



90<sup>η</sup> Συνάντηση Προϊσταμένων Μ.Ο.Δ.Υ των Ε.Λ.Κ.Ε.,  
Βόλος 27/01/2026

# Audit Report

## Compliance Audits (2014-2020)





# Πράξη: Απόκτηση Ακαδημαϊκής Διδακτικής Εμπειρίας σε Νέους Επιστήμονες Κατόχους Διδακτορικού 2019 – 2020 στο Πανεπιστήμιο Πατρών

Συνολικός Προϋπολογισμός  
Πράξης: **1.637.130 ευρώ**



1

**30/10/2019-1/11/2019:** Έλεγχος της Πράξης για τα έτη 2018-2019 από την ΕΥΔ ΕΠΑΝΑΔ ΕΔΒΜ, χωρίς ευρήματα ή συστάσεις.

2

**19-21/4/2021:** Έλεγχος της Πράξης από την Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου (ΕΔΕΛ/Υπουργείο Οικονομικών) για τα έτη 2019-2020.

Τόσο στην εγκαταστάσεις της ΕΥΔ όσο και στο Πανεπιστήμιο Πατρών

ΠΕΡΙΓΡΑΦΙΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

2

Προσωρινή έκθεση ΕΔΕΛ:  
Δημοσιονομική διόρθωση με το ποσό των  
32.918,14 ευρώ λόγω λάθος επιλογής  
υποψηφίου σύμφωνα με τη σειρά  
κατάταξης.

Αποδοχή ενστάσεως και ολοκλήρωση  
ελέγχου χωρίς δημοσιονομική διόρθωση.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΙΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

# 3

Ελεγχόμενος: **ΕΔΕΛ**  
Έλεγχος στο πλαίσιο του **ετήσιου**  
**προγραμματισμού** (compliance audit) της  
Ευρωπαϊκής Επιτροπής με στόχο την  
επισκόπηση του έργου των αρχών ελέγχου της  
προγραμματικής περιόδου 2014-2020

- 18 Επιχειρησιακά Προγράμματα
- Περίοδος ελέγχου 28/11/2022-12/1/2023
- Δείγμα ελέγχου της Πράξης έτους 2019-2020  
δαπάνες ύψους 1.053.380,56 ευρώ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΙΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

# Ευρήματα

## Σύγκρουση Συμφερόντων:

Οι Αρχές Πιστοποίησης οφείλουν να αναπτύξουν τεχνικές data mining οι οποίες θα επιτρέπουν την εξέταση πιθανών δεσμών μεταξύ των εμπλεκόμενων μερών οι οποίες πιθανά να αποτελούν σύγκρουση συμφερόντων (συστημικός και συστηματικός έλεγχος των υποβληθέντων δηλώσεων)

Στη Πράξη είχαν υποβληθεί υπεύθυνες δηλώσεις απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων, οι οποίες κρίθηκαν ότι δεν κάλυπταν κάθε είδος δεσμού παρά μόνο οικογενειακούς. Ως εκ τούτου, οι περιπτώσεις που εντοπίστηκε αξιολόγηση από τον Επιβλέποντα κρίθηκε ότι αφορά σύγκρουση συμφερόντων δεδομένου του χρόνου συνεργασίας για την επίβλεψη ενός διδακτορικού διπλώματος. Η Αρχή Πιστοποίησης δεν διενέργησε κανέναν έλεγχο οπότε και δεν εντόπισε αυτές τις περιπτώσεις σύγκρουσης.

Σύσταση: Ανεξάρτητα του δημοσιουπαλληλικού κώδικα, η Αρχή Πιστοποίησης θα πρέπει να επιβάλει στην Διαχειριστική Αρχή την **ανάπτυξη ενός συστήματος επαλήθευσης των δηλώσεων**. Αυτό δεν θα πρέπει να βασίζεται σε σποραδικούς ελέγχους και μόνο επί της πληρότητας των δηλώσεων, αλλά θα πρέπει να βασίζεται στον κίνδυνο και να αντικατοπτρίζει μια κατάλληλη εκτίμηση κινδύνου (risk-based assessment, πχ Aracne System).



# Ευρήματα

## Δημοσιότητα:

Η ανάπτυξη διακριτής ιστοσελίδας για την ανάγκες της Πράξης, ως υποενότητα της κεντρικής σελίδας της υπηρεσίας δεν ήταν ικανοποιητική καθώς δεν υπήρχε αναζήτηση και δεν εξασφαλιζόταν η άμεση εύρεση πληροφοριών για την Πράξη εκ μέρους των ενδιαφερόμενων.



# Ευρήματα

## Μη επιλέξιμοι υποψήφιοι:

Υπέρβαση των ωρών διδασκαλίας (>15/εβδομάδα)

Ασαφής χρονική διάρκεια συμβάσεων (συμπερίληψη της εξεταστικής στις συμβατικές υποχρεώσεις χωρίς ενεργή σύμβαση)

*Δεν δημιουργούν οικονομική επίπτωση στον προϋπολογισμό της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, οπότε και δεν αξιολογούνται στη βάση τυχόν καταλογισμού. Επιπροσθέτως διορθώθηκαν οι αστοχίες με την 1<sup>η</sup> τροποποίηση της Πράξης.*

**Βιογραφικά Υποψηφίων**, καταγραφή στοιχείων όπως «κατοχή ΧΧ θέσης μέχρι σήμερα», τα οποία ήταν σε σύγκρουση με τους όρους της πρόσκλησης. Τα στοιχεία αυτά δεν εξετάστηκαν από την Επιτροπή Αξιολόγησης με αποτέλεσμα να κριθούν θετικά υποψήφιοι που πιθανά να πληρούσαν κριτήρια επί ποινή αποκλεισμού.

# Ευρήματα

## Ασάφειες επί της μοριοδότησης:

- Μη αιτιολογημένη βαθμολόγηση κριτηρίου
- Ασάφειες ως προς την αξιολόγηση των Δημοσιεύσεων/Ανακοινώσεων από τις Επιτροπές Αξιολόγησης εφόσον οι Δημοσιεύσεις/Ανακοινώσεις δεν αναρτούνταν στο ΕΚΤ.
- Ζητήματα αναφορικά με την ποιοτική διάσταση των Δημοσιεύσεων/Ανακοινώσεων, μη αναφορά σε συναφείς δημοσιεύσεις. Ως εκ τούτου υποψήφιος με πλήθος δημοσιεύσεων σε μη συναφές αντικείμενο αξιολογείται θετικά.
- Αμφισβήτηση αν κατά την μοριοδότηση των Δημοσιεύσεων/Ανακοινώσεων λαμβάνονταν υπόψη η συνάφεια αυτών με το Επιστημονικό Πεδίο, δεδομένου ότι δεν υπήρχε κάποια αναφορά στα πρακτικά αξιολόγησης.
- Μη τήρηση του εύρους βαθμολόγησης των μορίων

## Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος:

Απουσία ελάχιστης βαθμολογίας για θετική αξιολόγηση

Απουσία όρου περί ισοβαθμίας υποψηφίων.

# Συστάσεις

- Δεδομένη της φύσης των ευρημάτων, το μεγάλο πλήθος συμμετεχόντων και του γεγονότος ότι δεν μπορεί να υπολογιστεί η επίπτωση αυτών στις δηλωθείσες δαπάνες, προτείνεται η **δημοσιονομική διόρθωση 25%**.
- Το ίδιο ποσοστό διόρθωσης θα πρέπει να επιβληθεί σε δαπάνες της Πράξης **προηγούμενων και επόμενων ετών** επί των πιστοποιημένων δαπανών.
- Η Διαχειριστική Αρχή οφείλει να διαπιστώσει εάν τα ίδια ευρήματα εντοπίζονται στην Πράξη που υλοποιούν τα **λοιπά Ιδρύματα της χώρας**.
- Η Αρχή Πιστοποίησης θα πρέπει να συστήσει στις εθνικές διαχειριστικές αρχές τρόπους να **ενσωμάτωση πρότυπων κειμένων πρόσκλησης**, τηρώντας το στόχο της πρόσκλησης περί απόκτησης εμπειρίας (εξαιρώντας του ήδη έχοντας εμπειρία), σαφής τρόπος μοριοδότησης, διαφανής αξιολόγηση υποψηφίων με τεκμηρίωση.



# Η επόμενη ημέρα

- Έλεγχος των φακέλων των υποψηφίων εκ μέρους της ΜΟΔΥ ΕΛΚΕ (πληρότητα φακέλων, ημερομηνίες δικαιολογητικών, ημερομηνίες ψηφιακών υπογραφών, βιογραφικά υποψηφίων, θέματα σύγκρουσης συμφερόντων (κοινές δημοσιεύσεις, επιβλέπων, συνεργασία σε έργα της ΜΟΔΥ ΕΛΚΕ).
- Αποστολή διορθώσεων σε Τμήματα για τις περιπτώσεις όπου θεραπεύονται χωρίς να δημιουργείται επισφάλεια
- Ανάπτυξη πλατφόρμας υποβολής αιτήσεων από το εαρινό εξάμηνο του τρέχοντος ακαδημαϊκού έτους

**Απορρόφηση του 50% των διαθέσιμων θέσεων.**



# Ευχαριστώ για το χρόνο σας

Ελένη Ρήγκου  
Αναπλ. ΠΜΟΔΥ

Προϊσταμένη Τμήματος Λογιστικής και Χρηματοοικονομικών  
Συναλλαγών

ΜΟΔΥ ΕΛΚΕ Πανεπιστημίου Πατρών

