

**ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΥΧΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΞΩΤΕΡΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ**

ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ 2016 - 2019



ΕΠΙΜΕΛΕΙΑ

Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων
Διεύθυνση Μετόχων & Μερισματούχων

Ιανουάριος 2020



Περιεχόμενα

1. Εισαγωγικό σημείωμα.....	3
2. Απολογισμός δράσης έτους 2016.	4
3. Απολογισμός δράσης έτους 2017.	6
4. Απολογισμός δράσης έτους 2018.	11
5. Απολογισμός δράσης έτους 2019.	17
6. Αποτελέσματα ελέγχων 2016-2019	24
7. Συμπεράσματα	29



1. Εισαγωγικό σημείωμα

Το Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων συστάθηκε το 2011 με το Π.Δ. 94/2011 ΦΕΚ Α' 225/27.10.2011) με τον τίτλο Τμήμα Ελεγκτών και υπάγονταν στην τότε Διεύθυνση Ασφαλισμένων και ξεκίνησε την λειτουργία του το έτος 2012.

Πριν από τη σύσταση του Τμήματος, το Ταμείο είχε δημιουργήσει από το 2010 μία ομάδα εργασίας εξωτερικών ελέγχων, με επικεφαλής την τότε Προϊσταμένη Τμήματος Ελέγχου Εισφορών και Πόρων και νυν Προϊσταμένη Δ/σης Μετόχων και Μερισματούχων. Η ομάδα αυτή διενήργησε ελέγχους σε διάφορους φορείς του Δημοσίου εντός Αττικής (Νομαρχία, Πανεπιστήμια, ΤΕΙ, Νοσοκομεία, Υπουργεία κλπ.). Τα ευρήματα που προέκυψαν από τους ελέγχους αυτούς, κατέστησαν επιτακτική την ανάγκη για τη σύσταση Τμήματος Εξωτερικών Ελέγχων στο Ταμείο για τη διασφάλιση των εσόδων του, τη βιωσιμότητά του, την καλύτερη επικοινωνία με τους εκκαθαριστές μισθοδοσίας και δαπανών.

Από το 2011 έως και το 2019 το Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων έχει διενεργήσει 262 ελέγχους και είχε καταλογιστεί οφειλή μέχρι τις 31/12/2019 σε 247 φορείς, συνολικού ποσού 78.576.713,14€.

Συγκεκριμένα, σε ό,τι αφορά το εξεταζόμενο χρονικό διάστημα 2016 – 2019 διενεργήθηκαν 128 έλεγχοι και είχε καταλογιστεί οφειλή μέχρι τις 31/12/2019 σε 119 φορείς, συνολικού ποσού 45.711.116,09€ (32.713.592,60€ πλέον τόκων καθυστέρησης ποσού 12.997.096,87€) από το οποίο έχει αποδοθεί στο Ταμείο ποσό 913.647,91€.

Το Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων συνεργάζεται με όλα τα αρμόδια Τμήματα του Ταμείου αλλά και με άλλες ελεγκτικές υπηρεσίες όπως του Γενικού Επιθεωρητή Δημόσιας Διοίκησης (νυν Εθνική Αρχή Διαφάνειας).

Στον ακόλουθο πίνακα παρατίθενται τα οικονομικά αποτελέσματα των ελέγχων που είχαν διενεργηθεί μέχρι 31/12/2019.



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

Πίνακας 1. ΑΠΟΔΟΣΗ ΟΦΕΙΛΩΝ - ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ					
ΧΡ. ΠΕΡΙΟΔΟΣ	ΠΡΟΚΥΠΤΟΥΣΑ ΟΦΕΙΛΗ ΑΝΑ ΕΤΟΣ	ΕΞΟΦΛΗΣΗ	% ΕΞΟΦΛΗΣΗΣ	ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΗ ΟΦΕΙΛΗ	% ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΗΣ ΟΦΕΙΛΗΣ
2012	4.867.048,8€	3.815.061,15 €	78,39%	1.051.987,65 €	21,61%
2013	12.434.983,75 €	1.380.642,03 €	11,10%	11.054.341,72 €	88,90%
2014	3.535.590,87 €	862.329,84 €	24,39%	2.673.261,03 €	75,61%
2015	12.027.973,63 €	200.481,68 €	1,67%	11.827.491,95 €	98,33%
2012-2015	32.865.597,05 €	6.258.514,70 €		26.607.082,35 €	
2016	17.315.518,87 €	278.393,40 €	1,61%	17.037.125,47 €	98,39%
2017	16.666.203,52 €	415.012,48 €	2,49%	16.251.191,04 €	97,51%
2018	11.572.957,02 €	196.354,24 €	1,70%	11.376.602,78 €	98,30%
2019	156.436,68	23.887,79 €	15,27%	132.548,89	84,73%
2016-2019	45.711.116,09 €	913.647,91 €		44.797.468,19 €	
2012-2019	78.576.713,14 €	7.172.162,61 €		71.404.550,54 €	



2. Απολογισμός δράσης έτους 2016.

Πίνακας 2. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2016				
A/A	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΦΟΡΕΑΣ	ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΤΗΚΕ
1	18.1.2016-20.1.2016	ΔΗΜΟΣ ΠΕΙΡΑΙΑ	✓	279.728,06 €
2	1.2.2016-3.2.2016	ΔΗΜΟΣ ΑΜΑΡΟΥΣΙΟΥ	✓	8.193,45 €
3	1.2.2016-3.2.2016	ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ	✓	1.274.524,79 €
4	22.2.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΝΗΣΩΝ ΑΤΤΙΚΗΣ	✓	74.680,40 €
5	28.3.2016-1.4.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ	✓	1.823.680,30 €
6	11.4.2016-15.4.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ - ΠΕ ΜΑΓΝΗΣΙΑΣ	✓	1.360.134,85 €
7	9.5.2016-13.5.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ	✓	2.269.740,46 €
8	18.5.2016-20.5.2016	ΔΟΑΤΑΠ	✓	3.983,83 €
9	30.5.2016-3.6.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΗΛΕΙΑΣ	✓	1.287.629,67 €
10	14.6.2016-17.6.2016	ΕΛΚΕ ΠΑΝΤΕΙΟΥ	✓	158.098,57 €
11	27.6.2016-30.6.2016	ΔΗΜΟΣ ΑΙΓΑΛΕΩ	✓	60.492,21 €
12	4.7.2016-8.7.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΛΕΥΚΑΔΑΣ	✓	975.084,67 €
13	18.7.2016-22.7.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	✓	519.063,23 €
14	5.9.2016-9.9.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ & ΙΘΑΚΗΣ	✓	433.432,82 €
15	19.9.2016-23.9.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΑΡΓΟΛΙΔΑΣ	✓	664.742,08 €
16	27.9.2016-29.9.2016	ΔΗΜΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ	✓	41.875,45 €
17	3.10.2016-7.10.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΛΑΚΩΝΙΑΣ	✓	1.598.005,00 €
18	12.10.2016-18.10.2016	ΔΗΜΟΣ ΠΕΡΙΣΤΕΡΙΟΥ	✓	57.934,55 €
19	17.10.2016-21.10.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΒΟΙΩΤΙΑΣ	✓	1.118.442,72 €
20	31.10.2016-4.11.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΦΩΚΙΔΑΣ	✓	787.531,50 €
21	14.11.2016-16.11.2016	ΔΗΜΟΣ ΔΑΦΝΗΣ-ΥΜΗΤΤΟΥ	✓	7.043,44 €
22	14.11.2016-18.11.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΕΥΡΥΤΑΝΙΑΣ	✓	553.568,69 €
23	21.11.2016-25.11.2016	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΟΖΑΝΗΣ	✓	2.010.801,69 €
ΠΟΣΟ ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΥ				17.368.412,43€

Σύμφωνα με των παραπάνω πίνακα, κατά τη διάρκεια του έτους 2016, από το Τμήμα Ελεγκτών του Μ.Τ.Π.Υ. διενεργήθηκαν είκοσι τρεις (23) επιτόπιοι (22 προγραμματισμένοι και 1 έκτακτος στην Π.Ε. Κοζάνης)



έλεγχοι σε διάφορους φορείς του δημοσίου (Ν.Π.Δ.Δ., Ο.Τ.Α. Β' Βαθμού κλπ).

Το ποσοστό υλοποίησης σε σχέση με τους προγραμματισμένους ελέγχους για το έτος 2016 ανήλθε στο 76,67%. Προγραμματίστηκαν 30 και υλοποιήθηκαν 23 Έλεγχοι.

Για τους παραπάνω ελέγχους συντάχθηκαν και απεστάλησαν στους αντίστοιχους φορείς 23 Εκθέσεις, κοινοποιηθείσες και στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Οι προκύπτουσες καταλογισθείσες οφειλές υπέρ Μ.Τ.Π.Υ. σε φορείς, μετόχους, μερισματούχους και μη μετόχους από 23 ελέγχους που έχουν ολοκληρωθεί το έτος 2016 ανέρχονται σε 17.311.730,89€

Ενώ, συνολικά από τους ελέγχους που έχουν ολοκληρωθεί έως και το έτος 2016, οι προκύπτουσες οφειλές υπέρ Μ.Τ.Π.Υ. ανέρχονται στο ποσό των 50.414.317,46 € (42.280.876,20€ πλέον τόκων καθυστέρησης ποσού 8.133.441,26€) από το οποίο έχει αποδοθεί στο Ταμείο ποσό 5.246.653,80€.

- 1) Για τους προαναφερόμενους επιτόπιους προγραμματισμένους ελέγχους συντάχθηκαν αντίστοιχα έγγραφα διενέργειας ελέγχου και ολοκληρώθηκε η διαδικασία ανάρτησης της εντολής ελέγχου στη Διαύγεια.

Πίνακας 3. ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ		ΠΛΗΘΟΣ
ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ	Έγγραφα σχετικά με οφειλή προς το Ταμείο	105
	Αποστολή/Κοινοποίηση Έκθεσης Ελέγχου	28
	Εκθέσεις Υπηρεσίας επί δικαστικών προσφυγών	5
	Έγγραφα ενημέρωσης υπηρεσιών για επικείμενο έλεγχο	23
	Διάφορα Έγγραφα	
	Έγγραφα μετακίνησης ελεγκτών	23
	e-mails	430
	Υπηρεσιακά σημειώματα	10
	Χρηματικός Κατάλογος	4
	Υπομνήματα	1
	ΣΥΝΟΛΟ	629
Σ	Εξαμηνιαίου προγραμματισμού ελέγχων (& 1 ανάκληση απόφασης)	3



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

ΥΠ ΑΕΗ	Έγκρισης δαπάνης μετακίνηση ελεγκτών εκτός έδρας	14
	Καταλογισμού και λογιστικής απεικόνισης των οφειλόμενων ποσών	21
	Διόρθωση; καταλογισθέντος ποσού και λογιστικής απεικόνισης των οφειλόμενων ποσών	6
	Παράτασης προθεσμίας	2
	Αιτημάτων εξαίρεσης από τόκους	1
	Αναστολής εκτέλεσης αποφάσεων Απογευματινών Ιατρείων	12
	Ειδικού περιεχομένου	2
ΣΥΝΟΛΟ		61
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		690



3. Απολογισμός δράσης έτους 2017.

Πίνακας 4. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
1	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΤΡΙΚΑΛΩΝ	x		x	x	1.168.299,79 €	504.412,76 €	1.672.712,55 €
2	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΑΡΤΑΣ	x		x	x	615.198,97 €	258.588,74 €	873.787,71 €
3	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΠΙΕΡΙΑΣ	x		x	x	535.814,32 €	234.350,38 €	770.164,70 €
4	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ	x		x	x	809.758,96 €	372.759,46 €	1.182.518,42 €
5	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΒΑΛΑΣ	x		x	x	777.747,31 €	349.301,20 €	1.127.048,51 €
6	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ	x		x	x	182.865,44 €	53.500,22 €	236.365,66 €
7	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΠΡΕΒΕΖΗΣ	x		x	x	531.627,23 €	255.342,43 €	786.969,66 €
8	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ	x		x	x	664.989,30 €	301.996,36 €	966.985,66 €
9	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΡΟΔΟΠΗΣ	x		x	x	844.119,13 €	388.806,22 €	1.232.925,35 €
10	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ		x	x	x	1.232.942,08 €	531.734,86 €	1.764.676,94 €
11	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΗΜΑΘΙΑΣ		x	x	x	14.490,49 €	275.100,87 €	289.591,36 €
12	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ		x	x	x	971.921,08 €	430.008,34 €	1.401.929,42 €



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

Πίνακας 4. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
13	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΕΒΡΟΥ		x	x	x	388.904,82 €	165.562,17 €	554.466,99 €
14	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ		x	x	x	764.174,50 €	354.506,61 €	1.118.681,11 €
15	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΑΜΟΥ		x	x	x	316.862,22 €	142.969,99 €	459.832,21 €
16	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΓΡΕΒΕΝΩΝ		x	x	x	90.953,91 €	6.269,67 €	97.223,58 €
17	ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΠΕΛΛΑΣ		x	x		701.366,30 €	365.117,01 €	1.066.483,31 €
18	ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ-ΨΥΧΙΚΟΥ	x		x	x	22.634,51 €		22.634,51 €
19	ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	x		x	x	27.891,12 €		27.891,12 €
20	ΔΗΜΟΣ ΑΓ. ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ	x		x	x	42.298,57 €		42.298,57 €
21	ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΣΜΥΡΝΗΣ	x		x	x	38.729,06 €		38.729,06 €
22	ΔΗΜΟΣ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ	x		x	x	10.936,87 €		10.936,87 €
23	ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ	x		x	x	79.398,95 €		79.398,95 €
24	ΔΗΜΟΣ Ν. ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ	x		x	x	10.508,37 €		10.508,37 €
25	ΔΗΜΟΣ Ν. ΙΩΝΙΑΣ	x		x	x	40.043,86 €		40.043,86 €
26	ΔΗΜΟΣ ΒΥΡΩΝΑ		x	x	x	33.777,97 €		33.777,97 €
27	ΔΗΜΟΣ ΚΗΦΙΣΙΑΣ		x	x	x	39.869,46 €		39.869,46 €



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

Πίνακας 4. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
28	ΔΗΜΟΣ ΖΩΓΡΑΦΟΥ		x	x	x	19.978,81 €		19.978,81 €
29	ΔΗΜΟΣ ΓΛΥΦΑΔΑΣ		x	x	x	39.062,62 €		39.062,62 €
30	ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ		x	x	x	23.013,35 €		23.013,35 €
31	ΟΡΓΑΝ. ΚΟΙΝ. ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ του ΔΗΜΟΥ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ		x	x	x	1.821,87 €		1.821,87 €
32	ΔΗΜΟΣ ΓΑΛΑΤΣΙΟΥ		x	x	x	34.188,44 €		34.188,44 €
33	ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΛΙΜΟΥ		x	x	x	2.090,10 €		2.090,10 €
34	ΔΗΜΟΣ ΑΛΙΜΟΥ		x	x	x	21.397,54 €		21.397,54 €
35	ΔΗΜΟΣ ΒΡΙΑΗΣΣΙΩΝ		x	x	x	14.490,49 €		14.490,49 €
36	ΔΗΜΟΣ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ		x	x		20.359,56 €		20.359,56 €
ΠΟΣΑ ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΩΝ						10.412.801,51 €	4.625.210,28 €	15.038.011,79 €



Σύμφωνα με των παραπάνω πίνακα, κατά τη διάρκεια του έτους 2017, διενεργήθηκαν τριάντα έξι (36) επιτόπιοι έλεγχοι εκ των οποίων οι είκοσι έξι (26) ήταν προγραμματισμένοι σε διάφορους Περιφερειακές Ενότητες, Δήμους και Ν.Π.Δ.Δ. Δήμων.

Σημειώνεται ότι από τους φορείς που είχαν προγραμματιστεί για το 2017 αν και δεν διενεργήθηκαν έλεγχοι σε πέντε (5) από αυτούς, διενεργήθηκαν 10 έκτακτοι έλεγχοι σε άλλους φορείς (2 Περιφερειακές Ενότητες, 6 Δήμους και 2 Ν.Π.Δ.Δ. Δήμων) καλύπτοντας έτσι στο διπλάσιο το κενό που είχε προκύψει στον προγραμματισμό του έτους.

Το ποσοστό υλοποίησης σε σχέση με τους προγραμματισμένους ελέγχους για το έτος 2017 ανήλθε στο 112,5% (είχαν προγραμματιστεί έλεγχοι σε 32 φορείς και υλοποιήθηκαν έλεγχοι σε 36 φορείς.

Για τους παραπάνω ελέγχους συντάχθηκαν και απεστάλησαν στους αντίστοιχους φορείς 36 Εκθέσεις, κοινοποιηθείσες και στο Ελεγκτικό Συνέδριο.

Οι προκύπτουσες οφειλές υπέρ Μ.Τ.Π.Υ. για τους 36 ελέγχους που έχουν ολοκληρωθεί το έτος 2017 ανέρχονται σε 16.124.854,66 €.

Για τους προαναφερόμενους επιτόπιους προγραμματισμένους ελέγχους συντάχθηκαν αντίστοιχα έγγραφα διενέργειας ελέγχου και ολοκληρώθηκε η διαδικασία ανάρτησης της εντολής ελέγχου στη Διαύγεια.



Πίνακας 5. ΕΙΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ - ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ		ΠΛΗΘΟΣ
ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ	Διαβίβαση Έκθεσης Ελέγχου	130
	Αποστολή/Κοινοποίηση Έκθεσης Ελέγχου	32
	Διαβίβαση Απόφασης Κανονισμού Οφειλής	47
	Ενημέρωση Μερισματούχων για οφειλόμενες κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ	206
	Εκθέσεις Υπηρεσίας επί δικαστικών προσφυγών	26
	Διαβίβαση Αναλυτικού Αρχείου Προσδιορισμού Οφειλής	75
	Έγγραφα ενημέρωσης υπηρεσιών για επικείμενο έλεγχο	22
	Διάφορα Έγγραφα	91
	Έγγραφα μετακίνησης ελεγκτών	53
	Λοιπά έγγραφα	49
	e-mails	224
	Υπηρεσιακά σημειώματα	3
	Χρηματικός Κατάλογος	1
	ΣΥΝΟΛΟ	959
ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΙΣΗΓΗΣΕΩΝ	Εξαμηνιαίου προγραμματισμού ελέγχων	2
	Έγκρισης δαπάνης μετακίνησης ελεγκτών εκτός έδρας	17
	Καταλογισμού και λογιστικής απεικόνισης των οφειλόμενων ποσών	34
	Διόρθωσης καταλογισθέντος ποσού και λογιστικής απεικόνισης των οφειλόμενων ποσών	1
	ΣΥΝΟΛΟ	54
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		1.013
Ποσοστιαία μεταβολή 2016-2017		46,81%



4. Απολογισμός δράσης έτους 2018.

Πίνακας 6. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2018								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
1	ΔΗΜΟΣ ΠΕΥΚΗΣ-ΛΥΚΟΒΡΥΣΗΣ	x		x	x	6.965,70 €		6.965,70 €
2	ΔΗΜΟΣ ΗΛΙΟΥΠΟΛΗΣ	x		x	x	12.707,20 €		12.707,20 €
3	ΔΗΜΟΣ ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	x		x	x	15.620,80 €		15.620,80 €
4	ΔΗΜΟΣ ΑΓ. ΑΝΑΡΓΥΡΩΝ-ΚΑΜΑΤΕΡΟΥ	x		x	x	17.841,05 €		17.841,05 €
5	ΔΗΜΟΣ ΚΟΥΡΥΔΑΛΛΟΥ	x		x	x	20.287,40 €		20.287,40 €
6	ΔΗΜΟΣ Π. ΦΑΛΗΡΟΥ	x		x	x	47.940,41 €		47.940,41 €
7	ΔΗΜΟΣ ΠΕΤΡΟΥΠΟΛΗΣ	x		x	x	12.852,74 €		12.852,74 €
8	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΕΡΡΩΝ	x		x	x	795.288,43 €	385.794,26 €	1.181.082,69 €
9	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΞΑΝΘΗΣ	x		x	x	374.324,19 €	169.921,17 €	544.245,36 €
10	ΔΗΜΟΣ ΧΑΙΔΑΡΙΟΥ	x		x	x	20.993,97 €		20.993,97 €
11	ΔΗΜΟΣ ΙΛΙΟΥ	x		x	x	51.408,35 €		51.408,35 €
12	ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝ. ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ & ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΔΗΜΟΥ	x		x	x	838,46 €		838,46 €



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

Πίνακας 6. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2018								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
	ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ							
13	ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΒΑΡΒΑΡΑΣ	x		x	x	6.086,54 €		6.086,54 €
14	ΔΗΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ-ΑΡΓΥΡΟΥΠΟΛΗΣ	x		x	x	22.038,97 €		22.038,97 €
15	ΔΗΜΟΣ Ν. ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ	x		x	x	16.548,65 €		16.548,65 €
16	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΔΡΑΜΑΣ	x		x	x	532.340,97 €	279.366,43 €	811.707,40 €
17	ΔΗΜΟΣ ΠΕΝΤΕΛΗΣ	x		x		14.179,68 €		14.179,68 €
18	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΦΛΩΡΙΝΑΣ	x		x	x	510.491,79 €	256.193,36 €	766.685,15 €
19	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΙΛΚΙΣ	x		x	x	785.087,38 €	424.582,75 €	1.209.670,13 €
20	ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ	x		x	x	57.129,52 €		57.129,52 €
21	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΛΑΣΙΘΙΟΥ	x		x	x	603.438,41 €	278.565,11 €	882.003,52 €
22	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΧΙΟΥ	x		x	x	465.140,11 €	227.293,09 €	692.433,20 €
23	ΔΗΜΟΣ ΝΙΚΑΙΑΣ-ΑΓ. Ι. ΡΕΝΤΗ	x		x	x	66.036,87 €		66.036,87 €
24	ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΔΗΜΟΥ ΝΙΚΑΙΑΣ-ΑΓ. Ι. ΡΕΝΤΗ	x		x	x	230,57 €		230,57 €
25	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΡΕΘΥΜΝΟΥ	x		x	x	296.163,51 €	157.859,72 €	454.023,23 €
26	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΧΑΝΙΩΝ	x		x	x	985.304,75 €	503.168,89 €	1.488.473,64 €



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

Πίνακας 6. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2018								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
27	ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ-ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ		x	x	x	22.448,93 €		22.448,93 €
28	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΛΕΣΒΟΥ		x	x	x	621.555,33 €	315.865,53 €	937.420,86 €
29	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ		x	x	x	1.141.706,48 €	551.492,37 €	1.693.198,85 €
30	ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ		x	x		3.115,72 €		3.115,72 €
31	ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ, ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ, ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΩΝ, ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ «ΒΡΑΥΡΩΝΙΟΣ»		x	x	x	340,92 €		340,92 €
32	«ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΠΑΙΔΕΙΑ, ΑΘΛΗΤΙΚΗ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΔΗΜΟΥ ΑΙΓΙΑΛΕΙΑΣ»		x	x	x	3.675,29 €	499,03 €	4.174,32 €
33	ΔΗΜΟΣ ΑΙΓΙΑΛΕΙΑΣ		x	x		12.420,18 €		12.420,18 €
34	ΔΗΜΟΣ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ		x	x		29.086,93 €		29.086,93 €
35	ΝΠΔΔ ΠΑΚΚΠΑ ΔΗΜΟΥ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ		x	x		1.503,15 €		1.503,15 €
36	ΔΗΜΟΣ ΑΧΑΡΝΩΝ		x	x		24.121,12 €		24.121,12 €
37	ΔΗΜΟΣ ΛΕΒΑΔΕΩΝ		x	x		8.364,80 €		8.364,80 €
38	ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ		x	x		10.842,73 €		10.842,73 €
39	ΔΗΜΟΣ ΠΑΤΡΕΩΝ		x	x		121.694,24 €		121.694,24 €
40	ΝΠΔΔ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΠΑΤΡΕΩΝ		x	x		652,49 €		652,49 €



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

Πίνακας 6. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2018								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
41	ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ		x	x		252.116,67 €		252.116,67 €
42	ΝΠΔΔ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ		x	x		0,00	0,00	0,00
43	Ν.Π.Δ.Δ. «Κοινωνική Προστασία και Αλληλεγγύη Δήμου Διονύσου « Η ΕΣΤΙΑ»		x	x		0,00	0,00	0,00
44	ΔΗΜΟΣ ΚΡΩΠΙΑΣ		x					
45	ΝΠΔΔ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΡΩΠΙΑΣ		x					
ΠΟΣΑ ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΩΝ						7.512.833,69 €	3.550.601,71 €	11.063.435,40 €



Σύμφωνα με των παραπάνω πίνακα, κατά τη διάρκεια του έτους 2018, διενεργήθηκαν σαράντα πέντε (45) επιτόπιοι έλεγχοι σε Περιφερειακές Ενότητες, Δήμους και Ν.Π.Δ.Δ. Δήμων. Για το 2018 είχαν προγραμματιστεί τριάντα έξι (36) έλεγχοι σε 14 Περιφερειακές Ενότητες, 18 Δήμους, 3 Νοσοκομεία και ένα 1 Υπουργείο.

Σημειώνεται ότι από τους φορείς που είχαν προγραμματιστεί για το 2018 αν και δεν διενεργήθηκαν έλεγχοι σε δέκα (10) από αυτούς, διενεργήθηκαν είκοσι δύο 22 έκτακτοι έλεγχοι καλύπτοντας έτσι στο διπλάσιο το κενό που είχε προκύψει στον προγραμματισμό του έτους.

Το ποσοστό υλοποίησης σε σχέση με τους προγραμματισμένους ελέγχους για το έτος 2017 ανήλθε στο 173% (είχαν προγραμματιστεί έλεγχοι σε 36 φορείς και υλοποιήθηκαν έλεγχοι σε 45 φορείς).

Για τους παραπάνω ελέγχους συντάχθηκαν και απεστάλησαν στους αντίστοιχους φορείς 41 Εκθέσεις, κοινοποιηθείσες και στο Ελεγκτικό Συνέδριο, καθώς από τους 45 φορείς σε δύο από αυτούς ο έλεγχος δεν έχει ολοκληρωθεί και σε άλλους δύο που αφορούσαν Ν.Π.Δ.Δ. Δήμων επειδή δεν προέκυψε οφειλή τα συμπεράσματα ενσωματώθηκαν στις εκθέσεις των αντίστοιχων Δήμων (Θεσσαλονίκης και Διονύσου).

Οι προκύπτουσες οφειλές υπέρ Μ.Τ.Π.Υ. για τους 44 από τους 45 ελέγχους που έχουν ολοκληρωθεί το έτος 2018 ανέρχονται σε 11.541.533,11€.



Σημειώνεται ότι το αντίστοιχο ποσό για το προηγούμενο έτος ήταν μεγαλύτερο (16.124.854,66€) καθώς το 2017 διενεργήθηκαν περισσότεροι έλεγχοι σε Περιφερειακές Ενότητες των οποίων οι προκύπτουσες οφειλές είναι μεγαλύτερες από εκείνους των Δήμων.

Ενώ, συνολικά από τους ελέγχους που έχουν ολοκληρωθεί έως και το έτος 2018, οι προκύπτουσες οφειλές υπέρ Μ.Τ.Π.Υ. ανέρχονται στο ποσό των 78.389.351,95€ (61.302.520,02 € πλέον τόκων καθυστέρησης ποσού 16.675.901,53€) από το οποίο έχει αποδοθεί στο Ταμείο ποσό 6.706.213,26€. Για τους προαναφερόμενους επιτόπιους ελέγχους συντάχθηκαν αντίστοιχα έγγραφα διενέργειας ελέγχου και ολοκληρώθηκε η διαδικασία ανάρτησης της εντολής ελέγχου στη Διαύγεια.

Πίνακας 7. ΕΙΔΟΣ ΔΡΑΣΗΣ - ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ		ΠΛΗΘΟΣ
ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ	Διαβίβαση Έκθεσης Ελέγχου	43
	Αποστολή/Κοινοποίηση Έκθεσης Ελέγχου	43
	Διαβίβαση Απόφασης Καταλογισμού Οφειλής	38
	Εκθέσεις Υπηρεσίας επί δικαστικών προσφυγών	33
	Διαβίβαση Αναλυτικού Αρχείου Προσδιορισμού Οφειλής	43
	Έγγραφα ενημέρωσης υπηρεσιών για επικείμενο έλεγχο	43
	Διάφορα Έγγραφα	788
	Έγγραφα μετακίνησης ελεγκτών	45



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

	ΑΛΛΕΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ Δ.Σ.	39
	e-mails	280
	Υπηρεσιακά σημειώματα	10
	Χρηματικός Κατάλογος	-
	ΣΥΝΟΛΟ	1405
ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΙΣΗΓΗΣΕΩΝ	Εξαμηνιαίου προγραμματισμού ελέγχων	2
	Έγκρισης δαπάνης μετακίνηση ελεγκτών εκτός έδρας	16
	Καταλογισμού και λογιστικής απεικόνισης των οφειλόμενων ποσών	38
	Διόρθωσης καταλογισθέντος ποσού και λογιστικής απεικόνισης των οφειλόμενων ποσών	2
	ΣΥΝΟΛΟ	58
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		1463
Ποσοστιαία μεταβολή 2017-2018		44,42%



5. Απολογισμός δράσης έτους 2019.

Πίνακας 8. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2019								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
1	ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΑΘΩΝΑΣ	x		x	x	15.334,29 €		15.334,29 €
2	ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ-ΒΟΥΛΑΣ-ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ	x		x	x	10.545,64 €		10.545,64 €
3	ΔΗΜΟΣ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ	x		x	x	31.710,71 €		31.710,71 €
4	ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ	x		x	x	24.934,86 €		24.934,86 €
5	Ο.Π.Α.Κ.Μ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΛΛΗΝΗΣ	x		x	x	415,69 €		415,69 €
6	ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΛΗΝΗΣ	x		x	x	10.847,34 €		10.847,34 €
7	ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ	x		x	x	9.689,00 €		9.689,00 €
8	ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΥΛΕΓΓΥΗΣ (Ε.Κ.Κ.Α.)	x		x	x	2.456,53 €	1.470,91 €	3.927,44 €
9	Δ.Ο.ΚΟΙ.Π.Α.Ν. ΔΗΜΟΥ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ	x		x	x	128,67 €		128,67 €
10	ΔΗΜΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ	x		x		9.633,27 €		9.633,27 €
11	ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝ. ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ	x		x	x	193,78 €		193,78 €
12	ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ	x		x	x	8.192,36 €		8.192,36 €
13	ΔΗΜΟΣ ΚΟΡΔΕΛΙΟΥ-ΕΥΟΣΜΟΥ	x		x	x	5.622,67 €		5.622,67 €
14	ΔΗ.ΚΕ.ΚΠΑ.ΚΕ.	x		x	x	394,51 €		394,51 €
15	ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΠΟΛΗΣ-ΣΥΚΕΩΝ	x		x	x	13.927,49 €		13.927,49 €



ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΠΡΑΓΜΕΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2016-2019

Πίνακας 8. ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΛΕΓΧΩΝ 2019								
α/α	ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	Α' εξάμηνο	Β' εξάμηνο	ΟΛΟΚΛΗΡΩΘΗΚΕ	ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΤΟΚΟΙ	ΣΥΝΟΛΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
16	ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΝΕΑΠΟΛΗΣ-ΣΥΚΕΩΝ	x		x	x	1.430,70 €		1.430,70 €
17	ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ "Η ΕΛΠΙΣ"	x		x		5.726,21 €		5.726,21 €
18	ΔΗΜΟΣ ΠΙΡΕΒΕΖΑΣ		x	x	x	11.493,88 €		11.493,88 €
19	ΝΠΔΔ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ-ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΠΟΛ-ΑΘΛ. & ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΧΙΟΥ		x	x	x	426,62 €		426,62 €
20	ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣ/ΜΕΙΟ ΧΙΟΥ ΣΚΥΛΙΤΣΕΙΟ		x	x	x	829,04 €		829,04 €
21	ΔΗΜΟΣ ΧΙΟΥ		x	x	x	10.985,78 €		10.985,78 €
22	ΕΜΠ		x					
23	ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΩΤΗΡΙΑ		x					
24	ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΟΥ		x	x		36.551,95 €		0€
25	ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΥ ΒΟΛΟΥ		x	x		3.324,08€		0€
26	ΔΗΜΟΣ ΠΑΙΑΝΙΑΣ & ΝΠΔΔ		x					
27	ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΙΚΑΙΑΣ		x					
28	ΔΙΜΟΚΡΙΤΕΙΟ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ		x					
29	ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ		x	x		12.244,09€		0€
30	ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ-ΜΠΕΝΑΚΙΟ ΕΕΣ		x	x		0€		0 €

**ΔΙΕΚΠΕΡΑΙΩΣΗ ΕΓΓΡΑΦΩΝ ΤΟ ΕΤΟΣ 2019**

Πίνακας 9. ΕΙΛΟΣ ΔΡΑΣΗΣ - ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ		ΠΛΗΘΟΣ
ΑΛΛΗΛΟΓΡΑΦΙΑ	Έγγραφα έγκρισης μετακίνησης	54
	Αποστολή εγγράφου προπαρασκευής ελέγχου	33
	Αποστολή δικαιολογητικών έκδοσης Χ.Ε.	20
	Έκθεση Ελέγχου Κρατήσεων	61
	Αποστολή Αρχείου Αναλυτικού Προσδιορισμού Οφειλής	45
	Καταλογισμός Οφειλής	37
	Ενημέρωση για Οφειλόμενες Κρατήσεις υπέρ ΜΤΠΥ	205
	Διαβίβαση Εκθέσεων Υπηρεσίας	31
	Διάφορα Έγγραφα	29
	Διαβίβαση Εγγράφων	106
	Υπηρεσιακά Σημειώματα	12
	e-mails	292
	ΣΥΝΟΛΟ	925
ΣΥΝΤΑΞΗ ΕΙΣΗΓΗΣΕΩΝ	Εξαμηνιαίου προγραμματισμού ελέγχων	2
	Έγκρισης δαπάνης μετακίνησης των ελεγκτών εκτός έδρας	10
	Καταλογισμού και λογιστικής απεικόνισης των οφειλομένων ποσών	21
	Άσκησης Έφεσης	8
	ΣΥΝΟΛΟ	41
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		944
Ποσοστιαία μεταβολή 2018-2019		-34%

Για το έτος 2019, είχε προγραμματιστεί η διεξαγωγή είκοσι οκτώ (28) ελέγχων εντός και εκτός Αττικής. Το 2019 η αλληλογραφία του Τμήματος εμφανίζεται μειωμένη, εν συγκρίσει με τα προηγούμενα έτη, λόγω της διενέργειας ελέγχων κυρίως σε υπηρεσίες μη μετόχων.

Το 2019 διενεργήθηκαν τριάντα (30) έλεγχοι από τους οποίους, οι δώδεκα (12) διενεργήθηκαν σε φορείς της Αττικής και οι δεκαοκτώ (18)



έλεγχοι διενεργήθηκαν σε φορείς εκτός Αττικής. Οι έλεγχοι διενεργήθηκαν σε **α)** σε Ν.Π.Δ.Δ. Παιδικών Σταθμών, **β)** σε Δήμους, **γ)** σε Νοσοκομεία και **δ)** σε Α.Ε.Ι..

Συγκεκριμένα, διενεργήθηκαν οι ακόλουθοι έλεγχοι:

I. ΕΝΤΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

1. ΔΗΜΟΣ ΠΑΙΑΝΙΑΣ
2. ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΝΙΚΑΙΑΣ
3. ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΩΤΗΡΙΑ
4. ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΑΘΩΝΑΣ
5. ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ-ΒΟΥΛΑΣ-ΒΟΥΛΙΑΓΜΕΝΗΣ
6. ΔΗΜΟΣ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ
7. ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΛΗΝΗΣ
8. Ο.Π.Α.Κ.Μ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΛΛΗΝΗΣ
9. ΕΘΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ (Ε.Κ.Κ.Α.)
10. ΕΘΝΙΚΟ ΜΕΤΣΟΒΙΟ ΠΟΛΥΤΕΧΝΕΙΟ
11. ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΕΙΟ «Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ»
12. ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΡΓΙΑΛΕΝΕΙΟ-ΜΠΕΝΑΚΙΟ ΕΕΣ

II. ΕΚΤΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

1. ΔΗΜΟΚΡΙΤΕΙΟ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ
2. ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ
3. ΔΗΜΟΣ ΒΟΛΟΥ
4. ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ
5. Δ.Ο.Ε.Π.Α.Π.-ΔΗ.ΠΕ.ΘΕ. (ΝΠΔΔ Δήμου Βόλου)
6. ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ
7. ΔΗΜΟΣ ΚΟΡΔΕΛΙΟΥ-ΕΥΟΣΜΟΥ
8. ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΠΟΛΗΣ-ΣΥΚΕΩΝ
9. ΔΗΜΟΣ ΧΙΟΥ
10. ΔΗΜΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ
11. ΔΗΜΟΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
12. ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ
13. ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝ. ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ
14. ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΝΕΑΠΟΛΗΣ-ΣΥΚΕΩΝ
15. ΔΗ.ΚΕ.ΚΠΑ.ΚΕ. (ΝΠΔΔ Δήμου Κορδελιού-Ευόσμου)
16. ΝΠΔΔ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ-ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΠΟΛ-ΑΘΛ. & ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΧΙΟΥ
17. Δ.Ο.ΚΟΙ.Π.Α.Ν. ΔΗΜΟΥ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ
18. ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣ/ΜΕΙΟ ΧΙΟΥ ΣΚΥΛΙΤΣΕΙΟ

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΟΥ ΔΙΕΝΕΡΓΗΘΗΚΑΝ ΤΟ 2019.**

Τα οικονομικά αποτελέσματα των ελέγχων που έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία έως σήμερα έχουν ως ακολούθως:

Γενικό σύνολο οφειλής προς το ΜΤΠΥ : 244.027,00€

Σύνολο οφειλής ελεγχόμενων φορέων εντός Αττικής: 132.501,06€

Σύνολο οφειλής ελεγχόμενων φορέων εκτός έδρας: 111.525,94€

ΦΟΡΕΙΣ ΠΟΥ ΕΛΕΓΧΘΗΚΑΝ ΚΑΙ ΕΞΟΦΛΗΣΑΝ ΤΟ 2019

Από το σύνολο των φορέων που ελέγχθηκαν το 2019 μόνο τέσσερις (4) εξόφλησαν το σύνολο της οφειλής τους:

ΠΙΝΑΚΑΣ 10. ΦΟΡΕΙΣ ΠΟΥ ΕΛΕΓΧΘΗΚΑΝ ΤΟ 2019 ΚΑΙ ΕΞΟΦΛΗΣΑΝ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΗΣ ΟΦΕΙΛΗΣ ΤΟΥΣ	
ΦΟΡΕΙΣ	ΠΟΣΟ
Ο.Π.Α.Κ.Μ. ΔΗΜΟΥ ΠΑΛΛΗΝΗΣ	415,69 €
ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝ. ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΞΑΝΘΗΣ	193,78 €
Δ.Ο.ΚΟΙ.Π.Α.Ν. ΔΗΜΟΥ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ	128,67 €
ΝΠΔΔ ΚΟΙΝ. ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ-ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΠΟΛ-ΑΘΛ. & ΠΑΙΔΕΙΑΣ Δ. ΧΙΟΥ	426,62 €

ΠΙΝΑΚΑΣ 11. ΦΟΡΕΙΣ ΠΟΥ ΕΛΕΧΘΗΚΑΝ ΤΟ 2019 ΚΑΙ ΕΞΟΦΛΗΣΑΝ ΜΕΡΙΚΩΣ			
ΦΟΡΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΟΦΕΙΛΗΣ	ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	% ΑΠΟΔΟΣΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΑΘΩΝΑΣ	15.334,29 €	252,82 €	1,65
ΔΗΜΟΣ ΑΣΠΡΟΠΥΡΓΟΥ	31.710,71 €	381,42 €	1,20
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΛΗΝΗΣ	10.847,34 €	4.766,14 €	43,94
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ	24.934,86 €	67,56 €	0,27
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ	9.689,00 €	6.980,00€	72,04
ΔΗΜΟΣ ΛΑΜΙΕΩΝ	9.633,27 €	3.287,53 €	34,13
ΔΗΜΟΣ ΧΙΟΥ	10.985,78 €	4.964,26 €	45,19
ΔΗΜΟΣ ΠΡΕΒΕΖΑΣ	12.893,10 €	9.902,25€	76,80

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΑΤΟΜΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΩΝ.



Κατά το έτος αυτό, απεφασίσθη αναλυτική ενημέρωση των ατομικών μερίδων των μετόχων του Ταμείου με το ποσό καταλογισμού ξεχωριστά σε κάθε ένα, διότι λόγω μηχανογραφικού προβλήματος δεν υπήρχε η δυνατότητα αυτή τα προηγούμενα έτη. Η διαδικασία αυτή έχει ως εξής:

- Επεξεργασία των αποφάσεων καταλογισμού των προηγούμενων ετών
- κατάρτιση πινάκων σε μορφή excel με ονοματεπώνυμο, Α.Φ.Μ., Α.Μ.Κ.Α., Α.Μ. Μ.Τ.Π.Υ., ιδιότητα (μέτοχος-μερισματούχος-εν δυνάμει μερισματούχος), ποσό οφειλής, αποφάσεις Δ.Σ. Μ.Τ.Π.Υ., ποσό εξόφλησης, υπόλοιπο οφειλής, φορέας ελέγχου,
- έλεγχο στα αρχεία της Ε.Α.Π. για τυχόν εξόφληση της οφειλής με παρακράτηση από τη μισθοδοσία,
- έλεγχο στην εφαρμογή Τραπεζών του CRM για τυχόν εξόφληση της οφειλής μέσω τραπέζης,
- έλεγχο στις ηλεκτρονικές μερίδες για επιβεβαίωση μη καταχώρησης του ποσού οφειλής στην ατομική μερίδα κάθε μετόχου ή μερισματούχου,
- αποστολή 130 ενημερωτικών σημειωμάτων σε μερισματούχους και εν δυνάμει μερισματούχους ή στην ορφανική οικογένεια οφειλέτη θανόντος μερισματούχου.

Για το σκοπό αυτό, η Διεύθυνση Μετόχων και Μερισματούχων, όπως είχε αιτηθεί από το 2014, προωθεί την επικαιροποίηση του ΟΠΣ ΜΤΠΥ προκειμένου να δημιουργηθεί εφαρμογή στο CRM για να ενταχθεί και το Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων σε αυτό.

Σύμφωνα με τα στοιχεία που τηρούνται στο Τμήμα έως σήμερα, ενημερώθηκαν σχετικά με την οφειλή που έχει προκύψει από τους ελέγχους του Τμήματος Εξωτερικών Ελέγχων 923 ατομικές μερίδες.

Αποτελέσματα Καταγραφής:

1. Ατομικές μερίδες μετόχων:

- **744 μερίδες**
- 385.039,25€ αρχικό ποσό καταλογισθείσας οφειλής



- 90.47,56€ ποσό πίστωσης έως 31/12/2018
- 294.564,69€ υπόλοιπο ποσό οφειλής το οποίο θα εξοφληθεί με παρακράτηση από τη μισθοδοσία και θα αποδοθεί μέσω ΕΑΠ.

2. Ατομικές μερίδες μερισματούχων:

- **168 μερίδες**
- 73.035,07€ αρχικό ποσό καταλογισθείσας οφειλής
- 5.436,01€ ποσό πίστωσης έως 31/12/2018
- 67.599,06€ υπόλοιπο οφειλής το οποίο θα εξοφληθεί με παρακράτηση του μηνιαίου μερίσματος

3. Ατομικές μερίδες εν δυνάμει μερισματούχων:

- **11 μερίδες**
- 2.743,90€ αρχικό ποσό καταλογισθείσας οφειλής
- 669,72€ ποσό πίστωσης έως 31/12/2018
- 2.074,18€ υπόλοιπο οφειλής το οποίο θα εξοφληθεί με παρακράτηση των αναδρομικών του ατομικού μερίσματος

Σε όλους του μερισματούχους και εν δυνάμει μερισματούχους το Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων έχει στείλει έγγραφη ενημέρωση.

ΔΙΚΑΣΤΙΚΕΣ ΥΠΟΘΕΣΕΙΣ

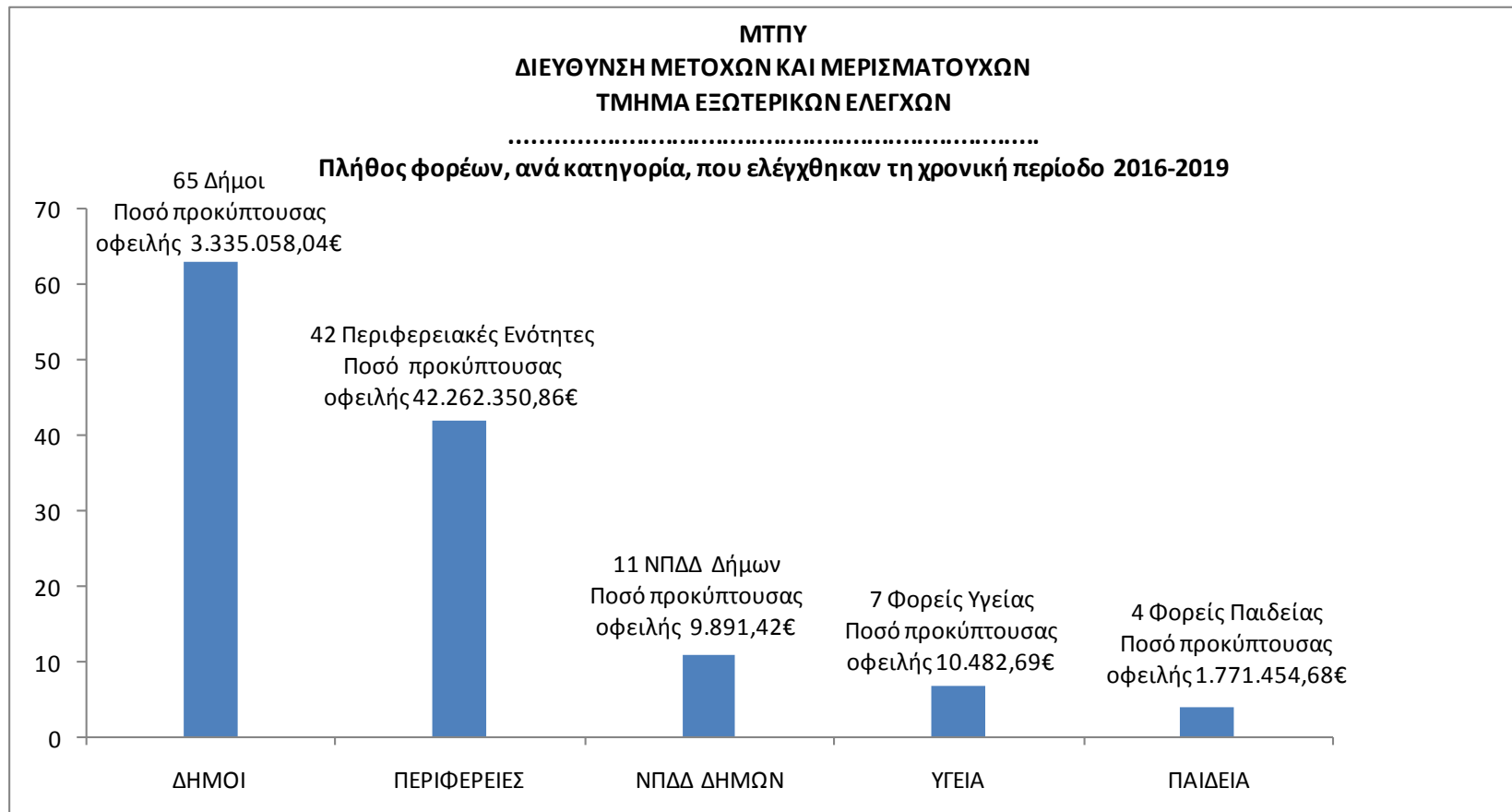
Την χρονική περίοδο 2016 έως και 2019 προσέφυγαν δικαστικά 89 φορείς:

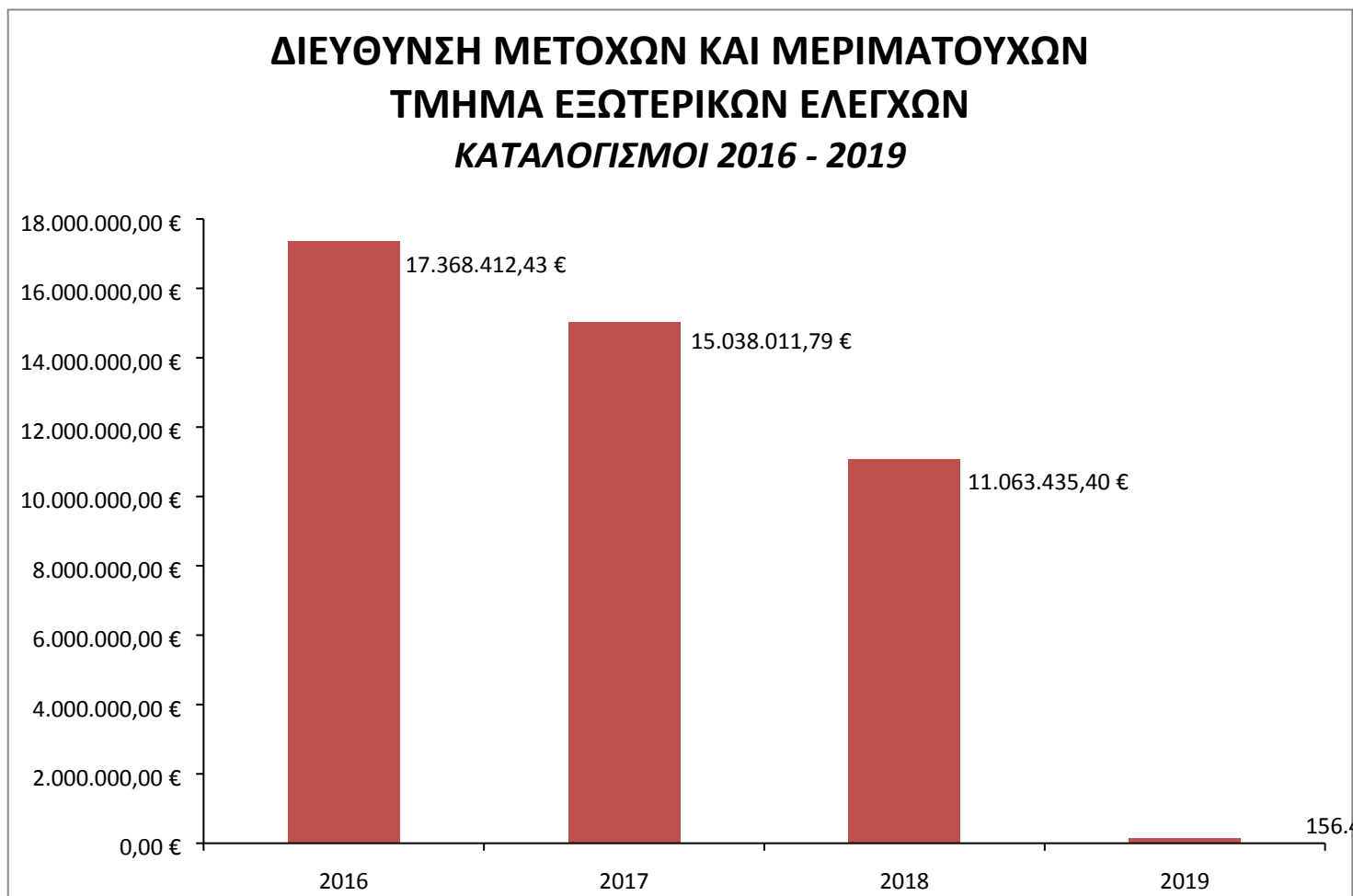
- 4 φορείς προσέφυγαν το 2016 (4%)
- 26 φορείς προσέφυγαν το 2017 (28%)
- 33 φορείς προσέφυγαν το 2018 (35%) αφορούν 5 Περιφερειακές Ενότητες και οι υπόλοιπες περιπτώσεις αφορούν Υπουργεία, Ταμεία κλπ που είχαν ελεγχθεί κατά τα πρώτα έτη σύστασης του Τμήματος.
- 26 προσφυγές το 2019 (28%) και αφορούν κυρίως Περιφερειακές Ενότητες.

Για όλες αυτές τις προσφυγές συντάχθηκαν Εκθέσεις απόψεων της υπηρεσίας, για κάθε μία ξεχωριστά, προκειμένου να χρησιμοποιηθούν από το Δικαστικό Γραφείο του Ν.Σ.Κ. στο Μ.Τ.Π.Υ. για την υπερασπιστική γραμμή των υποθέσεων.



6. Αποτελέσματα ελέγχων 2016-2019







ΕΠΙΒΕΒΑΙΩΜΕΝΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΟΦΕΙΛΩΝ ΑΠΟ ΕΛΕΓΧΟΥΣ ΠΟΥ ΔΙΕΝΕΡΓΗΘΗΚΑΝ ΤΗ ΧΡΟΝΙΚΗ ΠΕΡΙΟΔΟ 2016-2019		
ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΡΑΤΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ (οφειλές συνταξιούχων)	ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΑΠΟΔΟΘΗΚΕ (έως 30.9.19)	ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΟΦΕΙΛΗΣ
136.541,51 €	781.001,54 €	44.809.542,51 €
0,3 %	1,7 %	98%

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΔΙΑΠΙΣΤΩΜΕΝΩΝ ΟΦΕΙΛΩΝ

Κατά τη διάρκεια του χρονικού διαστήματος 2016 -2019 διενεργήθηκαν έλεγχοι στις εξής μεγάλες κατηγορίες φορέων: 1) σε Νοσοκομεία, 2) σε Α.Ε.Ι. και Ε.Λ.Κ.Ε. αυτών, 3) σε Περιφέρειες, 4) σε Δήμους, 5) σε Ν.Π.Δ.Δ. Παιδικών Σταθμών. Από τους ελέγχους αυτούς διαπιστώθηκε η μη διενέργεια κράτησης των άρθρων 22, 26 και 27 του ΠΔ 422/1981, καθώς και των διατάξεων των Ν. 4354/2015, Ν. 4472/2016 και αρ. 19 και 22 του Ν. 4488/201:

Νοσοκομεία

- 4,5% επί των **κανονικών αποδοχών Διοικητή**.

Πρόκειται για επανελέγχους που πραγματοποιήθηκαν μετά το 2016 προκειμένου να διαπιστωθεί η τακτοποίηση, και απόδοση των οφειλών που είχαν προκύψει από τους προηγούμενους ελέγχους, καθώς και η εφαρμογή της νομοθεσίας.

Α.Ε.Ι.

- 2% επί του ποσού των **εξόδων παράστασης** Πρυτάνεων, αντιπρυτάνεων, Κοσμητόρων.
- 4% επί του ποσού **140,80€** του Ειδικού Διδακτικού Προσωπικού.



- 2% επί της ημερήσιας αποζημίωσης.
- 2% επί της των αμοιβών από **συγγραφικά δικαιώματα, μεταφράσεις και επιμέλεια βιβλίων.**
- 3% επί των δαπανών για προμήθειες, λογαριασμούς ηλεκτρικού ρεύματος, τηλεφώνων και φυσικού αερίου, ασφάλιστρα αυτοκινήτων, προμήθεια πετρελαίου, κλπ..

Σε ό,τι αφορά στους Ε.Λ.Κ.Ε. διαπιστώθηκε η μη διενέργεια κράτησης 2% επί των πρόσθετων αμοιβών μελών ΔΕΠ και Διοικητικού Προσωπικού, καθώς και η μη διενέργεια κράτησης 3% επί των δαπανών έως και 31.12.2014, οι οποίες δεν χρηματοδοτούντο από Εθνικούς ή/και Ευρωπαϊκούς πόρους.

Περιφέρειες

- 4% επί του ποσού **140,80€** από 1/7/2007 (αρθ. 4 Ν. 3620/2007).
- 2% επί των πρόσθετων αμοιβών (έξοδα κίνησης, έξοδα παράστασης και πάγια αποζημίωση) των **Γενικών Διευθυντών.**
- 2% επί της ειδικής πρόσθετης αμοιβής που ελάμβαναν έως την εφαρμογή του Ενιαίου Μισθολογίου οι **μεταταγμένοι στην πρώην Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση, υπάλληλοι του Υπουργείου Εσωτερικών** (διενεργείτο 1%) (άρθρο 27 του Π.Δ. 422/81).
- ορθή αναδρομική κράτηση από την εφαρμογή του ενιαίου μισθολογίου (11/2011) βάσει του ΜΚ (γίνονταν βάσει του καταβαλλόμενου ποσού).
- 2% επί της **υπερβάλλουσας μείωσης.**
- αναδρομική κράτηση 4% επί του **επιδόματος θέσης ευθύνης** του διοικητικού προσωπικού από 1/1/2008



- 2% επί της **αντιμισθίας Νομαρχών/ Περιφερειάρχων** που είναι μέτοχοι του Μ.Τ.Π.Υ..
- 1% επί των **υπερωριών** που έλαβαν οι μόνιμοι υπάλληλοι μη μέτοχοι του Μ.Τ.Π.Υ (υπάλληλοι ΙΔΑΧ, με ασφάλεια ΙΚΑ, με ασφάλιση ΤΑΔΚΥ-ΤΥΔΚΥ κ.ά.).
- 1% επί του συνόλου των ακαθάριστων αποδοχών που έλαβαν οι μόνιμοι υπάλληλοι που έχουν **ασφάλεια ΙΚΑ**.
- 1% επί του συνόλου των ακαθάριστων αποδοχών που έλαβαν μόνιμοι υπάλληλοι με **ασφάλιση ΤΑΔΚΥ-ΤΥΔΚΥ**.
- 1% επί του συνόλου των ακαθάριστων αποδοχών που έλαβαν μόνιμοι υπάλληλοι με **ασφάλιση Τ.Σ.Μ.Ε.Δ.Ε.**.
- 1% επί της εκλογικής αποζημίωσης που ελάμβαναν οι μη μέτοχοι.
- 3% επί των **έργων** που δεν χρηματοδοτούνταν από Π.Δ.Ε. ή/και Ευρωπαϊκά Προγράμματα.
- 3% επί της αντιμισθίας Νομικών Συμβούλων.

Δήμοι

- 2% επί της **Αντιμισθίας του Δημάρχου (μετόχου)**.
- 4,5% επί της **Αντιμισθίας του Δημάρχου (μετόχου)**.
- 2% επί της αντιμισθίας της Αντιδημάρχου (μετόχου).
- 1% επί των **πρόσθετων αμοιβών** μη μετόχων.
- **αναδρομική κράτηση** από 11/2011 όταν εφάρμοσαν το ενιαίο μισθολόγιο.
- 2% επί της **πρόσθετης αμοιβής Πρακτικογράφων** (μετόχων)
- 1% επί της **πρόσθετης αμοιβής Πρακτικογράφων** (μη μετόχων)
- 1% επί του **Κινήτρου Απόδοσης** που ελάμβανε μέτοχος.
- 4% επί του **επιδόματος θέσης ευθύνης** μετόχου.



- 4% επί του ποσού **140,80€** μετόχου.

Παιδικοί Σταθμοί

- 4% επί των κανονικών καταβολών στις **Τρίμηνες Αποδοχές**.
- 1% επί του **Κινήτρου Απόδοσης**.
- 4% επί του **επιδόματος θέσης ευθύνης**
- 2% επί του ποσού των **υπερωριών** (αρ. 27 του ΠΔ 422/1981).
- 2% επί του ποσού της προσωπικής διαφοράς.
- 2% επί του ποσού της πρόσθετης αμοιβής του **Πρακτικογράφου-μετόχου**.



7. Συμπεράσματα

Ένας από τους σημαντικότερους στόχους της Διεύθυνσης Μετόχων και Μερισματούχων είναι να εξασφαλίσει σε όλους τους μετόχους μέρισμα ανάλογο με τις κρατήσεις τους, προσαυξημένο με την απόδοση από την διαχείριση των κεφαλαίων τους.

Η επίτευξη αυτού του στόχου επιτυγχάνεται και με τους εξωτερικούς ελέγχους τους οποίους διενεργεί το τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων από το 2012 σε φορείς εντός και εκτός Αττικής.

Οι φορείς που έως σήμερα έχουν ελεγχθεί είναι Υπουργεία, Νοσοκομεία, Εκπαιδευτικά Ιδρύματα, Περιφερειακές Ενότητες (πρώην Νομαρχίες), Δήμοι, ΝΠΔΔ, Επιμελητήρια, Ανεξάρτητες Αρχές, Ταμεία κ.α.

Το αντικείμενο των ελέγχων είναι να διαπιστωθεί η ορθή υπέρ Μ.Τ.Π.Υ. κράτηση, και απόδοση αυτής, επί της μισθοδοσίας (τακτικές αποδοχές μετόχων, πρόσθετες αμοιβές εν γένει) του προσωπικού των ελεγχόμενων φορέων, ώστε να διασφαλιστούν οι μέτοχοι του Ταμείου και οι καταθέσεις τους, ενημερώνοντας τις ατομικές τους μερίδες, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 3863/2010 (Φ.Ε.Κ. 115/Τεύχος Α'/15-7-2010) και υπολογίζοντας το μέρισμά τους κατ' αναλογία των καταθέσεων τους, σύμφωνα με την βασική καταστατική διάταξη του Ταμείου (άρθρο 2 του Π.Δ.422/81).

Και κατά την χρονική περίοδο 2016-2019 όπως και κατά τα προηγούμενα έτη λειτουργίας του, το Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων εκτός από τη διενέργεια των ελέγχων, τις σχετικές εκθέσεις αποτελεσμάτων ελέγχου και τη σύνταξη των εισηγήσεων, ασχολήθηκε και με τα εξής σημαντικά θέματα για την ομαλή και οργανωτικά άψογη λειτουργία του:

- Διαρκής επικαιροποίηση της νομικής βάσης πληροφοριών του Τμήματος.



- Διαρκής ψηφιοποίηση του φυσικού αρχείου του Τμήματος (Εισηγήσεις, Αποφάσεις Δ.Σ., αλληλογραφία, ενστάσεις, διαβιβαστικά αποφάσεων κ.α.).
- Διαρκής ενημέρωση των Πινάκων διενέργειας ελέγχων και καταλογισμών για στατιστικούς λόγους και χρήση τους προς λήψη Διοικητικών αποφάσεων.
- Ενημέρωση ατομικών μερίδων μετόχων και μερισματούχων.
- Αυτοπρόσωπη και τηλεφωνική εξυπηρέτηση μετόχων και μερισματούχων.

Παρά το ότι έως 31/12/2019 το τμήμα δεν έχει εφαρμογή στο Ο.Π.Σ.-Μ.Τ.Π.Υ., έχει ένα πλήρες αρχείο ανά ελεγχόμενο φορέα, τόσο σε έντυπη όσο και σε ηλεκτρονική μορφή, εξασφαλίζοντας την σωστή Οργάνωση και λειτουργία του

Εκτός από το προαναφερόμενο αρχείο, το Τμήμα έχει δημιουργήσει και ενημερώνει καθημερινά μια βάση δεδομένων του στην οποία καταγράφονται όλες οι διαδικασίες, τα αποτελέσματα των ελέγχων καθώς και την τυχόν εξόφληση των οφειλών από τους φορείς ή από τους οφειλέτες αναζητώντας τα ποσά σε διαφορετικές εφαρμογές του Πληροφορικού μας συστήματος (ERP, CRM) για κάθε έλεγχο που έχει διενεργηθεί από το 2012 έως σήμερα.

Σε αριθμητικά μεγέθη, τα συνολικά αποτελέσματα της έως σήμερα λειτουργίας του Τμήματος Εξωτερικών Ελέγχων από το 2012 έως και το 2019, είναι τα εξής:

- Σύνολο ελεγχόμενων φορέων: **262**
- Σύνολο καταλογισθείσας οφειλής: **78.576.713,14€**
- Σύνολο υπολοίπου οφειλής του 2019 που αναμένεται να καταλογιστεί: **1.619.248,78€**



- Σύνολο οφειλής από μη διενέργεια κράτησης επί των δαπανών: **75.851.665,83€**
- Σύνολο οφειλής εν ενεργεία υπαλλήλων: **3.938.998,97€**
- Σύνολο οφειλής μερισματούχων: **404.870,52€**

Παρά το γεγονός ότι το Ταμείο διενεργεί εξωτερικούς ελέγχους σχεδόν μία δεκαετία, είναι πολλοί οι εκτός έδρας φορείς που υπολείπονται να ελεγχθούν (Νοσοκομεία, Πανεπιστήμια, Αποκεντρωμένες Διοικήσεις, Δήμοι κ.α.).

Τα αποτελέσματα της διενέργειας των μέχρι σήμερα ελέγχων είναι ορατά όχι μόνο στο εσωτερικό του Ταμείου αλλά και στους συναδέλφους μας κρατικούς υπαλλήλους-μετόχους του Μ.Τ.Π.Υ., οι οποίοι εμπιστεύονται την αποταμίευση τους (καταθέσεις-κρατήσεις) και θεωρούν ότι οι έλεγχοι διασφαλίζουν τα έσοδά του και εξασφαλίζουν την επιστροφή των κρατήσεων τους στο μέλλον κατά την περίοδο της μερισματοδότησης τους.

Αναλυτικά παραθέτουμε τους λόγους για τους οποίους είναι επιτακτική η συνέχιση της διενέργειας των εξωτερικών ελέγχων:

- Διασφάλιση και ενίσχυση των εσόδων του Ταμείου
- Δημιουργία στενής συνεργασίας με τους εκκαθαριστές των υπηρεσιών και εδραίωση ενός διαύλου επικοινωνίας.
- Εφαρμογή της κείμενης νομοθεσίας από τους αρμόδιους εκκαθαριστές.
- Τελική εκκαθάριση και χρέωση ατομικών μερίδων.
- Διασφάλιση είσπραξης των οφειλομένων από τους μερισματούχους (με παρακράτηση από τα καταβαλλόμενα μερίσματά τους) εξασφαλίζοντας την ανταποδοτική σχέση καταθέσεων-μερισμάτων.



Θεωρούμε ότι για την ένταση των εξωτερικών Ελέγχων του Τμήματος απαιτείται η ενίσχυση του με ανθρώπινο δυναμικό και η δημιουργία εφαρμογής του τμήματος στο Ο.Π.Σ.-Μ.Τ.Π.Υ..

Το Τμήμα Εξωτερικών Ελέγχων της Διεύθυνσης Μετόχων και Μερισματούχων, αποτελεί ένα από τα σημαντικότερα τμήματα του Ταμείου το οποίο με τις αρμοδιότητές του και τις ενέργειες των Προϊσταμένων και των υπαλλήλων αυτού συμβάλλει ουσιαστικά στη διασφάλιση των εσόδων του Μ.Τ.Π.Υ, στη βιωσιμότητα αυτού, στην επίτευξη των στρατηγικών στόχων τους οποίους έχει θέσει η Διοίκηση, στην εξωστρέφεια και τη συνεχή ανάπτυξη του Ταμείου.

Αθήνα 21/1/2020

Η Προϊσταμένη του τμήματος

Η Προϊσταμένη της Διεύθυνσης

Αναστασία Παπαδάκη

Μαρία Παπαγιάννη

Οι υπάλληλοι του τμήματος

Ειρήνη Ζυγογιάννη

Γεώργιος Κοζυράκης

Στυλιανός Παπαζλιώτης

Παντελής Παρασκευάς

Ελευθέριος Σιδέρης