



**ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ
ΣΥΝΕΔΡΙΟ**



**ΕΛΕΓΧΟΙ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ
ΕΤΟΥΣ 2024**



Εκθέσεις Παρακολούθησης (Follow Up) της Συμμόρφωσης επί των Συστάσεων των Ελέγχων Επιδόσεων του Ελεγκτικού Συνεδρίου

Με τον νέο Οργανικό Νόμο του Ελεγκτικού Συνεδρίου (ν. 4820/2021, Α' 130), καθώς και με τον Κανονισμό Εσωτερικής Λειτουργίας των Υπηρεσιών Διοίκησης και Ελέγχου¹ αυτού, θεσμοθετήθηκε η διεξαγωγή ελέγχων επιδόσεων, με τους οποίους ερευνάται αν τα συστήματα διαχείρισης, οι λειτουργίες, τα προγράμματα ή οι φορείς λειτουργούν σύμφωνα με τις αρχές της οικονομικότητας, της αποδοτικότητας και της αποτελεσματικότητας. Οι έλεγχοι αυτοί καταλήγουν στην έκδοση Εκθέσεων Ελέγχου που περιλαμβάνουν τα ευρήματα και τις συστάσεις του ελέγχου.

Περαιτέρω, με το ανωτέρω νέο κανονιστικό πλαίσιο καθιερώθηκε ειδική διαδικασία παρακολούθησης και αξιολόγησης της συμμόρφωσης των ελεγχόμενων - σε ορισμένες δε περιπτώσεις και ομοειδών, μη αρχικά ελεγχόμενων, με αυτούς - φορέων επί των συστάσεων του Δικαστηρίου (Follow up Audit)² μετά το πέρας 2-4 ετών από την έκδοση της αρχικής ως άνω έκθεσης ελέγχου.

Η εν λόγω παρακολούθηση αποσκοπεί στην ενίσχυση της αποτελεσματικότητας των Εκθέσεων των Ελέγχων Επιδόσεων, καθώς επιτηρείται αν οι ελεγχόμενοι φορείς λαμβάνουν υπόψη τις συστάσεις του Ελεγκτικού Συνεδρίου και, ως εκ τούτου, αν θεραπεύουν τις συστημικές παθογένειες (ευρήματα) που είχαν εντοπισθεί με τον αρχικό έλεγχο. Τούτο συμβάλλει καθοριστικά στη βελτίωση των εσωτερικών δικλίδων, στη διαφάνεια και στη λογοδοσία του δημόσιου τομέα αναφορικά με τη διαχείριση του δημόσιου χρήματος. Παράλληλα, ενημερώνεται και επικουρείται σχετικά η Βουλή και η Δημόσια Διοίκηση κατά την ορθή και αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων τους. Τέλος, οι ως άνω Έλεγχοι Παρακολούθησης της συμμόρφωσης των φορέων στις συστάσεις συντελούν στην αξιολόγηση των επιδόσεων του Δικαστηρίου, και ως Ανώτατου Θεσμού Δημοσιονομικού Ελέγχου³, με σκοπό την αναβάθμιση της ποιότητας του ελεγκτικού του έργου⁴ και την κατάσχεση του στρατηγικού σχεδιασμού των ελέγχων.

¹ Βλ. τα άρθρα 84 επ. και 96 αυτού, καθώς και τα άρθρα 28 και 29 του Κανονισμού Εσωτερικής Λειτουργίας των Υπηρεσιών Διοίκησης και Ελέγχου του ΕλΣυν (Αριθμ. απόφ. ΦΓ8/42900/τ. Β'/4069/29.7.2022).

² Βλ. τα Πρακτικά της 1^{ης} Γεν. Συν. της Ολομέλειας του ΕλΣυν/8^{ης} Ιανουαρίου 2020 «Εγχειρίδιο Ελέγχων Επιδόσεων του Ελεγκτικού Συνεδρίου».

³ Βλ. το άρθρο 1 του ν. 4820/2021.

⁴ Σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα και δη με την αρχή 7 του ΔΠΑΕΙ 10 «Διακήρυξη του Μεξικό για την ανεξαρτησία των Ανώτατων Ελεγκτικών Θεσμών».



**Έλεγχος Παρακολούθησης της Συμμόρφωσης επί των συστάσεων της 11/2021
Έκθεσης Ελέγχου «Προστατεύονται δεόντως τα πάγια περιουσιακά στοιχεία των
νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου μέσω του Μητρώου Παγίων;»**

(Ιούλιος 2024)

Ο ως άνω έλεγχος (Follow up) διενεργήθηκε από: (39) Υπηρεσίες Επιτρόπου του Ελεγκτικού Συνεδρίου σε: (25) φορείς που είχαν ελεγχθεί στα πλαίσια της Έκθεσης 11/2021 (ελεγμένοι φορείς) και σε: (17) φορείς που αν και δεν είχαν ελεγχθεί, παρουσιάζουν κοινά χαρακτηριστικά με τους ελεγμένους (ομοειδείς φορείς)

Follow up 11/2021 - Το σχέδιο της παρούσας Έκθεσης συντάχθηκε από τη Γενική Συντονίστρια, Μαρία Τσερνοτοπούλου, τον προϊστάμενο στην Υπηρεσία Επιτρόπου «Εκτέλεση Ελέγχων», Άγγελο Βασιλείου και τους υπαλλήλους, Νικόλαο Δάλη και Σταύρο Μαμουνάκη.



	Πλήρης Συμμόρφωση		Ικανοποιητική Συμμόρφωση		Μερική Συμμόρφωση		Μη Συμμόρφωση
--	-------------------	--	--------------------------	--	-------------------	--	---------------

A/A	Σύσταση	Επίπεδο Συμμόρφωσης		Παρατηρήσεις						
1.	Κατάρτιση Μητρώου με απογραφή και αποτίμηση της ακίνητης και κινητής περιουσίας των ΝΠΔΔ που δεν διαθέτουν ήδη Μητρώο Παγίων	Ελεγμένοι Φορείς 	Ελεγμένοι Φορείς Ικανοποιητική Συμμόρφωση	Μόνο 2 από τους ελεγχμένους φορείς δεν διέθεταν μητρώο παγίων στοιχείων. Επομένως, στο 92% των ελεγχμένων φορέων η σύσταση δεν έχει εφαρμογή, καθώς και στο σύνολο των ομοειδών φορέων. * Ειδικότερα, και οι δύο ως άνω φορείς απευθύνθηκαν σε εξωτερικούς συνεργάτες προκειμένου να καταρτίσουν μητρώο παγίων. Ειδικότερα στον έναν φορέα, διαπιστώθηκε ότι δημιούργησε βάση δεδομένων για την παρακολούθηση και διαχείριση των παγίων. Παρ' όλα αυτά δεν έχει προβεί στην απογραφή της ακίνητης περιουσίας του, καθώς και στη διαδικασία της αποτίμησης κινητής και ακίνητης περιουσίας του, μετά και την δημιουργία της εφαρμογής του Μητρώου Παγίων του. * Σημειώνεται ότι για τους ανωτέρω δύο ελεγχμένους φορείς δεν έχει εφαρμογή η επόμενη σύσταση, η οποία προϋποθέτει την ύπαρξη Μητρώου Παγίων.						
2.	(α) Συμπερίληψη στο υπάρχον Μητρώο Παγίων του συνόλου της κινητής και ακίνητης περιουσίας τους προβαίνοντας, μεταξύ άλλων στις αναγκαίες διασταυρώσεις μεταξύ του	Ελεγμένοι Φορείς (α) – (β) – (γ)	Ελεγμένοι Φορείς (α) – (β) – (γ)	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): <table><tr><td>(α)</td><td>(β)</td><td>(γ)</td></tr><tr><td>Πλήρης: 4%</td><td>4%</td><td>4%</td></tr></table>	(α)	(β)	(γ)	Πλήρης: 4%	4%	4%
(α)	(β)	(γ)								
Πλήρης: 4%	4%	4%								



	μητρώου και άλλων επίσημων καταστάσεων που τηρούν (β) Συμπλήρωση του Μητρώου με τα ελλείποντα στοιχεία για την εξατομίκευση των παγίων (γ) Αποτίμηση και επικαιροποίηση της αξίας του συνόλου των παγίων τους και έλεγχο των οικείων εγγραφών	 <i>Ομοειδείς Φορείς</i> (α) – (β) – (γ)	Μερική Συμμόρφωση <i>Ομοειδείς Φορείς</i> (α) – (β) – (γ) Μερική Συμμόρφωση	Ικανοποιητική: 28% 20% 20% Μερική: 32% 32% 32% Μη Συμμόρφωση: 28% 36% 36% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): (α) (β) (γ) Πλήρης: 4% 4% 4% Ικανοποιητική: 28% 20% 20% Μερική: 32% 32% 32% Μη συμμόρφωση: 28% 36% 36%
3.	(α) Ενέργειες για τη διασφάλιση των εμπράγματων δικαιωμάτων των φορέων επί της ακίνητης περιουσίας τους (β) Υιοθέτηση μηχανισμού παρακολούθησης των κινητών παγίων	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> (α) – (β)  <i>Ομοειδείς Φορείς</i> (α)  (β)	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> (α) – (β) Μερική Συμμόρφωση <i>Ομοειδείς Φορείς</i> (α) Ικανοποιητική Συμμόρφωση (β)	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): (α) (β) Πλήρης: 16% 12% Ικανοποιητική: 20% 16% Μερική: 36% 24% Μη Συμμόρφωση: 24% 48% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): (α) (β) Πλήρης: 6% 0% Ικανοποιητική: 47% 29% Μερική: 23% 12% Μη συμμόρφωση: 24% 59% * Αναφορικά με τους ελεγμένους φορείς, παρατηρείται μεγαλύτερος βαθμός συμμόρφωσης ως



			Μερική Συμμόρφωση	προς την διασφάλιση των εμπράγματων δικαιωμάτων επί της ακίνητης περιουσίας τους, σε σχέση με την δημιουργία μηχανισμού παρακολούθησης των κινητών τους παγίων. * Σημειώνεται ότι ένας (1) από τους ελεγμένους φορείς, δεν έχει απαντήσει στο πρώτο μέρος της σύστασης. * Σε ορισμένους ελεγχόμενους φορείς παρατηρήθηκε δυσκολία ή αδυναμία συγκέντρωσης των τίτλων ιδιοκτησίας των ακινήτων τους ή έλλειψη δικαιολογητικών αποδεικτικών της κυριότητας. * Σε περιπτώσεις αδυναμίας συμμόρφωσης με τη σύσταση, λόγω έλλειψης προσωπικού, οι φορείς προτίθενται να αναθέσουν το έργο σε εξωτερικό συνεργάτη. * Ένας (1) μόνο από τους ομοειδείς φορείς έχει συμμορφωθεί με τη σύσταση, καθώς η διαχείριση των ακινήτων του έχει ανατεθεί στην αρμόδια Δ/νση Κληροδοτημάτων, ως εξειδικευμένη υπηρεσία και δεν διαπιστώθηκαν παραλείψεις ή προβλήματα όσον αφορά την διασφάλιση των εμπραγμάτων δικαιωμάτων επί της ακίνητης περιουσίας του.
4.	Καταγραφή των παγίων που παραμένουν επί μακρόν αναξιοποίητα και εκπόνηση σχεδίου βέλτιστης αξιοποίησής τους	Ελεγμένοι Φορείς  Ομοειδείς Φορείς	Ελεγμένοι Φορείς Μερική Συμμόρφωση Ομοειδείς Φορείς	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 8% Ικανοποιητική: 20% Μερική: 8% Μη Συμμόρφωση: 64% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 6%



			Μερική Συμμόρφωση	Ικανοποιητική: 12% Μερική: 12% Μη Συμμόρφωση: 70% * Μόνο σε έναν (1) από τους ομοειδείς φορείς αξιοποιείται πλήρως η ακίνητη περιουσία, μέσω ενοικίασης και ιδιόχρησης από την αρμόδια Διεύθυνση κληροδοτημάτων και την εταιρεία αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας.
5.	Καταγραφή και καταστροφή των παγίων στοιχείων που δεν είναι πλέον λειτουργικά και ολοκλήρωση των σχετικών διαδικασιών που εκκρεμούν, λαμβάνοντας μέριμνα όπως οι διαδικασίες αυτές διενεργηθούν με τον φιλικότερο προς το περιβάλλον τρόπο, με παράλληλη αποτύπωση των μεταβολών αυτών στο Μητρώο Παγίων	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> <i>Ομοειδείς Φορείς</i> 	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση <i>Ομοειδείς Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 8% Ικανοποιητική: 24% Μερική: 12% Μη Συμμόρφωση: 56% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 6% Ικανοποιητική: 0% Μερική: 41% Μη Συμμόρφωση: 53% * Σε (14) από τους ελεγμένους φορείς διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχουν καταγραφές άχρηστου υλικού, δεν υπάρχουν κριτήρια για το χαρακτηρισμό ενός παγίου ως μη λειτουργικού, δεν έχει λάβει χώρα οποιαδήποτε καταστροφή έως σήμερα και τα Μητρώα Παγίων όταν υπάρχουν δεν είναι ενημερωμένα. * Μόνο (1) από τους ομοειδείς φορείς προβαίνει συστηματικά σε καταστροφές μη λειτουργικού υλικού, συστήνει επιτροπές καταστροφής παγίων σύμφωνα με



				την διάταξη της παρ. 6 του άρθρου 199 ν. 3463/2006, έχει καταρτίσει σύμβαση με την «ΑΕ Ανακύκλωση συσκευών» για την ορθή καταστροφή των παγίων και διενεργεί τις ανάλογες εγγραφές στο Μητρώο Παγίων. * Ο έλεγχος διαπίστωσε περιπτώσεις όπου το πρωτόκολλο καταστροφής έπεται χρονικά της καταστροφής του παγίου, σε ορισμένες αποφάσεις δεν αποτυπώνονται με σαφήνεια τα κριτήρια με τα οποία τα συγκεκριμένα πάγια κρίνονται άχρηστα και προς εκποίηση, ενώ σε ορισμένες περιπτώσεις δεν εντοπίστηκαν τα δελτία καταστροφής και ανακύκλωσης.
6.	Οι αποφάσεις καταστροφής των παγίων να περιλαμβάνουν τα στοιχεία του παγίου τα οποία καθιστούν εφικτή την ταυτοποίηση με συγκεκριμένο κωδικό του Μητρώου Παγίων	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i>  <i>Ομοειδείς Φορείς</i> 	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση <i>Ομοειδείς Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 8% Ικανοποιητική: 36% Μερική: 0% Μη Συμμόρφωση: 56% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 6% Ικανοποιητική: 0% Μερική: 29% Μη Συμμόρφωση: 65% * (1) από τους ελεγχμένους φορείς έχει προχωρήσει σε μεγάλο βαθμό στην ορθή καταγραφή του εξοπλισμού και των κινητών παγίων και στην καταχώρηση serial number έτσι ώστε να γίνεται ταυτοποίηση του εξοπλισμού που είναι υπό καταστροφή ή απόσυρση.



				* Σε (11) από τους ομοειδείς φορείς διαπιστώθηκαν σημαντικές ελλείψεις στη διαδικασία καταστροφής, καθώς δεν έχουν καταγραφεί τα μη λειτουργικά πάγια, τα πρωτόκολλα καταστροφής έχουν πολύ γενικές περιγραφές ώστε να μην ταυτοποιείται το πάγιο, δεν υπάρχει ενημέρωση του Μητρώου Παγίων ή πολλές φορές η ενημέρωση είναι λάθος.
--	--	--	--	--



Έλεγχος Παρακολούθησης της Συμμόρφωσης επί των συστάσεων της 3/2021 Έκθεσης Ελέγχου «Ελάχιστο Εγγυημένο Εισόδημα: Διασφαλίζεται ότι όλοι όσοι έχουν ανάγκη συμμετέχουν στο πρόγραμμα αλλά και ότι πληρούνται τα κριτήρια ένταξης σε αυτό;»

(Νοέμβριος 2024)

Ο ως άνω έλεγχος (Follow up) διενεργήθηκε από: (5) Υπηρεσίες Επιτρόπου του Ελεγκτικού Συνεδρίου σε: (8) φορείς που είχαν ελεγχθεί στα πλαίσια της Έκθεσης 3/2021 (ελεγμένοι φορείς) Follow up 3/2021 - Το σχέδιο της παρούσας Έκθεσης συντάχθηκε από τη Βαρβάρα Σφηκάκη, Γενική Συντονίστρια Ελέγχου Κεντρικής Μακεδονίας του Ελεγκτικού Συνεδρίου, σε συνεργασία με την Αικατερίνη Βαένη, η οποία υπηρετεί στην Υπηρεσία Επιτρόπου Υπουργείου Εσωτερικών «Τομέα Μακεδονίας – Θράκης» και «Τομέα Παιδείας».



	Πλήρης Συμμόρφωση		Ικανοποιητική Συμμόρφωση		Μερική Συμμόρφωση		Μη Συμμόρφωση
---	-------------------	---	--------------------------	---	-------------------	---	---------------

A/A	Σύσταση	Επίπεδο Συμμόρφωσης		Παρατηρήσεις
	<i>Προς τους ελεγχόμενους Δήμους</i>			
1.	Συγκέντρωση, καταγραφή και ταξινόμηση σε επιμέρους κατηγορίες (άνεργοι, αλλοδαποί, μονογονεϊκές οικογένειες κ.ά.) των εν δυνάμει δικαιούχων		Μη Συμμόρφωση	* Έλλειψη πλήρους διαλειτουργικότητας μεταξύ των διαφορετικών φορέων και των ψηφιακών εργαλείων που χρησιμοποιούν. * Μεγάλο μέγεθος του πληθυσμού που συνεπάγεται και μεγάλο αριθμό υφιστάμενων δικαιούχων που δεν επιτρέπει την καταγραφή με διαφορετικό τρόπο. * Μη ύπαρξη διαδικασίας παραγωγής στατιστικών δεδομένων σε τοπικό επίπεδο.
2.	Διαμόρφωση επικαιροποιημένου σχεδίου δημοσιότητας		Μη συμμόρφωση	* Σε κανέναν Δήμο δεν έχουν συνταχθεί Ετήσια Προγράμματα Δράσης (Ε.Π.Δ.) στα οποία να περιλαμβάνονται δράσεις δημοσιότητας/ενημέρωσης σχετικές με το Πρόγραμμα. Επίσης δεν προκύπτει η πρόβλεψη εξειδικευμένων στόχων και δράσεων καθώς και δείκτες μέτρησης και αξιολόγησης επίτευξης των στόχων αυτών.
3.	Σχεδιασμός πλάνου δικτύωσης με όλους τους συναρμόδιους κοινωνικούς φορείς για τη διάχυση της πληροφορίας σε ειδικές κατηγορίες πληθυσμού, όπως αναλφάβητοι, αλλοδαποί, φυλακισμένοι, με τις αντίστοιχες καταγραφές, ώστε να μπορεί να αξιολογηθεί εκ των υστέρων η αποτελεσματικότητα της δικτύωσης.		Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης Πλήρης: 0% Ικανοποιητική: 20% Μερική: 40% Μη Συμμόρφωση: 40%



4.	Αξιολόγηση και επικαιροποίηση σε τακτά χρονικά διαστήματα όλων των υφιστάμενων δράσεων δημοσιότητας		Μη Συμμόρφωση	
5.	Διαμόρφωση και τήρηση φυσικού αρχείου ώστε να εξυπηρετείται ο έλεγχος, είτε εσωτερικά είτε εξωτερικά, και να εξασφαλίζεται η μοναδικότητα, η πληρότητα και η ιστορικότητα του φακέλου του ωφελούμενου		Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης Πλήρης: 40% Ικανοποιητική: 0% Μερική: 20% Μη Συμμόρφωση: 40%
6.	Καθιέρωση διαδικασίας δειγματοληπτικών εκ των υστέρων ελέγχων στα δικαιολογητικά του φυσικού αρχείου και διασταύρωσή τους με τα αντίστοιχα στοιχεία που είναι δηλωμένα στην πλατφόρμα. Τήρηση αρχείου αποτελεσμάτων ανά έλεγχο		Μη Συμμόρφωση	* Πραγματοποιούνται μόνο δειγματοληπτικοί έλεγχοι σε τυχαίο και ιδιαίτερα μικρό, σε σχέση με το πλήθος των αιτήσεων, δείγμα αξιοποιώντας τις διαθέσιμες εκτυπώσεις της πλατφόρμας. Οι έλεγχοι αυτοί δεν τεκμηριώνονται καθώς δεν τηρείται αρχείο αποτελεσμάτων ανά έλεγχο.
7.	Διεξαγωγή έκτακτων δειγματοληπτικών κοινωνικών ερευνών-αυτοψιών, κατά τη διάρκεια κάθε εξαμήνου του Προγράμματος, για τον έλεγχο των συνθηκών διαβίωσης και της σύνθεσης των νοικοκυριών, στο πλαίσιο εφαρμογής ενός ετήσιου προγράμματος ελέγχων, το οποίο να καταρτίζεται με κριτήρια επικινδυνότητας μετά από ανάλυση δεδομένων που διαθέτει ο Δήμος		Μη Συμμόρφωση	* Διενεργούνται κάποιες κοινωνικές έρευνες σε πολύ περιορισμένο βαθμό και κυρίως για τη διαπίστωση της αστεγίας ή μετά από αίτηση του ωφελούμενου για συγκεκριμένους λόγους ή μετά από καταγγελία ή μετά από αίτημα από τον Οργανισμού Προνοιακών Επιδομάτων και Κοινωνικής Αλληλεγγύης (Ο.Π.Ε.Κ.Α.) ή όταν κρίνεται αναγκαίο. Επίκληση έλλειψης προσωπικού, νομοθετικού πλαισίου και χρηματικών πόρων.
8.	Αποτύπωση όλης της διαδικασίας διασύνδεσης των ωφελούμενων με το 2ο και 3ο Πυλώνα του Προγράμματος εντός της Πλατφόρμας		Μερική Συμμόρφωση	* Σε κανέναν Δήμο δεν προκύπτει ότι έχουν ενημερωθεί για τον 2ο και 3ο Πυλώνα οι δικαιούχοι που έχουν υποβάλει την αίτηση τους ηλεκτρονικά/ατομικά και όχι μέσω των υπηρεσιών του Δήμου.



	<i>Προς το Υπουργείο Κοινωνικής Συνοχής και Οικογένειας σε συνεργασία με την Η.ΔΙ.Κ.Α. Α.Ε.</i>			
9.	Ενίσχυση της στρατηγικής δημοσιότητας του Προγράμματος με στοχευμένες μεθόδους προσέγγισης, αξιοποιώντας, εκτός των Δήμων και των Κέντρων Κοινότητας αυτών, και άλλους διαύλους επικοινωνίας με σκοπό την προσέλκυση περισσότερων εν δυνάμει δικαιούχων		Μη Συμμόρφωση	* Η Δ/ση Καταπολέμησης Φτώχειας εκτιμά ότι οι στόχοι δημοσιοποίησης επιτυγχάνονται αποτελεσματικά μέσω της δημοσιότητας σε κεντρικό και σε αποκεντρωμένο επίπεδο και κυρίως μέσω της υποστήριξης και της εξατομικευμένης προσέγγισης που δύνανται να παρέχουν οι υπάλληλοι των υπηρεσιών των Δήμων που εφαρμόζουν το Πρόγραμμα σε τοπικό επίπεδο. Επιπλέον, αναφέρει ότι το Πρόγραμμα έχει εισέλθει στο στάδιο ανάπτυξης του 2 ^{ου} και 3 ^{ου} Κυκλώνα και δε σχεδιάζονται πλέον δράσεις δημοσιότητας σε κεντρικό επίπεδο.
10.	Επέκταση των διασυνδέσεων του Πληροφοριακού Συστήματος του Προγράμματος με άλλα Πληροφοριακά Συστήματα (π.χ. ληξιαρχεία/δημοτολόγια κ.α'), ενίσχυση των υφιστάμενων συνεργασιών (Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων, Οργανισμό Προνοιακών Επιδομάτων και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, Δήμοι κ.α.) προκειμένου να επαληθεύεται με άμεσο, αξιόπιστο και ασφαλή τρόπο η επιλεξιμότητα των αιτούντων		Μερική Συμμόρφωση	* Πρόσθεση ηλεκτρονικής διασύνδεσης με το Υπουργείο Παιδείας, Θρησκευμάτων και Αθλητισμού από όπου αντλείται η εγγραφή και η επαρκής φοίτηση στην υποχρεωτική εκπαίδευση για τα ανήλικα μέλη του νοικοκυριού και με την ηλεκτρονική πλατφόρμα του Επιδόματος Κοινωνικής Αλληλεγγύης Ανασφάλιστων Υπερηλίκων σε μέλη της ελληνικής μειονότητας της Αλβανίας από όπου αντλούνται οικονομικά στοιχεία της συγκεκριμένης παροχής.
11.	Τακτικοί εκ των υστέρων έλεγχοι διασταύρωσης των δηλωθέντων, με τις αιτήσεις, στοιχείων, με εκείνα των επόμενων εκκαθαρισμένων φορολογικών δηλώσεων των αιτούντων		Μη Συμμόρφωση	* Αναφορά στην εξαμηνιαία ισχύ της εγκεκριμένης για το Ε.Ε.Ε. αίτησης και στο γεγονός ότι οι προϋποθέσεις υπαγωγής εξετάζονται κατά την υποβολή αυτής. Αυτό έχει σαν συνέπεια η μεταγενέστερη φορολογική εικόνα του ωφελομένου να μην συμπίπτει πάντα με εκείνη της στιγμής υποβολής της αίτησης.



12.	Κεντρική διαδικασία διαρκούς επικαιροποίησης και δημοσιοποίησης μιας ενιαίας, επίσημης λίστας όλων των απαιτούμενων δικαιολογητικών ανά κριτήριο ένταξης στο Πρόγραμμα		Μη Συμμόρφωση	* Η σύσταση διατυπώθηκε λόγω της έλλειψης διαλειτουργικότητας με τα πληροφοριακά συστήματα όλων των φορέων, η έλλειψη μιας ενιαίας, επικαιροποιημένης, επίσημης λίστας όλων των απαιτούμενων δικαιολογητικών ανά κριτήριο ένταξης στο Πρόγραμμα έχει σαν αποτέλεσμα η ένταξη ή μη στο Πρόγραμμα να επαφίεται στην κρίση του υπαλλήλου - χειριστή του συστήματος. Λαμβάνοντας υπόψη το γεγονός ότι ο υπάλληλος- χειριστής του συστήματος δεν ελέγχεται από ανώτερο ιεραρχικά όργανο, καταδεικνύεται η χαλαρή δικλίδα ελέγχου ένταξης στο Πρόγραμμα.
13.	Δυνατότητα ηλεκτρονικής υποβολής των δικαιολογητικών που οι δικαιούχοι καλούνται να υποβάλουν προς άρση των επισημάνσεων του συστήματος, με σκοπό την αποτροπή του κινδύνου κακόβουλης παράκαμψης των επισημάνσεων του συστήματος και της έγκρισης αιτήσεων με ανεπαρκή ή χωρίς δικαιολογητικά		Μη Συμμόρφωση	* Η Δ.Κ.Φ. συμφωνεί με τη σύσταση και θεωρεί ότι αυτή η τεχνική αναβάθμιση θα εξυπηρετήσει τις ανάγκες διασφάλισης των όρων και των προϋποθέσεων του Προγράμματος, παρόλα αυτά δεν συμμορφώθηκε με τη σύσταση.
14.	Επιτακτική ανάγκη ιεραρχικού ελέγχου των αρμοδίων υπαλλήλων – χρηστών του συστήματος και ανάγκη τήρησης και αρχειοθέτησης του φυσικού αρχείου με τα πλήρη και ορθά δικαιολογητικά που πρέπει να συνοδεύουν αυτό, ανά περίπτωση		Μη Συμμόρφωση	
15.	Εκτέλεση αναλυτικών διαδικασιών για τον εντοπισμό αχρεώστητων καταβολών π.χ. μέσω της αξιολόγησης της χρήσης της δυνατότητας παράκαμψης των ηλεκτρονικών διασταυρώσεων από συγκεκριμένους Δήμους ή		Μη Συμμόρφωση	* Η Δ.Κ.Φ. θεωρεί ότι η διενέργεια τακτικών ή έκτακτων ελέγχων αποτελεί αρμοδιότητα του Ο.Π.Ε.Κ.Α., η αρμόδια Υπηρεσία του οποίου θέτει και τα κριτήρια και τις προτεραιότητες των ελέγχων.



	συγκεκριμένους χρήστες σε δυσανάλογη έκταση, ώστε να χρησιμοποιούνται ως κριτήριο για την προτεραιοποίηση των ελέγχων που πρόκειται να πραγματοποιηθούν			
16.	Επίσημη ενημέρωση επί των ευρημάτων της αρμόδιας Διεύθυνσης Επιθεώρησης και Ελέγχων του Οργανισμού Προνοιακών Επιδομάτων και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, με σκοπό την επισήμανση, μέσω παροχής οδηγιών, προς τις Υπηρεσίες τοπικού επιπέδου, των περιοχών υψηλού κινδύνου, κατά τη διαδικασία υποβολής και έγκρισης των αιτήσεων		Πλήρης Συμμόρφωση	* Οι Εκθέσεις Ελέγχου του Ο.Π.Ε.Κ.Α. κοινοποιούνται στον φορέα και λαμβάνονται υπόψη για κάθε τροποποίηση του νομοθετικού πλαισίου του προγράμματος καθώς και την επικαιροποίηση του Οδηγού Εφαρμογής (τελευταία επικαιροποίηση έτος 2024) και των αναρτήσεων στην πλατφόρμα του Ε.Ε.Ε..
17.	Εντατικοποίηση της παρακολούθησης των προγραμμάτων και δράσεων σχετικών με το 2ο και 3ο πυλώνα του Προγράμματος, με σκοπό την κοινωνική στήριξη των ωφελούμενων του Προγράμματος και την ένταξή τους στην αγορά εργασίας		Ικανοποιητική Συμμόρφωση	* Η Δ.Κ.Φ. σε συνεργασία με την Η.ΔΙ.Κ.Α. προέβη στην εντατικοποίηση της παρακολούθησης των προγραμμάτων και δράσεων σχετικών με το 2ο και 3ο Πυλώνα του Προγράμματος με την προσθήκη στην πλατφόρμα του Ε.Ε.Ε. της ενότητας «Ενέργειες 2ου και υποχρεώσεις 3ου πυλώνα», η οποία περιέχει ατομικούς φακέλους με τη σύνθεση του νοικοκυριού.
18.	Δημιουργία μητρώου ωφελούμενων από όλα τα προνοιακά προγράμματα ή επιδόματα και ενοποίηση των πληροφοριακών συστημάτων μέσω των οποίων πραγματοποιείται η διαχείρισή τους		Ικανοποιητική Συμμόρφωση	
	<i>Προς τον Οργανισμό Προνοιακών Επιδομάτων και Κοινωνικής Αλληλεγγύης (Ο.Π.Ε.Κ.Α.)</i>			
19.	Εντατικοποίηση κατασταλτικών ελέγχων και διενέργεια οριζόντιων στοχευμένων ελέγχων			* Διαπιστώνεται μία αυξητική τάση των ελέγχων σε Κέντρα Κοινότητας (Κ.Κ.) και ωφελούμενους από το πρόγραμμα Ελάχιστο Εγγυημένο Εισόδημα. Δεδομένου



			Πλήρης Συμμόρφωση	όμως του ύψους του Π/Υ των παροχών που χορηγεί ο Ο.Π.Ε.Κ.Α., το Τμήμα Επιθεώρησης Παροχών δεν είναι επαρκώς στελεχωμένο (τρεις υπάλληλοι συμπεριλαμβανομένου του Προϊσταμένου του Τμήματος).
20.	Δημιουργία «Ταυτότητας Οφειλής»		Μη συμμόρφωση	* Υποστηρίχθηκε ότι δεν υπάρχει δυνατότητα οριζόντιας υλοποίησης ανά Αριθμό Μητρώου Κοινωνικής Ασφάλισης (Α.Μ.Κ.Α.).
21.	Ενίσχυση συνεργασίας με την αρμόδια Διεύθυνση Καταπολέμησης Φτώχειας του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων, κοινοποιώντας τα ευρήματα των ελέγχων που διενεργεί		Πλήρης Συμμόρφωση	* Από το έτος 2022 και μετά οι αναφορές – εκθέσεις ελέγχου αποστέλλονται στη Δ/ση Καταπολέμησης Φτώχειας του πρώην Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων και νυν Κοινωνικής Συνοχής και Οικογένειας.
22.	Συστηματική συνεργασία με άλλους Φορείς που διενεργούν ελέγχους στο Πρόγραμμα του Ελάχιστου Εγγυημένου Εισοδήματος και κυρίως με την Εθνική Αρχή Διαφάνειας		Ικανοποιητική Συμμόρφωση	* Διαπιστώθηκε άτυπη συνεργασία μεταξύ του φορέα και της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας (Ε.Α.Δ.), καθώς το 2024 διενεργήθηκε ο πρώτος έλεγχος από κλιμάκιο ελεγκτών των ως άνω φορέων. * Επίσης, ο Ο.Π.Ε.Κ.Α. διαβίβασε στο Εθνικό Κέντρο Κοινωνικής Αλληλεγγύης (Ε.Κ.Κ.Α.) έκθεση ελέγχου που διενεργήθηκε για τα παιδιά που βρίσκονται σε κοινωνικές δομές, διότι από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι πολλά από τα παιδιά που βρίσκονταν σε κοινωνικές δομές δηλώνονταν ταυτόχρονα από τους γονείς για να λάβουν αυξημένο επίδομα (Ε.Ε.Ε.) ενώ δεν είχαν την επιμέλεια των παιδιών και δεν συνοικούσαν.



Έλεγχος Παρακολούθησης της Συμμόρφωσης επί των συστάσεων της 8/2021 Έκθεσης Ελέγχου «Παραλαβή υπηρεσιών από τους δημόσιους φορείς: Υπάρχουν επαρκείς εγγυήσεις εσωτερικού ελέγχου ότι οι υπηρεσίες πράγματι παρασχέθηκαν;»

(Νοέμβριος 2024)

Ο ως άνω έλεγχος (Follow up) διενεργήθηκε από: (47) Υπηρεσίες Επιτρόπου του Ελεγκτικού Συνεδρίου σε: (16) φορείς που είχαν ελεγχθεί στα πλαίσια της Έκθεσης 8/2021 (ελεγμένοι φορείς) και σε: (47) φορείς που αν και δεν είχαν ελεγχθεί, παρουσιάζουν κοινά χαρακτηριστικά με τους ελεγμένους (ομοειδείς φορείς)

Follow up 8/2021 - Το σχέδιο της παρούσας Έκθεσης συντάχθηκε από τη Γενική Συντονίστρια, Μαρία Τσερνοτοπούλου, τον προϊστάμενο στην Υπηρεσία Επιτρόπου «Εκτέλεση Ελέγχων», Άγγελο Βασιλείου και τους υπαλλήλους, Νικόλαο Δάλπη και Σταύρο Μαμουνάκη.



	Πλήρης Συμμόρφωση		Ικανοποιητική Συμμόρφωση		Μερική Συμμόρφωση		Μη Συμμόρφωση
--	-------------------	--	--------------------------	--	-------------------	--	---------------

A/A	Σύσταση	Επίπεδο Συμμόρφωσης		Παρατηρήσεις
1.	Ακριβής περιγραφή στη σύμβαση του αντικειμένου των υπηρεσιών και πρόβλεψη του δικαιώματος του φορέα να επιβλέπει την εκτέλεσή της με κάθε πρόσφορο τρόπο	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> 	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> Ικανοποιητική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 44% Ικανοποιητική: 6% Μερική: 44% Μη Συμμόρφωση: 6%
		<i>Ομοειδείς Φορείς</i> 	<i>Ομοειδείς Φορείς</i> Ικανοποιητική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 47% Ικανοποιητική: 11% Μερική: 25% Μη Συμμόρφωση: 17%
				* Σε ορισμένους ομοειδείς φορείς αν και δεν έχει εκτελεστεί η σύσταση, αναφέρεται ότι πρόκειται να προβούν στις απαραίτητες ενέργειες κατά το τρέχον οικονομικό έτος.
2.	Εφαρμογή διαδικασίας παρακολούθησης της εκτέλεσης της σύμβασης προσαρμοσμένης στα ιδιαίτερα	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i>	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i>	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 37% Ικανοποιητική: 12%



	χαρακτηριστικά κάθε υπηρεσίας, με την αξιοποίηση κάθε πρόσφορου μέσου	 <i>Ομοειδείς Φορείς</i> 	Μερική Συμμόρφωση <i>Ομοειδείς Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Μερική: 38% Μη Συμμόρφωση: 13% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 25% Ικανοποιητική: 11% Μερική: 34% Μη Συμμόρφωση: 30% * Η καθυστέρηση στην πλήρη υλοποίηση της σύστασης οφείλεται, σε αρκετές περιπτώσεις, στην έλλειψη προσωπικού.
3.	Έκφραση γνώμης από τους ωφελούμενους των παρεχόμενων υπηρεσιών για την ποιότητα αυτών μέσω και ηλεκτρονικών εφαρμογών και αξιοποίηση τούτης της γνώμης με σκοπό τη βελτίωση των υπηρεσιών	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i>  <i>Ομοειδείς Φορείς</i> 	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση <i>Ομοειδείς Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 18% Ικανοποιητική: 19% Μερική: 19% Μη Συμμόρφωση: 44% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 34% Ικανοποιητική: 13% Μερική: 23%



				Μη Συμμόρφωση: 30%
4.	Σύνταξη πρωτοκόλλων παραλαβής σε επίκαιρο χρόνο, αφού πρώτα επαληθεύεται η καλή εκτέλεση των υπηρεσιών και με τρόπο ώστε να συνάγεται χωρίς αμφιβολία ότι εκτελέστηκαν προσηκόντως οι συμφωνηθείσες υπηρεσίες	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> 	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 25% Ικανοποιητική: 6% Μερική: 44% Μη Συμμόρφωση: 25%
		<i>Ομοειδείς Φορείς</i> 	<i>Ομοειδείς Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 8% Ικανοποιητική: 21% Μερική: 43% Μη Συμμόρφωση: 28%
				* Σε ορισμένους ελεγμένους φορείς διαπιστώθηκε συμμόρφωση σε εξαιρετικό βαθμό, καθόσον εξέλειψαν οι παρελθοντικές μαζικές και κατά πολύ μεταγενέστερες παραλαβές υπηρεσιών και τα πρωτόκολλα πλέον συντάσσονται σε επίκαιρο χρόνο βάσει των σχετικών βεβαιώσεων των εποπτών.
5.	Εντολής πληρωμής συνοδεία όλων των δικαιολογητικών, από τα οποία να προκύπτει κατά περίπτωση ότι έγινε ουσιαστικός έλεγχος της προσήκουσας εκτέλεσης της σύμβασης	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> 	<i>Ελεγμένοι Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 38% Ικανοποιητική: 6% Μερική: 50% Μη Συμμόρφωση: 6%



		Ομοειδείς Φορείς 	Ομοειδείς Φορείς Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 19% Ικανοποιητική: 19% Μερική: 34% Μη Συμμόρφωση: 28% * Το ποσοστό υλοποίησης της σύστασης διαφέρει μεταξύ των φορέων, καθώς υφίστανται περιπτώσεις όπου παρατηρούνται αρκετές παραλείψεις αναφορικά με τη συλλογή όλων των απαραίτητων δικαιολογητικών από τα οποία να προκύπτει ότι έγινε ουσιαστικός έλεγχος.
6.	Έκδοση οδηγιών ορθής παραλαβής εν όψει και της ιδιαιτερότητας κάθε υπηρεσίας που πρόκειται να παραληφθεί ανά φορέα	Ελεγμένοι Φορείς  Ομοειδείς Φορείς 	Ελεγμένοι Φορείς Μερική Συμμόρφωση Ομοειδείς Φορείς Μερική Συμμόρφωση	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 19% Ικανοποιητική: 12% Μερική: 19% Μη Συμμόρφωση: 50% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 11% Ικανοποιητική: 17% Μερική: 13% Μη Συμμόρφωση: 59%
7.	Κατάστρωση στρατηγικής παραλαβής από κάθε Επιτροπή Παραλαβής και έκθεση αυτής γραπτώς στο οικείο πρωτόκολλο, δηλαδή να εξηγείται γιατί η παραλαβή που θα	Ελεγμένοι Φορείς 	Ελεγμένοι Φορείς	Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ελεγμένοι φορείς): Πλήρης: 6% Ικανοποιητική: 6%



	πραγματοποιηθεί με ορισμένο ως άνω τρόπο διασφαλίζει και θωρακίζει τα συμφέροντα του δημοσίου	<i>Ομοειδείς Φορείς</i> 	Μερική Συμμόρφωση <i>Ομοειδείς Φορείς</i> Μερική Συμμόρφωση	Μερική: 13% Μη Συμμόρφωση: 75% Αναλυτικά τα ποσοστά συμμόρφωσης (ομοειδείς φορείς): Πλήρης: 4% Ικανοποιητική: 15% Μερική: 2% Μη Συμμόρφωση: 79% * Ορισμένοι ομοειδείς φορείς βρίσκονται σε διαδικασία καταγραφής γραπτών οδηγιών. Σε πολλές, όμως, περιπτώσεις δεν δίδονται εξηγήσεις για τον λόγο μη εκτέλεσης της σύστασης, ενώ σε άλλες οι φορείς υποστηρίζουν ότι δεν προκύπτει ανάγκη για την έκδοση σχετικών οδηγιών.
--	---	--	---	--



**Έλεγχος Συμμόρφωσης επί των συστάσεων της από Αύγουστο 2018 έκθεσης
«Έλεγχος Συστημάτων διαχείρισης υλικού της Ελληνικής Αστυνομίας έτους
2016»**

Ιούλιος 2024

Ομάδα Ελέγχου, που συγκροτήθηκε με την 23556/07.04.2023
απόφαση του Προέδρου του ΕλΣυν αποτελούμενη από την
Μαρία Ταγκάλου, Επίτροπο και Ιωάννη Κουτσόπουλο, τότε
Προϊστάμενο Τμήματος.



	Συστάσεις	Επίπεδο συμμόρφωσης		Παρατηρήσεις
1	Σταδιακή ανανέωση του στόλου των επιβατικών οχημάτων, τζίπ και μοτοσικλετών της ΕΛ.ΑΣ.		Ικανοποιητική συμμόρφωση	Από το 2016 ως τις 8.12.2013 η ΕΛ.ΑΣ. προμηθεύτηκε 6.683 νέα οχήματα. Το 59% των επιβατικών οχημάτων, τζίπ και μοτοσικλετών έχουν υπερβεί την 7ετία (κριτήριο παλαιότητας).
2	Πρόβλεψη ποσού στον τακτικό προϋπολογισμό της ΕΛ.ΑΣ. για αγορά οχημάτων		Πλήρης συμμόρφωση	Κατά τα έτη 2019-2023 Προβλέφθηκαν πιστώσεις συνολικού ύψους 7.125.635,80 ευρώ.
3	Δημιουργία ηλεκτρονικής εφαρμογής για την καταγραφή των επισκευών των οχημάτων		Πλήρης συμμόρφωση	Ανάπτυξη επιπλέον εφαρμογής εντός του Police On Line με τίτλο “Φάκελοι επισκευών”.
4	Τήρηση ενιαίων διαδικασιών συντήρησης και επισκευής των οχημάτων		Μη συμμόρφωση	Δεν δημιουργήθηκε ενιαία διαδικασία για την συντήρηση και επισκευή των οχημάτων.
5	Συμμετοχή εξειδικευμένου προσωπικού στις αρμόδιες επιτροπές για τη συντήρηση και επισκευή των οχημάτων		Μη συμμόρφωση	Δεν συμμετείχε εξειδικευμένο προσωπικό στις επιτροπές.



6	Διενέργεια Επιθεωρήσεων των οχημάτων		Μερική συμμόρφωση	Σε δείγμα 12 οχημάτων της Διεύθυνσης Εσωτερικών Λειτουργιών - σε κανένα όχημα δεν διενεργήθηκε επιθεώρηση, ενώ σε δείγμα 15 οχημάτων της Διεύθυνσης Άμεσης Δράσης, διενεργήθηκε επιθεώρηση σε 14 από αυτά.
7	Διενέργεια διασταυρώσεων μεταξύ των χειρόγραφων Δελτίων Καυσίμων και των δεδομένων του Police On Line		Ικανοποιητική συμμόρφωση	Η καταγραφή των ποσοτήτων γίνεται απευθείας στο σύστημα και για τα οχήματα που εφοδιάζονται καύσιμα στα 46 από τα 47 πρατήρια της ΕΛ. ΑΣ. δεν τηρείται πλέον χειρόγραφο δελτίο καυσίμων.
8	Ενιαίος τρόπος συμπλήρωσης του χειρόγραφου δελτίου χορήγησης καυσίμων και προσθήκη στήλης για καταγραφή των χιλιομέτρων του οχήματος		Ικανοποιητική συμμόρφωση	Η καταγραφή των δεδομένων / πληροφοριών γίνεται στο σύστημα. Για τα οχήματα που εφοδιάζονται καύσιμα στα 46 από τα 47 πρατήρια της ΕΛ. ΑΣ. δεν τηρείται πλέον χειρόγραφο δελτίο καυσίμων
9	Διενέργεια ελέγχων στα πρατήρια καυσίμων από την Οικονομική Επιθεώρηση		Μερική συμμόρφωση	Διενεργήθηκε ειδική οικονομική επιθεώρηση μόνο σε 1 πρατήριο από τα 47 πρατήρια της ΕΛ.ΑΣ.
10	Εγκατάσταση Ολοκληρωμένου Συστήματος Ελέγχου Εισροών - Εκροών των καυσίμων		Ικανοποιητική συμμόρφωση	Έχει τοποθετηθεί ολοκληρωμένο σύστημα παρακολούθησης και ηλεκτρονικής μετάδοσης δεδομένων εισροών/εκροών σε 46 από τα 47 πρατήρια του Σώματος
11	Έλεγχος της ορθότητας των δεδομένων που εξάγονται από το Police On Line		Πλήρης συμμόρφωση	Τα στοιχεία καταχωρούνται απευθείας στο σύστημα και την ίδια στιγμή πραγματοποιείται συστημικός έλεγχος των δεδομένων των χιλιομέτρων του οχήματος.



12	Επικαιροποίηση του Κανονισμού Οικονομικής Υπηρεσίας Χωροφυλακής (ΦΕΚ 151 Α' 1959)		Μερική συμμόρφωση	Συστάθηκε ομάδα εργασίας για να αντικαταστήσει τον Κ.Ο.Υ.Χ. όμως δεν είχε κατά τον χρόνο του ελέγχου εκδοθεί κείμενο.
----	---	--	-------------------	---



Δεύτερος έλεγχος συμμόρφωσης επί των Συστάσεων του Ελεγκτικού Συνεδρίου στην (από 2015) Έκθεση Ελέγχου Επιδόσεων στην Επιτροπή Εποπτείας και Ελέγχου Παιγνίων «Ασκεί η Ε.Ε.Ε.Π. τις εποπτικές και ελεγκτικές της αρμοδιότητες με τον πλέον αποτελεσματικό και αποδοτικό τρόπο, διασφαλίζοντας ταυτόχρονα τη βέλτιστη απόδοση των προβλεπόμενων δημοσίων εσόδων;»

Νοέμβριος 2024

Ο έλεγχος διενεργήθηκε από ομάδα ελέγχου που συγκροτήθηκε με την 23557/7.04.2023 απόφαση του Προέδρου του Ελεγκτικού Συνεδρίου, αποτελούμενη από τους Μαρία Λαμπίρη, Επίτροπο, Γεώργιο Μαμαγκάκη, τότε προϊστάμενο τμήματος και Πρόδρομο Χατζηιωαννίδη τότε Ελεγκτή.



	Συστάσεις	Επίπεδο συμμόρφωσης		Παρατηρήσεις
1	Έκδοση Νέων Κανονισμών (Ο.Π.Α.Π., Καζίνο, Διαδίκτυο)		Πλήρης συμμόρφωση	Εκδόθηκε το σύνολο των Κανονισμών των διαδικτυακών παιγνίων και η επήλθε η λήξη του προσωρινού καθεστώτος αυτών. Εκδόθηκαν νέοι κανονισμοί για την πλειονότητα των παιγνίων του Ο.Π.Α.Π. για τα καζίνο και για το σύνολο των διαδικτυακών παιγνίων
2	Θέσπιση ελαχίστου payout ratio (ελάχιστου ποσοστού απόδοσης κερδών στους παίκτες αριθμολαχείων)		Πλήρης συμμόρφωση	Θεσπίστηκε ελάχιστο ποσοστό απόδοσης κερδών στους παίκτες στα σημαντικότερα, βάσει του κύκλου εργασιών παιγνίων της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε.
3	Συμμετοχή Συμβουλευτικής Επιτροπής		Μη συμμόρφωση	Δεν έχει συσταθεί η Συμβουλευτική Επιτροπή Παιγνίων, με αποτέλεσμα να στερείται η Ε.Ε.Ε.Π. των προτάσεων της Επιτροπής αυτής για την βελτίωση της λειτουργίας της αγοράς των παιγνίων.
4	Διακριτές αρμοδιότητες 3μελούς επιτροπής ελέγχου και 15 μελούς επιτροπής ελέγχου, ανακήρυξης, νικητών και εκδίκασης ενστάσεων		Μη συμμόρφωση	Η Ε.Ε.Ε.Π. δεν έχει εισηγηθεί τη σχετική νομοθετική τροποποίηση αναφορικά με τη μη συμμετοχή του Προέδρου της στη 3μελή επιτροπή ελέγχου αλλά ούτε και την κατάργηση της 15μελούς επιτροπής.
5	Αποσαφήνιση ποσοστού συμμετοχής Ελληνικού Δημοσίου στα μικτά κέρδη των παιγνίων της Ο.Π.Α.Π το 2020-2030 (από 35% ή 5%)		Πλήρης συμμόρφωση	Αποσαφηνίστηκε το ποσοστό συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα μικρά κέρδη των παιγνίων της Ο.Π.Α.Π. για το χρονικό διάστημα 2020-2030 - ανέρχεται σε 5% και δρομολογήθηκε η είσπραξη του.



6	Θέσπιση άμεσης είσπραξης α) ποσοστού Ελληνική Δημοσίου και β) αδιάθετων κερδών		Πλήρης συμμόρφωση	Η είσπραξη του δικαιώματος συμμετοχής του Ελληνικού Δημοσίου στα Μικτά κέρδη των τυχερών παιγνίων της ΟΠΑΠ Α.Ε. διενεργείται πλέον κάθε μήνα (άρθρο 56 του ν. 4389/2016), σε σύγκριση με τους τρεις μήνες που ίσχυε πριν τον έλεγχο. Η ΕΕΕΠ δήλωσε την ετοιμότητα της για την θέσπιση σχετικής νομοθετικής διάταξης με σκοπό την είσπραξη αδιάθετων κερδών.
7	Διαφοροποίηση ποσοστών Ελληνικού Δημοσίου στα Καζίνο		Πλήρης συμμόρφωση	Στο πεδίο του ρυθμιστικού πλαισίου, η Ε.Ε.Ε.Π. είχε ήδη υλοποιήσει κατά τον πρώτο έλεγχο συμμόρφωσης συστάσεις του ΕλΣυν που αφορούσαν στα καζίνο (δυνατότητα χορήγησης νέων αδειών Καζίνο σε διάφορες περιοχές της χώρας και διαφοροποίηση του ποσοστού συμμετοχής του Ε.Δ. στα μικτά κέρδη των παιγνίων των Καζίνο, ανάλογα με το ύψος αυτών).
8	Νέες άδειες καζίνο		Πλήρης συμμόρφωση	
9	Ρύθμιση Καζίνο σε πλοία		Μερική συμμόρφωση	Ανατέθηκε μελέτη σε εξωτερικό συνεργάτη που παραδόθηκε στην Ε.Ε.Ε.Π. τον Απρίλιο 2023 - η Αρχή έχει την πρόθεση να υιοθετήσει τις προτάσεις της εν λόγω μελέτης.
10	Λήξη προσωρινού καθεστώτος διαδικτυακών παιγνίων		Πλήρης συμμόρφωση	Μετά τη λήξη του προσωρινού καθεστώτος στην αγορά διαδικτύου λειτουργούν πλέον 17 πάροχοι τυχερών παιγνίων διαδικτύου, υπό την αιγίδα της Ε.Ε.Ε.Π., σύμφωνα με τους ρυθμιστικούς και ελεγκτικούς κανόνες που έχει επιβάλλει. Τα έσοδα για το Ελληνικό Δημόσιο μόνο από την πρώτη αδειοδότηση, ανέρχεται σε 82 εκατ. ευρώ



11	Έκδοση Εγχειριδίων Ελέγχων		Μερική συμμόρφωση	Δεν έχει εκδοθεί κανένα ολοκληρωμένο ειδικό εγχειρίδιο ελέγχου ανά παίγνιο για Ο.Π.Α.Π. Α.Ε., καζίνο ή διαδικτυακά παίγνια. Η Ε.Ε.Ε.Π. βασίζεται στη 2η έκδοση των Γενικών Αρχών Ελέγχου (2021) και ετοιμάζει ενιαίο εγχειρίδιο με παραρτήματα έως το τέλος του 2024. Οι επίσημες διαδικασίες που έχουν εκδοθεί καλύπτουν περιορισμένο μόνο μέρος των απαιτούμενων ελέγχων.
12	Καταγραφή ελεγκτικών διαδικασιών για τα καζίνο		Μερική συμμόρφωση	Η Ε.Ε.Ε.Π. ανέφερε ότι στους στόχους της περιλαμβάνεται και αυτός της έκδοσης των αδειών καταλληλότητας διοικητικού και λοιπού προσωπικού των καζίνο εντός της προβλεπόμενης, από τον Κανονισμό Διοικητικής Διαδικασίας, χρονικής διάρκειας των 30 ημερών και ότι εξετάζει το θέμα της κατάρτισης εσωτερικών διαδικασιών της μέσω ISO.
13	Θέσπιση διαδικασιών και χρονοδιαγράμματος αδειών καταλληλότητας Καζίνο		Μερική συμμόρφωση	Η Ε.Ε.Ε.Π. υλοποίησε πλήρως τη συγκρότηση του Ενιαίου Σώματος Ελεγκτών Παιγνίων.
14	Συγκρότηση Ενιαίου Σώματος Ελεγκτών		Πλήρης συμμόρφωση	Τα ευρήματα των ελέγχων συνεχίζουν να καταγράφονται σε αρχείο Excel, ωστόσο με την ολοκλήρωση του Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος θα υπάρχει δυνατότητα καταγραφής τους σε σχετική ηλεκτρονική εφαρμογή.
15	Καταγραφή ελεγκτικών ευρημάτων σε πληροφοριακό σύστημα		Μερική συμμόρφωση	



16	Διασύνδεση Πληροφοριακού Συστήματος μεταξύ ΕΕΕΠ και Ο.Π.Α.Π.		Μερική συμμόρφωση	Το πληροφοριακό σύστημα της Ε.Ε.Ε.Π. έχει διασυνδεθεί πλέον και με το πληροφοριακό σύστημα της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. για τα παίγνια που διεξάγονται μέσω διαδικτύου και συγκεκριμένα για το στοίχημα και τα λοιπά διαδικτυακά παίγνια, τα οποία δεν τελούν υπό καθεστώς αποκλειστικότητας. Για τα λοιπά παίγνια της Ο.Π.Α.Π. Α.Ε. που τελούν υπό καθεστώς αποκλειστικότητας, είτε αυτά διεξάγονται μέσω διαδικτύου, είτε επίγεια μέσω πρακτορείων, η διασύνδεση θα ολοκληρωθεί μετά την οριστικοποίηση των τεχνικών προδιαγραφών, με την έκδοση σχετικού κανονισμού, που αφορούν στα παίγνια που διεξάγονται επίγεια μέσω πρακτορείων.
17	Δημιουργία βάσης δεδομένων για καταγγελίες παιγνίων Ο.Π.Α.Π.		Πλήρης συμμόρφωση	Δημιουργήθηκε και λειτουργεί βάση καταγγελιών και έχει βελτιωθεί σημαντικά η διαχείριση της μαύρης λίστας των παρόχων των διαδικτυακών παιγνίων, λόγω και της υποχρέωσης αδειοδότησης των παρόχων των εν λόγω παιγνίων.
18	Ηλεκτρονική Διασύνδεση της ΕΕΕΠ με τις ΔΟΥ		Μη συμμόρφωση	Είχε προκηρυχθεί η ηλεκτρονική διασύνδεση της ΕΕΕΠ με τα ΔΥΟ με την 1/2021 διακήρυξη της Ε.Ε.Ε.Π. και το έργο έχει ενταχθεί στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα “Ανταγωνιστικότητα Επιχειρηματικότητα και Καινοτομία 2014 - 2020”.



19	Κεντρική ηλεκτρονική παρακολούθηση Καζίνο		Πλήρης συμμόρφωση	Η Ε.Ε.Ε.Π. έχει εγκαταστήσει 9 ηλεκτρονικούς υπολογιστές στο κεντρικό της κτίριο, οι οποίοι είναι συνδεδεμένοι με τα 9 Καζίνο της χώρας, επιτυγχάνοντας τη συγκρισιμότητα των στατιστικών δεδομένων και τον έλεγχο της κατάστασης (status) των slot machines, εξοικονομώντας σημαντικούς ελεγκτικούς πόρους.
20	Μαύρη λίστα - χαρακτηρισμός μη αδειοδοτημένων παρόχων ως νομικά πρόσωπα και όχι ως ιστοτόπους		Πλήρης συμμόρφωση	Η Ε.Ε.Ε.Π. εφαρμόζει πλέον ένα ολοκληρωμένο και συστηματικό πλαίσιο για την ενημέρωση και εφαρμογή της Μαύρης Λίστας, την οποία κοινοποιεί σε όλους τους συναρμόδιους φορείς. Παράλληλα, προμηθεύτηκε ειδική εφαρμογή εντοπισμού παράνομων ιστοτόπων και ενεργοποίησε την πλατφόρμας για καταγγελίες από πολίτες.
21	Μαύρη λίστα - παροχή οδηγιών σε τράπεζες για παύση συναλλαγών		Πλήρης συμμόρφωση	Η Ε.Ε.Ε.Π. ενημέρωσε εγγράφως, με το σύνολο των στοιχείων που είχε στη διάθεσή της (24 ^η έκδοση Μαύρης Λίστας), την Τράπεζα Ελλάδος και την Ένωση Ελληνικών Τραπεζών, ως αρμόδιους φορείς για περαιτέρω ενέργειες.
22	Απόδοση Πλεονάσματος ΕΕΕΠ		Πλήρης συμμόρφωση	Η Ε.Ε.Ε.Π. απέδωσε στο Ελληνικό Δημόσιο, με σχετικές αποφάσεις του Υπουργού Οικονομικών, πλεόνασμα συνολικού ύψους 8.635.342,11 ευρώ, ενισχύοντας σημαντικά τα δημόσια έσοδα.