

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΣΑΜΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΣΑΜΟΥ
ΝΠΔΔ Δ.Ο.Π.ΠΟ.Ν.Α.Σ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ 7/2019**

Στη Σάμο Σάμου σήμερα την 25^η Οκτωβρίου 2019 ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:30 στην αίθουσα του Δημοτικού Καταστήματος Σάμου του Δήμου Σάμου , συνεδρίασε το Δ/Σ του ΝΠΔΔ Δ.Ο.Π.ΠΟ.Ν.Α.Σ

Η συνεδρίαση έγινε με την Πρόσκληση αριθ. 338/21-10-2019 που δόθηκε σε καθένα των Δ/Σ ξεχωριστά σύμφωνα με τον Δ.Κ.Κ. (άρθρο 95 κλπ) και το Ν. 3852/2010 «Καλλικράτης».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμος απαρτία, γιατί επί συνόλου (13) μελών βρέθηκαν παρόντα τα επτά (08) ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ
ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΣΟΥΛΤΑΝΑ
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ ΙΩΑΝΝΑ
ΜΑΥΡΙΚΗ-ΒΛΑΧΟΠΟΥΛΟΥ ΦΥΛΛΙΩ
ΠΑΥΛΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΣΒΕΡΚΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΑΘΙΟΥ ΚΙΚΗ
ΙΣΙΔΩΡΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ
ΜΑΗΣ ΣΤΕΛΙΟΣ
ΦΙΛΛΙΠΗΣ ΟΔΥΣΣΕΑΣ
ΑΒΡΑΜΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΒΑΛΚΑΜΛΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

Στην συνεδρίαση ήταν παρών και ο υπάλληλος του Δήμου κ. Σταυριανός Μιχαήλ για την τήρηση των πρακτικών και η Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης

ΑΡΙΘ ΑΠΟΦ 40/25-10-2019

ΘΕΜΑ: «Περί ορισμού ορκωτού λογιστή για τον έλεγχο των οικονομικών στοιχείων του οικ. Έτους 2019 του Ν.Π.».

Η Πρόεδρος του Συμβουλίου εισηγούμενη επί του τρίτου (3^{ου}) θέματος της ημερήσιας διάταξης είπε:

Βάσει του άρθρου 163 παρ. 3 του Ν. 3463/2006, οι Δήμοι και τα Ν.Π.Δ.Δ. τα εποπτευόμενα υπ' αυτών, τα οποία εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο, υποχρεούνται για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων κάθε έτους, να ορίζουν τον Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή και τον αναπληρωτή του.

Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής για τον έλεγχο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του Ν.Π.Δ.Δ. (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος), εφαρμόζει τα Λογιστικά πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία.

Ο έλεγχος λοιπόν θα διενεργηθεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (ΦΕΚ 1589/τ.Β!/2004).

Στο χορηγούμενο πιστοποιητικό ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής αναφέρει εάν το Ν.Π.Δ.Δ. εφάρμοσε ορθά το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και

Κοινοτήτων και εάν τηρήθηκαν οι διατάξεις του Δημοτικού Κώδικα και των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων, οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό και διαχειριστικό σύστημα των Δήμων.

Περιλαμβάνει επίσης και όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα του ισολογισμού ή των αποτελεσμάτων χρήσεως.

Εκτός από το πιστοποιητικό ελέγχου, ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής υποχρεούται να καταρτίζει και έκθεση ελέγχου, στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχό του, παραθέτοντας επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα.

Η έκθεση ελέγχου υποβάλλεται από τον Ορκωτό Ελεγκτή- Λογιστή στο Δημοτικό Συμβούλιο, στο Γενικό Γραμματέα της οικείας Αποκεντρωμένης Διοίκησης και στην Υπηρεσία Ελεγκτικού Συνεδρίου.

Βάσει των διατάξεων:

1. Του άρθρου 209 του Ν. 3463/06 (ΔΚΚ).
2. Του άρθρου 20 παρ.13 του Ν. 3731/2008.
3. Των άρθρων 116,118 και 120 του Ν. 4412/2016,
4. τις διατάξεις του Ν. 4555/2018 (Α' 133) "Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τ.Α.-Εμβάθυνση της Δημοκρατίας-Ενίσχυση της Συμμετοχής-Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των ΟΤΑ (Πρόγ.ΚΛΕΣΘΕΝΗΣ Ι)

το Νομικό μας Πρόσωπο προτίθεται να προβεί σε απευθείας ανάθεση της υπηρεσίας ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων οικ. έτους 2018 σε Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

Η δαπάνη για την υπηρεσία ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων οικ. έτους 2019 του Νομικού Προσώπου από Ορκωτό Ελεγκτή -Λογιστή ,θα βαρύνει τον ΚΑΕ Εξόδων 00.6117.0001 « Αμοιβές τρίτων εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες-Ορκωτός λογιστής» του π/υ οικονομικού έτους 2019 που ανέρχεται στο ποσό των 5.000,00 €.

Κατόπιν των ανωτέρω, καλούμεθα :

1. Να εγκρίνουμε το αίτημα ανάθεσης της υπηρεσίας ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων οικ. έτους 2019 του Νομικού μας Προσώπου , (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος), σε Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.

2. Να εγκρίνουμε την πίστωση ποσού ύψους 5.000,00€ σε βάρος του Κ.Α. Εξόδων 00.6117.0001 « Αμοιβές τρίτων εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες- Ορκωτός λογιστής» του π/υ οικονομικού έτους 2019.

3.Να εξουσιοδοτήσουμε τον Πρόεδρο για την απευθείας ανάθεση της υπηρεσίας και την υπογραφή της σχετικής σύμβασης.

Και κάλεσε το Δ.Σ. να αποφασίσει σχετικά.

Το Δ/Σ, αφού άκουσε την εισήγηση της Προέδρου και έλαβε υπόψη του, τις διατάξεις.

1. Του άρθρου 209 του Ν. 3463/06 (ΔΚΚ).
2. Του άρθρου 20 παρ.13 του Ν. 3731/2008.
3. Των άρθρων 116,118 και 120 του Ν. 4412/2016.
4. Του Π.Δ. 80/2016 (ΦΕΚ 145/Α'/2016.
5. Την απόφαση του Δ.Σ. 68/2018 για την αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

και μετά από διαλογική συζήτηση.

6. Τις διατάξεις του Ν. 4555/2018 (Α' 133) "Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τ.Α.-Εμβάθυνση της Δημοκρατίας-Ενίσχυση της Συμμετοχής-Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των ΟΤΑ (Πρόγ.ΚΛΕΣΘΕΝΗΣ Ι).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Εγκρίνει το αίτημα ανάθεσης της υπηρεσίας ελέγχου των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων οικ. έτους 2019 του Ν.Π.Δ.Δ. Δ.Ο.Π.ΠΟ.Ν.Α.Σ. του Δήμου Σάμου , (ισολογισμού, λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσαρτήματος), σε Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή.
2. Εγκρίνει την δαπάνη ποσού 5.000,00 € σε βάρος του Κ.Α. Εξόδων 00.6117.0001 « Αμοιβές τρίτων εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες- Ορκωτός λογιστής» του π/υ οικονομικού έτους 2019 η οποία θα διατεθεί από την Πρόεδρο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 203 του Ν.4555/2018.
3. Εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο για την απευθείας ανάθεση της υπηρεσίας και την υπογραφή της σχετικής σύμβασης.

Η απόφαση αυτή πήρε αυξ. αριθ. 40/25-10-2019

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ ΣΟΥΛΤΑΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗ ΙΩΑΝΝΑ
ΣΒΕΡΚΙΔΗΣ ΝΙΚΟΣ
ΜΑΥΡΙΚΗ-ΒΛΑΧΟΠΟΥΛΟΥ ΦΥΛΛΙΩ
ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΜΑΘΙΟΥ ΚΙΚΗ
ΠΑΥΛΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
ΙΣΙΔΩΡΟΥ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΟΥΛΤΑΝΑ ΑΝΔΡΕΑΔΟΥ