

ΕΛΕΓΧΟΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΤΑΞΕΩΣ



ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ
ΕΙΔΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ αρ. ΥΔΔΤ/01/2024



ΕΛΕΓΧΟΣ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΤΑΞΕΩΣ

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.	Σύνοψη.....	1
2.	Εισαγωγή.....	4
3.	Σκοπός του ελέγχου και μεθοδολογία.....	8
3.1	Θεσμικό πλαίσιο αρμοδιοτήτων Γενικού Ελεγκτή.....	8
3.2	Σκοπός του ελέγχου.....	8
3.3	Μεθοδολογία.....	9
3.4	Κριτήρια ελέγχου.....	11
4.	Σύνοψη αποτελεσμάτων του έτους 2022.....	12
4.1	Οικονομικά αποτελέσματα έτους και υλοποίηση Προϋπολογισμού.....	12
4.2	Εισπρακτέα ποσά, υποχρεώσεις και εκκρεμή ωφελήματα.....	13
4.3	Προσωπικό που υπηρετεί στο Υπουργείο.....	13
4.4	Μηχανοκίνητα οχήματα.....	14
4.5	Ενοικιαζόμενα υποστατικά ή άλλοι χώροι.....	14
5.	Ευρήματα από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της Δημοκρατίας και συστάσεις.....	15
5.1	Διοίκηση Υπουργείου Δικαιοσύνης και Δημόσιας Τάξεως.....	15
5.2	Πυροσβεστική Υπηρεσία.....	19
5.3	Τμήμα Φυλακών.....	20
6.	Γενικά συμπεράσματα.....	24
7.	Γενικές συστάσεις.....	25

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ

Παράρτημα 1 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Διοίκησης ΥΔΔΤ για το 2022

Παράρτημα 2 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Αστυνομίας για το 2022

Παράρτημα 3 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Πυροσβεστικής Υπηρεσίας για το 2022

Παράρτημα 4 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Τμήματος Φυλακών για το 2022

Παράρτημα 5 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Κρατικού Αρχείου για το 2022

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΩΝ

ΓΛ	Γενικό Λογιστήριο
ΕΜΔΓ	Εθνικός Μηχανισμός για τα Δικαιώματα της Γυναίκας
ΚΔ	Κυπριακή Δημοκρατία
ΥΔΔΤ	Υπουργείο Δικαιοσύνης και Δημοσίας Τάξεως

Ευθύνη Ελεγκτικής Υπηρεσίας και διαφύλαξη της ανεξαρτησίας της

Οι Ειδικές Εκθέσεις της Ελεγκτικής Υπηρεσίας παρουσιάζουν τα αποτελέσματα των ελέγχων που αυτή διενεργεί επί των πολιτικών (policies) και προγραμμάτων της Κυπριακής Δημοκρατίας (ΚΔ) ή άλλων ελεγχόμενων οργανισμών ή επί θεμάτων που αφορούν στον Προϋπολογισμό τους ή συγκεκριμένους τομείς αυτού, ή τα αποτελέσματα ελέγχων ιδιωτών ελεγκτών στους οποίους η Ελεγκτική Υπηρεσία έχει αναθέσει τον έλεγχο λογαριασμών οποιουδήποτε ελεγχόμενου υπ' αυτής οργανισμού, δυνάμει του περί της Καταθέσεως Στοιχείων και Πληροφοριών στο Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας Νόμου (Ν.113(Ι)/2002). Η Ελεγκτική Υπηρεσία επιλέγει και σχεδιάζει τις εν λόγω ελεγκτικές δραστηριότητες κατά τρόπον ώστε αυτές να αποφέρουν τον μέγιστο αντίκτυπο, λαμβανομένων υπόψη των κινδύνων για τις επιδόσεις ή για τη συμμόρφωση, του επιπέδου των σχετικών εσόδων ή δαπανών, των επικείμενων εξελίξεων και του δημόσιου συμφέροντος.

Η εκ μέρους της Ελεγκτικής Υπηρεσίας παράθεση ευρημάτων ελέγχου γίνεται στη βάση όσων στοιχείων έχουν τεθεί ενώπιόν της.

Εκτός αν τούτο δηλωθεί ρητά, η μη παράθεση ευρημάτων επί ορισμένων πτυχών ή θεμάτων που αφορούν στο αντικείμενο του ελέγχου, δεν συνιστά διαβεβαίωση, ούτε και υποδηλοί ότι αυτά είναι απαλλαγμένα αδυναμιών ή σφαλμάτων ή αποκλίσεων από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο, αφού ο εξωτερικός ελεγκτής δεν αναμένεται ότι μπορεί να εντοπίζει κάθε αδυναμία ή σφάλμα ή απόκλιση από το ισχύον κανονιστικό πλαίσιο.

Οι συστάσεις της Ελεγκτικής Υπηρεσίας αποτελούν εισηγήσεις για τον τρόπο χειρισμού των παρατηρήσεων και ευρημάτων του ελέγχου. Σε καμία περίπτωση δεν δύναται να εκληφθεί ότι οι συστάσεις αυτές επηρεάζουν την ανεξαρτησία της Υπηρεσίας, ως εξωτερικού ελεγκτή ή ότι συνεπάγονται συμμετοχή της Υπηρεσίας στη λήψη οποιασδήποτε σχετικής απόφασης από τη διοίκηση της ελεγχόμενης οντότητας, η οποία εξακολουθεί να φέρει αποκλειστικά την ευθύνη για την ορθή και νόμιμη λήψη απόφασης, ως προς τον τρόπο χειρισμού των ευρημάτων ελέγχου και συστάσεων.

Ουδεμία πρόνοια στην παρούσα Έκθεση σημαίνει ή θα πρέπει να εκληφθεί, ότι με αυτή διατυπώνεται κατηγορία εναντίον οποιουδήποτε προσώπου για εκ προθέσεως κατάχρηση εξουσίας ή για τη διάπραξη ποινικών ή άλλων αδικημάτων. Αυτά, αν υπάρχουν, θα πρέπει να διερευνηθούν από τις αρμόδιες αρχές, μόνο δε τα αρμόδια δικαστήρια μπορούν να κρίνουν κάποιο πρόσωπο ως ένοχο οποιουδήποτε αδικήματος. Τονίζεται, επίσης, ότι οι συστάσεις και τα ευρήματα της Ελεγκτικής Υπηρεσίας αφορούν στους ελεγχόμενους φορείς και οποιαδήποτε αναφορά σε άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα ουδόλως εξυπακούει ότι αυτά έχουν προβεί κατ' ανάγκη σε οτιδήποτε μεμπτό, αφού κάτι τέτοιο εκφεύγει του πεδίου ελέγχου της παρούσας Έκθεσης.

1. Σύνοψη

Στο πλαίσιο των προνοιών του άρθρου 116 του Συντάγματος της Κυπριακής Δημοκρατίας (ΚΔ) και του άρθρου 81 του περί της Δημοσιονομικής Ευθύνης και του Δημοσιονομικού Πλαισίου Νόμου (Ν.20(Ι)/2014), η Ελεγκτική Υπηρεσία διεξήγαγε έλεγχο επί των Οικονομικών Καταστάσεων της ΚΔ, στο πλαίσιο του οποίου ελέγχθηκε δείγμα συναλλαγών εισπράξεων και πληρωμών του Υπουργείου Δικαιοσύνης και Δημοσίας Τάξεως (ΥΔΔΤ) και των Τμημάτων του, για το έτος 2022. Επίσης, διενεργήσαμε έλεγχο συμμόρφωσης για το πιο πάνω έτος, κυρίως σε σχέση με τα ευρήματα και συστάσεις που προέκυψαν από προηγούμενους ελέγχους της Υπηρεσίας μας.

Τα ευρήματα σχετικά με τον έλεγχο της Αστυνομίας περιλήφθηκαν στην Ειδική Έκθεση της Υπηρεσίας μας με αρ. ΑΣΤ/01/2023, η οποία δημοσιεύθηκε στις 30.11.2023. Τα σημαντικότερα ευρήματα του οικονομικού ελέγχου σχετικά με τα υπόλοιπα Τμήματα, αναφέρονται συνοπτικά πιο κάτω. Συναφώς αναφέρουμε ότι στο δείγμα συναλλαγών που εξετάστηκε, το οποίο επιλέγηκε με συγκεκριμένη μεθοδολογία, δεν προέκυψαν οποιεσδήποτε συναλλαγές του Κρατικού Αρχείου.

Διοίκηση Υπουργείου

- ♦ Εκκρεμεί η διευθέτηση περιπτώσεων όπου δόθηκε προκαταβολή για προγράμματα/δράσεις στο πλαίσιο του Εθνικού Μηχανισμού για τα Δικαιώματα της Γυναίκας (ΕΜΔΓ), χωρίς να υποβληθούν δικαιολογητικά για τις δαπάνες που διενεργήθηκαν ή/και αξιολόγηση των προγραμμάτων/δράσεων, με αποτέλεσμα να παραμείνει σε εκκρεμότητα, για μεγάλο χρονικό διάστημα, η εκταμίευση της δεύτερης δόσης και κατά συνέπεια η ολοκλήρωσή τους.

Εισηγηθήκαμε όπως εξεταστεί το ενδεχόμενο λήψης νομικών μέτρων για είσπραξη των ποσών για τα οποία παρατηρείται μη συμμόρφωση από τις Οργανώσεις/άτομα και στις περιπτώσεις όπου αυτά λαμβάνουν ετήσια χορηγία από τον ΕΜΔΓ, να διερευνηθεί το ενδεχόμενο αποκοπής της προκαταβολής που δόθηκε, από την ετήσια χορηγία του επόμενου χρόνου.

- ♦ Σε μία περίπτωση επιχορήγησης προγράμματος/δράσης του ΕΜΔΓ, υποβλήθηκαν και έγιναν αποδεκτά τιμολόγια που δεν έφεραν όνομα και διεύθυνση προμηθευτή και αριθμό εγγραφής προμηθευτή στο ΦΠΑ, κατά παράβαση της σχετικής εγκυκλίου του Γενικού Λογιστηρίου (ΓΛ).

Συστήσαμε τη συμμόρφωση με τις πρόνοιες της σχετικής εγκυκλίου του ΓΛ.

- ♦ Τα τιμολόγια που υποβάλλουν οι δικαιούχοι για την επιχορήγηση προγραμμάτων/δράσεων του ΕΜΔΓ, δεν φέρουν σε όλες τις περιπτώσεις σφραγίδα με την ημερομηνία παραλαβής, κατά παράβαση της σχετικής εγκυκλίου του ΓΛ.

Συστήσαμε τη συμμόρφωση με τις πρόνοιες της σχετικής εγκυκλίου του ΓΛ.

- ♦ Λόγω του μεγάλου αριθμού κρατούμενων που έχουν υπό την επίβλεψή τους, ορισμένοι επιτηρητές κρατούμενων που αποφυλακίζονται επ' αδεία, εργάζονται για πολύ μεγάλο αριθμό ωρών τον μήνα, γεγονός που εγκυμονεί κινδύνους μη αποτελεσματικής άσκησης των καθηκόντων τους και μείωσης της ποιότητας της εργασίας τους.

Εισηγηθήκαμε όπως καθοριστεί μέγιστος αριθμός κρατουμένων που μπορεί να έχει ο κάθε επιτηρητής υπό την επίβλεψή του.

- ◆ Κτήριο που ενοικιάζει το ΥΔΔΤ δεν διαθέτει πιστοποιητικό έγκρισης, αφού ο ιδιοκτήτης δεν υλοποίησε όλες τις εργασίες που αναφέρονται στις σημειώσεις του πιστοποιητικού μη εξουσιοδοτημένων εργασιών, ως όφειλε. Επισημάναμε και πάλι ότι η χρήση κτηρίων που δεν διαθέτουν πιστοποιητικά έγκρισης, αποτελεί ποινικό αδίκημα τόσο για τον ιδιοκτήτη όσο και τον ενοικιαστή.

Ζητήσαμε όπως πληροφορηθούμε κατά πόσον έχουν υλοποιηθεί, στο μεταξύ, οι συγκεκριμένες εργασίες.

Πυροσβεστική Υπηρεσία

- ◆ Δεν έχουν οριστεί αρμόδιοι λειτουργοί για κατηγορίες δαπανών, οι οποίοι θα προβαίνουν σε σειρά ελέγχων πριν την πληρωμή τιμολογίων, όπως προβλέπεται από εγκύκλιο του ΓΛ. Αντί αυτού, όλοι οι έλεγχοι διενεργούνται από τον ελέγχοντα λειτουργό, δηλαδή τον Αρχιπύραρχο, πρακτική η οποία αντιβαίνει στις βέλτιστες πρακτικές, αφού αποδυναμώνει το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Συστήσαμε τη συμμόρφωση με τις πρόνοιες της σχετικής εγκυκλίου του ΓΛ.

- ◆ Τα πεδία της προβλεπόμενης σφραγίδας που αφορούν στην ημερομηνία σύστασης και εξουσιοδότησης πληρωμής δεν συμπληρώνονται, με αποτέλεσμα να μην μπορεί να ελεγχθεί εάν η οριστικοποίηση της πληρωμής και η εξόφλησή τους εμπίπτουν εντός των καθορισμένων προθεσμιών, ούτε αναγράφεται σε αυτή ολογράφως το όνομα του αρμόδιου και ελέγχοντα λειτουργού.

Συστήσαμε όπως συμπληρώνονται όλα τα πεδία της προβλεπόμενης σφραγίδας, η οποία περιλαμβάνει τα πιο πάνω.

- ◆ Η κατάσταση με την οποία επιβεβαιώνεται η ορθή τήρηση των καθορισμένων διαδικασιών που διέπουν την χρηματοοικονομική διαχείριση κοινοποιήθηκε στην Υπηρεσία μας με μεγάλη καθυστέρηση, εκτός των προθεσμιών που καθορίζει σχετική εγκύκλιος του ΓΛ.

Συστήσαμε τη συμμόρφωση με τις πρόνοιες της σχετικής εγκυκλίου του ΓΛ.

Τμήμα Φυλακών

- ◆ Εξακολουθούν να παρουσιάζονται διαφορές στα υπόλοιπα των ατομικών λογαριασμών κρατουμένων με το συνολικό υπόλοιπο του λογαριασμού καταθέσεων που τηρείται στο μηχανογραφημένο σύστημα του Γενικού Λογιστηρίου. Από το 2015 μέχρι και σήμερα, τα λογιστικά λάθη στα υπόλοιπα των ατομικών λογαριασμών κρατουμένων παραμένουν απροσδιόριστα/αδιευκρίνιστα, γεγονός που θεωρούμε ανησυχητικό, λαμβάνοντας υπόψη ότι στο παρελθόν εντοπίστηκαν περιστατικά καταχρήσεων στους εν λόγω λογαριασμούς.

Η Υπηρεσία μας θεωρεί το θέμα ως υψηλού κινδύνου και κρίνει αναγκαίο όπως καταβληθούν προσπάθειες για άμεση επίλυσή του.

- ◆ Εξακολουθεί να εκκρεμεί η καταχώριση συνολικού ποσού €143.132, που αφορά σε συγκεκριμένη συναλλαγή, στο Μητρώο Δεσμεύσεων, κατά παράβαση των προνοιών σχετικής εγκυκλίου του Γενικού Λογιστηρίου.

Συστήσαμε όπως το πιο πάνω ποσό περιληφθεί στο Μητρώο Δεσμεύσεων.

- ◆ Δεν έχει υποβληθεί στον Γενικό Διευθυντή του Υπουργείου, κατάσταση που να επιβεβαιώνει, μετά από έλεγχο της Διεύθυνσης Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης του Υπουργείου, την ορθή τήρηση των καθορισμένων διαδικασιών που διέπουν τη χρηματοοικονομική διαχείριση στο Τμήμα Φυλακών. Η ίδια κατάσταση πρέπει να αποστέλλεται και στο Διευθυντή του Τμήματος/Υπηρεσίας που το αφορά και να κοινοποιείται στον Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας.

Συστήσαμε τη συμμόρφωση με τις πρόνοιες της σχετικής εγκυκλίου του ΓΛ.

- ◆ Στον Γενικό Λογαριασμό Προκαταβολών περιλαμβάνονται ποσά που αφορούν σε υπερπληρωμές σε δύο Δεσμοφύλακες που έχουν παραιτηθεί. Παρά τις υπενθυμητικές επιστολές στους δύο Δεσμοφύλακες για διευθέτηση της υπερπληρωμής στο μισθό τους, αυτοί δεν έχουν ανταποκριθεί.
- ◆ Έκτακτοι δεσμοφύλακες δεν έχουν επιτύχει στις εξετάσεις που προβλέπει το Σχέδιο Υπηρεσίας τους.

Συστήσαμε όπως κατακρατείται η προσαύξηση τους μέχρι να επιτύχουν στις υπό αναφορά εξετάσεις, όπως προβλέπεται από τους σχετικούς Κανονισμούς.

2. Εισαγωγή

Οι δραστηριότητες του Υπουργείου Δικαιοσύνης και Δημοσίας Τάξεως (ΥΔΔΤ), αφορούν κυρίως σε θέματα σχετικά με τη δημόσια τάξη και την πυροσβεστική. Στο Υπουργείο υπάγονται τα πιο κάτω Τμήματα:



Διοίκηση Υπουργείου

Η Διοίκηση του Υπουργείου, σε συνεργασία με τα υπαγόμενα Τμήματα, αναλαμβάνει, μεταξύ άλλων:

- ♦ Την παρακολούθηση των κλάδων του δικαίου που εμπίπτουν στις αρμοδιότητες του Υπουργείου και ειδικότερα των νομοθεσιών γύρω από την απονομή της δικαιοσύνης, του δικονομικού δικαίου, ποινικού δικαίου, νομοθετημάτων για τη μεταχείριση αδικοπραγούντων, κλάδων του αστικού δικαίου, διοικητικού δικαίου και νομοθεσιών για τα ανθρώπινα δικαιώματα, με σκοπό την αναθεώρηση και εκσυγχρονισμό τους.
- ♦ Τη μελέτη και προώθηση, σε συνεργασία με το Ανώτατο Δικαστήριο, νομοθετικών και διοικητικών μέτρων για την απρόσκοπτη απονομή της δικαιοσύνης και την ομαλή λειτουργία των δικαστηρίων.
- ♦ Τη μελέτη της προσχώρησης της Κύπρου σε πολυμερείς συμβάσεις, που σχετίζονται με νομικά θέματα και τη συνομολόγηση διμερών συμβάσεων νομικής συνεργασίας με άλλες χώρες, καθώς και την εφαρμογή τους.
- ♦ Τη μελέτη και προώθηση θεμάτων, που σχετίζονται με τα ανθρώπινα δικαιώματα.
- ♦ Την εποπτεία και τον έλεγχο της λειτουργίας του Κρατικού Αρχείου για τη διαφύλαξη, συντήρηση και διαχείριση των αρχείων.
- ♦ Την εποπτεία και τον έλεγχο της λειτουργίας των Φυλακών και την εφαρμογή της ποινικής πολιτικής και ειδικά της πολιτικής αναφορικά με τη μεταχείριση των παραβατών.

- ♦ Τον συντονισμό, την προώθηση και την επίλυση θεμάτων που αφορούν στη γυναίκα, με στόχο την ισότιμη συμμετοχή της σε όλους τους τομείς της ζωής και τον εκσυγχρονισμό του οικογενειακού δικαίου.
- ♦ Τη διεξαγωγή εγκληματολογικών και συναφών μελετών, αναγκαίων για τη διαμόρφωση και εφαρμογή της πολιτικής για την πρόληψη και καταστολή του εγκλήματος.

Αστυνομία

Αποστολή της Αστυνομίας είναι η προστασία της ζωής και της περιουσίας των ανθρώπων που ζουν, εργάζονται ή επισκέπτονται τη χώρα μας. Για τον σκοπό αυτό, η Αστυνομία ασκεί τις εξουσίες της σε όλο τον εδαφικό χώρο της Δημοκρατίας για τη διατήρηση του νόμου και της τάξης, τη διαφύλαξη της ειρήνης, την πρόληψη και εξιχνίαση του εγκλήματος και τη σύλληψη και δίωξη των παρανομοούντων.

Πυροσβεστική Υπηρεσία

Αποστολή της Πυροσβεστικής Υπηρεσίας είναι:

- ♦ Η ασφάλεια και διάσωση της ζωής και της περιουσίας των πολιτών και του κράτους, καθώς και του φυσικού περιβάλλοντος της χώρας από τους κινδύνους των πυρκαγιών, θεομηνιών και άλλων καταστροφών.
- ♦ Η καταστολή πάσης φύσεως πυρκαγιών και παροχή κάθε είδους δυνατής συνδρομής για τη διάσωση των ατόμων και υλικών αγαθών, που απειλούνται από αυτές.
- ♦ Η οργάνωση, διαχείριση και συντονισμός όλων των εμπλεκόμενων δυνάμεων πυρόσβεσης και διάσωσης, του εξοπλισμού και των άλλων μέσων και περιλαμβάνει ενέργειες, που εξασφαλίζουν τον έγκαιρο εντοπισμό, αναγγελία και επέμβαση, ώστε να επιτυγχάνεται η άμεση και αποτελεσματική αντιμετώπιση των πυρκαγιών και των κινδύνων που απορρέουν από αυτές.
- ♦ Η συμμετοχή στην αντιμετώπιση κάθε έκτακτης ανάγκης, που προκαλείται σε περίοδο ειρήνης ή πολέμου, σε συνεργασία με τις συναρμόδιες Αρχές και Υπηρεσίες, συμβάλλοντας στην εξασφάλιση της πολιτικής προστασίας.

Τμήμα Φυλακών

Το Τμήμα Φυλακών έχει ως πρωταρχική αποστολή:

- ♦ Την ασφαλή κράτηση των κρατουμένων που παραπέμπονται σε αυτό από τα δικαστήρια.
- ♦ Τη διασφάλιση συνθηκών κράτησης που εγγυώνται το σεβασμό της ανθρώπινης αξιοπρέπειας.
- ♦ Την ίση μεταχείριση των κρατουμένων, χωρίς οποιαδήποτε δυσμενή διάκριση ένεκα φυλής, χρώματος, φύλου, γλώσσας, θρησκείας, εθνικής ή κοινωνικής καταγωγής, πολιτικών ή άλλων πεποιθήσεων των κρατουμένων.

- ♦ Την ενθάρρυνση του αυτοσεβασμού και την ανάπτυξη του αισθήματος ευθύνης των κρατουμένων, με την παροχή σ'αυτούς ευκαιριών εκπαίδευσης, επαγγελματικής κατάρτισης, δημιουργικής ψυχαγωγίας, προβληματισμού, αυτοκριτικής και αυτογνωσίας.
- ♦ Την καθοδήγηση και υποβοήθηση των κρατουμένων για ένα νέο ξεκίνημα στη ζωή τους.

Κρατικό Αρχείο

Η κύρια αποστολή του Κρατικού Αρχείου, ως τόπου φύλαξης των δημόσιων αρχείων, είναι να παραλαμβάνει από κυβερνητικά τμήματα και άλλα σώματα που υπόκεινται στον περί Κρατικού Αρχείου Νόμο, τα αρχεία εκείνα που πρέπει να φυλαχτούν μόνιμα και να τα κρατεί για επίσημη χρήση και επιθεώρηση από το κοινό.

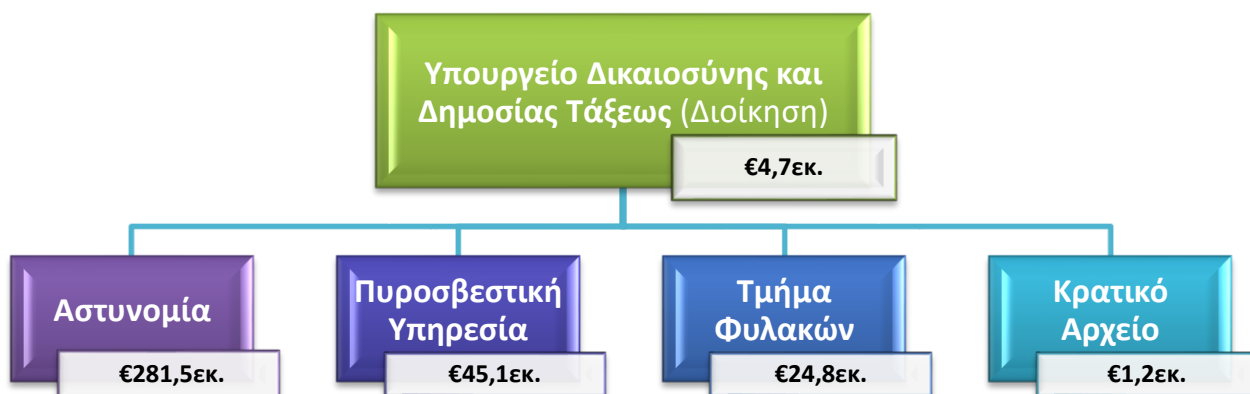
Νομοθετικό Πλαίσιο Λειτουργίας του ΥΔΔΤ

Το κύριο νομοθετικό πλαίσιο λειτουργίας των Τμημάτων του Υπουργείου είναι:

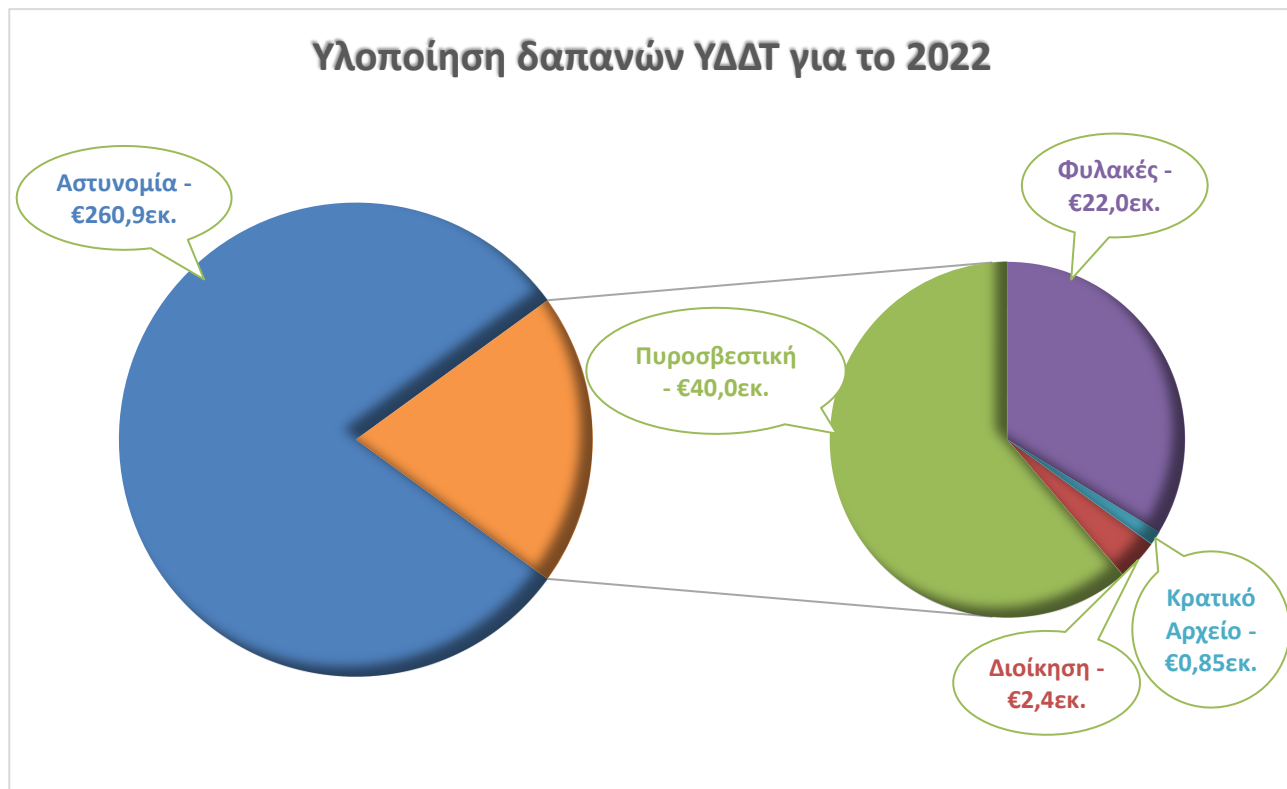
- ♦ Ο περί Αστυνομίας Νόμος (Κεφ. 285)
- ♦ Ο περί Φυλακών Νόμος (Ν.62(Ι)/1996)
- ♦ Ο περί Κρατικού Αρχείου Νόμος (Ν.208/1991)
- ♦ Ο περί Πυροσβεστικής Υπηρεσίας Νόμος του 2021 (Ν.100(Ι)/2021).

Προϋπολογισμός

Το Υπουργείο χρηματοδοτείται από τον κρατικό Προϋπολογισμό και όλες οι δαπάνες εγκρίνονται από τον ελέγχοντα λειτουργό (Γενικό Διευθυντή ΥΔΔΤ) και ελέγχονται από τη Διεύθυνση Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης του Υπουργείου. Ο Προϋπολογισμός της Διοίκησης του ΥΔΔΤ και των Τμημάτων/Υπηρεσιών του, για το 2022, ήταν ως ακολούθως:



Οι συνολικές προϋπολογισθείσες δαπάνες του Υπουργείου για το 2022, ανήλθαν στα €357,3εκ. και το ποσοστό υλοποίησης του Προϋπολογισμού ανήλθε στο 91,3% (€326,1εκ.). Η κατανομή του πιο πάνω ποσού, στα επιμέρους Τμήματα/Υπηρεσίες του Υπουργείου, αναλύεται στο ακόλουθο σχεδιάγραμμα:



3. Σκοπός του ελέγχου και μεθοδολογία

3.1 Θεσμικό πλαίσιο αρμοδιοτήτων Γενικού Ελεγκτή

Ο έλεγχος διενεργήθηκε στο πλαίσιο των συνταγματικών αρμοδιοτήτων του Γενικού Ελεγκτή της Δημοκρατίας και των προνοιών του περί της Δημοσιονομικής Ευθύνης και του Δημοσιονομικού Πλαισίου Νόμου (Ν.20(Ι)/2014).

Το άρθρο 116 του Συντάγματος της Δημοκρατίας ορίζει ότι ο Γενικός Ελεγκτής, βοηθούμενος από τον Βοηθό Γενικού Ελεγκτή, ελέγχει εν ονόματι της Δημοκρατίας όλες τις εισπράξεις και πληρωμές και όλους τους λογαριασμούς χρηματικών διαθεσίμων και άλλου ενεργητικού ή άλλων υποχρεώσεων που αναλαμβάνει η Δημοκρατία ή που δημιουργούνται για λογαριασμό της. Για τον σκοπό αυτό, ο Γενικός Ελεγκτής έχει δικαίωμα να επιθεωρεί και να ελέγχει όλα τα σχετικά βιβλία, αρχεία και καταστάσεις, καθώς και τους χώρους όπου φυλάγεται το πιο πάνω ενεργητικό. Επίσης, ο Γενικός Ελεγκτής, βοηθούμενος από τον Βοηθό Γενικού Ελεγκτή, ασκεί κάθε άλλη εξουσία ή εκτελεί οποιαδήποτε άλλα καθήκοντα ή υποχρεώσεις που καθορίζονται ή του αναθέτονται διά Νόμου.

Σύμφωνα με το άρθρο 81 του περί της Δημοσιονομικής Ευθύνης και του Δημοσιονομικού Πλαισίου Νόμου (Ν.20(Ι)/2014), ο Γενικός Ελεγκτής διεξάγει τον εξωτερικό έλεγχο των λογαριασμών της Δημοκρατίας.

Σύμφωνα με τον περί της Λογιστικής και Δημοσιονομικής Διαχείρισης και Χρηματοοικονομικού Ελέγχου της Δημοκρατίας Νόμο (Ν.38(Ι)/2014), ο ελέγχων λειτουργός κάθε Κονδυλίου οφείλει να διασφαλίσει την ορθότητα και νομιμότητα των εισπράξεων και πληρωμών και την αποτελεσματικότητα, αποδοτικότητα και οικονομία της υλοποίησης του οικείου Προϋπολογισμού, στη βάση των αρχών της χρηστής χρηματοοικονομικής διαχείρισης (άρθρα 7(1) και 8).

Για τον σκοπό αυτό, η Ελεγκτική Υπηρεσία προχωρεί σε οικονομικούς και διαχειριστικούς ελέγχους, όπως και ελέγχους συμμόρφωσης Υπουργείων, Τμημάτων και Υπηρεσιών της Δημόσιας Υπηρεσίας και του ευρύτερου δημόσιου τομέα.

Ο περί της Καταθέσεως Στοιχείων και Πληροφοριών στον Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας Νόμος (Ν.113(Ι)/2002) παρέχει σαφείς εξουσίες στον Γενικό Ελεγκτή, να ζητά στοιχεία σε οποιαδήποτε μορφή, περιλαμβανομένης και της ηλεκτρονικής μορφής, επεξηγήσεις και πληροφορίες, γραπτές ή προφορικές, που κατά την κρίση του μπορούν να τον υποβοηθήσουν στην εκτέλεση του έργου του.

3.2 Σκοπός του ελέγχου ήταν η εξακρίβωση:

α. της ορθότητας και κανονικότητας δείγματος συναλλαγών του ΥΔΔΤ, που επιλέχθηκε για έλεγχο, βάσει συγκεκριμένης μεθοδολογίας, στο πλαίσιο του ελέγχου που αποσκοπούσε στη διατύπωση ελεγκτικής γνώμης επί των Οικονομικών Καταστάσεων της Κυπριακής Δημοκρατίας (ΚΔ).

β. του βαθμού συμμόρφωσης του ΥΔΔΤ και των Τμημάτων του με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο και προηγούμενες συστάσεις της Υπηρεσίας μας.

3.3 Μεθοδολογία

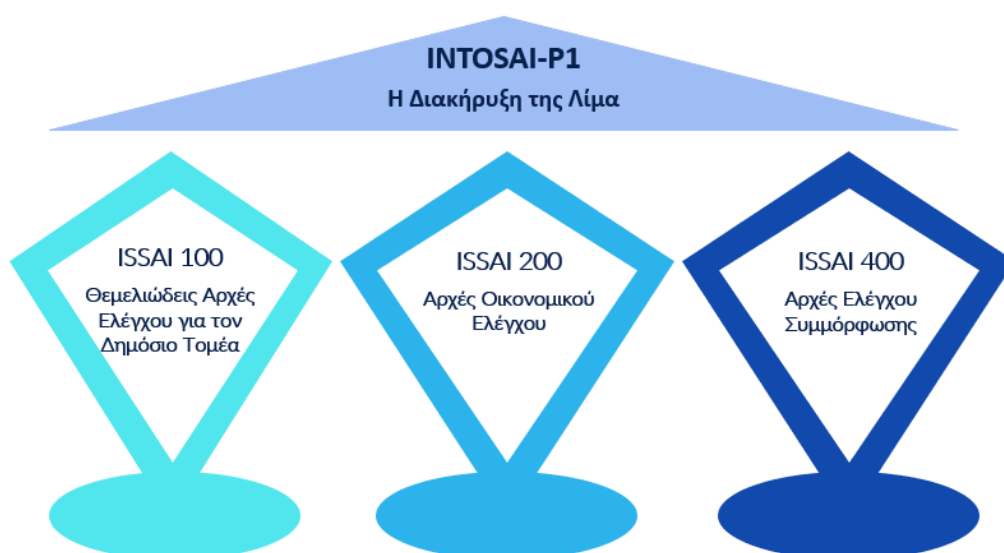
3.3.1 Πρότυπα ελέγχου

Σύμφωνα με το άρθρο 81(2) του περί της Δημοσιονομικής Ευθύνης και του Δημοσιονομικού Πλαισίου Νόμου (Ν.20(Ι)/2014), ο Γενικός Ελεγκτής διεξάγει τον εξωτερικό έλεγχο στη βάση διεθνών αναγνωρισμένων προτύπων ελέγχου που ο ίδιος αποφασίζει.

Όπως ρητά αναφέρεται στις Ελεγκτικές Οδηγίες που έχουν εκδοθεί από τον Γενικό Ελεγκτή, οι έλεγχοι της Ελεγκτικής Υπηρεσίας διεξάγονται σύμφωνα με το Πλαίσιο Επαγγελματικών Διακηρύξεων που εκδίδει ο Διεθνής Οργανισμός Ανώτατων Ελεγκτικών Ιδρυμάτων (INTOSAI), ο οποίος είναι ένας αυτόνομος, ανεξάρτητος, μη-πολιτικοποιημένος Οργανισμός, με ειδικό συμβουλευτικό καθεστώς προς το Οικονομικό και Κοινωνικό Συμβούλιο (ECOSOC) του Οργανισμού Ηνωμένων Εθνών.

Τα Διεθνή Πρότυπα Ανώτατων Ελεγκτικών Ιδρυμάτων (ISSAI), τα οποία αποτελούν μέρος του πιο πάνω Πλαισίου, διαχωρίζουν τους ελέγχους που διενεργούνται από τα Ανώτατα Ελεγκτικά Ιδρύματα σε τρεις κατηγορίες, τους οικονομικούς ελέγχους, τους ελέγχους συμμόρφωσης και τους διαχειριστικούς ελέγχους. Για τους ελέγχους αυτούς υπάρχει αριθμός ελεγκτικών προτύπων που είναι κοινά και αριθμός ελεγκτικών προτύπων που αφορούν ειδικά στην κάθε κατηγορία ελέγχου.

Η διενέργεια του παρόντος ελέγχου διέπεται κυρίως από τις διατάξεις των πιο κάτω Προτύπων:



Το θεμελιώδες Πρότυπο INTOSAI-P1 ουσιαστικά καταγράφει αυτούσια τη Διακήρυξη, η οποία υιοθετήθηκε το 1977 από το Παγκόσμιο Συνέδριο του INTOSAI στη Λίμα του Περού (Διακήρυξη της Λίμα). Όπως στο ίδιο το Πρότυπο καταγράφεται, το έγγραφο αυτό θεωρείται η “Magna Carta” στην

άσκηση εξωτερικού ελέγχου των κυβερνήσεων, καθώς έθεσε τα θεμέλια του δημόσιου ελέγχου. Η Διακήρυξη θέτει τα βασικά σημεία ελέγχου και τις βασικές αρχές για τα Ανώτατα Ελεγκτικά Ιδρύματα που είναι αναγκαίες, ώστε να επιτευχθούν ανεξάρτητα και αντικειμενικά αποτελέσματα. Οι αρχές που εγκαθιδρύθηκαν στη Διακήρυξη της Λίμα αναγνωρίστηκαν από τις Αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης του ΟΗΕ με αρ. 66/209 (ημερ. 22.12.2011) και 69/228 (ημερ. 19.12.2014). Το Πρότυπο INTOSAI-P1, όπως και το Πρότυπο INTOSAI-P10 (Διακήρυξη του Μεξικού), αποτελούν μέρος του κοινοτικού κεκτημένου.

Το Πρότυπο ISSAI 100 παρουσιάζει τον ορισμό του ελέγχου του δημόσιου τομέα και παρέχει τις βασικές έννοιες, στοιχεία και αρχές (τόσο τις γενικές αρχές που σχετίζονται με τον έλεγχο όσο και τις αρχές που σχετίζονται με τις διάφορες φάσεις της διαδικασίας ελέγχου) που ισχύουν για όλους τους ελέγχους του δημόσιου τομέα.

Με βάση το Πρότυπο ISSAI 200, ο οικονομικός έλεγχος στοχεύει στη συλλογή επαρκών κατάλληλων τεκμηρίων που να παρέχουν εύλογη διαβεβαίωση στους χρήστες των οικονομικών καταστάσεων, υπό τη μορφή ελεγκτικής γνώμης ή/και άλλης έκθεσης, ότι οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται δίκαια ή/και σε συμμόρφωση με το εφαρμοστέο πλαίσιο χρηματοοικονομικής αναφοράς και το κανονιστικό πλαίσιο.

Το Πρότυπο ISSAI 400 ορίζει τον έλεγχο συμμόρφωσης ως μια ανεξάρτητη εκτίμηση του κατά πόσο ένα δεδομένο θέμα είναι σύμφωνο με τις αρχές που έχουν οριστεί ως κριτήρια ελέγχου. Οι έλεγχοι αυτοί αποσκοπούν στην αξιολόγηση του κατά πόσο οι ενέργειες του ελεγχόμενου φορέα συνάδουν με τις αρχές ή κανόνες που τον διέπουν. Οι αρχές και κανόνες αυτοί μπορεί να αφορούν στη συμμόρφωση με διατάξεις των σχετικών Νόμων, Κανονισμών ή συμφωνιών ή με τις γενικές αρχές χρηστής χρηματοοικονομικής διαχείρισης και συμπεριφοράς δημοσίων αξιωματούχων.

3.3.2 Ελεγκτική προσέγγιση

Ο παρών έλεγχος βασίστηκε σε στοιχεία που υποβλήθηκαν από το ΥΔΔΤ και τα Τμήματά του, σε επισκόπηση εγγράφων, μητρώων και αρχείων αλληλογραφίας, καθώς και στη διενέργεια συναντήσεων και συνεντεύξεων με τις Διευθύνσεις και το προσωπικό του Υπουργείου.

Ο έλεγχος καλύπτει το έτος 2022, εκτός όπου ρητά αναφέρεται διαφορετικά.

Τα ευρήματα του ελέγχου διαβιβάστηκαν για σχόλια και απόψεις στον Γενικό Διευθυντή του ΥΔΔΤ, στον Αρχιπύραρχο και στον Αν. Διευθυντή του Τμήματος Φυλακών και οι απόψεις τους ενσωματώθηκαν, όπου ενδείκνυτο, στην παρούσα Έκθεση.



Διευκρινίζουμε ότι, για σκοπούς δημοσίευσης της παρούσας Ειδικής Έκθεσης, έχουν απαλειφθεί όλες οι αναφορές που αφορούν σε προσωπικά δεδομένα. Κατ' αυτόν τον τρόπο επιτυγχάνεται η συμμόρφωση με τον Ευρωπαϊκό Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών, χωρίς ωστόσο να περιορίζεται ουσιωδώς η κοινοποίηση των ευρημάτων και διαπιστώσεων της Υπηρεσίας μας που επιβάλλουν τα εφαρμοστέα διεθνή πρότυπα.

3.4 Κριτήρια ελέγχου

Για σκοπούς του ελέγχου χρησιμοποιήθηκαν, ως αρχές και κανόνες, τα ακόλουθα:

- ◆ Ο περί Φυλακών Νόμος (Ν.62(Ι)/1996)
- ◆ Ο περί της Δημοσιονομικής Ευθύνης και του Δημοσιονομικού Πλαισίου Νόμος (Ν.20(Ι)/2014)
- ◆ Ο περί της Λογιστικής και Δημοσιονομικής Διαχείρισης και Χρηματοοικονομικού Ελέγχου της Δημοκρατίας Νόμος (Ν.38(Ι)/2014)
- ◆ Ο περί της Ρύθμισης των Διαδικασιών Σύναψης Δημοσίων Συμβάσεων και για Συναφή Θέματα Νόμος (Ν.73(Ι)/2016)
- ◆ Ο περί Πυροσβεστικής Υπηρεσίας Νόμος (Ν.100(Ι)/2021)
- ◆ Οι περί Φυλακών Γενικοί Κανονισμοί (ΚΔΠ 12/97)
- ◆ Οι περί Υπηρεσίας Φυλακών Κανονισμοί (Κ.Δ.Π 19/2000)
- ◆ Δημοσιονομικές και Λογιστικές Οδηγίες
- ◆ Κανονισμοί Κυβερνητικών Αποθηκών

Επίσης, για τον υπό αναφορά έλεγχο χρησιμοποιήθηκαν, ως κριτήρια ελέγχου, Κανονιστικές Διοικητικές Πράξεις, Διατάγματα, Γνωστοποιήσεις και Εγκύκλιοι του ΓΛ και του ΥΔΔΤ και των Τμημάτων του και συστάσεις που προέκυψαν από προηγούμενους ελέγχους της Υπηρεσίας μας.

4. Σύνοψη αποτελεσμάτων του έτους 2022

Τα αναλυτικά στοιχεία για τη Διοίκηση και κάθε Τμήμα του Υπουργείου παρουσιάζονται στα Παραρτήματα 1-5.

4.1 Οικονομικά αποτελέσματα έτους και υλοποίηση Προϋπολογισμού

α. Συνοπτικά

Αποτελέσματα έτους	€
Έσοδα	24.005.800
Δαπάνες	326.130.957

β. Έσοδα

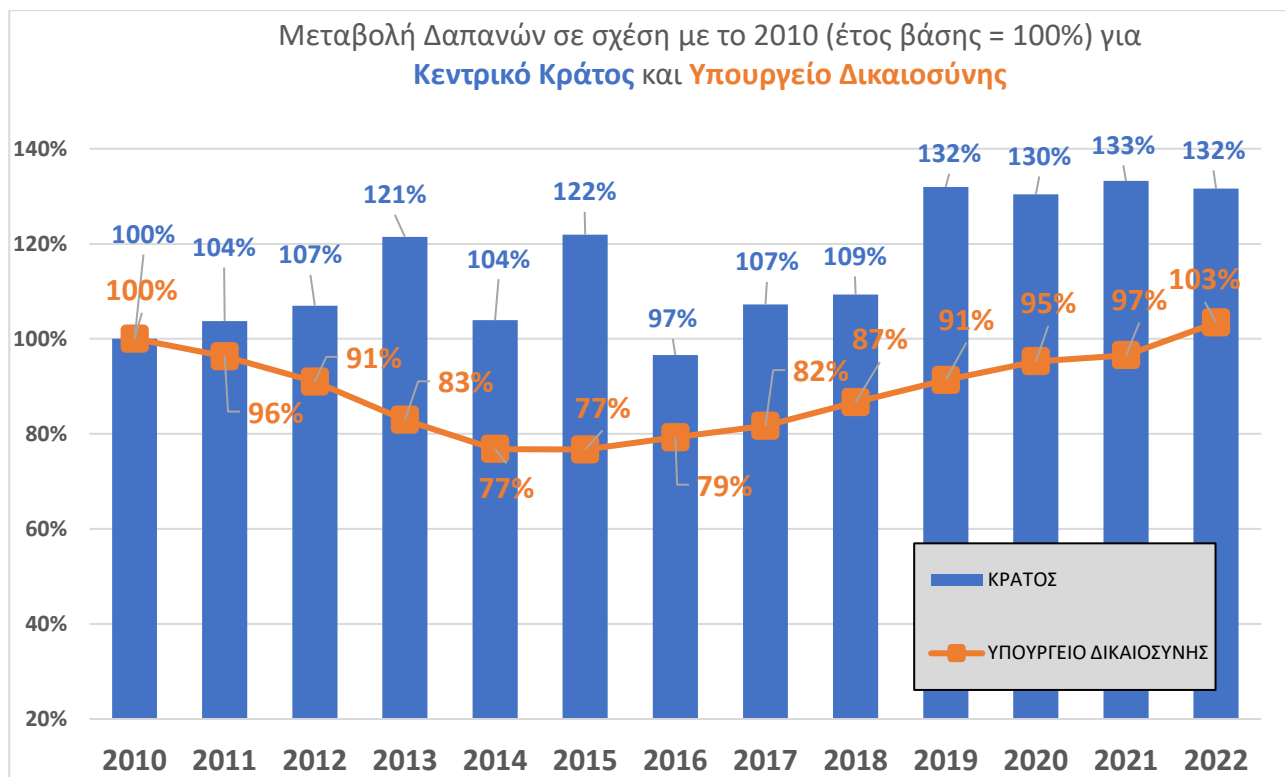
Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Θετική/(αρνητική) απόκλιση εσόδων	Ποσοστό θετικής/(αρνητικής) απόκλισης
	€	€	€	%
Χορηγίες ΕΕ	2.450.010	1.600.013	(849.997)	(35%)
Άλλα έσοδα	18.010.587	22.405.787	4.395.200	24%

γ. Δαπάνες

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Αδαπάνητα ποσά Προϋπολογισμού δαπανών	Ποσοστό αδαπάνητων ποσών
	€	€	€	%
Δαπάνες προσωπικού	288.213.264	273.710.776	14.502.488	5,03%
Λειτουργικές δαπάνες	41.123.514	34.635.722	6.487.792	15,78%
Μεταβιβάσεις	1.690.210	1.225.037	465.173	27,52%
Συγχρηματοδοτούμενα έργα και σχέδια	1.239.824	805.410	434.414	35,04%
Αγορά ακινήτων και εξοπλισμού	18.170.840	11.800.235	6.370.605	35,06%
Έργα	6.830.630	3.953.777	2.876.853	42,12%

Τα πιο πάνω στοιχεία εξάχθηκαν από την Υπηρεσία μας από το Ολοκληρωμένο Σύστημα Διοικητικής και Οικονομικής Πληροφόρησης (FIMAS).

Στο πιο κάτω γράφημα απεικονίζονται οι πραγματικές δαπάνες του ΥΔΔΤ από το 2010-2022 και σύγκριση της ποσοστιαίας αύξησης των δαπανών του ΥΔΔΤ και της ποσοστιαίας αύξησης των συνολικών δαπανών της Δημοκρατίας.



4.2 Εισπρακτέα ποσά, υποχρεώσεις και εκκρεμή ωφελήματα

Υπόλοιπο στις 31.12.2022	€
Εισπρακτέα ποσά	1.961.156
Εκκρεμείς υποχρεώσεις	3.329.944

Τα στοιχεία του πιο πάνω πίνακα λήφθηκαν μέσω των ηλεκτρονικών εντύπων που ετοιμάστηκαν για συλλογή και καταχώριση πληροφοριών στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΓΛ.

4.3 Προσωπικό που υπηρετεί στο Υπουργείο

Μόνιμο προσωπικό (οργανικές θέσεις)	5.216
Μόνιμο προσωπικό (εναλλάξιμο προσωπικό)	716
Μόνιμο προσωπικό (αποσπασμένο προσωπικό)	12
Εργοδοτούμενοι αορίστου χρόνου	961
Εργοδοτούμενοι ορισμένου χρόνου	119
Ωρομίσθιο κυβερνητικό προσωπικό	208
Σύνολο	7.232

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

4.4 Μηχανοκίνητα οχήματα

Αριθμός οχημάτων	1.646
Συνολικά διανυθέντα χιλιόμετρα για το έτος	18.556.339
Συνολική κατανάλωση καυσίμων	€2.799.556

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

4.5 Ενοικιαζόμενα υποστατικά ή άλλοι χώροι

Τα υποστατικά και οι άλλοι χώροι που ενοικιάζονται από τη Διοίκηση και τα Τμήματα του Υπουργείου παρουσιάζονται στα Παραρτήματα 1-5.

5. Ευρήματα από τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της Δημοκρατίας και συστάσεις

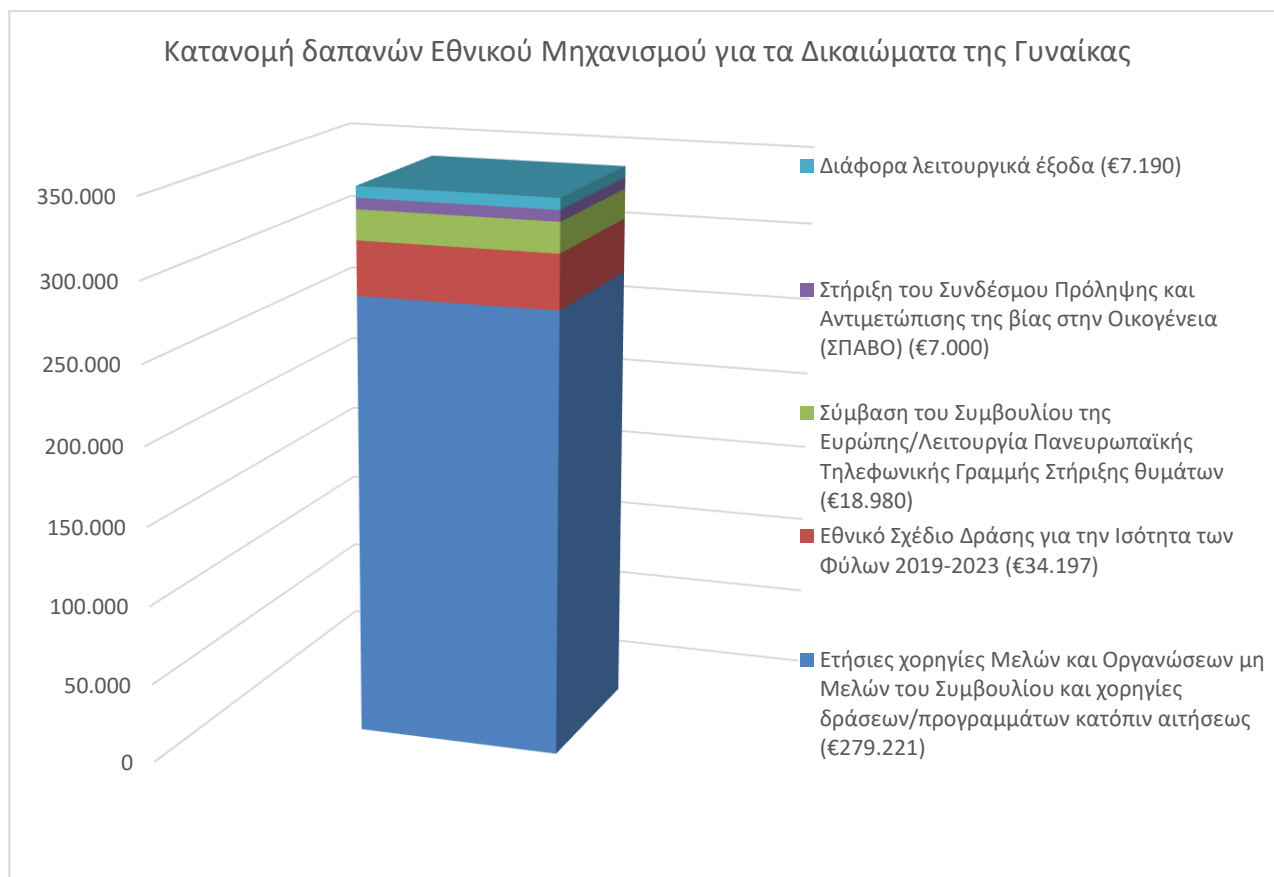
Στο πλαίσιο διενέργειας του ελέγχου των Οικονομικών Καταστάσεων της ΚΔ για το έτος 2022, επιλέγηκε για έλεγχο, από την Υπηρεσία μας, με βάση συγκεκριμένη μεθοδολογία, δείγμα συναλλαγών εισπράξεων και πληρωμών από το FIMAS, σε σχέση με το ΥΔΔΤ. Επιπρόσθετα, επιλέγηκε για έλεγχο δείγμα απολαβών υπαλλήλων και ωρομίσθιων, για συγκεκριμένο μήνα, από το Σύστημα Μισθολογίου του Γενικού Λογιστηρίου. Σημειώνουμε ότι στο δείγμα που επιλέγηκε δεν προέκυψαν οποιεσδήποτε συναλλαγές του Κρατικού Αρχείου.

Τα ευρήματα από τον πιο πάνω έλεγχο που αφορούν την Αστυνομία, περιλήφθηκαν στην Ειδική Έκθεση της Υπηρεσίας μας με αρ. ΑΣΤ/01/2023 που εκδόθηκε στις 30.11.2023. Πιο κάτω παρατίθενται ξεχωριστά τα ευρήματα που αφορούν στη Διοίκηση του Υπουργείου, στην Πυροσβεστική Υπηρεσία και στο Τμήμα Φυλακών.

5.1 Διοίκηση Υπουργείου Δικαιοσύνης και Δημόσιας Τάξεως

5.1.1 Εθνικός Μηχανισμός για τα Δικαιώματα της Γυναίκας

Το 2022 δαπανήθηκαν συνολικά €353.413 για προώθηση των σκοπών και δράσεων του Εθνικού Μηχανισμού για τα Δικαιώματα της Γυναίκας (ΕΜΔΓ), με το ποσό να κατανέμεται ως εξής:



α. Επιχορήγηση Προγραμμάτων/Δράσεων. Εκκρεμεί η διευθέτηση περιπτώσεων όπου δόθηκε προκαταβολή χωρίς να υποβληθούν δικαιολογητικά για τις δαπάνες που διενεργήθηκαν ή/και αξιολόγηση των προγραμμάτων/δράσεων, με αποτέλεσμα να παραμείνει σε εκκρεμότητα η εκταμίευση της δεύτερης δόσης και κατά συνέπεια η ολοκλήρωσή τους. Παρόλο που το Υπουργείο απέστειλε επιστολές/ηλεκτρονικά μηνύματα προς όλες τις επηρεαζόμενες Οργανώσεις, ζητώντας την υποβολή των απαραίτητων αποδεικτικών στοιχείων, αναφέροντας ότι σε διαφορετική περίπτωση θα πρέπει να επιστραφεί το ποσό που είχε καταβληθεί και οι Οργανώσεις δεν θα δικαιούνται να υποβάλουν αίτηση για οποιαδήποτε επιχορήγηση στο μέλλον μέχρι το οφειλόμενο ποσό να επιστραφεί, διαπιστώσαμε ότι μέχρι την ολοκλήρωση του ελέγχου, εκκρεμούσε ακόμα η διευθέτηση 13 περιπτώσεων, που αφορούσαν στα έτη 2017-2022.

Έτος	Αρ. προγραμμάτων/δράσεων	Ποσό (€)
2017	1	200
2020	2	1.325
2021	4	6.250
2022	6	4.575

Σύσταση: Να εξεταστεί το ενδεχόμενο λήψης νομικών μέτρων για είσπραξη των ποσών για τα οποία παρατηρείται μη συμμόρφωση από τις Οργανώσεις/άτομα. Επίσης, λόγω του ότι πολλά προγράμματα/δράσεις που εκκρεμούν αφορούν σε Οργανώσεις οι οποίες λαμβάνουν επίσης και ετήσια χορηγία από τον ΕΜΔΓ, να διερευνηθεί η πιθανότητα αποκοπής της προκαταβολής που δόθηκε, από την ετήσια χορηγία του επόμενου χρόνου.

Όπως μας ανέφερε το ΥΔΔΤ στις 3.11.2023, από τα πιο πάνω παραμένει σε εκκρεμότητα η επιστροφή ποσού €3.700 που αφορά σε πρόγραμμα/δράση του 2017 και σε δύο του 2021. Περαιτέρω, μας πληροφόρησε ότι μελετά το ενδεχόμενο τροποποίησης του Σχεδίου Χορηγιών ώστε:

- ♦ Σε περίπτωση που εκκρεμεί η υποβολή αποδείξεων για ένα πρόγραμμα/δράση από μία Οργάνωση, να μην δικαιούται να λάβει άλλη επιχορήγηση.
- ♦ Στις περιπτώσεις Οργανώσεων που λαμβάνουν ετήσια χορηγία, να διευθετείται οποιαδήποτε οικονομική εκκρεμότητα με αποκοπή από την ετήσια χορηγία του επόμενου χρόνου.

β. Μη υποβολή αποδεκτών τιμολογίων. Σύμφωνα με εγκύκλιο του ΓΛ, μια Κυβερνητική Υπηρεσία θα πρέπει να αποδέχεται ένα τιμολόγιο ως αποδεκτό νοουμένου ότι περιέχει, μεταξύ άλλων, στοιχεία όπως όνομα και διεύθυνση προμηθευτή και αριθμό εγγραφής προμηθευτή στο ΦΠΑ. Επίσης, σε περιπτώσεις αποδοχής τιμολογίων που δεν πληρούν τις πιο πάνω ελάχιστες απαιτήσεις, θα πρέπει να ειδοποιείται εκ νέου ο προμηθευτής για την προσκόμιση νέου τιμολογίου ή διόρθωση του υφιστάμενου τιμολογίου και επίσης αντίγραφο του ελλιπούς τιμολογίου να κοινοποιείται στο Τμήμα Φορολογίας. Από δειγματοληπτικό έλεγχο διαπιστώσαμε ότι σε μία συναλλαγή που αφορούσε σε επιχορήγηση προγράμματος/δράσης, υποβλήθηκαν τιμολόγια που δεν έφεραν όνομα και διεύθυνση προμηθευτή και αριθμό εγγραφής προμηθευτή στο ΦΠΑ.

Σύσταση: Συμμόρφωση με την εγκύκλιο του ΓΛ.

γ. Παράλειψη σφράγισης τιμολογίων κατά την παραλαβή τους. Σύμφωνα με εγκύκλιο του Γενικού Λογιστηρίου, είναι ευθύνη του Υπουργείου να προβεί στις απαραίτητες εσωτερικές διευθετήσεις έτσι όλα τα τιμολόγια/παραστατικά πληρωμής που παραλαμβάνονται να σφραγίζονται με την ημερομηνία παραλαβής είτε από το Αρχείο, είτε από άλλον υπεύθυνο Λειτουργό. Κατά τον έλεγχο διαπιστώσαμε ότι τα τιμολόγια που υποβάλλουν οι Οργανώσεις/ άτομα για την επιχορήγηση προγραμμάτων/δράσεων, δεν φέρουν πάντοτε σφραγίδα παραλαβής.

Σύσταση: Συμμόρφωση με την εγκύκλιο του ΓΛ.

Το ΥΔΔΤ μας ανέφερε ότι, τα τιμολόγια που υποβάλλονται από τις Οργανώσεις δεν σφραγίζονται επειδή δεν γίνεται απευθείας πληρωμή του τιμολογίου αλλά αυτά υποβάλλονται για να επιβεβαιωθεί η υλοποίηση της δράσης/δαπάνης από τον αιτητή, ώστε να του καταβληθεί το ποσό της χορηγίας που δικαιούται να λάβει.

Η Υπηρεσία μας εμμένει στην σύστασή της αφού, παρόλο που δεν γίνεται απευθείας πληρωμή των τιμολογίων, αυτά αποτελούν παραστατικά της πληρωμής/χορηγίας που θα καταβληθεί και ως τέτοια πρέπει να σφραγίζονται. Εξάλλου έχει ιδιαίτερη σημασία η ημερομηνία παραλαβής των παραστατικών, αφού από αυτήν θα κριθεί κατά πόσο υποβλήθηκαν εντός του χρονικού πλαισίου που προνοεί το Σχέδιο Χορηγιών.

5.1.2 Επιτηρητές κρατουμένων που αποφυλακίζονται επ' αδεία

Η αμοιβή των επιτηρητών κρατουμένων που αποφυλακίζονται επ' αδεία καθορίστηκε με Απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου σε €15 την ώρα. Σύμφωνα με τις πρόνοιες της σύμβασης εκμίσθωσης υπηρεσιών που συνάπτεται μεταξύ του Συμβουλίου Αποφυλάκισης κρατουμένων επ' αδεία και του επιτηρητή, οι επιτηρητές οφείλουν να υποβάλλουν στο Συμβούλιο έκθεση για κάθε κρατούμενο, στην οποία να περιγράφεται η συμπεριφορά του κρατουμένου-αποφυλακισθέντα και οι δικές τους ενέργειες σε σχέση με τον υπό επιτήρηση αποφυλακισθέντα. Επίσης οφείλουν να επιτηρούν κατά πόσο τηρούνται οι περιορισμοί που προβλέπονται στο άρθρο 14Α(4) του περί Φυλακών Νόμου 62(Ι)/1996, οι οποίοι περιλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, την απαγόρευση στη διαμονή, εργασία ή άλλα μέρη που προσδιορίζονται στην απόφαση του Συμβουλίου Αποφυλάκισης, την απαγόρευση επαφής του κρατουμένου με συγκεκριμένα πρόσωπα, την τήρηση της δέσμευσης του κρατουμένου να υποβληθεί σε νάρκοτεστ και την ανάληψη δέσμευσης από τον κρατούμενο για εξεύρεση εργασίας ή απασχόλησης ή/και παρακολούθησης, από αυτόν, εκπαιδευτικού προγράμματος. Επιπλέον, προνοείται όπως οι υπηρεσίες του επιτηρητή θα παρέχονται μέχρι και 20 ώρες το μήνα για κάθε κρατούμενο κατά τη διάρκεια της ημέρας και της νύκτας, είτε μερικώς κατά την ημέρα και μερικώς κατά την νύκτα, είτε σε δημόσιες αργίες, είτε ημέρα Κυριακή, χωρίς επιπρόσθετη επιβάρυνση και/ή αμοιβή.

Διαπιστώσαμε ότι ορισμένοι επιτηρητές έχουν υπό την επιτήρησή τους μεγάλο αριθμό κρατουμένων, με αποτέλεσμα να εργάζονται για μεγάλο αριθμό ωρών τον μήνα. Ενδεικτικά αναφέρουμε περίπτωση επιτηρητή, του οποίου οι εργάσιμες ώρες ξεπερνούν τις 300 ώρες τον μήνα, δηλαδή έχει υπό την επιτήρησή του 15 κρατούμενους, γεγονός που εγκυμονεί κινδύνους μη αποτελεσματικής άσκησης των καθηκόντων του και μείωσης της ποιότητας της εργασίας του,

νοούμενου ότι η επιτήρηση κρατούμενων επ' αδεία είναι πολύ χρονοβόρα και απαιτητική. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι, σύμφωνα με το άρθρο 7(1) του περί Οργάνωσης της Εργασίας Νόμου 63(I)/2002, ο χρόνος εργασίας ανά εβδομάδα δεν μπορεί να υπερβαίνει τις 48 ώρες, δηλαδή περίπου 192 τον μήνα, συμπεριλαμβανομένων των υπερωριών.

Σύσταση: Για σκοπούς αποτελεσματικότερης άσκησης των καθηκόντων των επιτηρητών, να καθοριστεί μέγιστος αριθμός κρατούμενων που θα μπορεί να έχει ένας επιτηρητής υπό την επίβλεψή του.

Το ΥΔΔΤ μας ανέφερε ότι συμφωνεί με την πιο πάνω σύσταση και για το σκοπό αυτό, στάλθηκε επιστολή στην Πρόεδρο του Συμβουλίου Αποφυλακίσεως Κρατούμενων Επ' Αδεία με την οποία ενημερώνεται για τη σύσταση της Υπηρεσίας μας και ζητείται εκτίμηση για το μέγιστο αριθμό ωρών που θα πρέπει να αναλαμβάνει κάθε επιτηρητής τον μήνα. Περαιτέρω, υπάρχει προβληματισμός κατά πόσο είναι προσφορότερο να προωθηθεί αίτημα προς το Υπουργείο Οικονομικών για δημιουργία μόνιμων θέσεων Επιτηρητών.

5.1.3 Έλεγχος μισθοδοσίας

Κατά τον έλεγχο της μισθοδοσίας, δεν εντοπίσαμε το δελτίο υπηρεσίας μίας ωρομίσθιας υπαλλήλου που αφορά στο 2018 και πριν. Η τήρηση των σχετικών εντύπων είναι απαραίτητη για σκοπούς αποτελεσματικού ελέγχου της μισθοδοσίας του υπαλλήλου και επιβεβαίωσης των συνταξιοδοτικών του ωφελημάτων.

Σύσταση: Να καταβληθούν προσπάθειες για εντοπισμό των πιο πάνω εντύπων.

Το ΥΔΔΤ μας ανέφερε ότι δεν κατέστη δυνατός ο εντοπισμός του υπό αναφορά δελτίου υπηρεσίας αλλά αυτό πρόκειται για μεμονομένη περίπτωση.

5.1.4 Ενοικιαζόμενο κτήριο στη Λεωφόρο Αθαλάσσας

Το Υπουργείο ενοικιάζει κτήριο στη Λεωφόρο Αθαλάσσας το οποίο χρησιμοποιείται από το Λογιστήριο του Υπουργείου, την Επίτροπο Ισότητας, την Υπηρεσία Πιστοποίησης Αρστίλλε και την Αστυνομία. Το ενοίκιο πληρώνεται εξ ημισείας από το Υπουργείο και την Αστυνομία. Παρόλο που, σύμφωνα με το συμβόλαιο που υπογράφηκε στις 19.9.2019, το υποστατικό έχει εξασφαλισμένες όλες τις απαιτούμενες άδειες από τον Νόμο, συμπεριλαμβανομένου του πιστοποιητικού έγκρισης και της άδειας χρήσης ως γραφεία, διαπιστώσαμε ότι αυτό δεν ισχύει, αφού το πιστοποιητικό μη εξουσιοδοτημένων εργασιών αναφέρει σε σημειώσεις αριθμό ενεργειών στις οποίες θα έπρεπε να προβεί ο ιδιοκτήτης για αποκατάστασή τους. Οι σημειώσεις αυτές, αφορούσαν μεταξύ άλλων, στους όρους πυρασφάλειας, στο γεγονός ότι είχε ανεγερθεί ξύλινη αποθήκη στο υπόγειο η οποία εμπόδιζε τον εξαερισμό, στην ράμπα που οδηγούσε στον υπόγειο χώρο και δεν είχε την απαιτούμενη απόσταση των τριών μέτρων από το οδικό σύνορο κ.λπ.

Όπως διαπιστώσαμε, δεν έχει ακόμη εκδοθεί πιστοποιητικό τελικής έγκρισης και ζητήσαμε να πληροφορηθούμε κατά πόσον έχουν υλοποιηθεί οι συγκεκριμένες εργασίες από τον ιδιοκτήτη. Το ΥΔΔΤ μας ενημέρωσε ότι για τα πιο πάνω θέματα ζητήθηκε γραπτώς πληροφόρηση από τον

ιδιοκτήτη. Επισημαίνουμε ότι, η χρήση κτηρίων που δεν διαθέτουν πιστοποιητικά έγκρισης, αποτελεί ποινικό αδίκημα τόσο για τον ιδιοκτήτη όσο και τον ενοικιαστή.

5.2 Πυροσβεστική Υπηρεσία

5.2.1 Διαδικασία διεκπεραίωσης πληρωμών

α. Σύμφωνα με εγκύκλιο του ΓΛ, η οποία καθορίζει τη διαδικασία που πρέπει να ακολουθείται κατά τη διενέργεια των πληρωμών, τα τιμολόγια/παραστατικά πληρωμής πρέπει να παραλαμβάνονται και σφραγίζονται από το Αρχείο ή άλλον υπεύθυνο λειτουργό και να διαβιβάζονται στον αρμόδιο λειτουργό. Ο αρμόδιος λειτουργός, αφού προβεί σε μία σειρά ελέγχων που αναφέρονται στην εν λόγω εγκύκλιο και βεβαιωθεί για την ορθότητα του τιμολογίου/παραστατικού, υπογράφει στο "Μέρος Α" της σφραγίδας και συστήνει την πληρωμή. Όπως σημειώνεται στην εγκύκλιο, στις περιπτώσεις συμβάσεων ο αρμόδιος λειτουργός είναι ο υπεύθυνος συντονιστής, ενώ στις υπόλοιπες περιπτώσεις είναι λειτουργός στον οποίο ο ελέγχοντας λειτουργός έδωσε την αρμοδιότητα να διαχειρίζεται συγκεκριμένες δαπάνες. Ακολούθως, το τιμολόγιο/παραστατικό πληρωμής αποστέλλεται στον ελέγχοντα λειτουργό, ο οποίος αποφασίζει έγκριση ή απόρριψη της πληρωμής. Πριν την έγκριση μιας πληρωμής, πρέπει να βεβαιώνεται ότι ο αρμόδιος λειτουργός έχει εκτελέσει ικανοποιητικά τις υποχρεώσεις του.

Όπως διαπιστώσαμε, στην Πυροσβεστική Υπηρεσία δεν έχουν οριστεί αρμόδιοι λειτουργοί και οι προνοούμενοι έλεγχοι διενεργούνται από τον ελέγχοντα λειτουργό, ο οποίος υπογράφει και τα δύο μέρη της σφραγίδας. Η πρακτική αυτή είναι ενάντια στις βέλτιστες πρακτικές, αφού αποδυναμώνει το σύστημα εσωτερικού ελέγχου.

Σύσταση: Να οριστούν αρμόδιοι λειτουργοί για κάθε κατηγορία δαπανών. Στις περιπτώσεις συμβάσεων, οι πληρωμές να ελέγχονται από τον υπεύθυνο συντονιστή της σύμβασης, σύμφωνα με τις πρόνοιες της πιο πάνω εγκυκλίου.

β. Δεν αναγράφεται στο προβλεπόμενο πεδίο της σχετικής σφραγίδας, η ημερομηνία σύστασης και εξουσιοδότησης των πληρωμών, με αποτέλεσμα να μην μπορεί να ελεγχθεί η λογικότητα της ημερομηνίας οριστικοποίησης της πληρωμής των τιμολογίων. Επίσης, δεν συμπληρώνεται ολογράφως το όνομα του αρμόδιου και ελέγχοντα λειτουργού.

Σύσταση: Συμπλήρωση όλων των πεδίων της προβλεπόμενης, από το ΓΛ, σφραγίδας.

5.2.2 Χρηματοοικονομική Διαχείριση στο Δημόσιο Τομέα

Σύμφωνα με εγκύκλιο του ΓΛ, στο πλαίσιο του κανονιστικού πλαισίου που διέπει την χρηματοοικονομική διαχείριση στο Δημόσιο Τομέα, θα πρέπει να τηρούνται συγκεκριμένα μητρώα/έντυπα και να ελέγχεται η ορθότητά τους.

Η Διεύθυνση Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης του ΥΔΔΤ, θα πρέπει για κάθε έτος και όχι αργότερα από το τέλος Φεβρουαρίου του επόμενου έτους, να επιβεβαιώνει μετά από δικούς της ελέγχους, στο Γενικό Διευθυντή του Υπουργείου, για κάθε Τμήμα του Υπουργείου της ξεχωριστά, την ορθή τήρηση των καθορισμένων διαδικασιών που διέπουν την χρηματοοικονομική

διαχείριση. Αυτό θα πρέπει να γίνεται με την υποβολή προς τον Γενικό Διευθυντή, κατάλληλα συμπληρωμένης κατάστασης και κοινοποίησή της στο Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας.

Η πιο πάνω κατάσταση για την Πυροσβεστική Υπηρεσία κοινοποιήθηκε στην Υπηρεσία μας με μεγάλη καθυστέρηση, στις 7.6.2023.

Σύσταση: Συμμόρφωση με την πιο πάνω εγκύκλιο.

5.3 Τμήμα Φυλακών

5.3.1 Ατομικοί Λογαριασμοί Κρατουμένων

Σύμφωνα με τον περί Φυλακών Νόμο (Ν 62(Ι)/1996) και τις πρόνοιες των περί Φυλακών Γενικών Κανονισμών (ΚΔΠ 121/97), τα χρήματα των νεοεισερχομένων κατάδικων/υπόδικων, παραδίδονται στον αρμόδιο λειτουργό κατά την είσοδό τους στις φυλακές. Τα χρήματα που αποστέλλονται ή εμβάζονται στους κρατούμενους από οικεία τους πρόσωπα, όπως επίσης και το επίδομα φιλοπονίας που τους καταβάλλεται, κατατίθενται επίσης σε λογαριασμό που τηρείται στο μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS και ακολούθως ενημερώνονται σχετικά οι αντίστοιχοι προσωπικοί (ατομικοί) λογαριασμοί των κρατουμένων. Οι κρατούμενοι δύνανται να χρησιμοποιούν το εκάστοτε υπόλοιπο των καταθέσεων τους, κυρίως για την προμήθεια ειδών παντοπωλείου και διάφορων φαρμακευτικών παρασκευασμάτων από το ελεύθερο εμπόριο.

Διαπιστώσαμε ότι ο υπεύθυνος λογιστικός λειτουργός του Τμήματος Φυλακών εξακολουθεί να μην συμφιλιώνει, σε μηνιαία βάση, τα υπόλοιπα των ατομικών λογαριασμών κρατουμένων με το συνολικό υπόλοιπο του λογαριασμού καταθέσεων που τηρείται στο μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS.

Η Υπηρεσία μας είχε επισημάνει επανειλημμένα ότι, λόγω της μη ύπαρξης κατάλληλων δικλίδων ελέγχου στην τήρηση των καταστάσεων των ατομικών λογαριασμών κρατουμένων, καθότι αυτές εξακολουθούν να τηρούνται σε χειρόγραφο και ηλεκτρονική μορφή τύπου προγράμματος Excel, είναι υπαρκτός ο κίνδυνος της μη ορθής τήρησης των υπό αναφορά λογαριασμών, γεγονός που καθιστά ακόμη πιο επιτακτική την ανάγκη συμφιλίωσης των εν λόγω υπολοίπων σε μηνιαία βάση. Ενδεικτικά αναφέραμε ότι σύμφωνα με στοιχεία που μας δόθηκαν από το Τμήμα Φυλακών, κατά την 31.12.2022 τα συνολικά υπόλοιπα των ατομικών λογαριασμών κρατουμένων, σύμφωνα με το ηλεκτρονικό σύστημα Excel που τηρείται στο Τμήμα Φυλακών, ανέρχονταν σε €117.459, ενώ το αντίστοιχο ποσό του λογαριασμού που τηρείται στο μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS ήταν €53.455.

Όπως πληροφορηθήκαμε, το ΥΔΔΤ με επιστολή του ημερ. 22.3.2023, έχει αποταθεί στο Υφυπουργείο Έρευνας, Καινοτομίας και Ψηφιακής Πολιτικής, για την προμήθεια και λειτουργία έτοιμου μηχανογραφικού προγράμματος για σκοπούς συμφιλίωσης των ατομικών λογαριασμών κρατουμένων με το FIMAS.

Σύσταση: Λαμβάνοντας υπόψη τη σημαντική διαφορά που παρατηρείται μεταξύ του υπολοίπου των ατομικών λογαριασμών κρατουμένων σύμφωνα με το ηλεκτρονικό σύστημα Excel που τηρείται στο Τμήμα Φυλακών και του υπολοίπου του λογαριασμού που τηρείται στο

μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS και λαμβάνοντας υπόψη ότι, από το 2015 μέχρι και σήμερα, τα λογιστικά λάθη παραμένουν απροσδιόριστα/αδιευκρίνιστα, καθώς και το ότι στο παρελθόν εντοπίστηκαν περιστατικά καταχρήσεων στους εν λόγω λογαριασμούς, η Υπηρεσία μας θεωρεί το θέμα ως υψηλού κινδύνου και κρίνει αναγκαίο όπως καταβληθούν προσπάθειες για άμεση επίλυσή του.

Σε απάντησή του, το Τμήμα Φυλακών μας ανέφερε ότι το Τμήμα Υπηρεσιών Πληροφορικής έχει ανταποκριθεί στο αίτημα για την δημιουργία νέου λογισμικού που θα διευκολύνει την τήρηση των ατομικών λογαριασμών των κρατουμένων, ώστε να μπορεί να γίνεται η μηνιαία συμφιλίωση τους. Για το θέμα, έχει ήδη πραγματοποιηθεί συνάντηση για ενημέρωση ως προς τις ανάγκες που θα πρέπει να εξυπηρετεί το νέο λογισμικό.

5.3.2 Μητρώο Δεσμεύσεων

Εντοπίσαμε ακαταχώριστη συναλλαγή στο Μητρώο Δεσμεύσεων, συνολικού ποσού €143.132, κατά παράβαση των προνοιών σχετικής εγκυκλίου του ΓΛ.

Σύσταση: Περίληψη του πιο πάνω ποσού στο Μητρώο Δεσμεύσεων και τήρησή του με τη δέουσα επιμέλεια.

5.3.3 Επιβεβαίωση ορθής τήρησης των καθορισμένων διαδικασιών που διέπουν τη χρηματοοικονομική διαχείριση

Σύμφωνα με σχετική εγκύκλιο του Γενικού Λογιστηρίου, οι Διευθύνσεις Λογιστικής και Χρηματοοικονομικής Διαχείρισης του κάθε Υπουργείου θα πρέπει για κάθε έτος και όχι αργότερα από το τέλος Φεβρουαρίου του επόμενου έτους, αρχής γενομένης του 2020, να επιβεβαιώνουν μετά από δικούς τους ελέγχους, στον Γενικό Διευθυντή κάθε Υπουργείου, για το κάθε Τμήμα του Υπουργείου τους ξεχωριστά, την ορθή τήρηση των καθορισμένων διαδικασιών που διέπουν τη χρηματοοικονομική διαχείριση. Αυτό θα πρέπει να γίνεται με την υποβολή προς τον Γενικό Διευθυντή συνημμένης κατάλληλα συμπληρωμένης. Η ίδια κατάσταση θα πρέπει να αποστέλλεται και στο Διευθυντή του Τμήματος/Υπηρεσίας που το αφορά και να κοινοποιείται στον Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας.

Μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης του ελέγχου, δεν είχε υποβληθεί η συγκεκριμένη κατάσταση για το Τμήμα Φυλακών.

Σύσταση: Συμμόρφωση με την εγκύκλιο του Γενικού Λογιστηρίου.

5.3.4 Υπερπληρωμές μισθών σε Δεσμοφύλακες

Στον Γενικό Λογαριασμό Προκαταβολών περιλαμβάνονται ποσά που αφορούν σε υπερπληρωμές σε δύο Δεσμοφύλακες που έχουν παραιτηθεί στις 17.3.2015 και 20.9.2018 και οι πληρωμές διενεργήθηκαν τους μήνες Ιουλίου – Αυγούστου 2016 και 20.9.2018-31.10.2018, αντίστοιχα.

Παρά το ότι στις 23.11.2022 στάληκαν υπενθυμητικές επιστολές στους δύο Δεσμοφύλακες, αυτοί δεν ανταποκρίθηκαν για διευθέτηση της υπερπληρωμής. Ως εκ τούτου, στις 11.5.2023 το Τμήμα

Φυλακών παρέπεμψε το θέμα στον Γενικό Εισαγγελέα για λήψη νομικών μέτρων για την ανάκτηση των πιο πάνω ποσών.

Το Τμήμα Φυλακών μας ανέφερε ότι, σύμφωνα με επιστολή της Νομικής Υπηρεσίας, η μακρά χρονική περίοδος που έχει παρέλθει πιθανόν να καθιστά την απαίτηση για ανάληψη των χρημάτων αδύνατη και ζήτησε περαιτέρω πληροφορίες για κάθε περίπτωση, οι οποίες στάλθηκαν εντός Σεπτεμβρίου 2023.

5.3.5 Έλεγχος μισθοδοσίας

Σύμφωνα με το Σχέδιο Υπηρεσίας Δεσμοφύλακα, οι διοριζόμενοι θα πρέπει να επιτύχουν:

α. σε εξετάσεις στο Νόμο και τους Κανονισμούς για τη Δημόσια Υπηρεσία, όπως επίσης και στις Διατάξεις που διέπουν τους όρους υπηρεσίας των δημόσιων υπαλλήλων, εντός δύο ετών ή εξεταστικών περιόδων από το διορισμό τους,

β. σε ειδικές ενδομηματικές εξετάσεις, εντός πέντε ετών από το διορισμό τους.

Επίσης, σύμφωνα με εγκύκλιο ημερ. 28.9.2020 του Τμήματος Δημόσιας Διοίκησης και Προσωπικού, “στις περιπτώσεις απασχόλησης εργοδοτούμενων αορίστου ή ορισμένου χρόνου για εκτέλεση καθηκόντων που μπορούν να προσδιοριστούν σε συγκεκριμένες μόνιμες θέσεις, θα πρέπει να εφαρμόζονται οι πρόνοιες του οικείου Σχεδίου Υπηρεσίας για συμμετοχή σε συγκεκριμένες εξετάσεις. Εάν ο υπάλληλος δεν επιτύχει στις εν λόγω εξετάσεις, στο προκαθορισμένο χρονικό διάστημα, τότε θα τυγχάνουν κατ’ αναλογία εφαρμογής από την Αρμόδια Αρχή, οι πρόνοιες των Κανονισμών 25 και 26 των περί Δημόσιας Υπηρεσίας (Απολαβές, Επιδόματα και άλλα Οικονομικά Ωφελήματα των Δημοσίων Υπαλλήλων) Κανονισμών του 1995 έως 2018 (Κ.Δ.Π. 175/95) για την κατακράτηση ή τη διακοπή προσαύξησης”.

Στην ίδια εγκύκλιο αναφέρεται ότι “η ημερομηνία έναρξης της προβλεπόμενης περιόδου που αναφέρεται στο αντίστοιχο Σχέδιο Υπηρεσίας για επιτυχία σε εξετάσεις, θα είναι η ημερομηνία κυκλοφορίας της παρούσας εγκυκλίου και όχι η αρχική ημερομηνία πρόσληψης του εργοδοτούμενου, με τον περιορισμό ότι για να ανελιχθεί μισθοδοτικά ο εργοδοτούμενος, είτε στη μισθοδοτική κλίμακα που διανύει, είτε σε ψηλότερη κλίμακα από την κατώτερη κλίμακα των συνδυασμένων κλιμάκων που κατέχει, θα πρέπει να παρακαθίσει με επιτυχία στις σχετικές εξετάσεις”.

Από τον έλεγχο της μισθοδοσίας συγκεκριμένου έκτακτου Δεσμοφύλακα που διορίστηκε το 2004, ο οποίος με βάση τα πιο πάνω προβλεπόμενα, θα έπρεπε να είχε επιτύχει στις εν λόγω εξετάσεις μέχρι τις 28.9.2022, διαπιστώσαμε ότι δεν το έχει πράξει.

Συστάσεις:

α. Να δοθούν οδηγίες στο Λογιστήριο του Τμήματος Φυλακών για κατακράτηση της προσαύξησης του πιο πάνω Δεσμοφύλακα, μέχρι την επιτυχία του στις συγκεκριμένες εξετάσεις.

Το Τμήμα Φυλακών μας ανέφερε ότι έχουν δοθεί σχετικές οδηγίες στο λογιστήριο του Τμήματος.

β. Να διεξαχθεί έλεγχος σε όλους τους προσωπικούς φακέλους του προσωπικού του Τμήματος Φυλακών και να ληφθούν ανάλογα μέτρα και σε άλλες παρόμοιες περιπτώσεις.

Το Τμήμα Φυλακών μας ανέφερε ότι έχει διενεργηθεί έλεγχος όλων των προσωπικών φακέλων από το Λογιστήριο του Τμήματος Φυλακών και έχουν διαπιστωθεί παρόμοιες περιπτώσεις, για τις οποίες έχουν ληφθεί ανάλογα μέτρα. Παράλληλα, τα μέλη του προσωπικού έχουν ενημερωθεί για την αναγκαιότητα συμμόρφωσής τους, ώστε να μην αναστέλλονται οι ετήσιες προσαυξήσεις τους.

5.3.6 Διαδικασία διεκπεραίωσης πληρωμών

α. Παράλειψη σφράγισης τιμολογίων κατά την παραλαβή τους από το λογιστήριο. Σύμφωνα με εγκύκλιο του ΓΛ, το τιμολόγιο ή άλλα παραστατικά θα πρέπει να σφραγίζονται με την ημερομηνία παραλαβής τους από το Τμήμα/Υπηρεσία. Κατά τον έλεγχο διαπιστώσαμε ότι ορισμένα τιμολόγια συναλλαγών δεν σφραγίστηκαν κατά την παραλαβή τους.

Σύσταση: Συμμόρφωση με την εγκύκλιο του ΓΛ.

β. Μη καταχώριση στοιχείων Πάγιου Ενεργητικού στο μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS. Σύμφωνα με εγκύκλιο του ΓΛ, στοιχεία Πάγιου Ενεργητικού, τα οποία περιέρχονται στην κατοχή του κράτους μετά την 1.7.2017, καταχωρίζονται στο μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS, μετά την οριστικοποίηση της πληρωμής για την αγορά τους από το λογιστήριο. Διαπιστώσαμε ότι η αγορά ψυγείων για τις ανάγκες των μαγειρειών του Τμήματος Φυλακών, καταχωρίστηκε στα χειρόγραφα μητρώα του Τμήματος, αλλά όχι στο μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS.

Σύσταση: Τα πιο πάνω περιουσιακά στοιχεία να καταχωριστούν στο μηχανογραφημένο σύστημα FIMAS.

γ. Μη σφράγιση τιμολογίου με την ένδειξη «ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ». Σύμφωνα με εγκύκλιο του ΓΛ, μετά την οριστικοποίηση οι πληρωμές αρχειοθετούνται στο Λογιστήριο από υπάλληλο που ορίζει ο Προϊστάμενος του Λογιστηρίου, ο οποίος θα πρέπει να σφραγίζει το τιμολόγιο και όλα τα έγγραφα που αφορούν μια πληρωμή με σφραγίδα η οποία θα αναγράφει τη λέξη «ΠΛΗΡΩΘΗΚΕ» και ημερομηνία πληρωμής. Κατά τον έλεγχο διαπιστώσαμε ότι τα έντυπα μίας πληρωμής δεν έφεραν τη συγκεκριμένη σφραγίδα.

Σύσταση: Συμμόρφωση με την εγκύκλιο του ΓΛ.

6. Γενικά συμπεράσματα

Με βάση τα επιμέρους ευρήματα του οικονομικού ελέγχου, καταλήγουμε στα πιο κάτω γενικά συμπεράσματα:

- α. Αδυναμίες ως προς τη συμμόρφωση με τις πρόνοιες των σχετικών Νόμων και Κανονισμών.
- β. Αδυναμίες στον έλεγχο των δαπανών και μη πλήρη συμμόρφωση με τις εγκυκλίους του Γενικού Λογιστηρίου της Δημοκρατίας.

7. Γενικές συστάσεις

Όπως προκύπτει από τα πιο πάνω συμπεράσματα, τα επιμέρους ευρήματα που προέκυψαν, αφορούσαν στην πλειονότητα τους σε ελλείψεις στην εφαρμογή των θεσπισμένων διαδικασιών. Για τον σκοπό αυτό, θα πρέπει να θεσπιστεί ένα αξιόπιστο σύστημα εσωτερικού ελέγχου, το οποίο θα διασφαλίζει την τήρηση των σχετικών κανονιστικών διατάξεων και διαδικασιών, καθώς και την παρακολούθηση και υλοποίηση των συστάσεων της Υπηρεσίας μας, στο πλαίσιο των αρχών της χρηστής διοίκησης. Συναφώς αναφέρουμε ότι, σύμφωνα με το άρθρο 80(1) του περί της Δημοσιονομικής Ευθύνης και του Δημοσιονομικού Πλαισίου Νόμου, κάθε οικονομικός φορέας προβαίνει στις απαραίτητες διευθετήσεις για εφαρμογή και λειτουργία συστήματος εσωτερικού ελέγχου για τις δραστηριότητες που είναι υπό την ευθύνη του.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ

Παράρτημα 1 - Σύνοψη αποτελεσμάτων Διοίκησης ΥΔΔΤ για το 2022

Οικονομικά αποτελέσματα έτους και υλοποίηση Προϋπολογισμού

α. Συνοπτικά

Αποτελέσματα έτους	€
Έσοδα	119.683
Δαπάνες	2.448.995

β. Έσοδα

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Θετική/(αρνητική) απόκλιση εσόδων	Ποσοστό θετικής/(αρνητικής) απόκλισης
	€	€	€	%
Χορηγίες ΕΕ	100.000	82.588	(17.412)	(17,41%)
Άλλα έσοδα	22.030	37.095	15.065	68,38

γ. Δαπάνες

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Αδαπάνητα ποσά Προϋπολογισμού δαπανών	Ποσοστό αδαπάνητων ποσών
	€	€	€	%
Δαπάνες προσωπικού	874.086	698.154	175.932	20,13%
Λειτουργικές δαπάνες	3.344.172	1.720.918	1.623.254	48,54%
Μεταβιβάσεις	428.260	9.835	418.425	97,70%
Συγχρηματοδοτούμενα έργα και σχέδια	30	-	30	100,00%
Αγορά ακινήτων και εξοπλισμού	43.010	20.088	22.922	53,29%
Έργα	10	-	10	100,00%

Τα πιο πάνω στοιχεία εξάχθηκαν από την Υπηρεσία μας από το Ολοκληρωμένο Σύστημα Διοικητικής και Οικονομικής Πληροφόρησης (FIMAS).

Εισπρακτέα ποσά, υποχρεώσεις και εκκρεμή ωφελήματα

Υπόλοιπο στις 31.12.2022	€
Εισπρακτέα ποσά	-
Εκκρεμείς υποχρεώσεις	27.048

Τα στοιχεία του πιο πάνω πίνακα λήφθηκαν μέσω των ηλεκτρονικών εντύπων που ετοιμάστηκαν για συλλογή και καταχώριση πληροφοριών στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΓΛ.

Προσωπικό που υπηρετεί στη Διοίκηση του Υπουργείου

Μόνιμο προσωπικό (οργανικές θέσεις)	6
Μόνιμο προσωπικό (εναλλάξιμο προσωπικό)	24
Μόνιμο προσωπικό (αποσπασμένο προσωπικό)	5
Εργοδοτούμενοι αορίστου χρόνου	12
Εργοδοτούμενοι ορισμένου χρόνου	2
Ωρομίσθιο κυβερνητικό προσωπικό	8
Σύνολο	57

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Μηχανοκίνητα οχήματα

Αριθμός οχημάτων	2
Συνολικά διανυθέντα χιλιόμετρα για το έτος	9.532
Συνολική κατανάλωση καυσίμων	€1.312

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Ενοικιαζόμενα υποστατικά ή άλλοι χώροι

Υποστατικό ή χώρος	Εμβαδόν	Ετήσιο ενοίκιο €	Ημερ. πρώτης ενοικίασης	Ημερ. τελευταίας ανανέωσης σύμβασης	Ημερ. λήξης σύμβασης
Κεντρικά Γραφεία Υπουργείου	3.892 m ²	200.000	2000	22.11.2021	21.11.2024
Επιπρόσθετος γραφειακός χώρος, πλησίον των κεντρικών γραφείων	660 m ²	60.000	1.10.2019	30.9.2022	30.9.2025
Χώρος στάθμευσης Κεντρικών Γραφείων Υπουργείου	620 m ²	2.800	1.8.2002		
Χώρος στάθμευσης στο ΚΕΠ Λεμεσού	2 χώροι στάθμευσης	1.008	29.1.2013		

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Παράρτημα 2 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Αστυνομίας για το 2022

Οικονομικά αποτελέσματα έτους και υλοποίηση Προϋπολογισμού

α. Συνοπτικά

Αποτελέσματα έτους	€
Έσοδα	19.919.537
Δαπάνες	260.889.631

β. Έσοδα

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Θετική/(αρνητική) απόκλιση εσόδων	Ποσοστό θετικής/(αρνητικής) απόκλισης
	€	€	€	%
Χορηγίες ΕΕ	2.350.000	1.327.560	(1.022.440)	(43,51%)
Άλλα έσοδα	14.505.810	18.591.977	4.086.167	19,67%

γ. Δαπάνες

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Αδαπάνητα ποσά Προϋπολογισμού δαπανών	Ποσοστό αδαπάνητων ποσών
	€	€	€	%
Δαπάνες προσωπικού	235.841.578	224.983.506	10.858.072	4,60%
Λειτουργικές δαπάνες	28.857.521	24.880.590	3.976.931	13,78%
Μεταβιβάσεις	80.450	58.705	21.745	27,03%
Συγχρηματοδοτούμενα έργα και σχέδια	1.208.774	794.935	413.839	34,24%
Αγορά ακινήτων και εξοπλισμού	11.922.900	8.183.097	3.739.803	31,37%
Έργα	3.621.010	1.988.798	1.632.212	45,08%

Τα πιο πάνω στοιχεία εξάχθηκαν από την Υπηρεσία μας από το Ολοκληρωμένο Σύστημα Διοικητικής και Οικονομικής Πληροφόρησης (FIMAS).

Εισπρακτέα ποσά, υποχρεώσεις και εκκρεμή ωφελήματα

Υπόλοιπο στις 31.12.2022	€
Εισπρακτέα ποσά	1.186.502
Εκκρεμείς υποχρεώσεις	2.635.036

Τα στοιχεία του πιο πάνω πίνακα λήφθηκαν μέσω των ηλεκτρονικών εντύπων που ετοιμάστηκαν για συλλογή και καταχώρηση πληροφοριών στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΓΛ.

Προσωπικό που υπηρετεί στην Αστυνομία

Μόνιμο προσωπικό (οργανικές θέσεις)	4.164
Μόνιμο προσωπικό (αποσπασμένο προσωπικό)	1
Εργοδοτούμενοι αορίστου χρόνου ¹	863
Ωρομίσθιο κυβερνητικό προσωπικό	107
Σύνολο	5.135

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Μηχανοκίνητα οχήματα

Αριθμός οχημάτων	1.339
Συνολικά διανυθέντα χιλιόμετρα για το έτος	17.243.000
Συνολική κατανάλωση καυσίμων	€2.251.993

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

¹ Ειδικοί αστυφύλακες

Ενοικιαζόμενα υποστατικά ή άλλοι χώροι

Υποστατικό ή χώρος	Εμβαδόν	Ετήσιο ενοίκιο	Ημερ. πρώτης ενοικίασης	Ημερ. τελευταίας ανανέωσης σύμβασης	Ημερ. λήξης σύμβασης
		€			
Τμήμα Τροχαίας Αρχηγείου	3.131 m ²	206.646	15.4.2010		14.4.2020
Υπηρεσία Καταπολέμησης Ναρκωτικών Αρχηγείου	830 m ²	59.760	28.6.2006	29.6.2013	28.6.2018
Δ.Ε.Ε.-Δ.Α.Σ.	1.127 m ²	129.204	19.10.2010	21.6.2019	19.10.2020
Δ.Ε.Π.Ε & Ε.	280 m ²	17.729	1.6.1997		16.10.2010
Κλάδος Αποθηκών Αρχηγείου Αστυνομίας	1.725 m ²	57.600	1.11.2007		31.10.2014
Ερευνητική Ομάδα για την Οικονομία και Γραφείο Ευρωπαϊκών Ενταλμάτων	531 m ²	60.000	1.10.2019		30.9.2022
Αρχηγείο Υ.Α.&Μ.	1.357 m ²	97.704	12.7.2005		12.7.2012
Υ.Α.&Μ. Λευκωσίας	904 m ²	85.317	5.6.2008	1.9.2022	31.12.2024
Υ.Α.&Μ. Λεμεσού	1.188 m ²	129.000	8.7.2011		8.7.2016
Υ.Α.&Μ. Πάφου	447 m ²	29.400	9.6.2006		8.6.2011
Αστυνομική Διεύθυνση Λευκωσίας και Αστ. Σταθμός Στροβόλου	1.641 m ²	88.800	2.10.2008		2.10.2017
Αστυνομικός Σταθμός Λατσιών	300 m ²	10.800	22.1.2007		22.1.2014
Αστυνομικός Σταθμός Λήδρας	156 m ²	2.706	1.1.2020		31.12.2023
Αστυνομικός Σταθμός Κακοπετριάς²	100 m ²	1.538	1.7.1988		30.6.1993
Αστυνομικός Σταθμός Πεδουλά (χώρος στάθμευσης)	30 m ²	701	10.1.1997		1.1.2012

² Το κτήριο ανήκει στο Κ.Σ. Κακοπετριάς και ανακαινίστηκε/διαμορφώθηκε με έξοδα της Αστυνομίας. Σύμφωνα με τη συμφωνία, η Αστυνομία δεν καταβάλλει ενοίκια, μέχρι να αποσβεστεί το κόστος ανακαίνισης του κτηρίου

Υποστατικό ή χώρος	Εμβαδόν	Ετήσιο ενοίκιο	Ημερ. πρώτης ενοικίασης	Ημερ. τελευταίας ανανέωσης σύμβασης	Ημερ. λήξης σύμβασης
Αστυνομικός Σταθμός Κάτω Πύργου	130 m ²	6.000	1.4.1996		31.3.2012
Αστυνομικός Σταθμός Πισσουρίου	109 m ²	5.160	3.8.1998		30.11.2009
Αστυνομικός Σταθμός Καλού Χωριού Λεμεσού	360 m ²	3.960	7.8.1995		2.9.2012
Αστυνομικός Σταθμός Πολεμιδιών ³	256 m ²	54	21.11.2003		30.11.2006
Αστυνομικός Σταθμός Παναγιάς	102 m ²	2.400	1.2.2006		31.1.2009

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, εκτός από αυτά που αφορούν συγκεκριμένες περιπτώσεις ενοικιαζόμενων υποστατικών τα οποία έτυχαν ελέγχου από την Υπηρεσία μας και παρουσιάζονται στην Ειδική Έκθεση ΑΣΤ/01/2023 που εκδόθηκε από την Υπηρεσία μας στις 30.11.2023.

³ Τουρκοκυπριακό τεμάχιο

Παράρτημα 3 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Πυροσβεστικής Υπηρεσίας για το 2022

Οικονομικά αποτελέσματα έτους και υλοποίηση Προϋπολογισμού

α. Συνοπτικά

Αποτελέσματα έτους	€
Έσοδα	3.871.425
Δαπάνες	39.971.727

β. Έσοδα

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Θετική απόκλιση εσόδων	Ποσοστό θετικής απόκλισης
	€	€	€	%
Χορηγίες ΕΕ	10	189.865	189.855	-
Άλλα έσοδα	3.447.000	3.681.560	234.560	6,80%

γ. Δαπάνες

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Αδαπάνητα ποσά Προϋπολογισμού δαπανών	Ποσοστό αδαπάνητων ποσών
	€	€	€	%
Δαπάνες προσωπικού	35.977.081	34.054.309	1.922.772	5,34%
Λειτουργικές δαπάνες	3.576.700	2.941.276	635.424	17,77%
Συγχρηματοδοτούμενα έργα και σχέδια	31.010	10.475	20.535	66,22%
Αγορά ακινήτων και εξοπλισμού	4.286.890	2.862.221	1.424.669	33,23%
Έργα	1.209.600	103.446	1.106.154	91,45%

Τα πιο πάνω στοιχεία εξάχθηκαν από την Υπηρεσία μας από το Ολοκληρωμένο Σύστημα Διοικητικής και Οικονομικής Πληροφόρησης (FIMAS).

Εισπρακτέα ποσά, υποχρεώσεις και εκκρεμή ωφελήματα

Υπόλοιπο στις 31.12.2022	€
Εισπρακτέα ποσά	774.654
Εκκρεμείς υποχρεώσεις	92.119

Τα στοιχεία του πιο πάνω πίνακα λήφθηκαν μέσω των ηλεκτρονικών εντύπων που ετοιμάστηκαν για συλλογή και καταχώρηση πληροφοριών στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΓΛ.

Προσωπικό που υπηρετεί στη Πυροσβεστική Υπηρεσία

Μόνιμο προσωπικό (οργανικές θέσεις)	741
Μόνιμο προσωπικό (εναλλάξιμο προσωπικό)	688
Ωρομίσθιο κυβερνητικό προσωπικό ⁴	193
Σύνολο	1.622

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Μηχανοκίνητα οχήματα

Αριθμός οχημάτων	279
Συνολικά διανυθέντα χιλιόμετρα για το έτος	1.158.075
Συνολική κατανάλωση καυσίμων	€514.049

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

⁴ Περιλαμβανομένου 177 εργατών πυρόσβεσης

Ενοικιαζόμενα υποστατικά ή άλλοι χώροι

Υποστατικό ή χώρος	Εμβαδόν	Ετήσιο ενοίκιο €	Ημερ. πρώτης ενοικίασης	Ημερ. τελευταίας ανανέωσης σύμβασης	Ημερ. λήξης σύμβασης
ΕΜΑΚ Κοφίνου	8.054 m ²	1.656	1.8.2004	1.8.2022	31.7.2023
Παρατηρητήριο Χοιροκοιτίας	2.933 m ²	500	1.11.2014	1.11.2022	31.10.2023
Μηχανουργείο και Γραφεία Πυροσβεστικής	1.178 m ²	48.000	1.11.2008	1.7.2020	30.6.2023
Πυροσβεστικός Σταθμός Πάχνας (οικόπεδο)	510 m ²	200	1.7.2020		30.6.2024

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Παράρτημα 4 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Τμήματος Φυλακών για το 2022

Οικονομικά αποτελέσματα έτους και υλοποίηση Προϋπολογισμού

α. Συνοπτικά

Αποτελέσματα έτους	€
Έσοδα	90.621
Δαπάνες	21.972.627

β. Έσοδα

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Θετική απόκλιση εσόδων	Ποσοστό θετικής απόκλισης
	€	€	€	%
Άλλα έσοδα	28.747	90.621	61.874	215,24%

γ. Δαπάνες

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Αδαπάνητα ποσά Προϋπολογισμού δαπανών	Ποσοστό αδαπάνητων ποσών
	€	€	€	%
Δαπάνες προσωπικού	14.651.018	13.293.552	1.357.466	9,27%
Λειτουργικές δαπάνες	5.147.801	4.935.178	212.623	4,13%
Μεταβιβάσεις	1.180.000	1.155.197	24.803	2,10%
Συγχρηματοδοτούμενα έργα και σχέδια	10	-	10	100,00%
Αγορά ακινήτων και εξοπλισμού	1.916.000	733.075	1.182.925	61,74%
Έργα	1.900.000	1.855.625	44.375	2,34%

Τα πιο πάνω στοιχεία εξάχθηκαν από την Υπηρεσία μας από το Ολοκληρωμένο Σύστημα Διοικητικής και Οικονομικής Πληροφόρησης (FIMAS).

Εισπρακτέα ποσά, υποχρεώσεις και εκκρεμή ωφελήματα

Υπόλοιπο στις 31.12.2022	€
Εισπρακτέα ποσά	-
Εκκρεμείς υποχρεώσεις	571.231

Τα στοιχεία του πιο πάνω πίνακα λήφθηκαν μέσω των ηλεκτρονικών εντύπων που ετοιμάστηκαν για συλλογή και καταχώρηση πληροφοριών στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΓΛ.

Προσωπικό που υπηρετεί στο Τμήμα Φυλακών

Μόνιμο προσωπικό (οργανικές θέσεις)	293
Μόνιμο προσωπικό (αποσπασμένο προσωπικό)	6
Εργοδοτούμενοι αορίστου χρόνου	85
Εργοδοτούμενοι ορισμένου χρόνου	10
Ωρομίσθιο κυβερνητικό προσωπικό	1
Σύνολο	395

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Μηχανοκίνητα οχήματα

Αριθμός οχημάτων	25
Συνολικά διανυθέντα χιλιόμετρα για το έτος	141.190
Συνολική κατανάλωση καυσίμων	€31.263

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Παράρτημα 5 – Σύνοψη αποτελεσμάτων Κρατικού Αρχείου για το 2022

Οικονομικά αποτελέσματα έτους και υλοποίηση Προϋπολογισμού

α. Συνοπτικά

Αποτελέσματα έτους	€
Έσοδα	4.534
Δαπάνες	847.977

β. Έσοδα

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Θετική απόκλιση εσόδων	Ποσοστό θετικής απόκλισης
	€	€	€	%
Άλλα έσοδα	7.000	4.534	2.466	35%

γ. Δαπάνες

Κατηγορία Προϋπολογισμού	Τελικός Προϋπολογισμός	Πραγματικά αποτελέσματα	Αδαπάνητα ποσά Προϋπολογισμού δαπανών	Ποσοστό αδαπάνητων ποσών
	€	€	€	%
Δαπάνες προσωπικού	869.501	681.255	188.246	21,65%
Λειτουργικές δαπάνες	197.320	157.760	39.560	20,05%
Μεταβιβάσεις	1.500	1.300	200	13,33%
Αγορά ακινήτων και εξοπλισμού	2.040	1.754	286	14,02%
Έργα	100.010	5.908	94.102	94,09%

Τα πιο πάνω στοιχεία εξάχθηκαν από την Υπηρεσία μας από το Ολοκληρωμένο Σύστημα Διοικητικής και Οικονομικής Πληροφόρησης (FIMAS).

Εισπρακτέα ποσά, υποχρεώσεις και εκκρεμή ωφελήματα

Υπόλοιπο στις 31.12.2022	€
Εισπρακτέα ποσά	-
Εκκρεμείς υποχρεώσεις	4.511

Τα στοιχεία του πιο πάνω πίνακα λήφθηκαν μέσω των ηλεκτρονικών εντύπων που ετοιμάστηκαν για συλλογή και καταχώρηση πληροφοριών στην ηλεκτρονική πλατφόρμα του ΓΛ.

Προσωπικό που υπηρετεί στο Κρατικό Αρχείο

Μόνιμο προσωπικό (οργανικές θέσεις)	12
Μόνιμο προσωπικό (εναλλάξιμο προσωπικό)	4
Εργοδοτούμενοι αορίστου χρόνου	1
Ωρομίσθιο κυβερνητικό προσωπικό	6
Σύνολο	23

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Μηχανοκίνητα οχήματα

Αριθμός οχημάτων	1
Συνολικά διανυθέντα χιλιόμετρα για το έτος	4.542
Συνολική κατανάλωση καυσίμων	€939

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Ενοικιαζόμενα υποστατικά ή άλλοι χώροι

Υποστατικό ή χώρος	Εμβαδόν	Ετήσιο ενοίκιο €	Ημερ. πρώτης ενοικίασης	Ημερ. τελευταίας ανανέωσης σύμβασης	Ημερ. λήξης σύμβασης
Αρχαιοφυλάκιο	487 m ²	12.528	1977	1.6.2012	31.1.2014
Αρχαιοφυλάκιο	305 m ²	8.418	1995	27.5.2012	12.2.2014
Αρχαιοφυλάκιο	525 m ²	14.490	2001	1.12.2011	31.5.2013
Αρχαιοφυλάκιο	350 m ²	9.660	2005	1.5.2010	30.4.2014
Αρχαιοφυλάκιο	795 m ²	21.465	2007	1.11.2007	31.10.2013

Τα πιο πάνω στοιχεία παρουσιάζονται αυτούσια όπως λήφθηκαν από το ΥΔΔΤ, χωρίς να τύχουν ελέγχου από την Υπηρεσία μας.

Για τις πιο πάνω περιπτώσεις, όπου έχει παρέλθει η ημερομηνία λήξης της σύμβασης μίσθωσης του ακινήτου, το Υπουργείο μάς πληροφόρησε ότι κατέστη θέσμιος ενοικιαστής. Επισημαίνουμε ότι δεν θεωρούμε ορθή πρακτική να βασίζεται το Υπουργείο στη σιωπηρή ανανέωση συμβάσεων.