

## ΕΞΕΛΕΚΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ

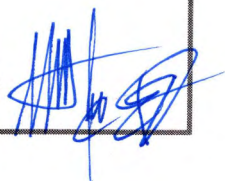
### ΚΕΝΤΡΟ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Ε.Υ.Δ.ΑΠ

#### Πρακτικό 5

Την Δευτέρα 30/01/2017 στη Λέσχη του ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Ε.Υ.Δ.ΑΠ συναντήθηκε εκ νέου και σε συνέχεια της από 27/01/2017 διακοπείσας συνεδρίασης της, η εξελεγκτική επιτροπή του ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Ε.Υ.Δ.ΑΠ αποτελούμενη από τους κ. Χρυσοφίδη Χαράλαμπο, Δημούδη Ευάγγελο και Λυμπέρη Κώστα (την Παρασκευή 27/01/2017 με την παρουσία της Λογίστριας του ΠΚΕ και για διάστημα μιας ώρας περίπου και με την παρουσία του ταμία του κέντρου κ Τούντα Δημήτρη) προκειμένου να προβεί σε έλεγχο των Οικονομικών στοιχείων του ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΥ ΚΕΝΤΡΟ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ Ε.Υ.Δ.ΑΠ.

Κατά την διαδικασία του ελέγχου διαπιστώθηκαν κατά την ομόφωνη άποψη της επιτροπής τα ακόλουθα:

1. Το Πολιτιστικό Κέντρο διέθετε την **31-12-2016 ταμειακή ρευστότητα 49.091,55 Ευρώ** (47.717,08 στον τραπεζικό λογαριασμό, 812,74 Ευρώ ρευστό στα χέρια της προέδρου και 561,73 Ευρώ ρευστό στα χέρια της υπαλλήλου Στέλλας). Την **31-03-2016** το Πολιτιστικό Κέντρο διέθετε **ταμειακή ρευστότητα 31.656,56 Ευρώ** (30.768,60 στον τραπεζικό λογαριασμό, 812,74 Ευρώ ρευστό στα χέρια της προέδρου και 75,22 Ευρώ ρευστό στα χέρια της υπαλλήλου Στέλλας). Δεν προβλέπεται από το καταστατικό, παρακράτηση ρευστότητας από άλλον εκτός του ταμία καθώς αυτός έχει και διαχειρίζεται τα ρευστά του ΠΚΕ. Αναμένουμε σχετική ενημέρωση.
2. Ο τρόπος λειτουργίας του κινηματογράφου και τα αποτελέσματά του πρέπει να μελετηθούν με λεπτομέρεια και προσοχή από το ΔΣ ώστε να εξαχθούν ασφαλή συμπεράσματα για το πώς πρέπει να συνεχίσει. Υπάρχει εμπειρία και στοιχεία αρκετών ετών που δίνουν μια τέτοια δυνατότητα.
3. Οι πληρωμές των συνδρομών του προσωπικού, συνεχίζουν να γίνονται κανονικά από πλευράς ΕΥΔΑΠ μέσω τραπεζικού λογαριασμού.
4. Παρατηρήσαμε ότι κατά τον Ιούλιο του 2017 ανοίχτηκε προθεσμιακός λογαριασμός με ποσό 9000 ευρώ. Ζητήθηκαν περισσότερες πληροφορίες από τους παριστάμενους αλλά δεν μπορέσαμε να λάβουμε απαντήσεις. Σημειώνουμε ότι μετά από την παρέλευση περίπου διμήνου το ποσό και οι σχετικοί τόκοι απορροφήθηκαν στον κύριο λογαριασμό όψεως.
5. Οι λογαριασμοί που υπάρχουν πλέον στο ΠΚΕ είναι οι εξής τρεις:
  - Λογαριασμός όψεως GR38-0172-0230-0050-2308-3039-653
  - Λογαριασμός όψεως προθεσμιακός GR07-0171-6090-0066-0913-8375-869
  - Λογαριασμός ταμειοτηρίου GR97 0171 4790 0064 791 0017 608.
6. Οι πληρωμές σε ΙΚΑ-ΦΠΑ-ΦΜΥ, μισθοδοσίας υπαλλήλων αλλά και το σύνολο σχεδόν των πληρωμών του κέντρου γίνεται πλέον μέσω e-banking.



Σημειώνουμε ότι δίνονταν προκαταβολές μισθοδοσίας σε μετρητά κάτι το οποίο από 1/1/2017 απαγορεύεται ρητά. Η διαδικασία αυτή δημιουργεί προβλήματα κατά τον έλεγχο. Βρέθηκε εργαζόμενος που έχει δηλωθεί άλλο ποσό στο ΙΚΑ άλλο εμφανίζεται στην τράπεζα και άλλο φαίνεται να έχει λάβει. Δυστυχώς όταν βρέθηκε το στοιχείο αυτό δεν υπήρχε στο χώρο κάποιος ο οποίος θα μπορούσε να μας διαφωτίσει σχετικά για την περίπτωση που κάτι δεν υπολογίζαμε σωστά.

7. Ο μηχανικός Ασφαλείας έλαβε συνολική αμοιβή περίπου 2.500 Ευρώ το 2016. Διαπιστώσαμε ότι έχει υπογεγραμμένη σύμβαση μόνο για την πυρασφάλεια. Παράλληλα βρέθηκαν και άλλες αποδείξεις του ιδίου (δυσανάγνωστες) για άλλες εργασίες. Υπάρχουν σχετικές αποφάσεις ΔΣ, τι εργασίες ήταν αυτές?

8. Προτείνεται τα εισιτήρια του κινηματογράφου (εάν δεν αλλάξει η μέθοδος έκδοσης τους μέσω ηλεκτρονικού μηχανογραφημένου μηχανήματος) ν' αναγράφουν μέσω σφραγίδας και την ημερομηνία έκδοσης στο στέλεχος και στο απόκομμα για πληρέστερο έλεγχο

9. Επανερχόμαστε και στο θέμα του βιβλίου πρακτικών του Δ.Σ.. Δεν παρουσιάστηκε, για μια ακόμη φορά, στην επιτροπή το βιβλίο πρακτικών Δ.Σ. το οποίο κατ' επανάληψη η επιτροπή ζητά πριν από κάθε συνάντηση της. Κατά δήλωση του ταμιά κου Τούντα Δημήτρη βρίσκεται στο σπίτι του τέως γραμματέα. Δεν μας εδόθησαν όμως ούτε τα νεότερα φύλλα πρακτικών που έχουν συνταχθεί και υπογραφεί από τα μέλη του Δ.Σ., από τον νέο γραμματέα, πάντα κατά δήλωση του ταμιά κου Τούντα Δημήτρη

Πάγια θέση της επιτροπής παραμένει ότι για κάθε σημαντικό (σε αξία η σε ουσία) έξοδο θα πρέπει να υπάρχει σχετική απόφαση Δ.Σ., καταγεγραμμένη στο βιβλίο πρακτικών και διαθέσιμη σε κάθε μέλος και ειδικά ελεγκτικό όργανο.

10. Δεν παρουσιάστηκε κάποιο βιβλίο (περιουσιολόγιο ή βιβλίο παγίων στοιχείων) ή έστω κατάσταση που να εμφανίζει την περιουσία (πάγια) του πολιτιστικού κέντρου, παρά τη σχετική παρατήρηση της Ελεγκτικής Επιτροπής στο Πρακτικό 4 της 15-04-2016. Ξανατονίζουμε ότι αν δεν υπάρχει θα πρέπει να γίνει ένα βιβλίο καταγραφής παγίων που θα ενημερώνεται από το ΔΣ κάθε φορά που θα υπάρχει μεταβολή και θα ελέγχεται από την Εξελεγκτική Επιτροπή.

11. Επανερχόμαστε και στο θέμα της επιλογής του ταξιδιωτικού γραφείου για τις διάφορες εκδρομές. Όλες οι εκδρομές γίνονται πάντα με πούλμαν μιας συγκεκριμένης εταιρείας. Υπάρχει κάποια σύμβαση, κάποια απόφαση ΔΣ, ή ζητήθηκαν προσφορές από άλλες εταιρείες; Δεν μας εδόθη σαφή απάντηση.

12. Επανερχόμαστε και στο θέμα του λογιστή. Ο Λογιστής εμφανίζεται σαν εργαζόμενος ωρομίσθιος με διαφορετικές ώρες κάθε μήνα. Δεν υπάρχει μια σαφή πολιτική και διαχείριση με αποτέλεσμα να μην μπορεί να ελεγχτεί. Είναι πιθανό το Πολιτιστικό κέντρο να επιβαρύνεται επιπλέον της συμφωνίας με εργοδοτικές - υπαλληλικές εισφορές ή δώρα και επιδόματα. Πρέπει ή να κόβει ο λογιστής μηνιαία απόδειξη βάση σύμβασης ή έστω και κατ' ελάχιστο να φτιαχτεί ένα πίνακας excel όπου να απεικονίζεται τι θα δηλώνεται κάθε μήνα στο ΙΚΑ για να είναι ελέγξιμη η κατάσταση.

13. Επανερχόμαστε και στο θέμα της λειτουργίας της λέσχης. Είναι απαραίτητο να διασαφηνιστεί με κάποια απόφαση του ΔΣ και η λειτουργία της λέσχης στον τομέα αυτό (πχ ταμειακή και τιμοκατάλογος ή μη χρέωση στα μέλη κτλ).

14. Σε ερώτησή μας, δηλώθηκε ρητά από τον ταμία Δημήτρη Τούντα ότι δεν υπάρχει καμία απολύτως οικονομική εκκρεμότητα, εκτός του θέματος της Ζήνωνος, για το ΠΚΕ που έχει ρυθμιστεί (υπολειπόμενη οφειλή περίπου 7.300 ευρώ) και ότι η οικονομική εικόνα που εμφανίζεται σήμερα είναι η πραγματική τωρινή κατάσταση του ΠΚΕ.

#### Γενικό Συμπέρασμα:

- Ένα μέρος των παρατηρήσεων της επιτροπής συνεχίζει να επαναλαμβάνεται σε κάθε πρακτικό. Η μη επίλυση κάποιων θεμάτων δυσχεραίνει τον έλεγχο.

#### Κυριότερα:

- i. Η μη προσκόμιση του βιβλίου πρακτικών του ΔΣ
- ii. Η μη συσχέτιση πληρωμών με αποφάσεις του ΔΣ

#### Αναμένουμε:

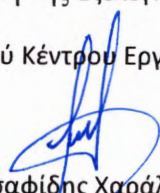
- I. Να ενημερωθούν όλα τα μέλη του ΔΣ για τα πρακτικά της ΕΕ.
- II. Να λάβουμε απαντήσεις σε όσα αναφέρουμε στην παρούσα αλλά και σε προηγούμενες εκθέσεις μας προκειμένου να προβούμε στην σύνταξη της τελικής μας έκθεσης που θα τεθεί ενώπιον της Γενικής Συνέλευσης των μελών του. ΠΚΕ.

Κατόπιν των ανωτέρω ολοκληρώθηκε η συνάντηση.


Αθήνα, 03/02/2016

Τα μέλη της Εξελεγκτικής Επιτροπής

Πολιτιστικού Κέντρου Εργαζομένων Ε.Υ.Δ.ΑΠ

  
Χρυσυφίδης Χαράλαμπος

  
Δημούδης Ευάγγελος

  
Λυμπέρης Κωνσταντίνος

