

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΕΣΩ ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΚΑΙ Ε-ΠΔΕ

ΓΕΝΙΚΑ

- Αποκτήσαμε ειδικό κωδικό φορέα για πληρωμές ΠΔΕ καθώς πρέπει να είναι με διακριτό τίτλο το αρχείο «epde: ΣΑ ΕΝΑΡΙΘΜΟΣ:eps» για πληρωμές στην ΕΑΠ. Ο κωδικός ξεκινάει με τον αριθμό 3 και όχι 8.
- Ανοίξαμε ξεχωριστό τραπεζικό λογαριασμό στην Τράπεζα της Ελλάδος.
- Για το έργο έχουμε: τον διαχειριστή, τον εισηγητή εκκαθάρισης και τον υπεύθυνο λογαριασμού στην Τράπεζα της Ελλάδος.

ΠΛΗΡΩΜΗ ΑΜΟΙΒΩΝ

- Ο ΕΥ του έργου δίνει στην εντολή πληρωμής για αμοιβή (μέλος ΔΕΠ, συνεργάτη κτλ).
- Η ΜΟΔΥ διενεργεί όλες τις απαραίτητες ενέργειες (έλεγχο εντολής πληρωμής και απαραίτητων δικαιολογητικών για την πληρωμή και εκκαθάριση, καταχώρηση στο πληροφορικό σύστημα, έκδοση ΧΕΠ, οριστικοποίηση πληρωμής).
- Δημιουργία εντολής πληρωμής στο e-ΠΔΕ (ΣΥΝΗΜΜΕΝΟ 1):
 - ✓ Δημιουργία του τραπεζικού λογαριασμού του προμηθευτή για την ΕΑΠ (ΤΟΥ ΕΛΚΕ).
 - ✓ Δημιουργία παραστατικού μισθοδοσίας. Αν έχουμε πολλές εντολές πληρωμής δημιουργείται ένα παραστατικό με το συνολικό κόστος των αμοιβών. Στα έχοντας υπόψη μνημονεύονται όλες οι πληροφορίες για τις αμοιβές αυτές (δικαιούχοι, ΑΔΑ συμβάσεων κτλ). (ΣΥΝΗΜΜΕΝΟ 1)
- Η εντολή που δημιουργείται αναρτάται στην ΔΙΑΥΓΕΙΑ.
- Οριστικοποιείται η εντολή πληρωμής.
- Εκδίδεται eps τον υπόλογο του τραπεζικού λογαριασμού.
- Δημιουργείται ξεχωριστό αρχείο της ΕΑΠ.

ΠΛΗΡΩΜΗ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

- Ο ΕΥ του έργου δίνει στην εντολή πληρωμής προμήθειας.
- Η ΜΟΔΥ διενεργεί όλες τις απαραίτητες ενέργειες (έλεγχο εντολής πληρωμής και απαραίτητων δικαιολογητικών για την πληρωμή και εκκαθάριση, καταχώρηση στο πληροφορικό σύστημα, έκδοση ΧΕΠ, οριστικοποίηση πληρωμής).
- Δημιουργία εντολής πληρωμής στο e-ΠΔΕ (ΣΥΝΗΜΜΕΝΟ 2):

Στην περίπτωση προμήθειας > **2500** τότε έχουμε ενημερώσει τον ανάδοχο για την έκδοση ηλεκτρονικού τιμολογίου μέσω του e-ΠΔΕ. (10 λεπτά)

Στην περίπτωση προμήθειας < **2500** τότε δημιουργείται το παραστατικό με την καταχώρηση των στοιχείων. (30 λεπτά)

- ✓ Δημιουργία του τραπεζικού λογαριασμού ανά ανάδοχο. (20 λεπτά)
- ✓ Καταχώρηση στοιχείων ανάθεσης προμήθειας.
- ✓ Δημιουργία εντολής με την καταχώρηση στοιχείων πληρωμής (πληρωτέου ποσού, ΦΠΑ, φόρος προμήθειας, ΕΑΔΥΣΗ). Χρειάζεται η ταυτότητα πληρωμής για την πληρωμή του φόρου. (60 – 90 λεπτά)
- Η εντολή που δημιουργείται αναρτάται στην ΔΙΑΥΓΕΙΑ. (5 λεπτά)
- Οριστικοποιείται η εντολή πληρωμής.
- Η εντολή που δημιουργείται αναρτάται στο ΚΗΜΔΗΣ. (15-20 λεπτά)
- Άντληση Φορολογικής – Ασφαλιστικής ενημερότητας (όπου απαιτείται) από το e-ΠΔΕ. (5 λεπτά)
- Διενέργεια πληρωμής από τον υπόλογο του τραπεζικού λογαριασμού. (5 λεπτά)

ΠΡΟΒΛΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΕΡΓΩΝ ΜΕΣΩ ΤΗΣ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ ΚΑΙ Ε-ΠΔΕ

- 1) Ορισμός υπεύθυνου λογαριασμού από τον ΕΛΚΕ ο οποίος εξουσιοδοτείται, έχει κωδικούς στο erpe, μόνο αυτός διενεργεί πληρωμές / μεταφορές κατόπιν εντολής πληρωμής του επίσης ορισμένου Εκκαθαριστή δαπάνης στο erpe. Μόνο αυτός λαμβάνει ενημέρωση για υπόλοιπο τραπεζικού λογαριασμού στην Τράπεζα της Ελλάδος.
- 2) Η διαχείριση του έργου μέσω του πληροφοριακού συστήματος είναι “εικονική” καθώς δεν είναι δυνατό να συνδεθούν extrait με οικονομικές κινήσεις όπως γίνεται σε καθημερινή βάση με τους εμπορικούς ΤΛ του ΕΛΚΕ. Επιλέγεται ένας ΤΛ του ΕΛΚΕ και εισάγεται ως ΤΛ του έργου προκειμένου να είναι δυνατό να πραγματοποιηθούν οικονομικές κινήσεις, αλλά δεν κινείται καθόλου.
- 3) Για την πληρωμή αμοιβών προσωπικού μέσω ΕΑΠ πρέπει ο ΕΛΚΕ να κάνει νέο αίτημα στην ΕΑΠ να λάβει νέο και διακριτό κωδικό φορέα για πληρωμές από το ΠΔΕ. Δεν είναι απαραίτητο να οριστεί νέος εκκαθαριστής μισθοδοσίας. Επιπλέον, σε περίπτωση κατάσχεσης από Δ.Ο.Υ. πρέπει ο ΕΛΚΕ να προνοήσει να κάνει ξεχωριστό αίτημα στην ΕΑΠ για να δημιουργηθεί νέος κωδικός κράτησης. Η παραπάνω διαδικασία ήταν αρκετά χρονοβόρα μέχρι να διευκρινιστούν ζητήματα ως προς ποιος ΤΛ δηλώνεται ως ΤΛ μισθοδοσίας καθώς τόσο από την Τράπεζα Ελλάδος όσο και από την ΕΑΠ δεν γινόταν ιδιαίτερα κατανοητή η περίπτωση μας. Διευκρινίστηκε ότι ο ΤΛ του έργου δεν χρησιμοποιείται ως τραπεζικός λογαριασμός της ΕΑΠ.
- 4) Στην περίπτωση που υπάρχουν πληρωμές αμοιβών προσωπικού εκδίδονται κανονικά εντάλματα και στη συνέχεια εκτός του πληροφοριακού συστήματος resCom στην εφαρμογή erpe, ιδιαίτερα δύσχρηστη, ακολουθώντας βήματα ο εκκαθαριστής δαπάνης κάνει μια

εντολή πληρωμής με το συγκεντρωτικό ποσό των ενταλμάτων για αμοιβές, εκδίδεται απόφαση για εκκαθάριση της δαπάνης , ανεβαίνει χειροκίνητα στη ΔΙΑΥΓΕΙΑ, ακολουθεί η μεταφορά του συνολικού ποσού των αμοιβών από τον Τραπεζικό λογαριασμό της Τράπεζας Ελλάδος του έργου στον Τραπεζικό Λογαριασμό που αντλείται η μισθοδοσία για την ΕΑΠ. Κατά την εκτέλεση της εντολής μεταφοράς ο Υπεύθυνος λογαριασμού λαμβάνει έναν κωδικό προς τον οποίο εισάγει στο ξεχωριστό αρχείο που δημιουργεί ο ΕΛΚΕ ως φορέας ΠΔΕ για τις πληρωμές αμοιβών του έργου.

- 5) Δύσκολη η παρακολούθηση του έργου καθώς δεν υπάρχει η σύνδεση extrait με οικονομικές κινήσεις Πχ μέσω της εφαρμογής erpe δεν ήταν εμφανές ότι είχαν κάνει ανάκληση ποσού από την χρηματοδότηση με αποτέλεσμα να εκδοθεί εντολή εκκαθάρισης (και ένταλμα) προς τον υπεύθυνο λογαριασμού χωρίς να υπάρχει ταμειακό υπόλοιπο.
- 6) Ανάγκη διακριτής παρακολούθησης του συγκεκριμένου έργου από όλα τα τμήματα της ΜΟΔΥ ώστε να μην παραληφθεί και δεν ενταχθεί σε ξεχωριστό αρχείο της ΕΑΠ με τον κωδικό φορέα ΠΔΕ.

Παρατηρήσεις:

1. Στο έργο αυτό έχει δοθεί προχρηματοδότηση. Δεν γίνεται αίτημα κατανομής όταν κάνουμε πληρωμές. Δεν γνωρίζουμε με την εφαρμογή του Ν. 5140/2024 ποια θα είναι η διαδικασία.
2. Ο χρόνος εκταμίευσης του ποσού στην Τράπεζα της Ελλάδος από το αίτημα κατανομής ήταν 7 μέρες (χρειάστηκε να γίνει αίτημα καθώς έγινε ανάκληση του ποσού λόγω μη απορρόφησης, ωστόσο αυτό έγινε όχι μέσα στο τρίμηνο αλλά στο μήνα).
3. Δεν γνωρίζαμε τον μηχανισμό για την χορήγηση ταμειακής διευκόλυνσης στο έργο, οπότε δεν έγινε καμία ενέργεια σχετικά. Με την εφαρμογή του Ν. 5140/2024 για να χορηγηθεί ταμειακή διευκόλυνση από τον φορέα θα πρέπει για να διενεργήσει ισόποση μεταφορά σε δικό του λογαριασμό εκτός ΤτΕ απαιτείται χορήγηση σύμφωνης γνώμης της αρμόδιας διαχειριστικής αρχής ή της αρμόδιας υπηρεσίας του οικείου φορέα χρηματοδότησης, που προηγείται της χρήσης των ιδίων πόρων καθώς και βεβαίωση του ΕΛΚΕ ή του ΕΛ περί χρήσης τους. Επιπλέον χρόνος καθυστέρησής στην διαδικασία πληρωμών.