



ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗ
ΑΡ.ΠΡΩΤ.:

22/02/2019
2490

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΙΣΑΡΙΑΝΗΣ

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

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘΜ. 6

Πρακτικό της με αριθμό **3ης/20.02.2019**, συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Καισαριανής, την **20^η** 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 9/2019 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 2014.

Ο κ. Πρόεδρος ο οποίος εισηγείται το πιο πάνω θέμα της ημερήσιας διάταξης θέτει υπόψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου την απόφαση **9/2019** 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.:69

ΑΠΟΦΑΣΗ.: 9

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 «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Καισαριανής – Κ.Ε.ΔΗ.Κ» για τη χρήση 2014.

Με την Απόφαση 6/8.3.2017 του Δ.Σ. της ΚΕΔΗΚ, εγκρίθηκε με επιφυλάξεις από τα μέλη του, ο Ισολογισμός έτους 2014 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 Κοινοφελούς 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 2014, 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^{ης} Δεκεμβρίου 2014, 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^η Δεκεμβρίου 2014 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 31/12/2014, και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο του λογαριασμού "Εμπορεύματα" ποσού ευρώ 5.636,23 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 186.964,33 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 31/12/2014 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το υπόλοιπο του λογαριασμού "Ταμείο" ποσού ευρώ 25.842,78 και την ενδεχόμενη επίδραση στο "Ταμείο", στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και στα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης.
4. 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 955.665,72. 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 αυξημένα.
5. Δεν κατέστη εφικτό να επαληθεύσουμε τα κονδύλια του Παθητικού "Προμηθευτές", ποσού ευρώ 430.592,87 καθώς και "Προκαταβολές Πελατών" ποσού ευρώ 53.229,87 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη σχετικά με την αξία των εν λόγω υποχρεώσεων και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης.
6. Στο λογαριασμό των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων "Ασφαλιστικοί Οργανισμοί" περιλαμβάνονται ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις ποσού ευρώ 111.289,56. Στην κλειόμενη

χρήση η επιχείρηση προέβη σε ρύθμιση των ληξιπρόθεσμων αυτών υποχρεώσεων και προέκυψαν πρόσθετα τέλη και προσαυξήσεις. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχουν λογισθεί πρόσθετα τέλη και προσαυξήσεις ποσού ευρώ 32.770 περίπου, με συνέπεια οι υποχρεώσεις αυτές να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένες και τα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια της επιχείρησης ισόποσα αυξημένα.

7. Δεν λάβαμε επιστολές από Νομικούς Συμβούλους της επιχείρησης για τυχόν αγωγές τρίτων κατά αυτής. Λόγω του γεγονότος αυτού, διατηρούμε επιφύλαξη για ενδεχόμενες αγωγές τρίτων κατά της επιχείρησης και την ενδεχόμενη επίδραση στα αποτελέσματα της κλειόμενης χρήσεως και τα ίδια κεφάλαια.
8. Οι φορολογικές υποχρεώσεις της επιχείρησης για τις χρήσεις 2013 και 2014 δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά. Η επιχείρηση δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο για τις ανέλεγκτες αυτές χρήσεις και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Από τον έλεγχό μας δεν κατέστη εφικτό να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για την εκτίμηση του ύψους της πρόβλεψης που τυχόν απαιτείται.

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην παράγραφο της έκθεσής μας “Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Επιχείρηση σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας.

Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για γνώμη με επιφύλαξη.

Ευθύνες της Διοίκησης επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Επιχείρηση ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να

εκδώσαμε έκθεση ελεγκτική, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Επιχείρησης
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Επιχείρησης να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Επιχείρηση να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

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.

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 2014 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 ΟΜΩΦΩΝΑ

Εγκρίνει την Απόφαση **9/2019** 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 2014.

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