

ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΩΝ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Οικονομικές Καταστάσεις Ταμείου Θήρας και Διαχείρισης Άγριας Πανίδας για το έτος 2014 και άλλα θέματα που αφορούν στα έτη 2015 και 2016.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΘΗΡΑΣ ΚΑΙ ΠΑΝΙΔΑΣ

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
1	Ετοιμασία Προϋπολογισμού	Το Ταμείο θα πρέπει να ετοιμάζει τον Προϋπολογισμό του ισοσκελισμένο σύμφωνα με την αρχή της σύνεσης και για να διασφαλίζεται η βιωσιμότητα του.	ΝΑΙ	Τα έτη 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 και 2020, οι προϋπολογισμοί που υποβλήθηκαν ήταν ισοσκελισμένοι. Επίσης το έλλειμμα που είχε παρουσιαστεί κατά το 2014 έχει καλυφθεί από το αποθεματικό που είχε το Ταμείο Θήρας.
		Οι δαπάνες που διενεργούνται θα πρέπει να είναι νομοθετικά καλυμμένες.	ΝΑΙ	Γίνεται προσπάθεια να υποβάλλεται η πρόταση προϋπολογισμού, νωρίτερα στο Υπουργικό Συμβούλιο ούτως ώστε να κατατίθεται ενώπιον της Βουλής των Αντιπροσώπων για μελέτη και έγκριση με βάση τα χρονοδιαγράμματα που καθορίζονται από το Υπουργείο Οικονομικών. Ο Προϋπολογισμός του Ταμείου Θήρας για το 2014 υποβλήθηκε στο Υπουργείο Οικονομικών για έγκριση στις 9 Αυγούστου 2013, για το 2015 υποβλήθηκε στις 20 Αυγούστου 2014, για το 2016 υποβλήθηκε στις 23 Ιουλίου 2015, για το 2017 υποβλήθηκε στις 31 Αυγούστου 2016, για το 2018 υποβλήθηκε στις 5 Δεκεμβρίου 2017, για το 2019 υποβλήθηκε στις 10 Δεκεμβρίου 2018, για το 2020 στις 23 Ιουλίου 2019 και για το 2021 στις 25 Νοεμβρίου 2020.

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩ ΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
2	Ταμείο Συντάξεων και Φιλοδωρημάτων	Οι υποχρεώσεις του Σχεδίου θα πρέπει να παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις στη βάση των απαιτήσεων του πρότυπου που ακολουθείται για την ετοιμασία τους. Επίσης οι εισηγήσεις των αναλογιστών να αξιολογούνται και να λαμβάνονται τα απαραίτητα σχετικά μέτρα για διασφάλιση των υποχρεώσεων του ταμείου.	ΝΑΙ	Μετά την διεξαγωγή αναλογιστικής μελέτης (17/11/2015) για επαναπροσδιορισμό της ελλειμματικής υποχρέωσης του Ταμείου, προς το Σχέδιο Συντάξεων και Φιλοδωρημάτων, η Διαχειριστική Επιτροπή του Ταμείου Θήρας (Δ.Ε.Τ.Θ), αναθεώρησε το ποσό των €270.000 και για 2017, 2018 και 2019 το ποσό που γίνεται πρόνοια είναι €695.000. Όσον αφορά την παρουσίαση των υποχρεώσεων του σχεδίου συντάξεως έχουν γίνει οι απαραίτητες ενέργειες σε συνεργασία με τον Λογιστή του Υπουργείου Εσωτερικών.
3	Καταθέσεις Εισπράξεων από τα επαρχιακά γραφεία.	Για τις εισπράξεις που πραγματοποιούνται από τα Επαρχιακά Γραφεία θα πρέπει να ακολουθείται η Εγκύκλιος 1/2015 σχετικά με τον τρόπο φύλαξης και κατάθεσης των εισπράξεων, καθώς και η Δημοσιονομική και Λογιστική Οδηγία αρ. 30 που αναφέρεται στην έγκαιρη κατάθεση των εισπράξεων σε τράπεζα για αποφυγή διατήρησης ψηλών αποθεμάτων μετρητών στα ταμεία των επαρχιακών γραφείων για μεγάλο χρονικό διάστημα με κίνδυνο απώλειας εσόδων του Ταμείου. Επίσης, συστήνεται η ορθή συμπλήρωση των εντύπων ΓΛ14 και ΓΛ18 έτσι ώστε να μην δυσχεραίνεται ο έλεγχος.	ΝΑΙ	Το όλο θέμα πρέπει να θεωρείται λήξαν. Όλες οι εισπράξεις πλέον πραγματοποιούνται ηλεκτρονικά

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩ ΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
4	Δημοσίευση οικονομικών καταστάσεων.	Η Επιτροπή πρέπει να αποστέλλει στον Υπουργό Οικονομικών, αντίγραφο της ετήσιας κατάστασης των λογαριασμών που ελέγχθησαν μαζί με την έκθεση του Γενικού Ελεγκτή για κατάθεση στη Βουλή των Αντιπροσώπων και δημοσίευση στην επίσημη εφημερίδα της Δημοκρατίας.	ΝΑΙ	Η Υπηρεσία έχει συμμορφωθεί με την σύσταση.
5	Υποθέσεις δικαστηρίων.	Για την καλύτερη παρακολούθηση των υποθέσεων, θα πρέπει να εφαρμόζονται οι καθορισμένες διαδικασίες για διασφάλιση της πλήρους και έγκαιρης ενημέρωσης του μηχανογραφημένου συστήματος και των χειρόγραφων μητρώων και να προωθηθεί η τροποποίηση της Νομοθεσίας, ώστε να ζητείται από τους παρανομούντες κυνηγούς η προσκόμιση της απόδειξης εξόφλησης του οφειλόμενου προστίμου ως προϋπόθεση για συμμετοχή στην παρακολούθηση των σχετικών επιμορφωτικών μαθημάτων για την ανανέωσή της άδειας κυνηγίου, μετά από κάποιο παράπτωμα.	ΝΑΙ	Η Υπηρεσία Θήρας και Πανίδας εξέτασε το όλο θέμα για τυχόν τροποποίηση της Νομοθεσίας έτσι ώστε η ανανέωση της άδειας κυνηγίου να προϋποθέτει την εξόφληση όλων των οφειλόμενων προστίμων. Κατά την εξέταση διαφάνηκε ότι οποιαδήποτε τροποποίηση πριν την μηχανογράφηση των δικαστηρίων, θα δημιουργούσε επιπρόσθετη γραφειοκρατία λόγω των διαδικασιών που εφαρμόζονται σήμερα σχετικά με την ενημέρωση των υπηρεσιών αναφορικά με τις αποφάσεις, με αποτέλεσμα η εφαρμογή της νομοθεσίας να είναι πολύ δύσκολη. Με την τροποποίηση του περί Προστασίας και Διαχείρισης Άγριων Πτηνών και Θηραμάτων Νόμου (Ν.994(Ι)2007) τα πλείστα αδικήματα τυγχάνουν εξώδικης ρύθμισης και το πρόβλημα έχει περιοριστεί σε μεγάλο βαθμό. Όσο αφορά τις υποθέσεις που δεν τυγχάνουν εξώδικης ρύθμισης, εφαρμόζονται πλήρως, οι καθορισμένες διαδικασίες.

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
6	Καθυστερημένα έσοδα.	Να καθοριστεί μια διαδικασία ενημέρωσης του Ταμείου Θήρας από τα Δικαστήρια και την Αστυνομία, ώστε να γίνεται έγκαιρη ενημέρωση και παρακολούθηση των καθυστερημένων εσόδων του Ταμείου.	ΝΑΙ	Έχει καθοριστεί νέα διαδικασία ενημέρωσης του Ταμείου Θήρας από τα Δικαστήρια και την Αστυνομία.
7	Εξώδικα προστίματα	Θα πρέπει να γίνεται συστηματική, έγκαιρη και πλήρης ενημέρωση του μηχανογραφημένου συστήματος καταχώρισης των υποθέσεων δικαστηρίου, για καλύτερη παρακολούθηση και έλεγχο. Όσον αφορά στις περιπτώσεις των εξώδικων που οι προθεσμίες εξόφλησης έχουν λήξει και δεν έχουν εισπραχθεί, θα πρέπει να γίνονται έγκαιρα όλες οι απαραίτητες ενέργειες για είσπραξη των οφειλόμενων ποσών πλέον μέσω δικαστηρίου.	ΝΑΙ	Έχει καθοριστεί <u>νέα</u> διαδικασία για έγκαιρη και πλήρης ενημέρωση του μηχανογραφημένου συστήματος καταχώρισης των υποθέσεων δικαστηρίου, για καλύτερη παρακολούθηση και έλεγχο των εξώδικων.

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩ ΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
8	Κατασχεθέντα τεκμήρια εξωδίκων	Θα πρέπει να ελεγχθούν όλες οι περιπτώσεις αδικημάτων που ρυθμίζονται εξώδικα και για τις οποίες απαιτείται η κατακράτηση τεκμηρίων και να διερευνηθούν όλες οι περιπτώσεις για τις οποίες δεν ακολουθήθηκε η ορθή διαδικασία για να διαπιστωθεί κατά πόσο έχουν καταστραφεί όλα τα τεκμήρια που παραλήφθηκαν από την Αστυνομία. Θα πρέπει να διασφαλίζεται ότι ακολουθείται η καθορισμένη διαδικασία σε όλες τις περιπτώσεις και ότι όλα τα απαραίτητα αποδεικτικά στοιχεία φυλάγονται σε σχετικό φάκελο για καθορισμένο χρονικό διάστημα και τα τεκμήρια μέχρι να καταστραφούν. Η σχετική εγκύκλιος (1/2015) θα πρέπει να τροποποιηθεί ώστε να διευκρινίζει ότι η καταστροφή των τεκμηρίων γίνεται τουλάχιστον από δύο άτομα, τα οποία θα είναι ανεξάρτητα από την διαδικασία έκδοσης του εξωδίκου και της παραλαβής και φύλαξης των κατασχεθέντων και ότι τα άτομα αυτά θα υπογράφουν όλα τα έντυπα καταστροφής των τεκμηρίων.	ΝΑΙ	Έχει καθοριστεί <u>νέα</u> διαδικασία με βάση την παρατήρηση του Γενικού Ελεγκτή.

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
9	Άδειες κυνηγιού και κατοχή όπλων.	Για σκοπούς καλύτερης παρακολούθησης και ελέγχου, θα πρέπει, σε συνεννόηση με την Αστυνομία, να καθοριστεί μια διαδικασία έτσι ώστε να λαμβάνονται όλα τα απαραίτητα μέτρα που θα διασφαλίζουν την ορθότητα και πληρότητα των ποσών που εισπράττονται για άδεια οπλοκατοχής.	ΝΑΙ	Έχουν γίνει όλες οι απαραίτητες ενέργειες. Μία φορά τον μήνα (τέλος) μας κοινοποιούνται από τις Αστυνομικές Διευθύνσεις κατάσταση εισπράξεων (Γ.Λ.14).

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩ ΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
10	Εκτροφή Περδικιών	<p>Θα πρέπει να γίνονται από τους λειτουργούς της Υπηρεσίας, αιφνιδιαστικές καταμετρήσεις και έλεγχοι των ποσοτήτων των ζωοτροφών, καθώς επίσης και έλεγχος ότι εφαρμόζονται οι διαδικασίες που έχουν καθοριστεί. Θα πρέπει οι παραλαβές και οι εκδόσεις περδικιών να καταχωρίζονται στα έντυπα όταν πραγματοποιούνται για να επιτυγχάνεται καλύτερος έλεγχος και παρακολούθηση των αποθεμάτων. Θα πρέπει να διασφαλίζεται ότι ακολουθούνται οι εσωτερικές Εγκύκλιοι που έχει εκδώσει η Υπηρεσία, αναφορικά με το εν λόγω θέμα. Επιπρόσθετα, τα συμφωνητικά έγγραφα θα πρέπει να υπογράφονται κατάλληλα από όλα τα συμβαλλόμενα μέρη. Θα πρέπει να διενεργούνται έλεγχοι στους πυρήνες που διαχειρίζονται οι κυνηγετικοί σύλλογοι για να διασφαλίζεται ότι τηρούνται οι πρόνοιες των συμβάσεων.</p>	ΝΑΙ	Εχουν δοθεί σχετικές οδηγίες στους Επαρχιακούς Λειτουργούς, για πιστή εφαρμογή των σχετικών εγκυκλίων και έχουν συμμορφωθεί πλήρως.

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
11	Εκτροφείο περδικιών στο Σταυροβούνι	Το Ταμείο θα πρέπει να μελετήσει το θέμα και εφόσον απαιτείται να εξεύρει προσωρινούς τρόπους μείωσης του κόστους λειτουργίας του εκτροφείου περδικιών στο Σταυροβούνι, μέχρι και την ολοκληρωτική διευθέτηση του θέματος με την αύξηση της δυναμικότητας του εκτροφείου όταν οι οικονομικές συνθήκες το επιτρέψουν.	ΝΑΙ	Έχει διεξαχθεί μελέτη από ελεγκτικό γραφείο με σκοπό την κοστολόγηση του κόστους εκτροφής των περδικιών στο εκτροφείο της Υπηρεσίας Θήρας και Πανίδας. Τα αποτελέσματα της οποίας αξιοποιήθηκαν.
12	Βελτίωση Βιοτόπων.	Η Υπηρεσία θα πρέπει να διερευνήσει του λόγους για τους οποίους υπάρχει αυτή η μεγάλη απόκλιση της ποσότητας σπόρων που σπέρνεται ανά δεκάριο μεταξύ των τρακτοδηγών. Επιπρόσθετα θα πρέπει να καθοριστούν κριτήρια για την ποσότητα των σπόρων που θα σπέρνονται ανά δεκάριο.	ΝΑΙ	Έχουν διερευνηθεί οι λόγοι για τους οποίους υπάρχει αυτή η μεγάλη απόκλιση της ποσότητας σπόρων που σπέρνεται ανά δεκάριο μεταξύ των τρακτοδηγών, οι οποίοι 'εχουν ληφθεί υπόψη για τα επόμενα έτη. Ήδη έχει διεξαχθεί σχετική έρευνα για την ποσότητα που πρέπει να σπέρνεται ανά δεκάριο και αυτή είναι, 10 κιλά σπόρου ανά δεκάριο.

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
13	Αναλώσιμα υλικά.	Συστήνεται η ορθή και τακτική ενημέρωση του Εντύπου Γεν.100 σχετικά με την παραλαβή και κατανάλωση αναλώσιμων προμηθειών ως οι πρόνοιες της εσωτερικής εγκυκλίου 1/2011. Επιπρόσθετα θα πρέπει να γίνεται τακτική επιθεώρηση από ανώτερους λειτουργούς της Υπηρεσίας ότι οι πρόνοιες των σχετικών οδηγιών/εγκυκλίων εφαρμόζονται, για ορθή και συνετή διαχείριση των αναλώσιμων.	ΝΑΙ	Έχουν δοθεί σχετικές οδηγίες στους Επαρχιακούς Λειτουργούς, για πιστή εφαρμογή των σχετικών εγκυκλίων και έχουν συμμορφωθεί πλήρως.

Α/Α	ΘΕΜΑ	ΣΥΣΤΑΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ / ΣΧΟΛΙΑ
			ΝΑΙ/ΟΧΙ	
14	Σύστημα διαχείρισης στόλου οχημάτων	<p>Για ομοιομορφία και συνέπεια στους ελέγχους που διενεργούνται από την Υπηρεσία, θα πρέπει να καθοριστεί διαδικασία ελέγχου του ίχνους των οχημάτων, η οποία θα πρέπει να ακολουθείται. Μεταξύ άλλων, θα πρέπει να εισαχθεί πρότυπο έντυπο ελέγχου που θα χρησιμοποιείται για τη καταγραφή των ελέγχων και τη συχνότητα που διενεργούνται, των καταστάσεων που θα αντιπαραβάλλονται και των μέτρων που λαμβάνονται σε περίπτωση εντοπισμού αποκλίσεων από τα καθορισμένα προγράμματα. Επίσης, ο προγραμματισμός εργασίας θα πρέπει να είναι λεπτομερής για να μπορεί να αντιπαραβάλλεται με το ημερολόγιο εργασίας. Σε περίπτωση αλλαγής του προγράμματος, λόγω έκτακτων περιστατικών, θα πρέπει να σημειώνεται ότι δόθηκαν οδηγίες για παρέκκλιση από την προγραμματισμένη εργασία και η σχετική έγκριση.</p>	ΝΑΙ	<p>Έχει καθοριστεί διαδικασία ελέγχου του ίχνους των οχημάτων και έχει δοθεί έντυπο ελέγχου που θα χρησιμοποιείται για τη καταγραφή των ελέγχων και τη συχνότητα που διενεργούνται, των καταστάσεων που θα αντιπαραβάλλονται και των μέτρων που λαμβάνονται σε περίπτωση εντοπισμού αποκλίσεων από τα καθορισμένα προγράμματα.</p>