

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το αριθ.42/23-11-2021 πρακτικό τακτικής, συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης

### Αριθ. Απόφασης 376

### Περίληψη

Ανάθεση Ελέγχου Οικονομικών Στοιχείων σε Ελεγκτές

Στην Ξάνθη, σήμερα 23 Νοεμβρίου 2021, ημέρα Τρίτη και ώρα 09:30 συνήλθε σε τακτική, μεικτή (δια ζώσης και ταυτόχρονα με τηλεδιάσκεψη), συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ.πρωτ.25975/29-10-2021 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Εμμανουήλ Τσέπελη, Δημάρχου Ξάνθης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 184 του Ν.4365/2019, του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών εμφάνισης Κορωνοϊού COVID 19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσης του», τις αριθμ.18318/13-3-2020, 40/-31-3-2020, 163/33282-29.05.2020 60249/22-9-2020 και αριθμ.643/69472/24.09.2021 εγκυκλίους του ΥΠΕΣ, την ΚΥΑ-Δ1αΓ.Π.οικ.-71342-06.11.2020-ΦΕΚ-4899-06.11.2020-τεύχος-Β' και το άρθρο 67 του Ν.3852/2010 προσαρμοσμένο στις προαναφερόμενες διατάξεις, προκειμένου να συζητηθούν τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης. Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 9 μέλη δηλαδή:

#### ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

- |                             |                          |
|-----------------------------|--------------------------|
| 1. Τσέπελης Εμμανουήλ       | 6. Μπεκήρ Ογλού Σουά     |
| 2. Δημαρχόπουλος Χαράλαμπος | 7. Παπαδόπουλος Κυριάκος |
| 3. Ελευθεριάδης Απόστολος   | 8. Παπαχρόνης Ιωάννης    |
| 4. Ζερενίδης Ιωάννης        | 9. Φανουράκης Εμμανουήλ  |
| 5. Μελισσόπουλος Σάββας     |                          |

#### ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. Σταυρακάρας Παναγιώτης  
(οι οποίοι δεν συμμετείχαν στη συνεδρίαση)

Γίνεται μνεία, ότι ο δημοτικός σύμβουλος Παναγιώτης Σταυρακάρας, ενημέρωσε εγκαίρως τον Πρόεδρο για την απουσία του και στη θέση του, κλήθηκε το αναπληρωματικό μέλος Σάββας Μελισσόπουλος

Γίνεται μνεία, ότι ο Δήμαρχος Ξάνθης Εμμανουήλ Τσέπελης, αποχώρησε από τη συνεδρίαση, μετά την ψήφιση του 11<sup>ου</sup> θέματος

Ο Αντιπρόεδρος, Εμμανουήλ Φανουράκης, κήρυξε την έναρξη, της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 15<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών, την αριθμ.πρωτ.27904/18-11-2021 εισήγηση Αντιδήμαρχου Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

«Έχοντας υπόψη: Τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, Τις διατάξεις του άρθρου 59 του Ν.3852/2010, Την με αριθ. πρωτ. 3362/4-2-2020 απόφαση Δημάρχου Ξάνθης περί της ανάθεσης του ελέγχου των Οικονομικών καταστάσεων του Δήμου για το οικονομικό έτος 2019 στην εταιρεία ΣΟΛ ΑΕ η οποία σύμβαση παρατάθηκε έως το Απρίλιο του 2021 αλλά δεν τελεσφόρησε Το με αρ. εισερχ. πρωτ. 27665/16-11-2021 έγγραφο της Ορκωτού Ελεγκτή κας Αμπατζή Πελαγίας από την εταιρεία ΣΟΛ. προς τον Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Ξάνθης το οποίο επισυνάπτεται με τη παρούσα αναφορά. Το γεγονός ότι τα ευρήματα που αναφέρονται στο ανωτέρω έγγραφο χρήζουν άμεσης και λεπτομερής επεξεργασίας και εξειδικευμένου ελέγχου Το γεγονός ότι το σύνολο των υπαλλήλων που υπηρετούν σήμερα στην οικονομική υπηρεσία ανέρχεται στους 16 και αναλυτικά: Γραφείο Λογιστηρίου : 5 Γραφείο Προμηθειών 3 Γραφείο Ταμείου 3 Γραφείο Εσόδων και Περιουσίας 4 Το γεγονός ότι τα ποσοστά του όγκου των αντικειμένων με το υπηρετούν προσωπικό των οικονομικών υπηρεσιών είναι δυσανάλογα. Το γεγονός ότι δεν προκύπτει καθυστέρηση από υπαιτιότητα της υπηρεσίας δεδομένης της κατάστασης που προκλήθηκε από το covid19 (απαγόρευση κυκλοφορίας- άδειες – τηλεργασία). Το γεγονός ότι η αποστολή στοιχείων εκατέρωθεν Δήμου και εταιρείας ήταν απομακρυσμένη χρονικά. Επιπλέον, ο έλεγχος θα πρέπει να είναι άμεσος και εκτενής , και δεν μπορεί να εκτελεστεί από το υπάρχων προσωπικό διότι αφενός δεν θα διεκπεραιώνονται οι τρέχουσες διαδικασίες και αφετέρου ο ελεγχόμενος δεν μπορεί να έχει και ελεγκτικό ρόλο . Το γεγονός ότι ήδη έχουμε υπερβεί τα χρονικά όρια κατάρτισης οικονομικών καταστάσεων για το έτος 2019 και αποτελεί επιτακτική ανάγκη η ολοκλήρωσή τους. Την με αριθ.27799/17-11-2021 αναφορά της Αν. Προϊσταμένης Οικονομικών Υπηρεσιών Εισηγούμαι,

Α) Την προσφυγή στη διαδικασία με διαπραγμάτευση χωρίς προηγούμενη δημοσίευση, σύμφωνα με την περ. γ παρ.2 του άρθρου 32 Ν.4412/2016, της διενέργεια ελέγχων (κατ' ουσία στοχευμένου οικονομικού ελέγχου) για τα κάτωθι:

1. Συμφωνία των μισθοδοτικών καταστάσεων και των αποστολών στην ΕΑΠ με τα βιβλία του Δήμου για το έτος 2019, εφόσον δεν τελεσφορήσει άμεσα η κατάθεση των στοιχείων από τις αρμόδιες υπηρεσιακές μονάδες,

2. Τον έλεγχο όλων των γραμματίων είσπραξης που σχετίζονται με ταυτόχρονη κράτηση και απόδοση από οποιαδήποτε πηγή προέλευσης για το έτος 2019,

3. Τον έλεγχο όλων των διαδικασιών και στοιχείων σε όλα τα στάδια που αφορούν την Ελεγχόμενη στάθμευση για τα έτη από 2015 έως 2019-

Και

Β) την κοινοποίηση του με αρ. εισερχ. πρωτ. 27665/16-11-2021 εγγράφου αυτού της ορκωτού ελεγκτή της εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ, στο Ελεγκτικό Συνέδριο και στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας ώστε να λάβουν έγκαιρα γνώση».

Επακολούθησε συζήτηση και πλήρης περιγραφή των συζητηθέντων, βρίσκεται καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονική μορφή που τηρείται στο αρχείο του γραφείου της Οικονομικής Επιτροπής.

Ο δημοτικός σύμβουλος Σάββας Μελισσόπουλος, ψήφισε Λευκό.

Τέλος ο Πρόεδρος, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

### **Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Υστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων έχοντας υπόψη την εν λόγω εισήγηση

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Α) Την προσφυγή στη διαδικασία με διαπραγμάτευση χωρίς προηγούμενη δημοσίευση, σύμφωνα με την περ. γ παρ.2 του άρθρου 32 Ν.4412/2016, της διενέργειας ελέγχων (κατ' ουσία στοχευμένου οικονομικού ελέγχου) για τα κάτωθι:

1. Συμφωνία των μισθοδοτικών καταστάσεων και των αποστολών στην ΕΑΠ με τα βιβλία του Δήμου για το έτος 2019, εφόσον δεν τελεσφορήσει άμεσα η κατάθεση των στοιχείων από τις αρμόδιες υπηρεσιακές μονάδες,

2. Τον έλεγχο όλων των γραμματίων είσπραξης που σχετίζονται με ταυτόχρονη κράτηση και απόδοση από οποιαδήποτε πηγή προέλευσης για το έτος 2019,

3. Τον έλεγχο όλων των διαδικασιών και στοιχείων σε όλα τα στάδια που αφορούν την Ελεγχόμενη στάθμευση για τα έτη από 2015 έως 2019

Β) Την κοινοποίηση τού με αρ.εισερχ.πρωτ.27665/16-11-2021 εγγράφου αυτού της ορκωτού ελεγκτή της εταιρείας ΣΟΛ ΑΕ, στο Ελεγκτικό Συνέδριο και στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας, ώστε να λάβουν έγκαιρα γνώση

.....  
Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως ακολουθεί.

**Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Ο Αντιπρόεδρος  
Εμμανουήλ Φανουράκης  
(υπογραφή)

Τα μέλη  
(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα  
Ξάνθη, 25-11-2021  
Με εντολή Δημάρχου  
Η Γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής  
Μαρία Άννα Ανδρέου