



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ  
ΝΕΟΛΑΙΑΣ  
ΚΥΠΡΟΥ

**ΕΚΘΕΣΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΚΑΙ  
ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΩΝ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΩΝ  
ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ**



**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ  
ΝΕΟΛΑΙΑΣ  
ΚΥΠΡΟΥ**

Αρ. Φακ.: 13.13.001  
Αρ. Τηλ.: 22402619

06 Σεπτεμβρίου 2019

Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας

**Οικονομικές Καταστάσεις Οργανισμού Νεολαίας για το έτος 2017**

Σε συνέχεια της επιστολής σας με αριθμό φακέλου 28.09.006.001, ημερομηνίας 23 Μαΐου 2019, σας παραθέτουμε τις απαντήσεις μας επί των παρατηρήσεών σας, όπως αποφασίστηκαν στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου με Α/Α 17/2019, ημερομηνίας 08/08/2019.

**2. Αποτελέσματα έτους και οικονομική εξάρτηση του Οργανισμού.**

**(α) Αποτελέσματα έτους.** Για το έτος που έληξε στις 31.12.2017, ο Οργανισμός παρουσίασε πλεόνασμα ύψους €66.867, σε σχέση με πλεόνασμα ύψους €330.968 το 2016. Τα έσοδα του Οργανισμού αυξήθηκαν κατά €628.140 (€6.204.311 σε σύγκριση με €5.576.171 το 2016) και τα έξοδα κατά €892.241 (€6.137.444 σε σύγκριση με €5.245.203 το 2016).

Στα έσοδα του Οργανισμού περιλαμβάνεται κρατική χορηγία ύψους €3.195.347 (€3.088.973 για το 2016), που συνιστά το 51% των εσόδων για το 2017. Όπως επισημαίνεται και σε προηγούμενες επιστολές μας, η συνέχιση της λειτουργίας του Οργανισμού εξαρτάται αποκλειστικά από την κρατική χορηγία.

**(β) Προσωπικό.** Κατά τα έτος 2017 ο Οργανισμός, απασχολούσε 26 άτομα σε μόνιμες θέσεις, δύο ωρομίσθιους και τέσσερεις έκτακτους (πρόσθετες βοηθητικές υπηρεσίες).

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Για διευκρινιστικούς λόγους, αναφέρεται ότι η θέση του Εκτελεστικού Διευθυντή έχει συμπεριληφθεί στις μόνιμες θέσεις, ενώ είναι με συμβόλαιο πενταετούς διάρκειας.

**3. Επιστροφή αδαπάνητης χορηγίας.**

Μετά την ολοκλήρωση του Ευρωπαϊκού Προγράμματος "Νέα Γενιά σε Δράση" οποιαδήποτε αδαπάνητα ποσά των αποκεντρωμένων δράσεων του Προγράμματος, τα οποία ο Οργανισμός δεν αξιοποίησε για παροχή χορηγιών, έχουν επιστραφεί στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή. Εξακολουθεί να εκκρεμεί η ανάκτηση συνολικού ποσού ύψους €41.386 από τρεις διαφορετικές οργανώσεις, το οποίο αφορά σε μέρος χορηγίας που τους καταβλήθηκε προκαταβολικά για σχέδιο που επρόκειτο να υλοποιήσουν και το οποίο κατά την αξιολόγηση του τελικού απολογισμού δεν κρίθηκε ως επιλέξιμη δαπάνη.

ΜΚΚ/ΜΚΚ/13.13.001 Γ.Ε

Η Ευρωπαϊκή Επιτροπή, με ηλεκτρονικό μήνυμά της ημερ. 21.11.2018 επιβεβαίωσε ότι δεν έχει οποιαδήποτε οικονομική εκκρεμότητα με τον Οργανισμό σχετικά με το πρόγραμμα "Νέα Γενιά σε Δράση" εκτός από το ποσό των €41.386 το οποίο θα πρέπει να επιστραφεί, μόνο σε περίπτωση ανάκτησής του από τις συγκεκριμένες οργανώσεις.

Ο Οργανισμός Νεολαίας, στις 31.12.2018, διατηρούσε τραπεζικούς λογαριασμούς με υπόλοιπο ύψους €1.290.193, σχετικά με το πρόγραμμα "Νέα Γενιά σε Δράση", και €72.640 σχετικά με το πρόγραμμα Eurodesk, τα οποία συμπεριλαμβάνονται και στο αποθεματικό του Οργανισμού. Η συσσώρευση του ποσού αυτού οφείλεται στο γεγονός ότι κατά το 2009-2010, η Ευρωπαϊκή Ένωση είχε προσωρινά τερματίσει τα εν λόγω προγράμματα και όλες οι σχετικές δαπάνες του Οργανισμού καλύπτονταν αποκλειστικά από κρατική χορηγία. Με την επανέναρξη των προγραμμάτων το 2012, η Ευρωπαϊκή Ένωση κατέβαλε τα ποσά αυτά στον Οργανισμό.

Όπως αναφέρουμε και σε προηγούμενη επιστολή μας, οποιοδήποτε πλεόνασμα πρέπει να τυγχάνει χειρισμού βάσει των οδηγιών που δίνονται από το Υπουργείο Οικονομικών σε σχετική επιστολή του, με αρ.φак. Υ.Ο. 10.04.001, ημερ. 8.2.2012.

Το Γενικό Λογιστήριο με επιστολή του ημερ. 12.4.2018 αναφέρει ότι, το απόθεμα που υπάρχει στον Οργανισμό Νεολαίας, το οποίο έχει συσσωρευτεί, είτε από πλεονάσματα της Κρατικής Χορηγίας, είτε από άλλα έσοδα, θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη από το Υπουργείο Παιδείας και Πολιτισμού κατά την καταβολή της ετήσιας Κρατικής Χορηγίας που παραχωρεί στον Οργανισμό Νεολαίας.

**Σύσταση:** Λαμβάνοντας υπόψη τα πιο πάνω παρακαλούμε όπως το πιο πάνω θέμα διευθετηθεί άμεσα. Όπως πληροφορηθήκαμε, το Διοικητικό Συμβούλιο σε συνεδρία του ημερ.29.11.2018 αποφάσισε όπως αποσταλεί επιστολή στο Υπουργείο Οικονομικών για διερεύνηση του ενδεχόμενου, το εν λόγω ποσό να παραμείνει στον Οργανισμό ως αποθεματικό και απορρόφηση / αξιοποίηση του μέσα από τους προϋπολογισμούς των επόμενων ετών.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός Νεολαίας στο πνεύμα και της δικής σας σύστασης, κατόπιν συνεννόησης με το Υπουργείο Οικονομικών, για το έτος 2019, υπέβαλε ελλειμματικό προϋπολογισμό προς το Υπουργείο Παιδείας και Πολιτισμού, κατά €500.000. Ως εκ τούτου, στον προϋπολογισμό που εγκρίθηκε από το Υπουργικό Συμβούλιο στη συνεδρίαση του ημερομηνίας 13/02/2019, υπάρχει υποσημείωση η οποία αναφέρει ότι το έλλειμα ύψους €500.000, θα καλυφθεί από τα τραπεζικά υπόλοιπα του Οργανισμού Νεολαίας. Ο προϋπολογισμός εγκρίθηκε από την Βουλή των Αντιπροσώπων ως είχε, στις 28/03/2019.

#### **4. Προϋπολογισμός:**

(α) **Έγκριση Προϋπολογισμού.** Σύμφωνα με την εγκύκλιο επιστολή του Υπουργείου Οικονομικών ημερ. 26.5.2016 σχετικά με την ετοιμασία των Προϋπολογισμών των Νομικών Προσώπων Δημοσίου Δικαίου για το 2017, ο Οργανισμός Νεολαίας θα έπρεπε να υποβάλει τον Προϋπολογισμό του για το 2017 στο Υπουργείο Παιδείας και Πολιτισμού (ΥΠΠ) μέχρι τις 27.6.2016 και ακολούθως, αφού υποβληθεί και εγκριθεί από το Υπουργείο Οικονομικών και το Υπουργικό Συμβούλιο, να κατατεθεί στη Βουλή των Αντιπροσώπων μέχρι τις 3.10.2016. Διαπιστώθηκε ότι ο Οργανισμός δεν τήρησε τα χρονοδιαγράμματα που τέθηκαν στην πιο πάνω εγκύκλιο επιστολή.

Συγκεκριμένα, παρά το γεγονός ότι στις 10.6.2016, το ΥΠΠ ενημέρωσε τον ΟΝΕΚ ότι η κρατική χορηγία για το 2017 θα είναι μειωμένη κατά 3%, εντούτοις ο αρχικός Προϋπολογισμός του Οργανισμού για το έτος 2017, που εγκρίθηκε από το Διοικητικό

Συμβούλιο (ΔΣ) του Οργανισμού στις 2.8.2016 και διαβιβάστηκε στο ΥΠΠ στις 12.8.2016, δεν έλαβε υπόψη την πιο πάνω μείωση. Κατόπιν επίμονων υποδείξεων του ΥΠΠ, και αφού εν τω μεταξύ ο Οργανισμός υπέβαλε στις 29.11.2016 αναθεωρημένο Προϋπολογισμό χωρίς και πάλι να λάβει υπόψη την μειωμένη κρατική χορηγία, ετοίμασε εκ νέου αναθεωρημένο Προϋπολογισμό, λαμβάνοντας υπόψη τη μειωμένη κρατική χορηγία και κατ' επέκταση με μειωμένο σύνολο δαπανών. Ο τελικός Προϋπολογισμός για το 2017 αποστάληκε στο ΥΠΠ στις 9.2.2017, εγκρίθηκε από το Υπουργικό Συμβούλιο στις 12.4.2017 και αφού ψηφίστηκε από τη Βουλή των Αντιπροσώπων σε Νόμο, δημοσιεύθηκε στην Επίσημη Εφημερίδα της Δημοκρατίας στις 16.6.2017.

Όπως προκύπτει, ο Οργανισμός υπέδειξε μεγάλη κωλυσιεργία στην ετοιμασία του Προϋπολογισμού, αφού παρήλθαν εννέα μήνες από την ημέρα που το ΥΠΠ ενημέρωσε τον ΟΝΕΚ σχετικά με την μείωση του ύψους της χορηγίας, μέχρι ο Οργανισμός να υποβάλει αναθεωρημένο προϋπολογισμό. Η καθυστέρηση αυτή, όπως αναφέρεται στο σημείο (β) πιο κάτω, προκάλεσε προβλήματα στην ομαλή λειτουργία του Οργανισμού.

**Σύσταση:** Ο Οργανισμός θα πρέπει να ετοιμάζει τον Προϋπολογισμό εντός των χρονικών πλαισίων που τίθενται, με βάση τη σχετική εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών, έτσι ώστε να μην δημιουργούνται προβλήματα στην εύρυθμη λειτουργία του.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός δεσμεύεται για την τήρηση των χρονικών πλαισίων για την ετοιμασία του ετήσιου προϋπολογισμού που τίθενται σύμφωνα με τη σχετική εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών.

(β) **Δαπάνες.** Δεδομένου ότι η Βουλή ενέκρινε δωδεκατημόρια για τους μήνες Ιανουάριο και Φεβρουάριο του 2017, οποιεσδήποτε δαπάνες διενεργήθηκαν μετά την 1.3.2017 δεν ήταν νομοθετικά καλυμμένες. Κατά την περίοδο 1.3-11.4.2017, διαπιστώθηκε ότι διενεργήθηκαν δαπάνες για τη μισθοδοσία του προσωπικού και δαπάνες εξόδων, όπως ηλεκτρισμού, νερού και τηλεφώνων, οι οποίες καταβάλλονται μέσω τραπεζικής εντολής.

Στις 11.4.2017, το ΔΣ στην συνεδρία με αρ. 9/2017, αποφάσισε όπως, εν αναμονή της έγκρισης του Προϋπολογισμού από τη Βουλή των Αντιπροσώπων και προκειμένου ο Οργανισμός να συνεχίσει να λειτουργεί απρόσκοπτα και να ανταποκρίνεται στις υποχρεώσεις του, όπως αυτές απορρέουν από δεσμεύσεις και συμβάσεις με τρίτους, να συνεχίσει να διενεργεί δαπάνες, εφόσον αυτές περιλαμβάνονται στο Προϋπολογισμό για το 2017, όπως αυτός είχε εγκριθεί από τον ΥΠΠ και Υπουργείο Οικονομικών. Η πιο πάνω απόφαση του ΔΣ είναι παράνομη αφού σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να θεωρείται δεδομένη η ψήφιση του Προϋπολογισμού από τη Βουλή. Μετά την πιο πάνω απόφαση του Συμβουλίου, ο Οργανισμός κατέβαλε πέραν του €0,5 εκ. σε διάφορα άτομα, εταιρείες και οργανώσεις.

(γ) **Ετοιμασία Προϋπολογισμού.** Διαπιστώθηκε ότι σε ορισμένες περιπτώσεις, η ετοιμασία του Προϋπολογισμού δεν βασίστηκε σε πραγματικά δεδομένα και ανάγκες. Ενδεικτικά αναφέρονται οι πιο κάτω περιπτώσεις:

Αρ. κονδυλίου	03.583	04.363	03.521
Αρχικός Προϋπολογισμός	232.956	671.000	23.000
Μεταφορές από/(προς) άλλα	(60.000)	(133.500)	55.000

Κονδύλια			
<b>Τελικός προϋπολογισμός</b>	<b>172.956</b>	<b>537.500</b>	<b>78.000</b>
Πραγματική δαπάνη	62.323	344.611	73.328
Ποσοστό υλοποίησης ως προς τον αρχικό προϋπολογισμό	27%	51%	319%

Από μελέτη του επεξηγηματικού μνημονίου σχετικά με τα πιο πάνω κονδύλια, διαπιστώθηκαν τα πιο κάτω:

- Στο κονδύλι 03.583 (Αγορά Υπηρεσιών), περιλαμβάνονται πρόνοιες για αμοιβή ιδιωτικής αστυνομίας για φύλαξη του Ξενώνα Νέων (€48.000) και για καθαρισμό κλινοσκεπασμάτων και άλλων ενδυμάτων στο Ξενώνα Νέων (€5.000), ενώ ήταν γνωστό εκ των προτέρων ότι ο Ξενώνας δεν θα λειτουργούσε το 2017, αφού η λειτουργία του τερματίστηκε από τις 25.7.2016.
- Στο κονδύλι 04.363 (Προγράμματα Δημιουργικής και Υγιούς Απασχόλησης), περιλαμβάνεται πρόνοια ύψους €20.000 που αφορά και πάλι τον Ξενώνα Νέων.

**Σύσταση:** Παρακαλούμε όπως μας αναφέρετε τους λόγους της απόκλισης από τον αρχικό προϋπολογισμό των πιο πάνω κονδυλίων. Κατά την ετοιμασία του Προϋπολογισμού θα πρέπει να γίνεται ενδελεχής μελέτη, ώστε να διασφαλιστεί ότι αφορά στην κάλυψη των πραγματικών αναγκών του έτους.

**Απάντηση ONEK:** Συμμεριζόμαστε την παρατήρηση σας και επιθυμούμε να αναφέρουμε ότι η απόκλιση που παρουσιάστηκε, οφείλεται κυρίως στη διακοπή της λειτουργίας του Ξενώνα Νέων. Παρ' όλο που κατά το στάδιο ετοιμασίας του Προϋπολογισμού, ήταν γνωστό το γεγονός διακοπής της λειτουργίας του Ξενώνα, σημειώνεται ότι δεν είχε καθοριστεί ποιο πρόγραμμα θα αντικαθιστούσε τη λειτουργία του, γι' αυτό και προέκυψε το θέμα που αναφέρετε πιο πάνω. Η απόκλιση που παρουσιάστηκε στο Άρθρο 04.363 οφείλεται κυρίως στην έναρξη λειτουργίας ενός νέου προγράμματος (The STEAMers) το οποίο χρειάζεται χρόνο για να γίνει ευρέως γνωστό και να αξιοποιηθεί από τη νεολαία μας.

Η απόκλιση που παρουσιάστηκε στο Άρθρο 03.521 οφείλεται σε προτάσεις συνεργασίας οι οποίες υποβλήθηκαν κατά τη διάρκεια του έτους 2017 και κρίθηκαν ως σημαντικές και οι οποίες δεν μπορούσαν να προβλεφθούν στο στάδιο ετοιμασίας του Προϋπολογισμού.

## 5. Πρωτοβουλίες Νέων.

Το Πρόγραμμα "Πρωτοβουλίες Νέων" στοχεύει στο να παρέχει κίνητρα στους νέους για κινητικότητα και ενεργό συμμετοχή στα πολιτιστικά, αθλητικά, πολιτικά και κοινωνικά δρώμενα της Κύπρου και στη δημιουργία ενεργών πολιτών μέσω του εθελοντισμού. Η σχετική δαπάνη που προϋπολογίστηκε για το 2017 και αφορά κυρίως στην επιχορήγηση συγκεκριμένων δράσεων που αναλαμβάνουν οι νέοι της Κύπρου, ανήλθε στις €993.804 (2016: €973.804), ενώ η δαπάνη που υλοποιήθηκε ανήλθε στις €975.370 (2016: €925.143).

Για σκοπούς ίσης μεταχείρισης όλων των αιτήσεων αλλά και καθορισμό συγκεκριμένων κριτηρίων, ο Οργανισμός εκδίδει κανονισμούς υπό την μορφή «Οδηγού προγράμματος», στους οποίους αναφέρονται, μεταξύ άλλων, τα χρονοδιαγράμματα, τα ανώτατα ποσά επιχορηγήσεων και τα απαιτούμενα παραστατικά. Από δειγματοληπτική εξέταση των επιχορηγήσεων που δόθηκαν κατά το 2017, διαπιστώθηκαν τα πιο κάτω:

**(α) Δράση 6.1 «Οικονομική ενίσχυση Συντονιστικών Σωμάτων Νεολαίας».**

Στόχος της πιο πάνω δράσης είναι η ετήσια επιχορήγηση των συντονιστικών σωμάτων νεολαίας για κάλυψη των λειτουργικών τους εξόδων. Από τον έλεγχο διαπιστώθηκαν τα εξής:

- (i) Το συνολικό ποσό που δόθηκε ως ενίσχυση στα σωματεία νεολαίας για το 2017 ανήλθε στις €356.865 (2016: €341.860). Σημειώνεται ότι το ποσό που δαπανήθηκε είναι κατά €56.865 ή 16% υψηλότερο από το ποσό που παρουσιάζεται στο επεξηγηματικό σημείωμα του Προϋπολογισμού, όπου αναφέρεται ότι το ποσό δεν θα έπρεπε να υπερβεί τις €300.000.
- (ii) Σύμφωνα με το Μέρος III της ειδικής αίτησης, οι αιτητές πρέπει να επισυνάπτουν, μεταξύ άλλων, τον αριθμό των μελών και σπουδαστικών κέντρων στα οποία υπάρχουν φοιτητικές ενώσεις που κατέρχονται σε εκλογές. Διαπιστώθηκε ότι σε τρεις περιπτώσεις δεν υποβλήθηκαν τα πιο πάνω στοιχεία, ωστόσο οι χορηγίες δόθηκαν κανονικά. Επισημαίνεται ότι σχετική επισήμανση έγινε και κατά τον έλεγχο της Υπηρεσίας μας για το 2016, χωρίς όμως να ληφθούν οποιαδήποτε διορθωτικά μέτρα.

**Σύσταση:** Θα πρέπει να ληφθούν όλα τα απαραίτητα μέτρα/ασφαλιστικές δικλίδες, προκειμένου να διασφαλιστεί η νομιμότητα και κανονικότητα των χορηγήσεων στους δικαιούχους, καθώς και η ίση μεταχείριση μεταξύ των αιτητών.

- (i) Απάντηση ONEK: το συνολικό ποσό που δόθηκε ως ενίσχυση στα Συντονιστικά Σώματα Νεολαίας για το 2017, ανήλθε στις €342,000, συνεπώς η αύξηση που παρουσιάστηκε σε σχέση με το 2016, ανέρχεται στο ποσό των €140. Συγκεκριμένα τα ποσά που επιχορηγήθηκαν έχουν ως εξής:

Φοιτητικές Παρατάξεις €130,000, Κυπριακός Οργανισμός Κέντρων Νεότητας €120,000, Συμβούλιο Νεολαίας Κύπρου €47,000, ΠΟΦΕΝ €35,000, Τουρκοκυπριακή Οργάνωση Νεολαίας €10,000. Αυτά είναι τα ποσά που δίδονται ως ενίσχυση τα τελευταία χρόνια και αυτά θα δοθούν (ως ανώτατα) και το 2019.

Το συνολικό αυτό ποσό ήταν και το αρχικά καταγεγραμμένο ποσό στον Προϋπολογισμό του ONEK που υποβλήθηκε στο Υπουργείο Παιδείας και Πολιτισμού. Στη συνέχεια προέκυψε η ανάγκη μείωσης του συνολικού Προϋπολογισμού του ONEK, κάτι που έγινε με οριζόντια απομείωση των εξόδων του Προϋπολογισμού, έχοντας ως αποτέλεσμα την συμπερίληψη μειωμένου ποσού που προορίζεται για ενίσχυση των Συντονιστικών Σωμάτων Νεολαίας. Στη συνέχεια και κατά τη διάρκεια υλοποίησης του Προϋπολογισμού, το Δ.Σ. αποφάσισε τον καταμερισμό του αρχικού ποσού αφού έκρινε ότι αυτό ήταν εφικτό μέσω εξοικονομήσεων που νομότυπα μετέφερε στο σχετικό άρθρο του

Προϋπολογισμού. Υπενθυμίζουμε ότι η καταβολή των ετήσιων χορηγιών γίνεται με την συμπλήρωση ειδικής αίτησης που περιλαμβάνει ελεγμένους οικονομικούς λογαριασμούς και προγραμματισμό δραστηριοτήτων για το επόμενο έτος.

- (ii) Απάντηση ONEK: Συμφωνούμε με το γεγονός ότι η εν λόγω παρατήρηση υποβλήθηκε και κατά τον έλεγχο της Υπηρεσίας σας για το 2016 και ως εκ τούτου, ο Οργανισμός από το 2018 και έπειτα, μερίμνησε και έλαβε όλα τα διορθωτικά μέτρα και εφάρμοσε τις πρόνοιες του Οδηγού σε σχέση με την καταβολή της ετήσιας χορηγίας στα Συντονιστικά Σώματα Νεολαίας.

(β) Εξέταση και έγκριση των αιτήσεων για δράσεις. Από δειγματοληπτικό έλεγχο ορισμένων επιχορηγήσεων, διαπιστώθηκαν τα πιο κάτω που αφορούν την όλη διαδικασία εξέτασης και έγκρισης των αιτήσεων.

- (i) Προϋπολογισμοί δράσεων. Κατά την αίτηση επιχορήγησης μιας προγραμματιζόμενης δράσης, ο αιτητής οφείλει να υποβάλει προϋπολογισμό εσόδων και εξόδων. Παρατηρήθηκε ότι σε αρκετές περιπτώσεις, ο προϋπολογισμός που υποβάλλεται είναι εξωπραγματικός με σκοπό την εξασφάλιση υψηλότερου ποσού χορηγίας. Σε μια μάλιστα περίπτωση του δείγματος, στο έντυπο αίτησης αναγράφηκε μόνο το συνολικό προϋπολογιζόμενο ποσό το οποίο ισοδυναμεί με το ανώτατο όριο για την δράση, χωρίς να υπάρχει ανάλυση του προϋπολογισμού.

Σε αρκετές περιπτώσεις, η πραγματική δαπάνη της δράσης είναι πολύ χαμηλότερη από την προϋπολογισθείσα. Στο έντυπο του τελικού απολογισμού, παρόλο που υπάρχει πεδίο για αιτιολόγηση της διαφοράς μεταξύ προϋπολογιζόμενης και πραγματικής δαπάνης, αυτό σπάνια συμπληρώνεται.

Σύσταση: Ο Οργανισμός θα πρέπει να διερευνά τους λόγους σημαντικής απόκλισης της πραγματικής δαπάνης από το προϋπολογιζόμενο ποσό και εκεί όπου κρίνεται ορθό, θα πρέπει να επαναυπολογίζεται το ύψος της χορηγίας με βάση τα πραγματικά δεδομένα.

Απάντηση ONEK: Ο Οργανισμός προχώρησε σε τροποποίηση του Οδηγού, η οποία τέθηκε σε εφαρμογή από το 2018 και η οποία προνοεί την υποβολή παραστατικών για ποσό τουλάχιστον ίσο με το ποσό των επιλέξιμων δαπανών της αίτησης επί του ποσοστού αξιολόγησης της αίτησης. Το ως άνω ποσό, πρέπει να αποδεικνύεται με αριθμό παραστατικών όχι μικρότερο από το 70% του αριθμού των επιλέξιμων δαπανών. Παράλληλα ο Οργανισμός στις περιπτώσεις μεγάλων αποκλίσεων ζητά επιπρόσθετες πληροφορίες.

- (ii) Υποβολή εντύπων απολογισμού. Σύμφωνα με την παράγραφο 6.2 του Οδηγού, για όλες τις δραστηριότητες που λαμβάνουν χορηγία από το Πρόγραμμα, οι δικαιούχοι οφείλουν μετά το τέλος της δραστηριότητας και

εντός σαράντα (40) ημερολογιακών ημερών, να υποβάλουν όλα τα απαραίτητα παραστατικά στον Οργανισμό. Από δειγματοληπτικό έλεγχο, εντοπίστηκαν περιπτώσεις όπου, παρόλο ότι οι αιτητές καθυστέρησαν να υποβάλουν τα πιο πάνω, χωρίς να αιτηθούν παράτασης, οι αιτήσεις τους αξιολογήθηκαν κανονικά και τους καταβλήθηκαν οι σχετικές χορηγίες.

**Σύσταση:** Για ίση μεταχείριση όλων των αιτητών, θα πρέπει να ακολουθούνται αυστηρά οι πρόνοιες της πιο πάνω παραγράφου.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός θα φροντίσει ώστε να ακολουθούνται οι πρόνοιες του Οδηγού.

- (iii) **Βεβαίωση εξόδων.** Σύμφωνα με την παράγραφο 6.2(4) του Οδηγού του προγράμματος, «για όλες τις δαπάνες απαραίτητα παραστατικά θεωρούνται τα πρωτότυπα ή πιστοποιημένα αντίγραφα τιμολογίων πώλησης ή αποδείξεων είσπραξης. Σε περίπτωση που η εξόφληση των τιμολογίων δεν έχει διεκπεραιωθεί μέχρι τη μέρα υποβολής των παραστατικών, τότε οι πρωτότυπες αποδείξεις πρέπει να υποβάλλονται στον ONEK εντός 20 ημερών, από την ημέρα που οι δικαιούχοι λαμβάνουν τη χορηγία, με βάση το μηχανογραφημένο σύστημα του ONEK. Σε αντίθετη περίπτωση, θα πρέπει να επιστρέφουν τη χορηγία που έλαβαν από τον ONEK. Επιπλέον, μέχρι την επιστροφή της χορηγίας δεν θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στο Πρόγραμμα Πρωτοβουλίες Νέων». Για επιπρόσθετη ενημέρωση των αιτητών ως προς τη συγκεκριμένη υποχρέωσή τους, με την πληρωμή της κάθε χορηγίας, ο Οργανισμός αποστέλλει επιστολή στους δικαιούχους στην οποία επισημαίνει τα πιο πάνω.

Παρά τα πιο πάνω, από δειγματοληπτικό έλεγχο σε χορηγίες που καταβλήθηκαν εντός του 2017, διαπιστώθηκαν και πάλι περιπτώσεις όπου εγκρίθηκαν και καταβλήθηκαν χορηγίες οι οποίες υποστηρίζονταν μόνο από τιμολόγια, χωρίς αποδείξεις πληρωμής, με αποτέλεσμα να δημιουργούνται εύλογες αμφιβολίες ως προς την υλοποίηση των σχετικών εκδηλώσεων. Στο Παράρτημα της επιστολής μας αναφέρονται όλες οι περιπτώσεις του δείγματός μας που υποβλήθηκαν τιμολόγια που δεν συνοδεύονταν από αποδείξεις είσπραξης.

**Σύσταση:** Εισηγούμαστε όπως, σε σχέση με τις περιπτώσεις που αναφέρονται στο Παράρτημα της επιστολής μας, αποσταλεί προειδοποίηση για οριστική υποβολή των αποδείξεων είσπραξης και σε περίπτωση που και πάλι δεν προσκομιστούν, ο Οργανισμός να προχωρήσει σε αποκοπή των χρημάτων από μελλοντικές χορηγίες προς αυτούς. Παράλληλα, θα πρέπει να εφαρμόζονται οι σχετικές πρόνοιες του Οδηγού σε όλες τις περιπτώσεις.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός θα μεριμνήσει ώστε να εφαρμοστούν οι εισηγήσεις σας.

- (iv) **Βεβαίωση εσόδων.** Παρόλο που στον Οδηγό του προγράμματος αναφέρεται ότι, σε περίπτωση που ο δικαιούχος εξασφαλίσει άλλα έσοδα, πέραν της χορηγίας του ONEK, υποχρεούται να το αναφέρει μαζί με επίσημη επιστολή του χορηγού, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ότι δεν προκύπτει κέρδος για τον δικαιούχο, εντούτοις δεν απαιτείται η



προσκόμιση στοιχείων για τα έσοδα αυτά, όπως εισπράξεις από εισιτήρια ή εισφορές. Συνεπώς, ο ΟΝΕΚ δεν είναι σε θέση να αξιολογήσει με βεβαιότητα ότι δεν προκύπτει κέρδος για τον δικαιούχο.

**Σύσταση:** Εισηγούμαστε και πάλι όπως τροποποιηθεί ο Οδηγός του προγράμματος, ώστε οι δικαιούχοι να είναι υπόχρεοι να υποβάλλουν πλήρη στοιχεία των εσόδων τους από άλλες πηγές.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός θα προχωρήσει σε σχετική τροποποίηση του Οδηγού, ως η σύσταση σας. Συγκεκριμένα, θα απαιτείται η υποβολή Υπεύθυνης Δήλωσης εκ μέρους των δικαιούχων.

- (v) **Δράση 4 – Εκπαιδευτικές εκδρομές.** Ειδικά για την δράση 4, στα απαιτούμενα παραστατικά που πρέπει να υποβάλλονται, περιλαμβάνεται και ονομαστικός κατάλογος των συμμετεχόντων. Από τον δειγματοληπτικό έλεγχο, εντοπίστηκαν περιπτώσεις όπου δεν υποβλήθηκε ο πιο πάνω κατάλογος, οι χορηγίες όμως δόθηκαν κανονικά.

**Σύσταση:** Για ίση μεταχείριση όλων των αιτητών, θα πρέπει να ακολουθούνται πάντοτε οι κανόνες που ο ίδιος ο Οργανισμός θέτει για επιχορήγηση των δράσεων.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός θα μεριμνήσει για την εφαρμογή των προνοιών του Οδηγού.

- (vi) **Ενημέρωση δικαιούχων.** Σύμφωνα με την παράγραφο 5.1.4 του Οδηγού του προγράμματος, οι δικαιούχοι πρέπει να ενημερώνονται για την έκβαση της αίτησής τους εντός 45 εργάσιμων ημερών από τη λήξη της προθεσμίας υποβολής των αιτήσεων της κάθε περιόδου. Από δειγματοληπτικό έλεγχο, διαπιστώθηκε και πάλι ότι σε αρκετές περιπτώσεις που ελέγχθηκαν, οι δικαιούχοι δεν ενημερώνονταν έγκαιρα.

**Σύσταση:** Ο ΟΝΕΚ θα πρέπει να βελτιώσει τις διαδικασίες του έτσι ώστε οι αιτήσεις να εξετάζονται το ταχύτερο δυνατόν και να ενημερώνονται έγκαιρα οι δικαιούχοι.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός με την αναθεώρηση του Οδηγού ο οποίος τέθηκε σε εφαρμογή από την Α' περίοδο του 2018, μερίμνησε ώστε η ενημέρωση των δικαιούχων να γίνεται έγκαιρα και σύμφωνα με την σχετική πρόνοια του Οδηγού.

(γ) **Χορηγίες δράσεων συγκεκριμένης οργάνωσης.** Οι περισσότερες δράσεις που τυγχάνουν επιχορήγησης στο πλαίσιο του προγράμματος «Πρωτοβουλίες Νέων», διενεργούνται από τις οργανώσεις νεολαίας των δύο μεγαλύτερων πολιτικών κομμάτων. Από τον έλεγχο διαπιστώθηκαν τα πιο κάτω σε σχέση με τη μια από αυτές τις οργανώσεις, η οποία έλαβε συνολικά €76.931 για 51 δράσεις εντός του 2017:

- (i) **Δράση 6/40 (πολιτιστικές εκδηλώσεις).** Η αίτηση αφορά διοργάνωση φεστιβάλ το οποίο επρόκειτο να υλοποιηθεί από τις 9.2-12.2.2017. Ο

προϋπολογισμός που υποβλήθηκε από την Οργάνωση για την συγκεκριμένη δράση ανερχόταν σε €15.000, ποσό το οποίο αποτελεί την μέγιστη χορηγία που μπορεί να καταβληθεί για φεστιβάλ. Μετά την βαθμολογία της αίτησης και την απομείωση που επιβλήθηκε σε όλες τις αιτήσεις της συγκεκριμένης περιόδου, εγκρίθηκε ποσό €7.072.

Στο έντυπο αξιολόγησης που υποβλήθηκε μετά την υλοποίηση της Δράσης, αναγράφεται ότι η δραστηριότητα έγινε μεταξύ 27.2-29.3.2017. Σύμφωνα με τα παραστατικά που υποβλήθηκαν, προκύπτει ότι πραγματοποιήθηκε μια συναυλία στις 28.3.2017, η οποία, σύμφωνα με την οργάνωση, στοίχησε €8.560.

Σε σχέση με τα πιο πάνω, παρατηρήθηκαν τα εξής:

- Η Οργάνωση δεν ενημέρωσε τον Οργανισμό για την αλλαγή στην ημερομηνία διεξαγωγής και τον σκοπό της δραστηριότητας. Επισημαίνεται ότι, σύμφωνα με τον Οδηγό του Προγράμματος, για αλλαγές στην ημερομηνία και στον χώρο υλοποίησης της δραστηριότητας, πρέπει να υποβάλλεται στον ΟΝΕΚ γραπτό αίτημα από το δικαιούχο και δίνεται γραπτή έγκριση από τον ΟΝΕΚ.
  - Οι περισσότερες αποδείξεις εξόδων που υποβλήθηκαν είναι πρόχειρες και δεν υπάρχει οποιαδήποτε αναφορά σε έσοδα. Ιδιαίτερα όσον αφορά στο ενοίκιο της αίθουσας, προσκομίστηκε πρόχειρη απόδειξη είσπραξης από εταιρεία ύψους €3.000 για ένα βράδυ, στην οποία ο α/α της απόδειξης και το όνομα της εταιρείας αναγράφονται χειρόγραφα, ενώ δεν αναφέρεται ο αρ. ΦΠΑ της εταιρείας. Σημειώνεται ότι, σε έλεγχο αίτησης άλλης οργάνωσης, εντοπίστηκε τιμολόγιο της ίδιας εταιρείας το οποίο φέρει αρ. ΦΠΑ και αφορά ενοίκιο της ίδιας αίθουσας έναντι €999,60 για ένα βράδυ.
  - Έχοντας υπόψη ότι το μέγιστο ποσό επιχορήγησης για συναυλία ανέρχεται σε €7.000, προκύπτει ότι, αν η αρχική αίτηση αφορούσε σε συναυλία και όχι φεστιβάλ και η αίτηση λάμβανε την ίδια βαθμολογία, τότε το ποσό που θα εγκρινόταν θα ήταν €3.486 ( $€7.000 \times 83\%$  (βαθμολογία)  $\times 60\%$  (απομείωση)). Παρόλα αυτά, η Οργάνωση έλαβε ολόκληρο το ποσό της χορηγίας που είχε εγκριθεί.
  - Για σκοπούς σύγκρισης, αναφέρεται η περίπτωση μη πολιτικής οργάνωσης η οποία προχώρησε στην διοργάνωση τριήμερου φεστιβάλ με κόστος €110.100 και κατά την αξιολόγηση της αίτησης, προσκόμισε τιμολόγια και αποδείξεις είσπραξης για όλες τις πληρωμές, αιτιολόγησε όλες τις διαφορές μεταξύ προϋπολογιζόμενων και πραγματικών δαπανών και έλαβε χορηγία ύψους €5.400.
- (ii) **Δράση 4/64 και 4/65 (Εκπαιδευτικές Εκδρομές)**. Η δράση 4/65 αφορά σε διήμερη εκδρομή στην Κακοπετριά κατά την περίοδο 18-19/11/17. Σύμφωνα με τον απολογισμό της δράσης, στην εκδρομή συμμετείχαν 114 άτομα ενώ το τιμολόγιο του ξενοδοχείου αναφέρεται σε διαμονή 100 ατόμων για μία νύχτα έναντι €3.000 (€30 ανά άτομο). Στο φωτογραφικό υλικό που υποβλήθηκε για επιβεβαίωση υλοποίησης της εκδρομής, εντοπίζονται λιγότερα από 20 άτομα.

Η δράση 4/64 αφορά σε τριήμερη εκδρομή στην Κακοπετριά κατά την περίοδο 24-26/11/17 (μια εβδομάδα αργότερα). Σύμφωνα με τον απολογισμό της δράσης, στην εκδρομή συμμετείχαν 75 άτομα, αλλά στο τιμολόγιο του ίδιου ξενοδοχείου αναφέρεται σε διαμονή 100 ατόμων για δύο

νύχτες έναντι €4.000 (€20 ανά άτομο το βράδυ). Στο φωτογραφικό υλικό που υποβλήθηκε, εντοπίζονται λιγότερα από 10 άτομα.

Σε καμία από τις δύο περιπτώσεις δεν υποβλήθηκε ονομαστικός κατάλογος των συμμετεχόντων, ούτε απόδειξη είσπραξης για το τιμολόγιο του ξενοδοχείου. Αξίζει να σημειωθεί ότι, σύμφωνα με την επίσημη ιστοσελίδα του ΚΟΤ, το ξενοδοχείο είναι χωρητικότητας 83 κλινών.

- (iii) **Έκθεση εσωτερικού ελεγκτή.** Στην έκθεση προόδου του Εσωτερικού Ελεγκτή ημερ. 29.8.2017, η οποία αφορά στο πρόγραμμα «Πρωτοβουλίες Νέων», γίνεται ξεχωριστή αναφορά, μεταξύ άλλων, στην απουσία πρωτότυπων και νομότυπων τιμολογίων και αποδείξεων πληρωμής της πιο πάνω Οργάνωσης, χωρίς ωστόσο να διαπιστωθεί οποιαδήποτε ενέργεια από μέρος της Διεύθυνσης.

**Σύσταση:** Τονίζουμε για άλλη μια φορά ότι, στο μέλλον ο Οργανισμός θα πρέπει να ακολουθεί αυστηρά τους κανόνες που ο ίδιος θέτει για επιχορήγηση των δράσεων. Σε καμία περίπτωση δεν θα πρέπει να καταβάλλονται χορηγίες εκεί όπου υπάρχουν αμφιβολίες ως προς την υλοποίηση των δραστηριοτήτων. Όσον αφορά την Δράση 6/40, θεωρούμε ότι ο Οργανισμός οφείλει να ζητήσει επιστροφή της διαφοράς μεταξύ του ποσού που εγκρίθηκε και του ποσού που θα εγκρινόταν εάν υποβαλλόταν αίτηση για συναυλία αντί φεστιβάλ.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός θα φροντίσει ώστε να εφαρμόζονται οι πρόνοιες του Οδηγού. Σε σχέση με την διαπίστωση του εσωτερικού ελέγχου για απουσία αποδείξεων πληρωμής, αυτή τέθηκε ενώπιον της εν λόγω Οργάνωσης προς συμμόρφωση.

Όσον αφορά στη δράση 6/40 για την επιστροφή της διαφοράς μεταξύ του ποσού που εγκρίθηκε και του ποσού που θα εγκρινόταν αν εντασσόταν η δραστηριότητα στη Δράση «Συναυλία», ο Οργανισμός θα προχωρήσει στον ανάλογο υπολογισμό με βάση τη βαθμολογία που εξασφάλισαν και κατ'επέκταση στην αποκοπή του επιπλέον ποσού που καταβλήθηκε, από μελλοντικές αιτήσεις της εν λόγω οργάνωσης, οι οποίες θα τύχουν έγκρισης για επιχορήγηση.

Για τις δράσεις 4/64 και 4/65 θα ζητηθούν διευκρινήσεις από την Οργάνωση.

#### (δ) Προϋπολογισμός.

- (i) **Επεξηγηματικό μνημόνιο Προϋπολογισμού.** Στο επεξηγηματικό μνημόνιο του Προϋπολογισμού για το 2017, το οποίο υποβλήθηκε στη Βουλή των Αντιπροσώπων, το συνολικό ποσό του κονδυλίου των «Πρωτοβουλιών Νέων» καταμερίζεται σε διάφορες δράσεις. Παρατηρήθηκε και πάλι ότι δεν ασκείται, από τον Οργανισμό, παρακολούθηση στα ποσά που δαπανούνται για την κάθε δράση, αλλά μόνο στο συνολικό ποσό του κονδυλίου. Από σύγκριση του προϋπολογισμού με τις πραγματικές δαπάνες ανά δράση, διαπιστώθηκαν υπερβάσεις οι οποίες καλύφθηκαν από εξοικονομήσεις άλλων δράσεων που δεν πραγματοποιήθηκαν. Η μεγαλύτερη υπέρβαση εντοπίζεται στην Δράση 7.1 (Οικονομική Ενίσχυση Συντονιστικών Σωμάτων Νεολαίας) για την οποία δαπανήθηκαν €356.865 έναντι €300.000 που προϋπολογίστηκαν.

Στο επεξηγηματικό μνημόνιο του Προϋπολογισμού για το 2018, διαπιστώθηκε ότι δεν γίνεται πλέον καταμερισμός του συνολικού ποσού, με αποτέλεσμα να μην είναι εφικτό να παρακολουθούνται τα ποσά που δαπανώνται για την κάθε δράση.

**Σύσταση:** Θεωρούμε ότι ο Οργανισμός οφείλει, στο πλαίσιο της ορθής δημοσιονομικής λειτουργίας του, να καθορίζει όρια για την κάθε δράση, ιδιαίτερα όσον αφορά στο μέγιστο ποσό που χορηγείται για οικονομική ενίσχυση Συντονιστικών Σωμάτων Νεολαίας, και να προχωρεί σε συνεχή αξιολόγησή τους.

**Απάντηση ONEK:** Σε σχέση με τα Συντονιστικά Σώματα Νεολαίας, το ποσό που καταβλήθηκε ήταν €342.000 και όχι €356.865. Ο λόγος της απόκλισης από το ποσό του επεξηγηματικού μνημονίου αναφέρεται πιο πάνω στο σημείο 5. Επισημαίνουμε επίσης ότι τα τελευταία χρόνια το συνολικό ποσό που δίδεται ως οικονομική ενίσχυση στα Συντονιστικά Σώματα Νεολαίας είναι σταθερό.

Σημειώνουμε ότι η χορήγηση των ως άνω ανώτατων ποσών προς τα Συντονιστικά Σώματα Νεολαίας γίνεται μέσα από συγκεκριμένη διαδικασία που καταγράφεται στον Οδηγό των Πρωτοβουλιών και προβλέπει την υποβολή ειδικής αίτησης που περιλαμβάνει και τον προγραμματισμό τους για την επόμενη χρονιά και την υποβολή των ελεγμένων οικονομικών λογαριασμών τους.

Σε σχέση με την επαναφορά των ορίων για κάθε δράση ή για ορισμένες δράσεις, ο Οργανισμός θα το μελετήσει για τον προϋπολογισμό του 2021, αφού για το 2019-2020 δεν προβλέφθηκαν.

- (ii) **Δαπάνες προβολής, επικοινωνίας του ONEK και διοργάνωσης του Φεστιβάλ νέων.** Όπως αναφέρθηκε εκτενέστερα στην προηγούμενη μας επιστολή, μέρος του συνολικού ποσού προϋπολογισμού, διανέμεται για τη δράση 10 «Κεντρικές Δράσεις» που περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, υποδράσεις όπως «Προβολή και επικοινωνία ONEK» και «Φεστιβάλ Νέων». Θεωρούμε ότι, τέτοιου είδους δαπάνες θα πρέπει να χρεώνονται σε ξεχωριστά άρθρα του Προϋπολογισμού και να μην περιλαμβάνονται στο πιο πάνω άρθρο.

**Σύσταση:** Επαναλαμβάνουμε την εισήγησή μας όπως στο άρθρο εξόδων «πρωτοβουλίες νέων» χρεώνονται μόνο έξοδα που αφορούν στη χρηματοδότηση των δράσεων/δραστηριοτήτων που σχετίζονται με σύνολα νέων.

**Απάντηση ONEK:** Οι συγκεκριμένες δαπάνες έχουν ήδη συμπεριληφθεί σε ξεχωριστά άρθρα του Προϋπολογισμού. Αυτό τέθηκε σε εφαρμογή με τον Προϋπολογισμό του 2019.

## 6. Πρόγραμμα «Φοιτητές σε Δράση».

Το Πρόγραμμα «Φοιτητές σε Δράση» αποτελεί νέο πρόγραμμα επιχορηγήσεων, το οποίο υλοποιείται από τον Οργανισμό Νεολαίας Κύπρου σε συνεργασία με το

Υπουργείο Παιδείας και Πολιτισμού. Σκοπός του Προγράμματος είναι η υποστήριξη και ενδυνάμωση των φοιτητών.

Ο Οργανισμός εκδίδει κανονισμούς υπό την μορφή «Οδηγού προγράμματος», στο οποίο αναφέρονται, μεταξύ άλλων, τα χρονοδιαγράμματα, ανώτατα ποσά επιχορηγήσεων και τα απαιτούμενα παραστατικά. Από δειγματοληπτική εξέταση των επιχορηγήσεων που δόθηκαν κατά το 2017, διαπιστώθηκαν τα πιο κάτω:

**(α)** Σύμφωνα με τον Οδηγό του Προγράμματος, οι δικαιούχοι οφείλουν να προσκομίσουν τιμολόγια πώλησης ή/και αποδείξεις είσπραξης. Ως αποτέλεσμα, αρκετοί δικαιούχοι προσκομίζουν μόνο τιμολόγια χωρίς αποδείξεις είσπραξης, παρόλο που ο Οργανισμός, με την καταβολή της χορηγίας ζήτησε από αυτούς να προσκομίσουν τις σχετικές αποδείξεις είσπραξης μέχρι 31.1.2018.

**Σύσταση:** Να τροποποιηθεί ο Οδηγός με παρόμοια αναφορά με τις «Πρωτοβουλίες Νέων», έτσι ώστε να συνάδει και με τις μετέπειτα ενέργειες του ΟΝΕΚ.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός τροποποίησε τον Οδηγό και συμπεριέλαβε σχετική πρόνοια παρόμοια με το Πρόγραμμα «Πρωτοβουλίες Νέων», ως και οι υποδείξεις σας.

**(β)** Σύμφωνα με την παράγραφο 10.3 του Οδηγού, οι δικαιούχοι των δράσεων πρέπει μετά το τέλος της δραστηριότητας και εντός 10 εργάσιμων ημερών, να προσκομίσουν το έντυπο αξιολόγησης μαζί με τα υπόλοιπα παραστατικά. Από δειγματοληπτικό έλεγχο διαπιστώθηκε ότι τα σχετικά έντυπα υποβάλλονταν συνήθως καθυστερημένα, χωρίς οποιαδήποτε παρατήρηση από μέρους του Οργανισμού.

Αναφέρεται επίσης ότι, σε μία περίπτωση του δείγματος, ο ΟΝΕΚ ενημέρωσε τον δικαιούχο για την έγκριση της χορηγίας ένα μήνα μετά τη διεξαγωγή της δραστηριότητας, οπότεν ήταν αδύνατο να προσκομιστεί το έντυπο αξιολόγησης εντός της πιο πάνω προθεσμίας.

**Σύσταση:** Ο Οργανισμός πρέπει να φροντίζει όπως εφαρμόζονται όλες οι πρόνοιες του Οδηγού.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός θα φροντίζει ώστε να εφαρμόζονται όλες οι πρόνοιες του Οδηγού.

**(γ)** Σύμφωνα με τον Οδηγό, οι δικαιούχοι των Δράσεων οφείλουν να προσκομίζουν πρωτότυπο δείγμα του υλικού δημοσιότητας της δραστηριότητας (αφίσα, διαφημιστικό έντυπο, πρόσκληση, φωτογραφικό υλικό κλπ.). Το υλικό δημοσιότητας πρέπει να περιλαμβάνει υποχρεωτικά το λογότυπο του Ο.ΝΕ.Κ ως χορηγό της δραστηριότητας. Από τον έλεγχο διαπιστώθηκαν περιπτώσεις όπου δεν προσκομίστηκαν προσκλήσεις ή αφίσες εκδηλώσεων αλλά μόνο φωτογραφίες από μια εκδήλωση, που δεν ήταν δυνατό να διασαφηνιστεί ποια εκδήλωση ήταν, ποιοι οι διοργανωτές της, πότε έγινε και που.

**Σύσταση:** Ο Οργανισμός πρέπει να φροντίζει όπως εφαρμόζονται όλες οι πρόνοιες του Οδηγού. Σε καμία περίπτωση δεν θα πρέπει να καταβάλλονται χορηγίες εκεί όπου υπάρχουν αμφιβολίες ως προς την υλοποίηση των δραστηριοτήτων.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός θα φροντίζει ώστε να εφαρμόζονται όλες οι πρόνοιες του Οδηγού.

(δ) Χορηγία για την δράση με αρ. 5.4/13. Αφορά χορηγία που αιτήθηκε φοιτητής για δημιουργία ιστοσελίδας ταξιδιωτικού ενδιαφέροντος στο πλαίσιο της δράσης «Φοιτητική επιχειρηματικότητα και καινοτομία». Από τον έλεγχο διαπιστώθηκε ότι η ιστοσελίδα αφορούσε την εταιρεία A. Paradoroulos Shipping & Tourism Ltd και όλα τα τιμολόγια σε σχέση με τις δαπάνες δημιουργίας και λειτουργίας της ιστοσελίδας, καθώς και η χορηγία του ONEK, εκδόθηκαν στο όνομα της υπό αναφορά εταιρείας. Από περαιτέρω διερεύνηση διαπιστώθηκε ότι οι Διευθυντές της εταιρείας είναι οι γονείς του φοιτητή, ενώ ο ίδιος, σύμφωνα με το βιογραφικό του, εργάζεται σε άλλη ιδιωτική εταιρεία.

**Σύσταση:** Θεωρούμε ότι, δράσεις όπως η πιο πάνω δεν συνάδουν με το πλαίσιο του Προγράμματος και δεν πρέπει να επιχορηγούνται. Επίσης, όλα τα τιμολόγια που προσκομίζονται καθώς και η χορηγία που καταβάλλεται από τον ONEK, θα πρέπει να είναι στο όνομα του φοιτητή/αιτητή.

**Απάντηση ONEK:** Συμφωνούμε με την πιο πάνω διαπίστωση και ο Οργανισμός θα φροντίσει ώστε παρόμοιες περιπτώσεις να εντοπίζονται και να αποκλείονται από πιθανή επιχορήγηση.

## 7. Περιουσιακά στοιχεία του Οργανισμού.

(α) Μητρώα περιουσιακών στοιχείων. Από έλεγχο που διενεργήθηκε στα Μητρώα περιουσιακών στοιχείων του Οργανισμού, διαπιστώθηκε και πάλι ότι εκκρεμεί η καταμέτρησή τους, ενώ οι σχετικές καταχωρίσεις δεν αντικατοπτρίζουν την πραγματική εικόνα των περιουσιακών στοιχείων. Συγκεκριμένα, τα πλείστα Μητρώα δεν έχουν ενημερωθεί για τα τελευταία τρία χρόνια και δεν έχουν καταχωριστεί οποιεσδήποτε διαγραφές στοιχείων. Διαπιστώθηκε επίσης ότι δεν τηρείται Μητρώο Μηχανογραφικού Εξοπλισμού, παρόλο που τον 9/2018 έγινε λεπτομερής απογραφή όλου του σχετικού εξοπλισμού.

Σημειώνεται ότι, σχετικές παρατηρήσεις και συστάσεις περιλαμβάνονται στις επιστολές της Υπηρεσίας μας για τους ελέγχους των τελευταίων ετών και παρά τις διαβεβαιώσεις ότι θα υπάρξει συμμόρφωση, δεν υπάρχει ουσιαστική πρόοδος σε αυτό τον τομέα.

**Σύσταση:** Εισηγούμαστε και πάλι όπως, για σκοπούς καλύτερης παρακολούθησης και ελέγχου των περιουσιακών στοιχείων του Οργανισμού, θα πρέπει σε πρώτο στάδιο να διενεργηθεί η καταμέτρηση όλων των περιουσιακών στοιχείων. Ακολούθως, θα πρέπει να ενημερωθούν τα αντίστοιχα Συγκεντρωτικά και Αναλυτικά Μητρώα, αφού τύχουν έγκρισης από τη Διεύθυνση.

Για μελλοντικές αγορές υλικών, εισηγούμαστε όπως όλα τα τιμολόγια αγοράς, πριν την πληρωμή τους, σφραγίζονται από το υπεύθυνο άτομο για την τήρηση των Μητρώων, με σφραγίδα με την ένδειξη «Αναλώσιμα», εφόσον πρόκειται για αγορά αναλώσιμων υλικών ή με την ένδειξη «Καταχωρίστηκε στο Μητρώο ..... σελ. καθολικού .....» εφόσον πρόκειται για αγορές περιουσιακών στοιχείων. Το λογιστήριο θα πρέπει να απαιτεί την τοποθέτηση της μιας εκ των δύο σφραγίδων,

ανάλογα με την περίπτωση, πριν την εξόφληση του τιμολογίου.

Όσον αφορά στον μηχανογραφικό εξοπλισμό, θα πρέπει δημιουργηθεί σχετικό Μητρώο, το οποίο θα ενημερώνεται για τυχόν προσθαφαιρέσεις.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός θα μεριμνήσει για την υιοθέτηση των εισηγήσεων σας. Δόθηκαν ήδη οδηγίες για προμήθεια του Λογιστηρίου με τις σχετικές σφραγίδες ούτως ώστε να διασφαλίζεται η καταχώρηση των αγορών υλικών στα σχετικά μητρώα και έπειτα να γίνεται η εξόφληση των σχετικών τιμολογίων.

**(β) Πιστοποιητικό φυσικής καταμέτρησης.** Όπως αναφέρεται σε προηγούμενες επιστολές της Υπηρεσίας μας, θα πρέπει να διενεργείται φυσική καταμέτρηση των περιουσιακών στοιχείων σε ετήσια βάση, να ετοιμάζεται πιστοποιητικό φυσικής καταμέτρησης και να συμφιλιώνονται τα αποτελέσματα της φυσικής καταμέτρησης με τα μητρώα κινητής περιουσίας.

**Σύσταση:** Παρακαλούμε όπως, αφού διενεργηθεί φυσική καταμέτρηση και ετοιμαστεί το πιο πάνω πιστοποιητικό, να υποβληθεί αντίγραφο του στην Υπηρεσία μας.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός θα μεριμνήσει για την υιοθέτηση των εισηγήσεων σας. Ήδη έχει ξεκινήσει η φυσική καταμέτρηση σε όλες τις πόλεις.

**(γ) Παρουσίαση των περιουσιακών στοιχείων στις οικονομικές καταστάσεις του Οργανισμού.** Σε σχέση με τις διαγραφές περιουσιακών στοιχείων, δεν υπάρχει μηχανισμός με τον οποίο να ενημερώνεται το λογιστήριο σχετικά με το έτος απόκτησης και το αρχικό κόστος του εξοπλισμού, με αποτέλεσμα να μην παρουσιάζεται η ορθή εικόνα στις οικονομικές καταστάσεις. Συγκεκριμένα, στις οικονομικές καταστάσεις του Οργανισμού για το έτος που έληξε στις 31.12.2017, παρουσιάζεται ότι ο Οργανισμός κατέχει έπιπλα, εξοπλισμό και ηλεκτρονικούς υπολογιστές με συνολικό κόστος απόκτησης €1.208.682 και καθαρή λογιστική αξία €66.332, ενώ τα μεγαλύτερα ποσά αφορούν σε εξοπλισμό που αποκτήθηκε πέραν των 10 ετών προηγουμένως και πιθανότατα έχουν ήδη καταστραφεί.

**Σύσταση:** Θα πρέπει να εγκατασταθεί μηχανισμός με τον οποίο το λογιστήριο θα ενημερώνεται αναφορικά με το κόστος και το έτος απόκτησης του εξοπλισμού που διαγράφεται, έτσι ώστε να γίνεται η ανάλογη εγγραφή στο λογιστικό σύστημα.

Παράλληλα, με την φυσική καταμέτρηση των περιουσιακών στοιχείων, το λογιστήριο θα πρέπει, στον βαθμό του εφικτού, να συμφιλιώσει τα αποτελέσματα της απογραφής με τις οικονομικές καταστάσεις και να προχωρήσει στις ανάλογες εγγραφές, αφού πρώτα ενημερωθεί η Διεύθυνση του Οργανισμού.

**Απάντηση ONEK:** Συμφωνούμε με την υπόδειξη σας και θα φροντίσουμε ούτως ώστε να ενημερώνεται το Λογιστήριο για τις όποιες διαγραφές και να γίνονται οι ανάλογες εγγραφές στα λογιστικά βιβλία. Παράλληλα οι διαγραφές θα παρουσιάζονται και στα σχετικά μητρώα που θα τηρεί ο Οργανισμός.

## **8. Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου.**

Ο Οργανισμός Νεολαίας, θέλοντας να ενισχύσει την ορθολογιστική διακυβέρνηση και τη χρηστή διοίκηση, να βελτιώσει τις διαδικασίες λειτουργίας του, αλλά και να αυξήσει την παραγωγικότητα του, διεξήγαγε διαγωνισμό (αρ. 26/2015) για παροχή υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου. Ο διαγωνισμός κατακυρώθηκε την 1.2.2016 στην κοινοπραξία HMI & Partners Ltd / SPGM Ltd για περίοδο τριών ετών έναντι συνολικού ποσού €35.900 πλέον ΦΠΑ. Σε σχέση με το θέμα, διαπιστώθηκαν τα πιο κάτω:

**(α) Παρακολούθηση σύμβασης.** Από μελέτη του Παραρτήματος II των όρων εντολής της σύμβασης, διαπιστώθηκαν σημαντικές παραλείψεις από τον Ανάδοχο ως προς τις υποχρεώσεις του. Ενδεικτικά αναφέρονται τα πιο κάτω:

- Σύμφωνα με τις παραγράφους 4.2.1(μ) και 7.1 του Παραρτήματος, ο Ανάδοχος έπρεπε να ετοιμάσει εντός 6 μηνών από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης, δηλαδή μέχρι την 1.8.2016, Εγχειρίδιο Διαδικασιών και Λειτουργίας του Οργανισμού. Το υπό αναφορά εγχειρίδιο δεν έχει ετοιμαστεί μέχρι σήμερα.
- Δεν υποβάλλεται αντίγραφο του φακέλου ελέγχου με τα σχετικά φύλλα εργασίας μετά από κάθε έλεγχο, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 4.2.1(i) του Παραρτήματος.
- Σύμφωνα με την παράγραφο 4.2.1(π) του Παραρτήματος, ο Ανάδοχος πρέπει να ετοιμάζει τις Οικονομικές Καταστάσεις του Οργανισμού. Παρόλα αυτά, ο Οργανισμός συνεχίζει να προβαίνει σε αγορά υπηρεσιών για την ετοιμασία των οικονομικών του καταστάσεων.
- Δεν υποβλήθηκαν οι τριμηνιαίες εκθέσεις προόδου για το τρίτο έτος. Σημειώνεται ότι ο Ανάδοχος έχει υποβάλει το τιμολόγιο με αρ. 2018/A00460 ημερ. 18.7.2018 το οποίο αναφέρεται στην «Έκθεση Προόδου 1 (05/2018)» και το τιμολόγιο με αρ. 2018/A00641 ημερ. 27.9.2018 το οποίο αναφέρεται στην «Έκθεση Προόδου 2 (08/2018)» χωρίς όμως να υποβληθούν οι σχετικές εκθέσεις. Μέχρι την ολοκλήρωση του ελέγχου, τα τιμολόγια εκκρεμούσαν για πληρωμή.
- Οι προηγούμενες τριμηνιαίες εκθέσεις προόδου υποβάλλονταν με καθυστέρηση.

Επισημαίνεται ότι παρά τα πιο πάνω, δεν φαίνεται να έγιναν οποιεσδήποτε συστάσεις και προειδοποιήσεις προς τον Ανάδοχο, ούτε επιβλήθηκαν οποιεσδήποτε ρήτρες καθυστέρησης, όπως προνοείται στη σύμβαση.

**Σύσταση:** Η σύμβαση πρέπει να παρακολουθείται και να εφαρμόζονται όλες οι πρόνοιες που την διέπουν, ώστε να διασφαλίζονται τα συμφέροντα του Οργανισμού.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός έχει εντοπίσει τα κενά που παρουσιάστηκαν σε σχέση με την παρακολούθηση της σύμβασης και είχαν γίνει σχετικές υποδείξεις σε κατ' ιδία συνάντηση που είχε ο Εκτελεστικός Διευθυντής με το Διευθυντή της ανάδοχης εταιρείας εντός του 2018. Αυτό είχε ως αποτέλεσμα την υποβολή παραδοτέων σύμφωνα με το αντικείμενο της σύμβασης.

**(β) Αξιοποίηση ευρημάτων εσωτερικού ελέγχου.** Παρά το γεγονός ότι, σύμφωνα με την παράγραφο 4.2.1(λ) του Παραρτήματος II των όρων εντολής της σύμβασης, ο Ανάδοχος θα αναφέρεται στον Πρόεδρο και το Διοικητικό Συμβούλιο



του Οργανισμού, εντούτοις οι εκθέσεις υποβάλλονται μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου σε λειτουργό του ΟΝΕΚ, ο οποίος με τη σειρά του ενημερώνει τον Εκτελεστικό Διευθυντή.

Στην συνεδρία του ΔΣ με αρ. 19/2017 ημερ. 20.7.2017, υποβλήθηκε για συζήτηση η 1<sup>η</sup> Έκθεση Προόδου του 2<sup>ου</sup> έτους και το Συμβούλιο αποφάσισε να την εξετάσει στην επόμενη συνεδρία του. Η ίδια αναφορά για συζήτηση της έκθεσης υπάρχει και στα πρακτικά των συνεδριών 20/2017, 21/2017 και 22/2017, ωστόσο η έκθεση δεν συζητήθηκε ποτέ. Καμία άλλη έκθεση του εσωτερικού ελεγκτή δεν τέθηκε ενώπιον του Δ.Σ. κατά το 2017 και 2018. Σημειώνεται ότι, η βέλτιστη πρακτική σε τέτοιες περιπτώσεις είναι όπως ο Εσωτερικός Ελεγκτής αναφέρεται σε Επιτροπή Ελέγχου αποτελούμενη από μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Γενικότερα, δεν φαίνεται να δίδεται η δέουσα σημασία στις εκθέσεις που υποβάλλονται από τον Ανάδοχο ούτε υπάρχουν γραπτές αναφορές ως προς τα μέτρα συμμόρφωσης του Οργανισμού προς τις συστάσεις του εσωτερικού ελεγκτή. Ενδεικτικά αναφέρεται ότι η έκθεση Προόδου 4 του 2<sup>ου</sup> έτους με αρ. 2018/02 και η Έκθεση Ολοκλήρωσης του 2<sup>ου</sup> έτους με τον ίδιο αριθμό, δεν καταχωρίστηκαν στους φακέλους του Αρχείου, ούτε της προσφοράς αλλά απλά επισυνάφθηκαν πίσω από τα σχετικά εντάλματα πληρωμής του λογιστηρίου.

**Σύσταση:** Οι εκθέσεις του Εσωτερικού Ελεγκτή πρέπει να τυγχάνουν της δέουσας σημασίας και να τίθενται έγκαιρα απευθείας ενώπιον του ΔΣ για ενημέρωση και λήψη διορθωτικών μέτρων.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Συμφωνούμε με τις υποδείξεις σας και αυτές θα ληφθούν υπόψη στους όρους προκήρυξης της νέας προσφοράς για παροχή υπηρεσιών εσωτερικού ελεγκτή, αφού η προσφορά με Α/Α 26/2015 έχει ήδη λήξει. Επιπλέον, θα δίδεται η δέουσα σημασία για συμμόρφωση στις εκθέσεις που θα υποβάλλονται.

#### **9. Χρόνος προσέλευσης/αποχώρησης υπαλλήλων.**

(α) **Έλλειμμα χρόνου εργασίας Λειτουργού.** Όπως αναφέρεται εκτενέστερα σε προηγούμενες επιστολές μας, Λειτουργός του ΟΝΕΚ παρουσίασε κατά τα έτη 2014 και 2015, συνολικό έλλειμμα χρόνου εργασίας 274 ωρών, χωρίς να της αποκοπεί το ανάλογο ωρομίσθιο, δεδομένης της μη ύπαρξης αδιάθετου υπολοίπου στην άδεια ανάπαυσης της. Συναφώς αναφέρεται ότι, κατά παράβαση των σχετικών διατάξεων και κανονισμών, που διέπουν τον έλεγχο του θεσμοθετημένου ωραρίου απασχόλησης του προσωπικού, το Διοικητικό Συμβούλιο (ΔΣ) του Οργανισμού στη συνεδρία του (Α/Α 25/2017), ημερ. 12.10.2017, αποφάσισε, μεταξύ άλλων, όπως το συγκεκριμένο θέμα διευθετηθεί σε υπηρεσιακό επίπεδο, στη βάση συμβιβαστικής επίλυσής του με τους άμεσα εμπλεκόμενους. Ειδικότερα, ο Οργανισμός με επιστολή του προς τη συγκεκριμένη Λειτουργό, ημερ. 23.11.2017, προχώρησε στην αποκοπή χρηματικού ποσού, το οποίο ισοδυναμεί σε μόνο 116 ώρες απουσίας από το σύνολο των 274 ωρών, εξοφλητέο σε τέσσερις ισόποσες μηνιαίες αποκοπές. Η Υπηρεσία μας στην επιστολή ελέγχου ημερ. 30.3.2018, είχε επισημάνει πως οι αποκοπές μισθοδοσίας που αφορούν στη διευθέτηση ωρών απουσίας από την εργασία δεν πρέπει να επιδέχονται καμία διαπραγμάτευση, υποδεικνύοντας παράλληλα την υποχρέωση των υπευθύνων για διενέργεια επιπρόσθετης αποκοπής μισθού για τις 158 ώρες που υπολείπονταν από το σύνολο των 274 ωρών απουσίας. Από την πλευρά του ο ΟΝΕΚ μας ανέφερε ότι, ο λόγος για τον οποίο το ΔΣ του Οργανισμού προέβηκε στην ανωτέρω ενέργεια, οφείλεται στην παρέλευση μεγάλου χρονικού διαστήματος από την περίοδο (ουσιώδη χρόνο) κατά την οποία συσσωρεύτηκε το υπό αναφορά έλλειμμα ωρών εργασίας. Επιπρόσθετα, μας αναφέρθηκε ότι η εν λόγω

απόφαση λήφθηκε στη βάση σχετικής γνωμάτευσης του νομικού συμβούλου του Οργανισμού, καθώς και στην πεποίθηση των μελών του ΔΣ πως μια μονομερής υλοποίηση απόφασης για αποκοπή ολόκληρου του χρηματικού ποσού, θα οδηγούσε σε νέες αμφισβητήσεις από μέρους της επηρεαζόμενης Λειτουργού και σε πιθανή νομική προσφυγή, επιφέροντας δυσανάλογο διοικητικό και οικονομικό κόστος συγκριτικά με το κόστος της συμβιβαστικής λύσης. Σημειώνεται ότι ο Οργανισμός, με επιστολή του ημερ. 22.6.2018, μας ανέφερε πως, ανεξάρτητα από την ανωτέρω απόφαση, θα προέβαινε στην επανεξέταση του εν λόγω θέματος, ωστόσο από σχετικό έλεγχο που διενεργήσαμε, δεν διαφάνηκε οποιαδήποτε περαιτέρω ενέργεια/εξέλιξη προς την κατεύθυνση αυτή. Διευκρινίζεται για ακόμη μια φορά ότι, βάσει της εγκυκλίου (Αρ. 1459) του Τμήματος Δημόσιας Διοίκησης και Προσωπικού (ΤΔΔΠ), ημερ. 3.10.2012, σε περίπτωση που προκύπτει ελλειμματικός χρόνος, αφότου ληφθεί υπόψη οποιοδήποτε πλεόνασμα χρόνου κατά το τέλος του ημερολογιακού έτους στο πλαίσιο εφαρμογής του ελαστικού ωραρίου, θα πρέπει να εκπίπτει από την άδεια ανάπαυσης του υπαλλήλου, εκτός εάν ο ίδιος εκφράσει εγγράφως την επιθυμία του για αποκοπή του ανάλογου ημερομίσθιου.

**Σύσταση:** Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω συμπεραίνεται ότι, η ενέργεια του ΟΝΕΚ για συμβιβαστική λύση στο συγκεκριμένο ζήτημα, στο πλαίσιο υλοποίησης πολιτικής απόφασης του ΔΣ του Οργανισμού, όπως αυτή περιγράφεται στην επιστολή του, ημερ. 22.6.2018, δεν είναι σύννομη και συνεπώς απαιτείται η άμεση λήψη διορθωτικών μέτρων, για διευθέτηση του υπόλοιπου ελλειμματικού χρόνου εργασίας (158 ωρών), στη βάση των προνοιών της εγκυκλίου (Αρ. 1459) του ΤΔΔΠ, ημερ. 3.10.2012.

#### **Απάντηση ΟΝΕΚ:**

Το ΔΣ επανεξέτασε το θέμα στη συνεδρία 16/2019 και αποφάσισε όπως ο Οργανισμός προβεί σε όλες τις σύννομες ενέργειες για διευθέτηση του θέματος.

**(β) Ελλιπής έλεγχος τήρησης εργασιακού ωραρίου από το προσωπικό του ΟΝΕΚ στην Επαρχία Λεμεσού.** Στο πλαίσιο ελέγχου της τήρησης του θεσμοθετημένου ωραρίου από το προσωπικό του ΟΝΕΚ που εργάζεται στη Λεμεσό (συνολικά έξι άτομα), διαπιστώθηκε η μη συμμόρφωση των υπευθύνων στις πρόνοιες των σχετικών κανονισμών και διατάξεων που διέπουν τον έλεγχο του χρόνου προσέλευσης και αποχώρησης των υπαλλήλων στην εργασία τους με ότι αυτό συνεπάγεται στην εύρυθμη λειτουργία του Οργανισμού. Ειδικότερα, έπειτα από έλεγχο που διενεργήσαμε στις αντίστοιχες ενημερωτικές καταστάσεις, που εκδίδονται βάσει του ηλεκτρονικού συστήματος καταγραφής του χρόνου προσέλευσης και αποχώρησης του εν λόγω προσωπικού, κατά το έτος 2017, διαπιστώθηκαν τα ακόλουθα:

- (i) Λειτουργός παρουσίασε έλλειμμα χρόνου ύψους 30 ωρών, αφότου προηγήθηκε ο συμψηφισμός του αντίστοιχου πλεονασματικού χρόνου κατά το τέλος του ημερολογιακού έτους, στο πλαίσιο εφαρμογής του ελαστικού ωραρίου, χωρίς να διενεργηθεί οποιαδήποτε αποκοπή, είτε από τυχόν συσσωρευμένη άδεια, είτε από τις απολαβές του.
- (ii) Όλοι οι Λειτουργοί για τους οποίους τηρούνται στοιχεία στο ηλεκτρονικό σύστημα καταγραφής του χρόνου προσέλευσης και αποχώρησης (συνολικά τέσσερις), παρουσίασαν κατά το έτος 2017, χρόνο απουσίας από την εργασία τους, ο οποίος ανέρχεται συνολικά στις 622 ώρες.

Ενδεικτικά αναφέρεται η περίπτωση Λειτουργού που συσώρευσε χρόνο απουσίας ύψους 323 ωρών, καταδεικνύοντας την έλλειψη υπευθυνότητας και συνέπειας από μέρους των εμπλεκόμενων στην τήρηση των σχετικών Νόμων και Κανονισμών που διέπουν την τήρηση του θεσμοθετημένου ωραρίου, παρά τις διαδοχικές εγκυκλίους του ΤΔΔΠ που έχουν κατά καιρούς εκδοθεί για το συγκεκριμένο θέμα. Διευκρινίζεται ότι, ο χρόνος απουσίας δεν πρέπει να συγχέεται με τυχόν ελλειμματικό χρόνο των υπαλλήλων και σύμφωνα με τη ισχύουσα νομοθεσία, η αδικαιολόγητη απουσία από την εργασία αποτελεί πειθαρχικό παράπτωμα. Συναφώς αναφέρεται ότι, η Υπηρεσία μας δεν κρίνει ως βάσιμη αιτιολόγηση την επίκληση τυχόν τεχνικών προβλημάτων στη λειτουργία του υφιστάμενου λογισμικού προγράμματος του ηλεκτρονικού συστήματος καταγραφής του χρόνου προσέλευσης και αποχώρησης, καθ' ότι το ΤΔΔΠ με σχετική εγκύκλιο, ημερ. 3.10.2012, κάλεσε όλους τους Προϊσταμένους Υπηρεσιών/Τμημάτων, όπως προβούν στις κατάλληλες διορθωτικές ενέργειες για αποκατάστασή τους, μέσω συγκεκριμένου Αναδόχου που επιλέγηκε για τον σκοπό αυτό.

- (iii) Για τους δύο έκτακτους Λειτουργούς αορίστου χρόνου, οι οποίοι δεν ακολουθούν το θεσμοθετημένο ωράριο του Οργανισμού, δεν υπάρχουν οποιαδήποτε διαθέσιμα στοιχεία, ούτε σε ηλεκτρονική μορφή, ούτε σε χειρόγραφο (Μητρώο Παρουσιών), που να επιβεβαιώνουν την τήρηση του ωραρίου στην εργασία τους.
- (iv) Για όλες τις πιο πάνω περιπτώσεις δεν διενεργήθηκε, από μέρους της Διεύθυνσης του Οργανισμού, ο επιβαλλόμενος έλεγχος τήρησης του ωραρίου, τόσο κατά τη διάρκεια του έτους, βάσει των εκάστοτε δεκαπενθήμερων καταστάσεων δεδουλευμένων ωρών εργασίας, όσο και κατά το τελευταίο 15ήμερο του ημερολογιακού έτους, προκειμένου να προωθηθούν έγκαιρα οι απαραίτητες διορθωτικές και προληπτικές ενέργειες για την αποτροπή των εν λόγω αρνητικών αποκλίσεων, καθώς επίσης ο επιβαλλόμενος διακανονισμός, είτε διαμέσου της αποκοπής του οφειλόμενου χρόνου από την άδεια ανάπαυσης, είτε του ανάλογου ωρομίσθιου, στη βάση των προνοιών της υπό αναφορά εγκυκλίου, αντίστοιχα.

**Συστάσεις:** Δεδομένου ότι, βάσει στοιχείων που τηρούνται στον ΟΝΕΚ επιβεβαιώνεται πως η Διεύθυνση του Οργανισμού έχει προβεί σε όλες τις απορρέουσες ενέργειες για τον έλεγχο της τήρησης του ωραρίου από τους Λειτουργούς που απασχολούνται στο κεντρικά γραφεία του Οργανισμού, μεριμνώντας παράλληλα για την αποκοπή του οφειλόμενου χρόνου από την άδεια των Λειτουργών ή του ανάλογου ωρομίσθιου, στις περιπτώσεις όπου αυτό επιβαλλόταν από τις ισχύουσες διατάξεις και κανονισμούς, να μας αναφερθούν συγκεκριμένοι λόγοι που κατέστησαν ανέφικτη την ανάληψη ανάλογων διορθωτικών ενεργειών στις πιο πάνω περιπτώσεις. Επιπρόσθετα, λαμβάνοντας υπόψη τη σοβαρότητα των ανωτέρω ευρημάτων που αφορούν στον χρόνο απουσίας από την εργασία, να διενεργηθούν οι αντίστοιχες διοικητικές έρευνες, προκειμένου να διαφανεί κατά πόσο αποτελούν αδικαιολόγητη απουσία και κατ' επέκταση πειθαρχικό παράπτωμα από μέρους των εμπλεκόμενων Λειτουργών, στη βάση των σχετικών εγκυκλίων του ΤΔΔΠ.

Λαμβάνοντας υπόψη ότι, η ευθύνη για την ορθή τήρηση των σχετικών Κανονισμών και Διατάξεων ελέγχου του χρόνου προσέλευσης των υπαλλήλων στην εργασία και αποχώρησής τους από αυτή, εμπίπτει αποκλειστικά στην αρμοδιότητα των εκάστοτε

Προϊσταμένων Υπηρεσιών/Τμημάτων, κρίνεται αναγκαίο όπως η διεύθυνση του Οργανισμού προβεί στις ακόλουθες Απάντηση ONEK:

- (i) Να επιστήσουν την προσοχή προς το προσωπικό της Επαρχίας Λεμεσού, καλώντας το να επιδείξει την απαιτούμενη συνέπεια και υπευθυνότητα αναφορικά με την τήρηση του εργασιακού ωραρίου, λαμβάνοντας παράλληλα όλα τα ενδεικνύόμενα μέτρα, περιλαμβανομένου της ανάθεσης της επίβλεψης στον οικείο Προϊστάμενο Τμήματος της εν λόγω Επαρχίας, καθιστώντας τον συνυπεύθυνο για τυχόν ανεπάρκειες. Για το σκοπό αυτό, θα πρέπει με την έναρξη της κάθε δεύτερης εβδομάδας του 15ήμερου, να κοινοποιείται στο προσωπικό κατάσταση των δεδουλευμένων ωρών εργασίας τους της προηγούμενης εβδομάδας.
- (ii) Για τις περιπτώσεις των έκτακτων Λειτουργιών αορίστου χρόνου, να εξευρεθεί αποδεκτός τρόπος για την ανελλιπή επιβεβαίωση/καταγραφή του ακριβή χρόνου προσέλευσής τους στην εργασία και αποχώρησής τους από αυτή.
- (iii) Να διενεργηθεί αποκοπή για τον οφειλόμενο χρόνο που παρουσίασαν οι ανωτέρω Λειτουργοί, κατά το έτος 2017, είτε από την άδεια ανάπαυσής τους, είτε από τον μηνιαίο μισθό τους, στη βάση των καθοριζόμενων αναλογιών της εγκυκλίου (Αρ. 1459) του ΤΔΔΠ, ημερ. 3.10.2012.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός εντόπισε τις αδυναμίες του υφιστάμενου συστήματος καταγραφής και παρακολούθησης του χρόνου προσέλευσης/αποχώρησης του προσωπικού στη Λεμεσό και έχει ήδη κατακυρώσει προσφορά (ΑΑ11/2019) για εγκατάσταση νέου ενιαίου (για όλες τις επαρχίες) λογισμικού συστήματος.

Μετά και από τις υποδείξεις σας έχουμε προβεί σε όλους τους σχετικούς ελέγχους για τα έτη 2018 και 2019 (θα ακολουθήσει και για το 2017) και με βάση τις αναφορές του καρτομηχανήματος, εντοπίστηκε τυχόν ελλειμματικός χρόνος και χρόνος απουσίας. Στη συνέχεια θα καλεστούν οι εμπλεκόμενοι υπάλληλοι να υποβάλουν τα σχετικά έντυπα εντός συγκεκριμένου χρονικού διαστήματος και αναλόγως θα αποφασιστεί αν υπάρχει οφειλόμενος χρόνος (απουσία ή και έλλειμμα) και θα εφαρμοστεί η εγκύκλιος 1459 του ΤΔΔΠ.

Επιπλέον, λήφθηκαν διορθωτικά μέτρα για την ορθή και έγκαιρη παρακολούθηση της τήρησης του εργασιακού ωραρίου του προσωπικού στη Λεμεσό, όπως γίνεται και με τους υπαλλήλους στη Λευκωσία. Συγκεκριμένα υποβάλλονται οι αναφορές του καρτομηχανήματος στον Εκτελεστικό Διευθυντή ανά δεκαπενθήμερο μαζί με τα αντίστοιχα της Λευκωσίας. Επίσης τηρούνται σε όλα τα γραφεία του Οργανισμού, τα έντυπα ΓΕΝ40 τα οποία και αυτά υποβάλλονται με τις αναφορές δεκαπενθημέρου.

Επιπλέον, ο Εκτελεστικός Διευθυντής επίστησε την προσοχή σε όλο το προσωπικό που εργάζεται στη Λεμεσό και ιδιαίτερα στην υπάλληλο που χειρίζεται το καρτομηχάνημα σε σχέση με τη συνέπεια και υπευθυνότητα αναφορικά με την τήρηση του εργασιακού ωραρίου, αλλά και των ορθών διαδικασιών που θα πρέπει να τηρούνται.

Σημειώνεται επίσης ότι θα ανατεθεί η επίβλεψη του θέματος σε Λειτουργό της επαρχίας Λεμεσού, ως οι υποδείξεις σας.

Όσον αφορά στους γραφείς αορίστου χρόνου, σημειώνουμε ότι υπάρχουν αναφορές του καρτομηχανήματος που καταδεικνύουν την ώρα προσέλευσης/αποχώρησης και τις απουσίες τους (άδειες κ.α). Η αδυναμία παραμετροποίησης του υφιστάμενου συστήματος για ορθή παρακολούθηση

της τήρησης των διαφοροποιημένων ωραρίων των εν λόγω υπαλλήλων, θα αντιμετωπιστεί με την εφαρμογή του νέου λογισμικού.

#### 10. Έκθεση Παγκόσμιας Τράπεζας για τον ρόλο και το έργο του Οργανισμού Νεολαίας Κύπρου.

Όπως αναφέρθηκε και σε προηγούμενες επιστολές μας, η έκθεση της Παγκόσμιας Τράπεζας για τον ρόλο και έργο του Οργανισμού Νεολαίας Κύπρου, υποβλήθηκε στις 23.5.2014. Το Διοικητικό Συμβούλιο του Οργανισμού, σε συνεργασία με το ΥΠΠ, προέβηκαν, στις 27.8.2014, σε σύσταση Ομάδας Εργασίας, για επεξεργασία των σχετικών εισηγήσεων και διαμόρφωση πρότασης πολιτικής αναφορικά με τον μελλοντικό ρόλο, τη νέα δομή και λειτουργία του Οργανισμού. Παρόλο που, όπως αναφέρεται στην απαντητική επιστολή σας ημερ. 22.6.2018, η πρόταση έχει ετοιμαστεί και επρόκειτο να υποβληθεί στον αρμόδιο Υπουργό εντός Ιουνίου 2018, ωστόσο δεν υποβλήθηκε μέχρι την ολοκλήρωση του ελέγχου (Ιανουάριος 2019).

**Σύσταση:** Παρακαλούμε όπως μας ενημερώσετε σχετικά με τους λόγους της καθυστέρησης υποβολής της πρότασης.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Η Έκθεση υποβλήθηκε στον αρμόδιο Υπουργό τον Δεκέμβριο του 2018.

#### 11. Μεταστέγαση γραφείων Οργανισμού Νεολαίας Κύπρου.

Όπως αναφέρεται εκτενέστερα σε προηγούμενες επιστολές της Υπηρεσίας, το θέμα της ενσωμάτωσης του κτιρίου των κεντρικών γραφείων του Οργανισμού στον σχετικό τίτλο ιδιοκτησίας, εκκρεμεί πέραν των τριών ετών παρά τις κατ' επανάληψη επιστολές, ημερ. 27.10.2015, 21.3.2017 και 16.4.2018, που έχουν αποσταλεί από τον Οργανισμό προς τον ιδιοκτήτη του εν λόγω υποστατικού. Όπως πληροφορηθήκαμε από λειτουργό του Οργανισμού, πραγματοποιήθηκε κατ' ιδία συνάντηση με τον ιδιοκτήτη στις 10.7.2018, κατά την οποία διαφάνηκε ότι το υπό αναφορά θέμα βρίσκεται στο τελικό στάδιο ολοκλήρωσής του από τις τεχνικές υπηρεσίες του Δήμου Στροβόλου.

**Σύσταση:** Λαμβάνοντας υπόψη τη σημαντική χρονική καθυστέρηση που παρατηρείται στην εν λόγω συμμόρφωση του Αναδόχου, θα πρέπει να συνεχισθούν οι ενέργειες από μέρος του Οργανισμού για επίσπευση των διαδικασιών που ενδεχομένως να υπολείπονται, ενημερώνοντάς μας αναφορικά με τις όποιες εξελίξεις.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός θα συνεχίσει τις ενέργειες του προς τον ιδιοκτήτη για επίσπευση των διαδικασιών. Θα σας ενημερώσουμε για τυχόν εξελίξεις.

#### 12. Πρακτικά.

Από τον έλεγχο, διαπιστώθηκε και φέτος μεγάλη καθυστέρηση στην έγκριση/επικύρωση των πρακτικών. Σημειώνεται ότι σε ορισμένες περιπτώσεις τα πρακτικά επικυρώθηκαν από το ΔΣ με καθυστέρηση μέχρι και 6 μηνών.

**Σύσταση:** Θα πρέπει να καταβληθεί προσπάθεια τα πρακτικά να εγκρίνονται το συντομότερο δυνατό.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Συμφωνούμε με την παρατήρησή σας. Θα συνεχίσουμε τις

προσπάθειες έγκρισης των πρακτικών το συντομότερο δυνατό.

### 13. Θέματα Προσωπικού.

(α) Έντυπα Γεν. 95 και Γεν. 94. Εξακολουθούν να μην τηρούνται τα έντυπα Γεν. 95, ως επίσης και τα Δελτία Υπηρεσίας Ωρομίσθιου Κυβερνητικού Προσωπικού (Γεν. 94) ή κάτι αντίστοιχο, που να παρέχει την απαραίτητη πληροφόρηση για τις μισθοδοτικές μεταβολές του προσωπικού του Οργανισμού.

Σύσταση: Τα πιο πάνω έντυπα ή άλλα που να παρουσιάζουν αντίστοιχη πληροφόρηση, θα πρέπει να ετοιμαστούν το συντομότερο δυνατό.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός αντιλαμβάνεται τη σημαντικότητα ετοιμασίας των συγκεκριμένων εντύπων. Εντός του 2019 θα ξεκινήσει η ετοιμασία τους.

(β) Αναλογιστική Μελέτη. Στις 15.12.2017 εκδόθηκαν οι περί Οργανισμού Νεολαίας (Συντάξεις και Χορηγήματα) Κανονισμοί του 2017 (ΚΔΠ 433/2017), με τους οποίους ιδρύθηκε Σχέδιο Συντάξεων για τους υπαλλήλους του Οργανισμού. Με βάση την πιο πάνω εξέλιξη, εισηγούμαστε όπως προωθηθούν ενέργειες για εκπόνηση αναλογιστικής μελέτης από τον Οργανισμό για να διαπιστωθεί κατά πόσο οι συνεισφορές στο Σχέδιο Συντάξεων των υπαλλήλων είναι αρκετές για κάλυψη των μελλοντικών του υποχρεώσεων.

Σύσταση: Ο Οργανισμός θα πρέπει να προχωρήσει άμεσα σε αναλογιστική μελέτη.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Συμφωνούμε με τις υποδείξεις σας και το θέμα θα προωθηθεί είτε εντός του έτους, είτε το επόμενο, αναλόγως του κόστους που συνεπάγεται, λόγω του ότι δεν υπάρχει σχετική πρόνοια στον τρέχοντα προϋπολογισμό.

### 14. Συνέδρια, Σεμινάρια στο εξωτερικό.

(α) Κατ' αποκοπήν επίδομα οδοιπορικών εξόδων. Στο πλαίσιο δειγματοληπτικού ελέγχου των ενταλμάτων πληρωμής που αφορούν στη συμμετοχή του προσωπικού του ΟΝΕΚ σε διάφορα συνέδρια/σεμινάρια στο εξωτερικό, διαπιστώθηκε ότι στον πίνακα των κατ' αποκοπήν επιδομάτων οδοιπορικών εξόδων για μετάβαση προς/ από τα αεροδρόμια της Κυπριακής Δημοκρατίας με τη χρήση ιδιωτικού οχήματος, που καθορίζονται στην εγκύκλιο (Αρ. 1504) του Τμήματος Δημόσιας Διοίκησης και Προσωπικού, ημερ. 18.7.2014, δεν εφαρμόζονται από το λογιστήριο του Οργανισμού οι πρόνοιες του άρθρου 3/4(α)(i), του περί Προϋπολογισμού του Οργανισμού Νεολαίας του 2017 Νόμος του 2017, οι οποίες προβλέπουν, μεταξύ άλλων, τη μείωσή τους κατά 15%. Συναφώς αναφέρεται ότι, επιπλέον της ανωτέρω πρόνοιας, το Τμήμα Δημόσιας Διοίκησης και Προσωπικού (ΤΔΔΠ) με επιστολή του προς το Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας, ημερ.31.10.2018, επιβεβαίωσε πως το συγκεκριμένο κατ' αποκοπήν επίδομα οδοιπορικών υπόκειται σε μείωση κατά 15%.

Σύσταση: Η Υπηρεσία μας έχει ήδη προβεί σε σχετική ενημέρωση του υπεύθυνου του λογιστηρίου, εφοδιάζοντάς τον παράλληλα με αντίγραφο της επιστολής του ΤΔΔΠ, ημερ. 31.10.2018, προκειμένου να ληφθούν άμεσα οι απαιτούμενες

διορθωτικές ενέργειες για πλήρη συμμόρφωση του Οργανισμού στη συγκεκριμένη νομοθετική πρόνοια.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός μετά από τις υποδείξεις της Υπηρεσίας σας εφαρμόζει ήδη το περιεχόμενο της επιστολής του ΤΔΔΠ ημερ. 31.10.2018.

**(β) Επίδομα συντήρησης εξωτερικού.** Εντοπίστηκαν καταστάσεις εξόδων υπηρεσιακών ταξιδιών στο εξωτερικό (έντυπο Α1), βάσει των οποίων διαπιστώνεται η καταβολή, από το λογιστήριο του ONEK, των εξόδων που αφορούν στη μίσθωση ταξί για μεταφορά λειτουργού του Οργανισμού από το ξενοδοχείο διαμονής στο χώρο διεξαγωγής του συνεδρίου. Επισημαίνεται ότι τα υπό αναφορά έξοδα διακίνησης ήδη καλύπτονται, βάσει των σχετικών εγκυκλίων του ΤΔΔΠ, από το εκάστοτε ημερήσιο επίδομα συντήρησης εξωτερικού, το οποίο έχει καταβληθεί στο ακέραιο στο συγκεκριμένο λειτουργό. Συναφώς αναφέρεται ότι, σύμφωνα με σχετικό σημείωμα που αναγράφεται στις εν λόγω καταστάσεις εξόδων, έχει εξασφαλισθεί για το σκοπό αυτό σχετική προφορική έγκριση του Υπουργείου Παιδείας και Πολιτισμού, γεγονός που αφενός δεν μπορεί να τεκμηριωθεί και αφετέρου, ούτως η άλλως δεν συνάδει με τις ισχύουσες Οδηγίες του ΤΔΔΠ.

**Σύσταση:** Λαμβάνοντας υπόψη τη σημαντικότητα της ανάγκης για διασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των γενομένων δαπανών σε βάρος πιστώσεων του κρατικού Π/Υ, έχουν ήδη δοθεί σχετικές οδηγίες στο λογιστήριο του Οργανισμού, προκειμένου να προβεί στις αναγκαίες διορθωτικές ενέργειες, αποκόπτοντας ισόποσο χρηματικό ποσό από μελλοντικές πληρωμές που θα καταβληθούν στον υπό αναφορά λειτουργό. Ωστόσο, σε περίπτωση που η Διεύθυνση του ONEK κρίνει επιβεβλημένη την περαιτέρω εξέταση του θέματος, προκειμένου να διαφανεί η δυνατότητα ικανοποίησης του συγκεκριμένου αιτήματος, αρμόδια υπηρεσία για τη λήψη οποιασδήποτε σχετικής απόφασης είναι το ΤΔΔΠ.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός απέκοψε το αντίστοιχο ποσό από την καταβολή επιδόματος ταξιδιού στην υπό αναφορά Λειτουργό.

#### **15. Καλοκαιρινή Σχολή «2nd Youth Leadership Summer School».**

Ο ONEK προχώρησε στην διοργάνωση της πιο πάνω σχολής, η οποία έλαβε χώρα την περίοδο 28.6.17 – 2.7.17, με τη συμμετοχή 29 νέων και 25 λειτουργών και συνεργατών του ONEK. Από τον έλεγχο προέκυψαν τα πιο κάτω:

**(α)** Οι νέοι που συμμετείχαν έπρεπε να καταβάλουν το ποσό των €80 έκαστος. Δεν εντοπίστηκε οποιαδήποτε κατάσταση με τους συμμετέχοντες και τους αριθμούς των αποδείξεων εισπραξης, στο σχετικό για την πιο πάνω σχολή φάκελο αρχείου, με αποτέλεσμα να δυσχεραίνεται ο έλεγχος.

**Σύσταση:** Η υπό αναφορά κατάσταση θα πρέπει να κοινοποιείται στο λογιστήριο, ώστε να βεβαιώνεται για την πληρότητα των εισπράξεων και να αρχειοθετείτε στον σχετικό φάκελο του αρχείου για εύκολο εντοπισμό της.

**Απάντηση ONEK:** Συμφωνούμε με τη σύσταση. Είναι διαδικασία που ήδη εφαρμόζεται και που εκ παραδρομής δεν εφαρμόστηκε στην συγκεκριμένη περίπτωση.

**(β)** Για τη διαμονή και διατροφή των συμμετεχόντων, ο ONEK, κατόπιν προκήρυξης προσφορών, υπέγραψε συμφωνία με ξενοδοχείο για φιλοξενία 48

ατόμων με περιθώριο αυξομείωσης 10%. Παρόλο που από στοιχεία του ONEK, προκύπτει ότι ο αριθμός ατόμων που διέμεναν στο ξενοδοχείο κατά τη διάρκεια της σχολής δεν ήταν σταθερός, εντούτοις ο ONEK κατέβαλε στο ξενοδοχείο το κόστος για τη διαμονή και διατροφή 48 ατόμων για όλες της ημέρες που διήρκεσε η σχολή.

**Σύσταση:** Θα πρέπει να ασκείται καλύτερος έλεγχος από τον ONEK. Λόγω του ότι οι τιμές διαμονής του ξενοδοχείου διαφέρουν ανά δωμάτιο (διαφορετική τιμή για μονόκλινο, δίκλινο και τρίκλινο), θα πρέπει να ετοιμάζεται κατάσταση με τα άτομα που διανυκτερεύουν στο ξενοδοχείο, στην οποία να αναγράφεται και ο τύπος δωματίου.

**Απάντηση ONEK:** Συμφωνούμε με τη σύσταση. Είναι διαδικασία που ήδη εφαρμόζεται και που εκ παραδρομής δεν εφαρμόστηκε στην συγκεκριμένη περίπτωση.

(γ) Σύμφωνα με στοιχεία του ONEK, για την διεκπεραίωση της σχολής, στην οποία όπως αναφέρουμε πιο πάνω έλαβαν μέρος 29 νέοι, χρειάστηκαν επιπλέον 25 άτομα επί τόπου για την διενέργεια διαλέξεων, υποστηρικτικό προσωπικό κ.α., πέραν των ατόμων που αφιέρωσαν εργατώρες στο γραφείο για την προετοιμασία της. Επισημαίνεται ότι το σύνολο των εσόδων από τα δικαιώματα συμμετοχής ανήλθαν σε €2.120, ενώ το συνολικό κόστος ανήλθε σε €20.873.

**Σύσταση:** Παρόλο που δεν αμφισβητούμε τα οφέλη από τη διοργάνωση παρόμοιων σχολών, λόγω του μειωμένου ενδιαφέροντος από τους νέους για συμμετοχή και του δυσανάλογου κόστους, εισηγούμαστε όπως ο ONEK επανεξετάσει τη διοργάνωσή τους και εξεύρει εναλλακτικούς, πιο ελκυστικούς, και ενδεχομένως πιο οικονομικούς τρόπους παροχής υπηρεσιών στους νέους.

**Απάντηση ONEK:** Συμφωνούμε ως προς το υψηλό κόστος ανά άτομο της συγκεκριμένης σχολής. Έχουν ήδη ληφθεί μέτρα όπως βελτίωση της προώθησης και ανάπτυξη συνεργασιών για αύξηση της συμμετοχής των νέων και μείωσης του κατά κεφαλήν κόστους.

## **16. Αγορά υπηρεσιών – καθαριότητα.**

Σύμφωνα με στοιχεία του ONEK, το Διοικητικό Συμβούλιο κατακύρωσε διαγωνισμό (α/α 14/2017), για παροχή υπηρεσιών καθαρισμού των έργων υποδομής και γραφείων του ONEK, για χρονική περίοδο 24 μηνών, έναντι συνολικής αμοιβής €86.263. Με μεταγενέστερη απόφασή του, το ΔΣ τερμάτισε την εν λόγω σύμβαση, επικαλούμενο αθέτηση της τήρησης των όρων της, συνάπτοντας ταυτόχρονα νέα συμφωνία με τον δεύτερο επιτυχόντα προσφοροδότη. Μετά από παρέμβαση του νομικού συμβούλου του πρώτου Αναδόχου της σύμβασης, το ΔΣ ανακάλεσε την απόφασή του για τερματισμό της σύμβασης, ενεργοποιώντας και πάλι την αρχική συμφωνία με τον συγκεκριμένο Ανάδοχο και παράλληλα ακύρωσε με επιστολή του τη συμφωνία που σύναψε με τον δεύτερο στη σειρά προσφοροδότη. Αναφορικά με τα πιο πάνω γεγονότα θα θέλαμε να παρατηρήσουμε τα ακόλουθα:

(α) Σύμφωνα με στοιχεία που τηρούνται στον ONEK, συμπεραίνεται ότι ο Ανάδοχος της αρχικής σύμβασης επανειλημμένα αθετούσε την εκπλήρωση των συμβατικών του υποχρεώσεων, ωστόσο ο Οργανισμός παρά τις σχετικές του γραπτές προειδοποιήσεις, ημερ. 24.8.2017 και 13.9.2017, δεν προέβηκε στην επιβολή οποιουδήποτε προστίμου υπό μορφή χρηματικής ρήτρας, στη βάση των προνοιών των άρθρων 12 και 13 της μεταξύ τους συμφωνίας, ημερ. 3.7.2017.



Επισημαίνεται ότι, ο υπό αναφορά Ανάδοχος δεν έχει μέχρι στιγμής προσκομίσει τα απαιτούμενα δικαιολογητικά/παραστατικά έγγραφα που καθορίζονται στο άρθρο 10(4) της εν λόγω συμφωνίας (δηλ. μηνιαίο μητρώο παροχής υπηρεσιών και ονομαστική κατάσταση προσωπικού που απασχολήθηκε, καθώς επίσης πιστοποιητικό για υλικά και τιμές που χρησιμοποιήθηκαν), συνεπώς δεν καθίσταται εφικτή η παρακράτηση της προβλεπόμενης χρηματικής ρήτρας από το ποσό της εκάστοτε πληρωμής, ωστόσο ο Οργανισμός όφειλε να προβεί στην άμεση επιβολή του σχετικού προστίμου εισπράττοντας το αντίτιμο με ισότιμη κατάπτωση της εγγύησης πιστής εκτέλεσης, αντί της απόφασής του να προχωρήσει απ' ευθείας στον τερματισμό της σύμβασης, αποκλείοντας έτσι κάθε ενδεχόμενο συμμόρφωσης του Αναδόχου.

**(β)** Λαμβάνοντας υπόψη την επιστολή του Οργανισμού προς τον Ανάδοχο της αρχικής σύμβασης, ημερ. 14.11.2017, συμπεραίνεται ότι ο τερματισμός της μεταξύ τους συμφωνίας αποφασίστηκε στη βάση της πρόνοιας του άρθρου 15(3), το οποίο παρέχεται το δικαίωμα στην Αναθέτουσα Αρχή να τερματίσει τη σύμβαση με γραπτή προειδοποίηση προς τον Ανάδοχο διάρκειας 30 ημερών. Ωστόσο, ο Οργανισμός στην επιστολή του ημερ. 14.11.2017, ζήτησε την άμεση παράδοση των κλειδιών των διαφόρων κτιριακών εγκαταστάσεων πριν από την εκπνοή της προβλεπόμενης προθεσμίας, δίνοντας κατ' αυτό τον τρόπο νομικό έρεισμα στον Ανάδοχο να αξιώσει την ακύρωση της εν λόγω απόφασης.

**(γ)** Ο τερματισμός της υπό αναφορά συμφωνίας θα έπρεπε να προωθηθεί, αφού προηγουμένως είχαν εξαντληθεί από τον Οργανισμό όλα τα ενδεδειγμένα μέτρα για τη συμμόρφωση του Αναδόχου προς τις συμβατικές του υποχρεώσεις (δηλ. υποβολή εγγραφών παρατηρήσεων/συστάσεων και ακολούθως επιβολή χρηματικής ρήτρας στις περιπτώσεις αθέτησης υλοποίησής τους). Σε περίπτωση που δεν διαπιστωνόταν η συμμόρφωση του Αναδόχου, ο Οργανισμός θα έπρεπε να επικαλεστεί τις πρόνοιες των εδαφίων (1) και (2) του άρθρου 15, που προβλέπουν την αναστολή των πληρωμών προς τον Ανάδοχο, κατόπιν σχετικής γραπτής προειδοποίησης. Επιπρόσθετα, σε περίπτωση που δεν διαπιστωθεί συμμόρφωση του Αναδόχου εντός χρονικού περιθωρίου 14 ημερών, από την ημερομηνία της προειδοποίησης, ο Οργανισμός δύναται, αν επιθυμεί, να τερματίσει την εν λόγω Σύμβαση.

**(δ)** Η απόφαση του ΟΝΕΚ να συνάψει, μετά την ακύρωση της αρχικής συμφωνίας με τον Ανάδοχο, νέα σύμβαση με τον δεύτερο στη σειρά προσφοροδότη, αφότου είχε παρέλθει η χρονική περίοδος ισχύος της προσφοράς χωρίς να δύναται οποιαδήποτε ανανέωση της δέσμευσης μη απόσυρσής της, δεν ήταν σύνομη καθότι αντίκειται/προσκρούει στις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας (Ν. 73(Ι)/2016 και ΚΔΠ 242/2012).

**(ε)** Σύμφωνα με τις πρόνοιες του άρθρου 12 της εν λόγω συμφωνίας, η Αναθέτουσα Αρχή προβαίνει στη σύσταση Επιτροπής Παρακολούθησης, για τη διασφάλιση της παρακολούθησης και ελέγχου της εκτέλεσης της σύμβασης, καθώς επίσης για την παραλαβή του αντικειμένου της. Ωστόσο, διαπιστώθηκε ότι ο Οργανισμός περιορίστηκε μόνο στον διορισμό Υπεύθυνου Συντονιστή, στη βάση της πρόνοιας του άρθρου 4(2) της συμφωνίας.

**(στ)** Ο ΟΝΕΚ με επιστολή του προς τον Ανάδοχο της αρχικής σύμβασης, ημερ. 16.2.2018, γνωστοποίησε την ανάκληση της απόφασής του για τερματισμό της μεταξύ τους συμφωνίας, ενημερώνοντάς τον παράλληλα για τη μετατόπιση της ημερομηνίας ισχύος της σύμβασης, χωρίς ωστόσο να μεριμνήσει για την

τροποποίηση της αρχικής συμφωνίας, ούτε για την ανανέωση της ημερομηνίας λήξης της αντίστοιχης εγγύησης πιστής εκτέλεσης, με ότι αυτό συνεπάγεται στη διασφάλιση των έννομων συμφερόντων του Οργανισμού.

**(ζ)** Σύμφωνα με στοιχεία που τηρούνται στο λογιστήριο του Οργανισμού, προκύπτει ότι από την ημερομηνία έναρξης της παρούσας συμφωνίας (3.7.2017) μέχρι και σήμερα, δεν έχει διενεργηθεί οποιαδήποτε πληρωμή προς τον Ανάδοχο, καθότι πέραν των τιμολογίων παροχής υπηρεσιών δεν έχουν προσκομισθεί τα καθοριζόμενα στο άρθρο 10(4) της συμφωνίας δικαιολογητικά/παραστατικά έγγραφα, παρά τις επανειλημμένες συστάσεις και υπενθυμίσεις του Οργανισμού. Όπως επισημαίνεται και σε προηγούμενες επιστολές ελέγχου της Υπηρεσίας μας, συνέπεια της ανωτέρω απροθυμίας του Αναδόχου για συμμόρφωση στη συγκεκριμένη πρόνοια, δεν καθίσταται εφικτός ο έλεγχος και βεβαίωση της ορθότητας των παραδοτέων υλικών και υπηρεσιών κατά τον ουσιώδη χρόνο, με ότι αυτό συνεπάγεται στη διασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των μελλοντικών πληρωμών.

**Συστάσεις:** Λαμβάνοντας υπόψη τα πιο πάνω, κρίνεται αναγκαία η λήψη των παρακάτω διορθωτικών ενεργειών για την άρση των υπό αναφορά αρνητικών αποκλίσεων, καθώς και προληπτικών/βελτιωτικών ενεργειών για τον περιορισμό του κινδύνου εκδήλωσής τους στο μέλλον εντός αποδεκτών ορίων:

**(α)** Συγκρότηση Επιτροπής Παρακολούθησης, για την έγκαιρη παροχή κατευθύνσεων στον Ανάδοχο, την επίβλεψη της εκτέλεσης των όρων του συμβολαίου, τη διατύπωση παρατηρήσεων και ενστάσεων, καθώς επίσης για την παραλαβή των παραδοτέων προκειμένου να εκδίδεται η αντίστοιχη εντολή πληρωμής προς τον Ανάδοχο. Για τη διευκόλυνση του έργου της εν λόγω Επιτροπής, στη βάση των προνοιών του Άρθρου 12 της υφιστάμενης συμφωνίας, εισηγούμαστε όπως τα μέλη της αποτελούνται, κατά το δυνατό, από προσωπικό όλων των Επαρχιών, στις οποίες εδρεύουν Πολύκεντρα/Πολυχώρος Νεολαίας, Κέντρα Πληροφόρησης Νέων και Παιγνιοθήκες.

**(β)** Να αποσταλεί έγγραφη παρατήρηση προς τον Ανάδοχο, επισημαίνοντάς του την ανάγκη άμεσης συμμόρφωσής του στην συμβατική υποχρέωση που καθορίζεται στο άρθρο 10(4) της παρούσας συμφωνίας. Επιπρόσθετα, θα πρέπει να διευκρινισθεί στον Ανάδοχο πως η υποχρέωση της απόδειξης/επιβεβαίωσης της ορθότητας των παραδοτέων κατά τον ουσιώδη χρόνο βαρύνει τον ίδιο, συνεπώς σε περίπτωση ενδεχόμενης αμφισβήτησης από τον Οργανισμό της ορθότητας των χρεώσεων που αναγράφονται στα υφιστάμενα τιμολόγια παροχής υπηρεσιών, ουδεμία μελλοντική αξίωσή του θα γίνει αποδεκτή.

**(γ)** Σε περίπτωση οποιασδήποτε μελλοντικής καθυστέρησης στην εκτέλεση των εργασιών ή υποβολή παραδοτέου του αντικειμένου της Σύμβασης με υπαιτιότητα του Αναδόχου, να επιβληθεί άμεσα η προβλεπόμενη από το Άρθρο 13(2) της συμφωνίας, χρηματική ρήτρα καθυστέρησης παράδοσης, προβαίνοντας σε ισόποση παρακράτηση από την επόμενη πληρωμή του Αναδόχου ή σε περίπτωση μη τήρησης των προϋποθέσεων για διενέργεια οποιασδήποτε πληρωμής, το αντίτιμο να εισπραχθεί με ισόποση κατάπτωση της εγγύησης πιστής εκτέλεσης.

**(δ)** Εάν ο Ανάδοχος εξακολουθεί να μην συμμορφώνεται σε οποιοσδήποτε όρους της Σύμβασης ή να μην ανταποκρίνεται στις επιμέρους συμβατικές του υποχρεώσεις, βάσει σχετικής τεκμηρίωσης των γεγονότων από μέρους της ανωτέρω Επιτροπής Παρακολούθησης, ο Οργανισμός κατόπιν συνεννόησης με τον Νομικό του Σύμβουλο, να εξετάσει το ενδεχόμενο αποστολής γραπτής προειδοποίησης για αναστολή των πληρωμών στον Ανάδοχο και νοουμένου ότι δεν υπάρξει συμμόρφωση, να εξετάσει το ενδεχόμενο τερματισμού της σύμβασης. Συναφώς

αναφέρεται ότι, σε μια τέτοια περίπτωση η Αναθέτουσα Αρχή θα πρέπει να προβεί στην προκήρυξη νέου διαγωνισμού για την ανάδειξη επιτυχόντα προσφοροδότη, στη βάση των διατάξεων της σχετικής νομοθεσίας που αφορά στη ρύθμιση των διαδικασιών σύναψης δημοσίων συμβάσεων.

(ε) Τροποποίηση της υφιστάμενης συμφωνίας με τον Ανάδοχο, στη βάση της νέας ημερομηνίας τερματισμού της σύμβασης, που καθορίστηκε στην επιστολή του Οργανισμού, ημερ. 16.2.2018. Επιπρόσθετα απαιτείται όπως ανανεωθεί η υφιστάμενη εγγυητική επιστολή πιστής εκτέλεσης του συμβολαίου, προκειμένου να προσφέρεται επαρκές χρονικό περιθώριο μετά τη λήξη της υπό αναφοράς συμφωνίας, για τη διασφάλιση της εκπλήρωσης των υποχρεώσεων του Αναδόχου.

**Απάντηση ONEK:** Ο Οργανισμός λαμβάνοντας υπόψη και τις υποδείξεις/εισηγήσεις σας θα προβεί στις δέουσες ενέργειες προς συμμόρφωση του αναδόχου.

## **17. Εντόπια Εκπαίδευση.**

Ο Οργανισμός διοργάνωσε εκπαιδευτικό σεμινάριο για το προσωπικό του με θέμα «ONEK: Μια ομάδα, ένας Οργανισμός», στις 9 και 10.10.2017, για το οποίο δαπανήθηκε ποσό ύψους €4.760. Το εν λόγω σεμινάριο πραγματοποιήθηκε με την έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου, ημερ. 28.9.2017, κατόπιν διαπίστωσης της ανάγκης καθορισμού του οράματος, της αποστολής και των αξιών του Οργανισμού, στο πλαίσιο δημιουργίας του στρατηγικού πλάνου. Από τον έλεγχο του συγκεκριμένου εντάλματος πληρωμής διαπιστώθηκαν τα ακόλουθα:

(α) Σύμφωνα με την έγκριση του Δ.Σ, το κόστος πραγματοποίησης του υπό αναφορά σεμιναρίου θα επιχορηγείτο από την Αρχή Ανάπτυξης Ανθρώπινου Δυναμικού (ΑνΑΔ), για το χρηματικό ποσό των €2.000, στη βάσει σχετικού αιτήματος που υποβλήθηκε για το σκοπό αυτό από τον ONEK, (αριθμός προγράμματος: 257340). Συναφώς αναφέρεται ότι, κατόπιν αιτήματος της Υπηρεσίας μας υποβλήθηκε από την ΑνΑΔ ενημερωτικό σημείωμα, ημερ. 29.10.2018, με το οποίο επιβεβαιώνεται αφενός η έγκαιρη πληροφόρηση του ONEK για την έγκριση της συγκεκριμένης επιχορήγησης, βάσει σχετικής επιστολής που απεστάληκε για τον σκοπό αυτό, στις 3.10.2017 και αφετέρου η διενέργεια επιτόπιου ελέγχου από επιθεωρήτρια της ΑνΑΔ, στις 10.10.2017, με σκοπό την επιβεβαίωση της κανονικής υλοποίησης του συγκεκριμένου προγράμματος. Παρόλα αυτά, έπειτα από έλεγχο που διενεργήσαμε στο αντίστοιχο κονδύλι εσόδων, διαπιστώθηκε ότι η χορηγία της ΑνΑΔ δεν έχει καταβληθεί, ενώ από συναφή στοιχεία που τηρούνται στον θεματικό φάκελο του ONEK, διαφαίνεται ότι ουδέποτε υποβλήθηκαν τα απαιτούμενα δικαιολογητικά έντυπα στην ΑνΑΔ, μετά την ολοκλήρωση του εν λόγω σεμιναρίου, με αποτέλεσμα την οριστική απώλεια του δικαιώματος διεκδίκησης της συγκεκριμένης επιχορήγησης.

**Σύσταση:** Παρακαλούμε όπως μας ενημερώσετε αναφορικά με τους λόγους μη προώθησης των απαιτούμενων εγγράφων προς την ΑνΑΔ για καταβολή της επιχορήγησης ύψους €2.000. Σε περίπτωση που ενδέχεται να οφείλεται σε παράλειψη από μέρος του αρμόδιου λειτουργού του Οργανισμού, εισηγούμαστε όπως διενεργηθεί διοικητική έρευνα.

## Απάντηση ONEK:

Το εν λόγω πρόγραμμα εκπαίδευσης θα επιχορηγηίτο από την Αρχή Ανάπτυξης Ανθρώπινου Δυναμικού (ΑνΑΔ), για το χρηματικό ποσό των €2.000, κατόπιν αιτήματος του ONEK. Τα απαιτούμενα σχετικά έντυπα συμπληρώθηκαν και απεστάλησαν στην ΑΝΑΔ μέσω ταχυδρομείου. Αντίγραφα αυτών είναι καταχωρημένα στον φάκελο με αριθμό 7.07.001 και ημερομηνία καταχώρησης 16/11/2017, δηλαδή αμέσως μετά την ολοκλήρωση της εκπαίδευσης. Παρ' όλα αυτά, η ΑνΑΔ υποστηρίζει ότι δεν παρέλαβε τα έντυπα και συνεπώς δεν κατέβαλε στον Οργανισμό την επιχορήγηση. Έγιναν συστάσεις από τον Εκτελεστικό Διευθυντή στους εμπλεκόμενους για την ανάγκη παρακολούθησης της διαδικασίας μέχρι τέλους, την καταβολή δηλαδή της επιχορήγησης.

(β) Σύμφωνα με στοιχεία που τηρούνται στο λογιστήριο του ONEK, προκύπτει ότι, η συνολική χρονική διάρκεια του εν λόγω σεμιναρίου ανήλθε στις 13,75 ώρες, έναντι καταβολής προς τον εισηγητή του θέματος χρηματικού ποσού €4.000, επιπλέον ΦΠΑ (δηλ. €291/ώρα). Στη βάση των διατάξεων του Άρθρου 90, στο Νόμο (Ν.73(Ι)/2016) που διέπει τη ρύθμιση των διαδικασιών σύναψης Δημοσίων συμβάσεων και για συναφή θέματα, η Αναθέτουσα Αρχή δύναται να αναθέσει τη σύμβαση σε συγκεκριμένο ανάδοχο χωρίς να προηγηθεί η προβλεπόμενη διαδικασία σύναψης σύμβασης, θα θέλαμε όμως να επισημάνουμε ότι, σύμφωνα με συναφή στοιχεία που τηρούνται στον Οργανισμό, διαφαίνεται πως το αντίστοιχο κόστος διοργάνωσης παρόμοιου εκπαιδευτικού σεμιναρίου την περίοδο 14 – 30.6.2016, ανήλθε στα €87/ώρα, (δηλ. μόλις το 30% της πιο πάνω χρέωσης). Συναφώς αναφέρεται ότι, βάσει σχετικής εγκυκλίου (αρ. 1473) του Τμήματος Δημόσιας Διοίκησης και Προσωπικού, ημερ. 29.1.2013, που αφορά στη ρύθμιση των θεμάτων αμοιβής των εξωτερικών λεκτόρων/ εισηγητών, η αντίστοιχη αμοιβή που καταβάλλεται για διάλεξη διάρκειας 45 έως 60 λεπτών, ανέρχεται στα €65 ή €50 ανάλογα με το αν ο εισηγητής ετοιμάζει ή όχι σημειώσεις, για σκοπούς της διάλεξής του, συνεπώς δημιουργούνται εύλογα ερωτήματα αναφορικά με τα κριτήρια καθορισμού του ποσού των €291 ανά ώρα ως αμοιβή του συγκεκριμένου εισηγητή.

**Σύσταση:** Λαμβάνοντας υπόψη τη σημαντικότητα της εν λόγω απόκλισης, η οποία ανέρχεται ποσοστιαία στο 447% της αντίστοιχης αμοιβής που καθορίζεται στην ανωτέρω εγκύκλιο, παρακαλούμε όπως μας αιτιολογήσετε στη βάση των αρχών της χρηστής διοίκησης, την συγκεκριμένη απόφαση για καταβολή σε εξωτερικό εισηγητή αμοιβής €4.760 έναντι διάλεξης συνολικής διάρκειας 13,75 ωρών.

**Απάντηση ONEK:** Ως Οργανισμός σεβόμαστε πλήρως της αρχές της χρηστής διοίκησης και στο θέμα της εκπαίδευσης του προσωπικού αξιοποιούμε όπου είναι δυνατό και συνεργασίες με εκπαιδευτικά ιδρύματα και την Ακαδημία Δημόσιας Διοίκησης (παράδειγμα το 2019 που 2 εργαστήρια για όλο το προσωπικό δεν επιβάρυναν καθόλου τον προϋπολογισμό). Για την συγκεκριμένη περίπτωση που αφορούσε σε ένα πολύ σημαντικό θέμα για τον Οργανισμό, η Διεύθυνση έκρινε ότι έπρεπε, στο πλαίσιο που μας επιτρέπει η νομοθεσία των δημοσίων συμβάσεων, να απευθυνθούμε σε μια έμπειρη εκπαιδεύτρια επί του θέματος για να διασφαλίσουμε στον μεγαλύτερο δυνατό βαθμό την επιτυχή έκβαση του εργαστηρίου και την σωστή επένδυση των ανθρωποωρών του προσωπικού. Στην ουσία δεν επρόκειτο για διάλεξη αλλά για μια εργασία που απαιτούσε σημαντική προετοιμασία (και για το λόγο αυτό έγιναν 2 συναντήσεις) και σημαντική συμμετοχή της εκπαιδεύτριας ως

facilitator (και όχι lecturer). Η εκπαιδευτρια ήταν επίσης διαθέσιμη στο προσωπικό και στη συνέχεια μετά το πέρας του προγράμματος για περαιτέρω διευκρινήσεις.

Σημειώνεται, δόθηκαν οδηγίες από το Διοικητικό Συμβούλιο, σε μελλοντικές παρόμοιες περιπτώσεις να λαμβάνονται, για σκοπούς διαφάνειας, προσφορές από περισσότερους κατάλληλους εκπαιδευτές.

(γ) Σύμφωνα με σημείωμα της Διεύθυνσης προς το ΔΣ του ΟΝΕΚ, ημερ. 28.9.2017, συμπεραίνεται ότι η απόφαση για τη διοργάνωση του εν λόγω εκπαιδευτικού σεμιναρίου λήφθηκε κατόπιν διαπίστωσης της ανάγκης καθορισμού του οράματος, της αποστολής και των αξιών που διέπουν τη λειτουργία του Οργανισμού, στο πλαίσιο δημιουργίας του στρατηγικού του πλάνου. Σημειώνεται ότι, κατά τα δύο προηγούμενα έτη είχαν συναφθεί δύο διαδοχικές συμβάσεις, συνολικού ύψους €46.767, οι οποίες αφορούσαν αφενός στην ετοιμασία στρατηγικού σχεδιασμού και αναδιάρθρωση του ΟΝΕΚ, με βασική απαίτηση από την Αναθέτουσα Αρχή την δυνατότητα υλοποίησης του οράματος του Οργανισμού και αφετέρου στην παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για υλοποίηση του νέου λειτουργικού μοντέλου που υιοθετήθηκε από το Δ.Σ. Επιπρόσθετα, επισημαίνεται ότι διοργανώθηκαν κατά την περίοδο 14-30.6.2016, επιμορφωτικά εργαστήρια για την εκπαίδευση του προσωπικού, τα οποία επίσης περιελάμβαναν στο θεματολόγιό τους αντικείμενα αναφορικά με το όραμα, τη στρατηγική και του στόχους του Οργανισμού. Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω θεωρούμε ότι, ο Οργανισμός, προτού προβεί στην ανάθεση σύμβασης με αντικείμενο την υλοποίηση του οράματος και του λειτουργικού του μοντέλου, θα έπρεπε να είχε ήδη αποσαφηνίσει και προσδιορίσει από προηγούμενως πιο ακριβώς είναι το όραμα, η αποστολή και οι αξίες που διέπουν τη λειτουργία του, καθότι σε αντίθετη περίπτωση δεν διασφαλίζονται οι προϋποθέσεις και τα κριτήρια για την εκπλήρωση των συμβατικών υποχρεώσεων του εκάστοτε Αναδόχου, με ότι αυτό συνεπάγεται. Στην προκειμένη περίπτωση, όπως προκύπτει από σχετική επιστολή του Προέδρου του Δ.Σ του ΟΝΕΚ, ημερ. 10.3.2016, τα παραδοτέα των ανωτέρω συμβάσεων ανταποκρίθηκαν πλήρως στην υλοποίηση του αντικειμένου τους και επιπρόσθετα συνέβαλαν στην εκπλήρωση της αποστολής του Οργανισμού, γεγονός το οποίο καταδεικνύει έμπρακτα πως η ενέργεια της Διεύθυνσης για διοργάνωση ενός επιπρόσθετου εκπαιδευτικού σεμιναρίου, έναντι καταβολής €4.760, δεν συνάδει με τις αρχές της οικονομίας, αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας. Επίσης, η Υπηρεσία μας θα ανέμενε εντός εύλογου χρονικού διαστήματος από την ολοκλήρωση όλων των πιο πάνω συμβάσεων, την ετοιμασία και διανομή στο προσωπικό του ΟΝΕΚ ενός συγκεκριμένου καθηκοντολόγιου, βάσει του οποίου θα διασφαλιζόταν η πληρέστερη υλοποίηση του λειτουργικού μοντέλου του Οργανισμού. Συναφώς αναφέρεται ότι, σε ηλεκτρονικό μήνυμα της Διεύθυνσης του Οργανισμού, ημερ. 31.10.2017, διευκρινίστηκε σε όλο το προσωπικό ότι εντός των επόμενων ημερών θα τους παραδίδονταν εξατομικευμένα οι συγκεκριμένοι ρόλοι, αρμοδιότητες και καθήκοντα, ωστόσο μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης του ελέγχου μας δεν είχε προωθηθεί οποιαδήποτε ενέργεια προς την κατεύθυνση αυτή.

**Σύσταση:** Παρακαλούμε όπως μας αναφέρεται τους λόγους για τους οποίους εξακολουθούσε να υφίσταται η ανάγκη καθορισμού του οράματος, της αποστολής και των αξιών του ΟΝΕΚ, δεδομένου του γεγονότος ότι κατά το πρόσφατο παρελθόν είχαν δαπανηθεί €46.767 για την υλοποίηση του οράματος και του λειτουργικού μοντέλου του Οργανισμού. Επίσης, η Υπηρεσία μας θεωρεί ως πολύ σοβαρό το γεγονός ότι, μετά την παρέλευση τουλάχιστο τριών ετών από την προώθηση ενεργειών για την υλοποίηση του οράματος του ΟΝΕΚ, μέσω της ανάθεσης

επιμέρους συμβάσεων και διοργάνωσης εκπαιδευτικών σεμιναρίων για τα οποία καταβλήθηκαν συνολικά πέραν των €50.000, εξακολουθεί να εκκρεμεί μέχρι σήμερα η επίδοση στο προσωπικό συγκεκριμένου εντύπου που να αναλύει/ περιγράφει τα επιμέρους καθήκοντά του. Για το σκοπό αυτό κρίνεται αναγκαίο όπως η Διεύθυνση του Οργανισμού μεριμνήσει για την άμεση ετοιμασία και διανομή των επιστολών ανάθεσης καθηκόντων στο προσωπικό.

#### Απάντηση ONEK:

- Ο Οργανισμός κατά το 2014 προκήρυξε διαγωνισμό (Αρ.07/2014) ο οποίος αφορούσε στην αναδιάρθρωση του Οργανισμού Νεολαίας, πράγμα που ήταν αναγκαίο, ένεκα των παθογενειών που υπήρχαν. Τα παραδοτέα της σύμβασης που συνάφθηκε με την εταιρεία στην οποία κατακυρώθηκε ο διαγωνισμός ήταν: η έρευνα καλών πρακτικών που εφαρμόζονται σε ευρωπαϊκές χώρες, η έρευνα για την καταγραφή της υφιστάμενης κατάστασης των νέων στην Κύπρο, η καταγραφή της υφιστάμενης κατάστασης και αξιολόγηση των προγραμμάτων και υπηρεσιών του Οργανισμού καθώς και υποβολή εισηγήσεων, και τέλος ο σχεδιασμός ενός νέου λειτουργικού μοντέλου. Τα υπό αναφορά παραδοτέα αποτέλεσαν και τη βάση για να μπορέσουμε να βελτιώσουμε το έργο και τη λειτουργία του Οργανισμού. Για παράδειγμα, καταργήθηκαν προγράμματα τα οποία διαφάνηκε ότι είχαν μειωμένο αντίκτυπο στους νέους και δημιουργήθηκαν άλλα τα οποία ανταποκρίνονται καλύτερα στις σημερινές ανάγκες των νέων. Επίσης, δημιουργήθηκε νέα δομή στον Οργανισμό μέσα από τον επανασχεδιασμό των τμημάτων και των σχετικών χαρτοφυλακίων.
- Ως αποτέλεσμα της ανωτέρω κατάσταση, υπήρξε ανάγκη αποσαφήνισης των ρόλων του ανθρώπινου δυναμικού, προκειμένου το νέο λειτουργικό μοντέλο να μπορέσει να εφαρμοστεί με όσο το δυνατό καλύτερο τρόπο. Οπότε, ο Οργανισμός προχώρησε, κατά το 2016, σε νέα σύμβαση προκειμένου να καταγραφούν οι διεργασίες που πρέπει να εκτελούνται και βάσει των διεργασιών να καθοριστούν οι ρόλοι και οι θέσεις εργασίας που απαιτούνται για τη βέλτιστη εκτέλεση των ρόλων εξισορροπώντας την αναγκαία εμπειρογνωμοσύνη με τον υπολογιζόμενο όγκο εργασίας, λαμβάνοντας υπόψη την αναγκαία ευθύνη και εξουσία. Αποτέλεσμα αυτού ήταν να προκύψει αναλυτική περιγραφή κάθε θέσης εργασίας, η οποία περιλαμβάνει τις κύριες αρμοδιότητες, τα βασικά καθήκοντα, τις απαιτούμενες ατομικές ικανότητες καθώς και σχετικούς δείκτες απόδοσης.
- Η πραγματοποίηση του εκπαιδευτικού εργαστηρίου «ONEK: Μια ομάδα, ένας Οργανισμός», αφορούσε το προσωπικό του Οργανισμού και τον τρόπο που εργάζεται. Πραγματοποιήθηκε με την πρόθεση να ενδυναμωθεί το προσωπικό ως ομάδα, να συναποφασίσουν τις αξίες που θα πρέπει να εμπνέουν και να καθοδηγούν την ομαδική προσπάθεια, έτσι ώστε να βελτιωθεί η κουλτούρα και να μπορέσουν να επιτελέσουν καλύτερα το έργο του ONEK. Το εν λόγω εργαστήριο κατά κύριο λόγο επικεντρώθηκε αποσαφήνιση κοινών αξιών και συμπεριφορών που θα καθοδηγούν τους ανθρώπους του ONEK, τη δημιουργία στενών σχέσεων

βασισμένων στην αναγνώριση, συνεργασία και αποτελεσματική επικοινωνία, καθώς και τη δημιουργία δέσμευσης από όλη την ομάδα.

- Σε σχέση με την παράδοση επιστολών ανάθεσης καθηκόντων στο προσωπικό, αυτές έχουν ετοιμαστεί, θα τύχουν κάποιων τροποποιήσεων λόγω αλλαγών σε καθήκοντα και θα επιδοθούν συνολικά μετά το πέρας των καλοκαιρινών διακοπών.

Προκειμένου, να αποκτήσετε καλύτερη και πληρέστερη εικόνα για τα ανωτέρω, είμαστε στη διάθεση σας για σχετική παρουσίαση, προκειμένου να σας παρουσιάσουμε τις ενέργειες που λάβαμε βασιζόμενοι στα πιο πάνω παραδοτέα και πως μεταβλήθηκε η κατάσταση στο σύνολο της λειτουργίας του Οργανισμού.

#### **18. Μητρώο Ενοικίων.**

Το ποσό των ενοικίων που καταβλήθηκαν κατά τη διάρκεια του 2017 ανήλθε σε €104.277. Παρατηρήθηκε ότι το Μητρώο Ενοικίων που τηρείται δεν είναι κατάλληλα ενημερωμένο και δεν δίνονται όλα τα απαραίτητα στοιχεία, όπως η περίοδος ενοικίασης που καλύπτεται από την σύμβαση, τυχόν δικαιώματα ανανέωσης, καθορισμένες αυξήσεις ενοικίου, προκαταβολές που πιθανόν να παραχωρήθηκαν, σχετικές εγκρίσεις ΔΣ, με αποτέλεσμα να δυσχεραίνεται ο έλεγχος και η παρακολούθηση.

**Σύσταση:** Παρακαλούμε όπως όλα τα απαραίτητα στοιχεία ενσωματωθούν στο μητρώο. Το έντυπο του Γενικού Λογιστηρίου ΓΛ83 είναι σχετικό.

**Απάντηση ΟΝΕΚ:** Ο Οργανισμός θα μεριμνήσει για την συμπερίληψη των πιο πάνω στοιχείων στο σχετικό μητρώο.

**19.** Τα πιο πάνω θέματα συζητήθηκαν με τον Εκτελεστικό Διευθυντή και άλλους αρμόδιους λειτουργούς. Με την ευκαιρία αυτή θα θέλαμε να σας εκφράσουμε τις ευχαριστίες μας για τη συνεργασία και βοήθεια που δόθηκε στο προσωπικό της Υπηρεσίας μας κατά τη διάρκεια του ελέγχου.

Με εκτίμηση

  
Παναγιώτης Σεντώνας  
Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου