



**ΣΩΜΑ  
ΕΛΛΗΝΩΝ  
ΠΡΟΣΚΟΠΩΝ**

**ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ  
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΞΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ  
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ΣΩΜΑΤΟΣ ΕΛΛΗΝΩΝ ΠΡΟΣΚΟΠΩΝ**

**Μάιος 2017**

## Περιεχόμενα

<b>ΕΙΣΑΓΩΓΗ .....</b>	<b>2</b>
<b>1. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΛΗΨΗΣ ΑΠΟΦΑΣΩΝ .....</b>	<b>2</b>
<b>2. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΙ ΑΣΚΗΣΗΣ .....</b>	<b>2</b>
<b>3. ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ.....</b>	<b>3</b>
<b>4. ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ .....</b>	<b>3</b>

## **ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

Η Εξελεγκτική Επιτροπή της Οικονομικής Διαχείρισης είναι Όργανο του Σ.Ε.Π., η οποία συγκροτείται και λειτουργεί σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Οργανισμό του Σ.Ε.Π. (Προεδρικό Διάταγμα 71/2014, ΦΕΚ Α' 115/12 Μαΐου 2014) και ειδικότερα σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Άρθρο 20 του Οργανισμού Σ.Ε.Π.

## **1. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΛΗΨΗΣ ΑΠΟΦΑΣΩΝ**

1. Η Εξελεγκτική Επιτροπή συνεδριάζει τακτικά, τουλάχιστον μία φορά κάθε τρίμηνο ή και εκτάκτως, εφόσον τούτο κριθεί αναγκαίο από ένα εκ των μελών της. Οι αρμοδιότητες της Εξελεγκτικής Επιτροπής ασκούνται συλλογικά. Για την ύπαρξη απαρτίας απαιτείται να είναι παρόντα δύο (2) τουλάχιστον μέλη της. Κατά τις συνεδριάσεις της η Επιτροπή τηρεί Βιβλίο Πρακτικών, στο οποίο καταχωρούνται οι παρόντες, τα θέματα κάθε συνεδρίασης, τα σχετικά με αυτά έγγραφα και οι αποφάσεις της. Το Βιβλίο Πρακτικών υπογράφεται από τα παρόντα μέλη της. Οι αποφάσεις λαμβάνονται με πλειοψηφία. Σε περίπτωση μη ομοφώνου αποφάσεως επί οιοδήποτε θέματος της Επιτροπής, καταγράφονται στα πρακτικά οι απόψεις της μειοψηφίας.
2. Η Εξελεγκτική Επιτροπή δύναται να υποβοηθείται στο έργο της από Ορκωτό Ελεγκτή ή εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών, μετά από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου και έγκριση της Γενικής Συνέλευσης.
3. Η Επιτροπή υποστηρίζεται στη λειτουργία της από γραμματέα - μέλος του Προσωπικού του Σ.Ε.Π., ο οποίος ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και είναι υπεύθυνος για τη φύλαξη των πρακτικών, των εκθέσεων και του αρχείου της Επιτροπής στα γραφεία της Κεντρικής Διοίκησης.

## **2. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΙ ΑΣΚΗΣΗΣ**

1. Η Εξελεγκτική Επιτροπή έχει την αρμοδιότητα να ελέγχει τις διαχειριστικές ενέργειες του Διοικητικού Συμβουλίου που αναφέρονται στα πραγματοποιηθέντα έσοδα και τις πηγές τους καθώς και στις πραγματοποιηθείσες δαπάνες και την τήρηση των κανόνων καλής διαχείρισης και λογιστικής τάξης.
2. Προς επίτευξη του ανωτέρω σκοπού η Εξελεγκτική Επιτροπή ελέγχει στην έδρα του Σ.Ε.Π. τα λογιστικά βιβλία, τα έγγραφα και τα δικαιολογητικά των δοσοληψιών του Σ.Ε.Π. και τους λογαριασμούς Τραπεζικών Καταθέσεων του και λαμβάνει γνώση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, της Εκτελεστικής Επιτροπής καθώς και κάθε σχετικού προς την οικονομική διαχείριση εγγράφου και κάθε άλλου στοιχείου για τη διεξαγωγή του έργου της. Ειδικότερα:
  - α. Επισκοπεί τις οικονομικές καταστάσεις του Σ.Ε.Π. μετά της Εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου και διαπιστώνει:
    - Την τήρηση των προβλεπομένων για τη σύνταξή τους.
    - Τη λήψη των αποφάσεων από τα αρμόδια κάθε φορά όργανα.
    - Σημαντικές αναπροσαρμογές που προκύπτουν από τον έλεγχο.
    - Την τήρηση των ισχυόντων λογιστικών αρχών και προτύπων, των σωστών διαχειριστικών πρακτικών και της ισχύουσας νομοθεσίας.
    - Την τήρηση των Κανονισμών του Σ.Ε.Π.
  - β. Ενημερώνεται για την πορεία του ελέγχου των Ορκωτών Ελεγκτών, ζητά από το Διοικητικό Συμβούλιο τυχόν διευκρινίσεις και λαμβάνει γνώση της έκθεσης που συντάσσουν.
  - γ. Μεριμνά ώστε οι πληροφορίες και οι διαπιστώσεις των Ορκωτών Ελεγκτών των οικονομικών καταστάσεων και της διαχείρισης να λαμβάνονται υπόψη από το Διοικητικό Συμβούλιο και να λαμβάνονται τα απαραίτητα μέτρα.
  - δ. Ενημερώνεται σε ετήσια βάση για την επάρκεια και τα αποτελέσματα στη

λειτουργία του εσωτερικού οικονομικού ελέγχου που διενεργείται στα κλιμάκια του Σ.Ε.Π. και ελέγχει το βαθμό υλοποίησης του προγράμματος ελέγχων των Κλιμακίων που καθορίζει σε ετήσια βάση η Διοίκηση.

- ε. Ενημερώνεται επί του περιεχομένου τυχόν εκτάκτων ελέγχων που μπορεί να αναθέσει το Διοικητικό Συμβούλιο σε ανεξάρτητους εξωτερικούς ελεγκτές ή ορκωτούς ελεγκτές, καθώς επίσης και για τυχόν εσωτερικούς ελέγχους που εκτελεί το Διοικητικό Συμβούλιο.
  - στ. Ενημερώνεται επί του περιεχομένου τυχόν ελέγχων εποπτικών, φορολογικών και άλλων αρχών, επισκοπεί και ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση για τα μέτρα τα οποία έλαβε το Διοικητικό Συμβούλιο.
  - ζ. Συντάσσει μετά το τέλος κάθε χρήσης έκθεση επί του ελέγχου των εγκεκριμένων από το Διοικητικό Συμβούλιο οικονομικών καταστάσεων και της εκθέσεως των Ορκωτών Ελεγκτών, η οποία υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο τουλάχιστον δεκαπέντε ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση και γνωστοποιείται στα μέλη της.
3. Σε περίπτωση που η Εξελεγκτική Επιτροπή της Οικονομικής Διαχείρισης διαπιστώσει κατά τους ελέγχους της σοβαρές αδυναμίες, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την αντιμετώπισή τους και παρακολουθεί την εφαρμογή των μέτρων που αποφασίστηκαν.
  4. Η Εξελεγκτική Επιτροπή της Οικονομικής Διαχείρισης παρίσταται στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου όπου συζητούνται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και σε οποιαδήποτε άλλη συνεδρίαση, κατόπιν πρόσκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου.
  5. Για την απρόσκοπτη άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Εξελεγκτική Επιτροπή απευθύνεται στον Οικονομικό Σύμβουλο του Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε εντεταλμένο Μέλος του, καθώς και σε στελέχη του Προσωπικού του Σ.Ε.Π., οι οποίοι είναι υπεύθυνοι για την παροχή των πληροφοριών και των εγγράφων που ζητούνται. Σε περίπτωση σημαντικής καθυστέρησης ή κωλυσιεργίας παροχής πληροφοριών και εγγράφων, η Εξελεγκτική Επιτροπή ενημερώνει τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος είναι υποχρεωμένος να επιληφθεί.

### **3. ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ**

Οι πληροφορίες, τα στοιχεία και τα έγγραφα που περιέρχονται σε γνώση των μελών της Εξελεγκτικής Επιτροπής της Οικονομικής Διαχείρισης θεωρούνται εμπιστευτικά. Τα μέλη της Εξελεγκτικής Επιτροπής της Οικονομικής Διαχείρισης υποχρεούνται να απέχουν από κάθε και με καθ' οιονδήποτε τρόπο κοινοποίηση προς τρίτους πληροφοριών ή εγγράφων που έχουν περιέλθει σε γνώση τους υπό την ιδιότητά τους ως μέλη της Εξελεγκτικής Επιτροπής, κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους. Σε περίπτωση παραβίασης των ανωτέρω, το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται, με αιτιολογημένη εισήγηση προς τη Γενική Συνέλευση, να αιτηθεί την αντικατάσταση του μέλους ή των μελών της Εξελεγκτικής Επιτροπής της Οικονομικής Διαχείρισης που είναι υπεύθυνο ή υπεύθυνοι.

### **4. ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ**

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Εξελεγκτικής Επιτροπής της Οικονομικής Διαχείρισης τροποποιείται κατόπιν σχετικής εισηγήσεως με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης του Ιδρύματος Σ.Ε.Π.

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Εξελεγκτικής Επιτροπής της Οικονομικής Διαχείρισης εγκρίθηκε στην 41<sup>η</sup> Γενική Συνέλευση του Ιδρύματος Σ.Ε.Π στις 27 Μαΐου 2017.