



## ΕΦΑΡΜΟΓΗ

### ΣΥΝΟΨΕΩΝ ΜΗΤΡΩΟΥ ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ

Key Performance Indicator – KPI

### ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΧΡΗΣΗΣ

Σεπτέμβριος 2019

**Εισαγωγικά:**

Ο κάθε οι ενταγμένος φορέας υποχρεούται ανά τρίμηνο να καταχωρεί στο σύστημα δεδομένα με βάση τα οποία υπολογίζεται αυτόματα ο κύριος δείκτης απόδοσης του φορέα (KPI φορέα).

Το εγχειρίδιο αυτό αποσκοπεί στην παρουσίαση των χειρισμών που απαιτούνται για την κατάρτιση του KPI του φορέα και όχι στην ανάδειξη της επιχειρησιακής λογικής της η οποία θεωρείται ήδη γνωστή στους χρήστες και διέπεται από τις σχετικές εγκυκλίους (ποιες;).

Η εφαρμογή υλοποιεί τα αναφερόμενα περί KPI στη σελ. 33 κ.ε. του εγγράφου του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους με ΑΔΑ: Ω8ΛΝΗ-4ΕΓ (Αρ.Πρωτ.: 2/47972/0026 της 15-06-2018).

## **Ο Κύριος Δείκτης Αποδοτικότητας (Key Performance Indicator – KPI) του φορέα**

Ο Κύριος Δείκτης Αποδοτικότητας πληρωμών (key performance indicator - KPI) είναι ένας αριθμός δείκτης που εκτιμά και παρακολουθεί τις καθυστερήσεις στις πληρωμές των υποχρεώσεων των φορέων του δημοσίου υπολογίζοντας τη μέση Διάρκεια Πληρωμών των Εμπορικών Συναλλαγών σε ημέρες.

Ο υπολογισμός του δείκτη γίνεται με βάση τη στατική εικόνα της κατάστασης των χρηματικών ενταλμάτων στο τέλος του τριμήνου και ειδικότερα λαμβάνοντας υπόψη τα τακτικά χρηματικά εντάλματα που μπορεί να είναι:

- Εξοφλημένα
- Απορριπτόμενα και ληξιπρόθεσμα
- Ακυρωμένα και
- Σε εκκρεμότητα και ληξιπρόθεσμα

Ο δείκτης (KPI) προκύπτει από το κλάσμα:

**Σύνολο διάρκειας**

**KPI = -----**

**Πλήθος**

Ο υπάλληλος του φορέα ΜΔ υποχρεούται να καταρτίσει σε τριμηνιαία βάση τον δείκτη απόδοσης (KPI) του φορέα του.

Στην εφαρμογή ο ρόλος «Υπάλληλος του φορέα ΜΔ» είναι δυνατόν να κάνει τα εξής:

**Σχετικά με τον «κύριο δείκτη επιδόσεων στις πληρωμές – key performance indicator - KPI»:**

- Να εισάγει νέο KPI για ένα τρίμηνο και να τον αποθηκεύσει προσωρινά.
- Να ανοίξει έναν ήδη υπάρχοντα KPI τον οποίο:
  - Επεξεργάζεται μόνο αν είναι σε κατάσταση «Προσωρινής Αποθήκευσης» ή «Επιστροφής για επεξεργασία».
  - Μόνο βλέπει αν είναι σε άλλες καταστάσεις («Υποβλήθηκε Οριστικά», «Εγκρίθηκε από ΓΔΟΥ»)
  - Μπορεί να υποβάλει τροποιητική KPI, μόνο για εγκεκριμένα από τη ΓΔΟΥ KPI (αντίστοιχος κύκλος με τις συνόψεις)
- Να διαγράψει τον KPI αν είναι σε κατάσταση «Προσωρινής Αποθήκευσης».

- Να τον υποβάλει οριστικά προς την επιβλέπουσα ΓΔΟΥ.

Στην εφαρμογή αυτή ο υπολογισμός του KPI καταχωρείται για τις κατωτέρω οφειλές:

- πληρωμένες (paid)
- απορριπτόμενες και ληξιπρόθεσμες (Not approved/suspended)
- Για τις ακυρωμένες οφειλές (rejected)
- Εκκρεμείς και ληξιπρόθεσμες (pending and overdue)

Οι κατηγορίες αυτές των οφειλών εμφανίζονται ()παρακάτω στις αντίστοιχες στήλες:

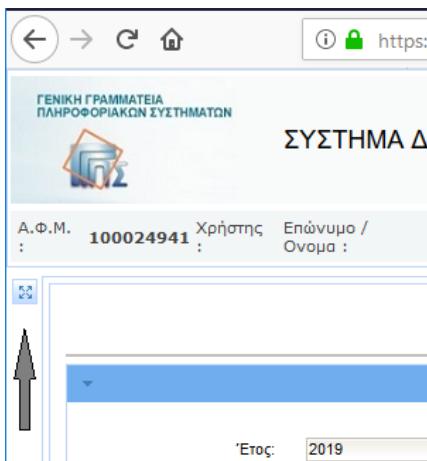
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1					
Φορέας: Ετος Αναφοράς (YYYY): Τρίμηνο Αναφοράς (1,2,3,4):	Εποφλημένα (A) Paid (A)	Απορριπτόμενα & Ληξιπρόθεσμα (B1) Not Approved / Suspended (B1)	Ακυρωμένα (C) Rejected (C)	Σε εκκρεμότητα & Ληξιπρόθεσμα (D1) Pending & Overdue (D1)	ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΣΔΝ & Υπολογισμοί TOTAL OF VALUES & Calculation
Σύνολο Διάρκειας Sum of Durations					
Συνολικό Ποσό <sup>1</sup> Total INT Amount	EUR				
Συνολικό Ποσό Τόκων Total INT Amount	EUR				
Αριθμός Ενταλμάτων Number of PV					
KPI (Επιμέρους Ομάδας Ενταλμάτων) KPI (For PV Group)					
Μ.Ο. Ποσού AVG Amount	EUR				
Μ.Ο. Τόκων AVG INT Amount	EUR				

## Οι διαδικασίες αναλυτικά:

### Οι μηνιαίες εκθέσεις και άλλες ενέργειες του υπόχρεου φορέα:

Αμέσως μετά την διαπίστευση του χρήστη (διαδικασία log-in) αυτός βλέπει τη φόρμα διαχείρισης των συνόψεων του μητρώου δεσμεύσεων που εξετάσαμε σε προηγούμενα κεφάλαια.

Εκτός των διαδικασιών διαχείρισης των συνόψεων υπάρχουν και άλλες μηχανογραφικές ενέργειες που διατίθενται στον φορέα και εμφανίζονται με το πάτημα του κουμπιού που φαίνεται στο παρακάτω σχήμα:



Εικόνα 1: Εμφάνιση ενεργειών

Η φόρμα τότε παίρνει τη μορφή:

Εικόνα 2: Εμφάνιση ενεργειών φορέα

Για την εμφάνιση της φόρμας επεξεργασίας του δείκτη KPI ο χρήστης πρέπει να εκτελέσει την αντίστοιχη επιλογή στο εμφανιζόμενο μενού στο αριστερό μέρος της φόρμας.  
Εμφανίζεται τότε η παρακάτω εικόνα:

ID KPI	Έτος	Τρέμος	ΓΔΟΥ	Κωδικός Φορέα	Όνομα Φορέα	Υποτομής	Σύνολο Διάρκειας	Σύνολο Ποσού	Συνολικό Μον. Τόκων	Αριθμός Ενταξημάτων	KPI	M.O. Ποσού	M.O. Τόκων	Έβδος (Βερσέο)	Ηρ. Υποβολής	Ηρ. Έγκρισης	Κατεύθυνση	
23	2019	3o	ΓΔΟΥ ΥΠ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	E00333	ΤΑΜΕΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΧΕΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΤΕΝΔΥΖΕΩΝ	KENTRPOI_KVB	1.046,00	1.378,00	2.377,00	120,00	8,72	11,48	19,81	1				Εγκρίθηκε από ΓΔΟΥ
28	2019	2o	ΓΔΟΥ ΥΠ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	E00333	ΤΑΜΕΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΧΕΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΤΕΝΔΥΖΕΩΝ	KENTRPOI_KVB	567.611.107,00	306.791,00	6.996,00	45.473,00	12.482,38	6,51	6,20	5	09-10-2019 14:06:37	09-10-2019 14:07:04	Εγκρίθηκε από ΓΔΟΥ	
6	2019	1o	ΓΔΟΥ ΥΠ. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ	E00333	ΤΑΜΕΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΧΕΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΤΕΝΔΥΖΕΩΝ	KENTRPOI_KVB	45.621.521,00	951.331,00	1.340.511,00	519.158,00	87,68	1,83	2,58	1				Εγκρίθηκε από ΓΔΟΥ

**Εικόνα 3: Εμφάνιση γραμμών KPI**

Η φόρμα αυτή εμφανίζει όλες τις καταχωρήσεις που έγιναν ανά τρίμηνο. Επίσης εμφανίζεται η κατάσταση στην οποία βρίσκονται οι καταχωρήσεις: Προσωρινή αποθήκευση, υποβολή στη ΓΔΟΥ, Έγκριση από ΓΔΟΥ.

### KPI Φορέα:

Στοιχεία KPI		Εδών Φορέας: E00333 ΤΑΜΕΟ ΕΓΓΥΗΣΗΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ Έτος: 2019 Κατηγορία Π.Υ.: E99 Τρήμη: 1o				
		Εξοφλήσιμα (Α) Paid (A)	Απορριπτότανα και Απέμπρόστατα (Β1) Not Approved/Suspended (Β1)	Ακαριαία (C) Rejected (C)	Στις εκκριμότητα και Απέμπρόστατα (D1) Pending and Overdue (D1)	ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΣΩΝ και υπολογισμοί TOTAL OF VALUES and Calculation
Συνολικό Διάρκειας Total Int. Duration		432.432,00	432.432,00	44.324.234,00	432.423,00	45.621.521,00
Συνολικό Ποσό Total Int. Amount		432.423,00	432.424,00	43.242,00	43.242,00	951.331,00
Συνολικό Ποσό Τόκων Total Int. Tokes Amount		43.242,00	432.423,00	432.423,00	432.423,00	1.340.511,00
Αριθμός Ενταξημάτων Number of PV		43.242,00	43.242,00	432.432,00	242,00	519.158,00
KPI (επιμέρους Ορίζοντος Ενταξημάτων) KPI (for PV Group)		10,00	10,00	102,50	1.786,87	87,88
M.O. Ποσού AVG Amount		10,00	10,00	0,10	178,69	1,83
M.O. Τόκων AVG Int. Amount		1,00	10,00	1,00	1.786,87	2,58

**Εικόνα 4: Η φόρμα KPI φορέα**

Ο χρήστης μπορεί να δημιουργήσει νέο KPI ή να ανοίξει τη φόρμα ήδη υπάρχοντος που περιέχει πίνακα επτά γραμμών και πέντε στηλών.

Κατά τη φάση της συμπλήρωσης, η τελευταία στήλη και οι τρεις τελευταίες γραμμές υπολογίζονται αυτόματα. Κατά συνέπεια, ο χρήστης πρέπει να καταχωρεί μόνο τις τέσσερις πρώτες γραμμές για κάθε μία από τις τέσσερις πρώτες στήλες. Η πέμπτη γραμμή είναι ο δείκτης KPI και οι δύο επόμενες γραμμές είναι οι μέσοι όροι ποσών και τόκων.

Χρησιμοποιώντας τα στοιχεία των γραμμών 1, 2, 3 και 4 εξάγονται τα στοιχεία των γραμμών 5, 6 και 7 για κάθε στήλη αντιστοίχως.

Η τέταρτη γραμμή αποτελεί τον παρονομαστή του κλάσματος KPI με αντίστοιχους αριθμητές από τις γραμμές 1,2 και 3. Στην ουσία υπολογίζονται πολλοί δείκτες KPI:

Οπότε η γραμμή 5 εξάγεται μέσω γραμμών 1 και 4, γραμμή 6 εξάγεται μέσω γραμμών 2 και 4 και γραμμή 7 εξάγεται μέσω γραμμών 3 και 4).

Όσο προχωρά η καταχώρηση, υπολογίζονται και εμφανίζονται αυτόματα τα αποτελέσματα των γραμμών 5,6 και 7.

Τα δεδομένα της 5<sup>ης</sup> στήλης (: σύνολα) υπολογίζονται αυτόματα ως αθροίσματα των ποσών των στηλών 1,2,3 και 4 της ίδιας γραμμής ενώ τα αντίστοιχα αποτελέσματα υπολογίζονται ως κλάσματα από τα συνολικά στοιχεία της στήλης αυτής.

Ο φορέας, μετά την επεξεργασία δύναται να καταχωρίσει προσωρινά τα στοιχεία KPI ή να τα υποβάλει οριστικά. Είναι επίσης δυνατό να τα επεξεργαστεί όσο το KPI είναι σε προσωρινή αποθήκευση ή εφόσον έχει γίνει επιστροφή για επεξεργασία από τη ΓΔΟΥ ή τον ίδιο το φορέα. Επιπλέον υπάρχει δυνατότητα διαγραφής των στοιχείων KPI όσο είναι σε κατάσταση προσωρινής αποθήκευσης. Μετά την οριστική υποβολή, το KPI είναι πλέον ορατό από τη ΓΔΟΥ. Η επιστροφή για επεξεργασία γίνεται μόνο σε οριστικοποιημένα KPI, ενώ μετά την έγκριση της ΓΔΟΥ μπορεί να δημιουργηθεί τροποποιητική KPI από το φορέα (αντίστοιχα με τον κύκλο των συνόψεων).

**Άλλες διαδικασίες:**

**Η τροποποιητική υποβολή KPI:**

Εφόσον ένας δείκτης KPI έχει τύχει έγκρισης από την ΓΔΟΥ αλλά για κάποιο λόγο είναι αναγκαία η διόρθωσή του, πρέπει να γίνει «Τροποποιητική υποβολή KPI».

Στην περίπτωση αυτή το πεδίο «Έκδοση» αυξάνεται κατά ένα ώστε να τηρούνται οι διάφορες εκδόσεις του KPI που υποβλήθηκαν. Το KPI είναι ορατό μόνο εντός του φορέα που τον δημιουργεί καθώς είναι σε προσωρινή αποθήκευση. Ως τρέχουσα και πλέον πρόσφατη καταχώρηση του τριμήνου λογίζεται αυτή με τον μεγαλύτερο αριθμό έκδοσης.

Ισχύει ο ίδιος κύκλος εργασιών όπως στις εκθέσεις: «Προσωρινή αποθήκευση», «Οριστική υποβολή», κλπ. Με την οριστική υποβολή, ο δείκτης εμφανίζεται στην οικεία ΓΔΟΥ για έγκριση.

**Προβολή τελευταίων εγκεκριμένων εκδόσεων (εικόνα 3):**

Στην περίπτωση ύπαρξης τροποποιητικών εκδόσεων του δείκτη και για την εμφάνιση μόνο των τελευταίων εκδόσεων αρκεί ο χρήστης να ενεργοποιήσει την αντίστοιχη επιλογή στο επάνω μέρος της φόρμας εμφάνισης των γραμμών KPI (εικόνα 3) και να πατήσει το κουμπί [Αναζήτηση]. Εμφανίζονται τότε όλοι οι δείκτες που έχουν εγκριθεί από την οικεία ΓΔΟΥ.

Με την προβολή όλων ή την προβολή τελευταίων εγκεκριμένων εκδόσεων, ο πίνακας είναι κλειδωμένος μόνο για ανάγνωση και δεν είναι δυνατές τροποποιήσεις κ.α.

**Εμφάνιση δεδομένων «υπο-τομέων»:**

Υπάρχει δυνατότητα επιλογής και εμφάνισης μόνο συγκεκριμένων υπο-τομέων όπως: «Νοσοκομεία», «ΟΤΑ Α'», «ΔΕΚΟ» κλπ. Αυτό γίνεται με το άνοιγμα του αντίστοιχου list view και την επιλογή των τομέων που επιθυμούμε. Κατόπιν ο χρήστης πρέπει να πατήσει το κουμπί [Αναζήτηση] για εμφάνιση των ζητούμενων δεικτών.