
- Δεν προέβη στην επιβολή της ειδικής ποινικής ρήτρας των 100 ευρώ για κάθε ημέρα παράλειψης καθημερινής τήρησης του ημερολογίου του έργου και για διάστημα συνολικά 328 ημερολογιακών ημερών, συνολικού ποσού 32.800,00 ευρώ.
- Ενέκρινε αναρμοδίως Ανακεφαλαιωτικό Πίνακα Εργασιών του έργου με απόφασή του.
- Ενέκρινε το πλημμελώς συνταχθέν από τον ανάδοχο χρονοδιάγραμμα του έργου.
- Δεν προέβη στη σύνταξη και αποστολή στην Προϊσταμένη Αρχή του έργου των τριμηνιαίων συνοπτικών εκθέσεων για την πορεία του έργου.

**Ευχαριστώ πολύ
για την προσοχή σας!**