



ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗ  
ΑΡ.ΠΡΩΤ.:

22/02/2019  
2488

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ  
Σ Υ Ν Ε Δ Ρ Ι Α Σ Η 20/02/2019

#### ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘΜ. 4

Πρακτικό της με αριθμό **3ης/20.02.2019**, συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Καισαριανής, την **20<sup>η</sup>** του μηνός **ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ** του έτους **2019**.

Στην Καισαριανή σήμερα, **20/02/2019**, ημέρα **ΤΕΤΑΡΤΗ** και ώρα **19:00 μ. μ**, το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καισαριανής συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα οδός Βρυούλων και Κλαζομενών, ύστερα από την με **αριθμό πρωτ.2039/15.02.2019**, πρόσκληση του Προέδρου του, που επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο είκοσι επτά (27) μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση τα είκοσι ένα (21) μέλη και ονομαστικά οι:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**  
Δημοτικοί Σύμβουλοι

**ΑΠΟΝΤΕΣ**  
Δημοτικοί Σύμβουλοι

**Κατημερτζής Γεώργιος Πρόεδρος Δ.Σ.**

1. Πολυχρονάκης Συμεών	1. Βασιλάκη Αικατερίνη
2. Γεωργοπούλου Κανέλλα	2. Σοφιανόπουλος Γεώργιος
3. Περρής Ιωάννης	3. Βερλέκης Νικόλαος
4. Γαβριλάκης-Μπαμπάς Κων/νος	4. Αντωνόπουλος Δημήτρης
5. Καραβασίλης Εμμανουήλ	5. Κακανάκης Ευάγγελος
6. Χριστοφής Μιχαήλ	6. Αλεξοπούλου Μαρία
7. Χατζηδημητράκης Αργύριος	
8. Κολοβού Κων/να	
9. Τσιτσιρίδης Ιωσήφ	
10. Παπαγιάννης Ιωάννης	
11. Βεχλίδη Μαρία	
12. Εξαρχόπουλος Αθανάσιος	
13. Σαρρηπαναγιώτου Στέλλα	
14. Φασούλα Αλίκη	
15. Κοντόσταυλος Γεώργιος	
16. Καμπάκας Αντώνης	
17. Λυκούδης Αλεβίζος	
18. Βοσκόπουλος Χρήστος	
19. Κατσαρέλης Νικόδημος	
20. Γαβρίλης Γεώργιος	
21.	

22.	
23.	
24.	
25.	
26.	

Στην συνεδρίαση παρόντες ήταν επίσης ο Δήμαρχος κ. Σταμέλος Ηλίας και η δημοτική υπάλληλος Φιλοπούλου Στέλλα για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

**ΘΕΜΑ:** Έγκριση της Απόφασης 7/2019 του Διοικητικού Συμβουλίου της Κ.Ε.ΔΗ.Κ με θέμα: «Έγκριση της έκθεσης ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή λογιστή επί των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Ι.Δ «Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Καισαριανής-Κ.Ε.ΔΗ.Κ για τη χρήση 2012.

Ο κ. Πρόεδρος ο οποίος εισηγείται το πιο πάνω θέμα της ημερήσιας διάταξης θέτει υπόψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελής Επιχείρησης Καισαριανής Κ.Ε.ΔΗ.Κ η οποία έχει ως εξής:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ  
ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ  
ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ  
Δ/ση Φιλαδέλφειας & Βρυούλων125  
Τ.Κ. 16121  
Τηλ. 2132010781

ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗ 08/02/2019  
ΑΡΙΘ.ΠΡΩΤ.:67

#### ΑΠΟΦΑΣΗ.: 7

Στην Καισαριανή σήμερα 7 Φεβρουαρίου, ημέρα Πέμπτη και ώρα 7:00 .μ.μ , το Διοικητικό Συμβούλιο της ΚΕΔΗΚ συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό κατάστημα οδός Φιλαδέλφειας και Βρυούλων 125 ύστερα από την με αριθ. 50/2-2-2019 πρόσκληση Προέδρου που επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 264 και 95 του Ν. 3463/2006.

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο έντεκα (11) μελών παραβρέθηκαν στην συνεδρίαση επτά (7) και ονομαστικά:

Παρόντες

**Πρόεδρος Δ.Σ** : Τσιτσιρίδης Ιωσήφ  
**Αντ/δρος** : Εξαρχόπουλος Αθανάσιος  
**Μέλη** : Χριστοφής Μιχάλης  
Παρασκευοπούλου Μαρίνα  
Σπυριάδη Νοτα  
Ζαρκαδούλας Νικόλαος  
Αναπληρ/κό μέλος: Χατζησάββας Μηνάς

Στην συνεδρίαση παραβρέθηκαν επίσης ο Δήμαρχος Σταμέλος Ηλίας, ο πρώην Δήμαρχος και Πρόεδρος της ΚΕΔΗΚ για την περίοδο 2013-2014 Καμπάκας Αντώνιος και ο Αντιδήμαρχος Πολυχρονάκης Συμεών.

Ο κ. Πρόεδρος ο οποίος εισηγείται το θέμα της ημερήσιας διάταξης θέτει υπόψη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

**Θέμα: Έγκριση της έκθεσης ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή λογιστή επί των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Ι.Δ «Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Καισαριανής – Κ.Ε.ΔΗ.Κ» για τη χρήση 2012.**

Με την Απόφαση 4/8.3.2017 του Δ.Σ. της ΚΕΔΗΚ, εγκρίθηκε με επιφυλάξεις από τα μέλη του, ο Ισολογισμός έτους 2012 της ΚΕΔΗΚ και οι συνοδευτικές οικονομικές καταστάσεις του έτους.

Βάσει του άρθρου 261 του Ν. 3463/2006, ο έλεγχος των Οικονομικών Καταστάσεων των χρήσεων 2012, 2013 και 2014 της Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Καισαριανής ανατέθηκε με την υπ' αριθμό 27/21.07.2015 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιχείρησης, στην Π. Βλέτσα, ορκωτό ελεγκτή λογιστή της εταιρίας ΣΟΛ με Α.Μ. ΣΟΕΛ 26151.

Ακολουθεί η έκθεση ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων του οικονομικού έτους 2012, που καλούμαστε να εγκρίνουμε για να διαβιβαστούν στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καισαριανής σύμφωνα με το άρθρο 256 του Ν. 3463/2006. Μετά την έγκριση του Δημοτικού Συμβουλίου τα αποτελέσματα θα αποσταλούν στα αρμόδια όργανα του Ελεγκτικού Συνεδρίου, σύμφωνα με το άρθρο 276 παρ.1 του Ν 3852/10.

## Έκθεση Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καισαριανής

### Έκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων

#### Γνώμη με Επιφύλαξη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ του ΔΗΜΟΥ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ (η Επιχείρηση), οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31<sup>ης</sup> Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ του ΔΗΜΟΥ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ κατά την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο.

#### Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής:

1. Λόγω του γεγονότος ότι η ανάθεση της εργασίας πραγματοποιήθηκε σε μεταγενέστερο χρόνο από τη λήξη της ελεγχόμενης διαχειριστικής χρήσης, δεν κατέστη εφικτό να επαληθεύσουμε με ποσοτική καταμέτρηση τα αποθέματα κατά την 31/12/2012, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο του λογαριασμού "Εμπορεύματα" ποσού ευρώ 6.247,65 και την ενδεχόμενη επίδραση στα "Εμπορεύματα", στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και στα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης.
2. Λόγω του γεγονότος ότι η ανάθεση της εργασίας πραγματοποιήθηκε σε μεταγενέστερο χρόνο από τη λήξη της ελεγχόμενης διαχειριστικής χρήσης, δεν κατέστη εφικτό να επαληθεύσουμε τον ορθό υπολογισμό του κόστους αποθεμάτων και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο ποσού ευρώ 241.714,94 και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης.
3. Λόγω του γεγονότος ότι η ανάθεση της εργασίας πραγματοποιήθηκε σε μεταγενέστερο χρόνο από τη λήξη της ελεγχόμενης διαχειριστικής χρήσης, δεν κατέστη εφικτό να επαληθεύσουμε με καταμέτρηση τα χρηματικά διαθέσιμα του Ταμείου της επιχείρησης κατά την 31/12/2012 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο του λογαριασμού "Ταμείο" ποσού ευρώ 20.208,98 και την ενδεχόμενη επίδραση στο "Ταμείο", στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και στα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης.
4. Το υπόλοιπο του λογαριασμού "Πιστωτές Διάφοροι" ποσού ευρώ 14.511,42 που εκ παραδρομής εμφανίζεται στις Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις του Παθητικού, αφορά συμψηφισμένο χρεωστικό υπόλοιπο το οποίο θα έπρεπε, κατά ποσό ευρώ 27.332,87 να εμφανίζεται στο κονδύλι του Ενεργητικού "Χρεώστες Διάφοροι" και κατά ποσό ευρώ 12.821,45 να εμφανίζεται στο κονδύλι του Παθητικού "Πιστωτές Διάφοροι".
5. Στα κονδύλια του Ενεργητικού "Πελάτες", "Χρεώστες Διάφοροι" και "Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων" περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση από την προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού ευρώ 946.882,55. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει διενεργηθεί ισόποση απομείωση της αξίας των απαιτήσεων αυτών. Λόγω του γεγονότος αυτού η αξία των εν λόγω απαιτήσεων, των αποτελεσμάτων της κλειόμενης χρήσεως και των ιδίων κεφαλαίων εμφανίζεται ισόποσα αυξημένη.





α) Μέχρι την ημερομηνία της παρούσας Έκθεσης δεν τέθηκε υπόψη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καισαριανής και συνεπώς δεν επιβεβαιώνουμε τη συμφωνία του περιεχομένου της με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις.

β) Δεν υποβλήθηκαν στον προληπτικό έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου, καταβληθείσες δαπάνες της κλειόμενης χρήσης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τις διατάξεις του άρθρου 275 του Ν. 3852/2010. Οι ενδεχόμενες κυρώσεις του Ελεγκτικού Συνεδρίου θα έχουν θετικές επιπτώσεις στην ελεγχόμενη επιχείρηση, καθώς οι κυρώσεις αυτές επιβάλλονται σε τρίτους που καλούνται στη συνέχεια να αποζημιώσουν την εν λόγω επιχείρηση.

γ) Κατά παρέκκλιση του άρθρου 42β του Κ.Ν. 2190/1920 δεν παρατίθενται τα κονδύλια της συγκριτικής χρήσης 2011.

Αθήνα, 3 Ιανουαρίου 2019

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ ΝΑΠ. ΒΛΕΤΣΑ  
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής  
Α.Μ. ΣΟΕΛ 26151

## **ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ της ΚΕΔΗΚ**

Αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και μετά από διαλογική συζήτηση .

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει την Έκθεση Ελέγχου της Ορκωτής Λογίστριας, επί των Οικονομικών Καταστάσεων της ΚΕΔΗΚ για το έτος 2012 και την εισήγηση του Προέδρου.

Η παρούσα θα διαβιβαστεί για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καισαριανής σύμφωνα με το άρθρο 256 του Ν. 3463/2006.

Γι' αυτό συντάχθηκε το πρακτικό αυτό που αφού αναγνώστηκε και βεβαιώθηκε υπογράφεται από εκείνους που έλαβαν μέρος στην συνεδρίαση:



**Πρόεδρος Δ.Σ** : Τσιτσιρίδης Ιωσήφ  
**Αντ/δρος** : Εξαρχόπουλος Αθανάσιος  
**Μέλη** : Χριστοφής Μιχάλης  
Παρασκευοπούλου Μαρίνα  
Σπυριάδη Νοτα  
Ζαρκαδούλας Νικόλαος Αναπληρ/κό μέλος: Χατζησάββας Μηνάς

Ακριβές απόσπασμα  
για χρήση της Υπηρεσίας

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ

ΚΕΔΗΚ

ΤΣΙΤΣΙΡΙΔΗΣ

ΙΩΣΗΦ

Κατόπιν αυτών ο κ. Πρόεδρος καλεί τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου για την λήψη σχετικής απόφασης

### **ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Μετά από διαλογική συζήτηση και αφού άκουσε την πιο πάνω εισήγηση

## **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Εγκρίνει την Απόφαση **7/2019** του Διοικητικού Συμβουλίου της Κ.Ε.ΔΗ.Κ με θέμα: «Έγκριση της έκθεσης ελέγχου του Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή λογιστή επί των οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Ι.Δ «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Καισαριανής-Κ.Ε.ΔΗ.Κ για τη χρήση 2012.

Για αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό και υπογράφεται από εκείνους έλαβαν μέρος στην συνεδρίαση κ.κ. Πρόεδρος του Δ.Σ. και τους Δημοτικούς Συμβούλους: 2) Πολυχρονάκης Συμεών 3) Γεωργοπούλου Κανέλλα 4) Περρής Ιωάννης 5) Γαβριλάκης-Μπαμπάς Κων/νος 6) Καραβασίλης Εμμανουήλ 7) Χριστοφής Μιχαήλ 8) Χατζηδημητράκης Αργύριος 9) Κολοβού Κων/να 10) Τσιτσιρίδης Ιωσήφ 11) Παπαγιάννης Ιωάννης 12) Βεχλίδη Μαρία 13) Εξαρχόπουλος Αθανάσιος 14) Σαρρηπαναγιώτου Στέλλα 15) Φασούλα Αλίκη 16) Κοντόσταυλος Γεώργιος 17) Καμπάκας Αντώνιος 18) Λυκούδης Αλεβίζος 19) Βοσκόπουλος Χρήστος 20) Κατσαρέλης Νικόδημος, 21) Γαβρίλης Γεώργιος .

ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗ 20/02/2019  
Ακριβές αντίγραφο για χρήση της Υπηρεσίας

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.**

**ΚΑΤΗΜΕΡΤΖΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**