

ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΟ

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Α

ΤΗΣ 10^{ης} ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΗΣ ΟΛΟΜΕΛΕΙΑΣ ΤΟΥ
ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΥ ΣΥΝΕΔΡΙΟΥ ΤΗΣ 17^{ης} ΜΑΪΟΥ 2017

-----0-----

Μ Ε Λ Η : Ανδρονίκη Θεοδοκάτου, Πρόεδρος, Ιωάννης Σαρμάς, Σωτηρία Ντούνη, Χρυσούλα Καραμαδούκη, Μαρία Βλαχάκη, Άννα Λιγωμένου, Γεωργία Μαραγκού, Αγγελική Μαυρουδή και Κωνσταντίνος Κωστόπουλος, Αντιπρόεδροι, Βασιλική Ανδρεοπούλου, Ασημίνα Σαντοριναίου, Ελένη Λυκεσά, Ευαγγελία - Ελισάβετ Κουλουμπίνη, Σταμάτιος Πουλής, Κωνσταντίνα Ζώη, Αγγελική Μυλωνά, Γεωργία Τζομάκα, Βιργινία Σκεύη, Κωνσταντίνος Εφεντάκης, Βασιλική Σοφιανού, Αγγελική Πανουτσακοπούλου, Δέσποινα Τζούμα, Δημήτριος Τσακανίκας, Ευφροσύνη Παπαθεοδώρου, Βασιλική Προβίδη, Κωνσταντίνος Παραθύρας, Ασημίνα Σακελλαρίου, Αργυρώ Μαυρομάτη, Ευαγγελία Σεραφή, Κωνσταντίνος Κρέπης και Γεωργία Παπαναγοπούλου, Σύμβουλοι.

Οι Σύμβουλοι Γεώργιος Βοΐλης, Μαρία Αθανασοπούλου, Δημήτριος Πέππας, Δέσποινα Καββαδία - Κωνσταντάρα, Θεολογία Γναρδέλλη και Ειρήνη Κατσικέρη, απουσίασαν δικαιολογημένα, ενώ η Σύμβουλος Νεκταρία Δουλιανάκη αποχώρησε από τη διάσκεψη, σύμφωνα με τη διάταξη της παρ. 1 του άρθρου 2 του ν. 1968/1991.

ΓΕΝΙΚΟΣ ΕΠΙΤΡΟΠΟΣ ΕΠΙΚΡΑΤΕΙΑΣ : Μιχαήλ Ζυμής.

ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ : Ελένη Αυγουστόγλου, Επίτροπος, Προϊσταμένη της Γραμματείας του Ελεγκτικού Συνεδρίου.

ΘΕΜΑ Δ΄

Στη συνέχεια, ο Σύμβουλος Σταμάτιος Πουλής, που ορίστηκε από την Πρόεδρο εισηγητής, ενημέρωσε την Ολομέλεια σχετικά με τα αποτελέσματα του ελέγχου των συστημάτων συμμόρφωσης του Ο.Γ.Α. κατά την άσκηση της προνοιακής πολιτικής του, καθώς και κατά την υλοποίηση των ανταποδοτικού χαρακτήρα κοινωνικών προγραμμάτων στήριξης του αγροτικού πληθυσμού, μέσω του Λογαριασμού Αγροτικής Εστίας (Λ.Α.Ε.) έτους 2015 και εξέθεσε τα ακόλουθα:

Σε εφαρμογή του Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχων έτους 2016 που εγκρίθηκε από την Ολομέλεια του Ελεγκτικού Συνεδρίου με τα Πρακτικά της 4^{ης} Γεν. Συν./30.3.2016 διενεργήθηκε, μεταξύ άλλων, και ο έλεγχος των συστημάτων συμμόρφωσης του Ο.Γ.Α. κατά την άσκηση της προνοιακής πολιτικής του, καθώς και κατά την υλοποίηση των ανταποδοτικού χαρακτήρα κοινωνικών προγραμμάτων στήριξης του αγροτικού πληθυσμού, μέσω του Λογαριασμού Αγροτικής Εστίας (Λ.Α.Ε.) έτους 2015.

Οι βασικοί στόχοι του ελέγχου ήταν η αξιολόγηση και ο έλεγχος των συστημάτων συμμόρφωσης του Ο.Γ.Α. καθώς και του σχεδιασμού, της ύπαρξης και της λειτουργίας των εσωτερικών δικλίδων, αναφορικά με τη διαδικασία έγκρισης και χορήγησης των προαναφερθεισών παροχών.

Ο έλεγχος ανέδειξε εγγενείς αδυναμίες και ελλείψεις κατά τη λειτουργία των συστημάτων και των εσωτερικών δικλίδων του οργανισμού, οι οποίες δύνανται να προκαλέσουν προβλήματα και δυσλειτουργίες, με συνέπεια την ανάλωση πολύτιμων πόρων.

Τα σημαντικότερα ευρήματα είναι:

1. Οι σημαντικές χρονικές καθυστερήσεις στην αναζήτηση των αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών για οικογενειακά επιδόματα και συντάξεις ανασφάλιστου υπερήλικα.
2. Η αδυναμία της Διοίκησης να γνωρίζει τη χρηματοοικονομική θέση του Οργανισμού, καθώς δεν έχει προβεί στη σύνταξη οικονομικών καταστάσεων από το 2010 και εφεξής, ενώ η τελευταία έκθεση ορκωτών ελεγκτών επί της οικονομικής διαχείρισης του Ο.Γ.Α, αφορά στο έτος 2006.
3. Η μη ορθή τήρηση του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου (ειδικά σε ό,τι αφορά σε κάποιες κατηγορίες εξόδων) και η μη σύνταξη οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.).
4. Η έλλειψη οργανωμένου Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου, για την αποτελεσματικότερη ανάπτυξη και εφαρμογή του συστήματος εσωτερικών δικλίδων.
5. Η απουσία στρατηγικού σχεδιασμού για τη διενέργεια επιθεωρήσεων και επιτόπιων ελέγχων.
6. Η έλλειψη ακριβούς συμμόρφωσης, αναφορικά με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά σε συγκεκριμένες διαδικασίες.
7. Οι χειρόγραφες διαδικασίες σε συγκεκριμένα στάδια των λειτουργιών του οργανισμού, ειδικότερα σε ό,τι αφορά στις συντάξεις του Ανασφάλιστου Υπερήλικα, ενισχύουν τις χρονικές καθυστερήσεις.
8. Η έλλειψη διαχωρισμού αρμοδιοτήτων (segregation of duties) στον Κλάδο Μηχανογράφησης (πλέον Διεύθυνση Πληροφορικής) μεταξύ των

προγραμματιστών, που αναπτύσσουν τις μηχανογραφικές εφαρμογές και εκείνων που τις συντηρούν.

9. Η έλλειψη ηλεκτρονικών διεπαφών (real time) με άλλους φορείς (ΑΑΔΕ, ΕΔΕΤ, ΚΕΠΑ, ΔΙΑΣ κλπ, πλην της ΗΔΙΚΑ) και πλήρους αυτοματοποίησης των ηλεκτρονικών δικλίδων και διασταυρώσεων των ηλεκτρονικών τους δεδομένων, που εισάγονται στο πληροφοριακό σύστημα του Ο.Γ.Α..
10. Η έλλιπής τεκμηρίωση του πηγαίου κώδικα της εφαρμογής οικογενειακών επιδομάτων και η έλλειψη διασύνδεσης του εσωτερικού δικτύου Η/Υ του Ο.Γ.Α., που λειτουργεί τη συγκεκριμένη εφαρμογή με τον διαδικτυακό τόπο του Ο.Γ.Α., για την αμεσότερη ενημέρωση των αιτούντων για την πορεία των αιτήσεών τους και
11. Η έλλειψη ανάπτυξης ηλεκτρονικού πρωτοκόλλου για την αποτελεσματικότερη και ασφαλέστερη διαχείριση των εισερχομένων και εξερχομένων εγγράφων του Ο.Γ.Α..

Το Ε.Σ. δεν περιορίστηκε μόνο στην εξαγωγή συμπερασμάτων, αλλά επεκτάθηκε και στη διατύπωση συστάσεων – προτάσεων προκειμένου να συμβάλει στη βελτίωση και την αποτελεσματικότητα των συστημάτων συμμόρφωσης και εσωτερικών δικλίδων του Ο.Γ.Α., ως προς την άσκηση της προνοιακής πολιτικής του και την υλοποίηση των κοινωνικών προγραμμάτων του Λ.Α.Ε..

Ως εκ τούτου και λαμβάνοντας υπόψη την ενίσχυση του προνοιακού χαρακτήρα του οργανισμού με τις νέες νομοθετικές ρυθμίσεις, το Ε.Σ., ως προς τη βελτίωση και την αποτελεσματικότητα των συστημάτων συμμόρφωσης και εσωτερικών δικλίδων του Οργανισμού, συστήνει: (α) την ενίσχυση και επικαιροποίηση της χρηματοοικονομικής παρακολούθησης του φορέα, (β) τη

συστηματοποίηση και εντατικοποίηση της διαδικασίας αναζήτησης των αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών, (γ) την καθιέρωση συστηματοποιημένης διαδικασίας επικοινωνίας, ενημέρωσης και διασταύρωσης στοιχείων, μεταξύ της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών και των υπόλοιπων Διευθύνσεων που θα συμβάλει στην ορθή και ολοκληρωμένη αποτύπωση των συναλλαγών, (δ) την επέκταση των ηλεκτρονικών διεπαφών (real time) και με άλλους φορείς και την πλήρη αυτοματοποίηση των ηλεκτρονικών δικλίδων και διασταυρώσεων των ηλεκτρονικών τους δεδομένων που εισάγονται στο πληροφοριακό σύστημα του Ο.Γ.Α., (ε) τον εκσυγχρονισμό και την περαιτέρω βελτίωση του Πληροφοριακού Συστήματος, (στ) τον διαχωρισμό καθηκόντων (segregation of duties) των προγραμματιστών των πληροφοριακών εφαρμογών, (ζ) την αναδιάρθρωση των Τμημάτων και των Διευθύνσεων, προκειμένου να καταστούν περισσότερο αποτελεσματικές και (η) τη βελτίωση του οργανωτικού σχεδιασμού και της διενέργειας επιθεωρήσεων και ελέγχων στους δικαιούχους των παροχών καθώς και στις συμβεβλημένες με τον Λ.Α.Ε. επιχειρήσεις.

Ακολούθως, για το ανωτέρω θέμα, συντάχθηκε το παρόν τμήμα του πρακτικού, το οποίο, αφού θεωρήθηκε και εγκρίθηκε από την Πρόεδρο, υπογράφεται από την ίδια και τη Γραμματέα.

Εκδόθηκε στις 27 Νοεμβρίου 2017.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΝΔΡΟΝΙΚΗ ΘΕΟΤΟΚΑΤΟΥ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΕΛΕΝΗ ΑΥΓΟΥΣΤΟΓΛΟΥ