

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ - ΒΟΥΛΕΥΤΗΣ Ν. ΑΧΑΪΑΣ

ΑΘΗΝΑ 31/10/17

ΑΝΑΦΟΡΑ

ΠΡΟΣ ΤΟΝ ΥΠΟΥΡΓΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

**ΠΡΟΣ ΤΟΝ ΥΠΟΥΡΓΟ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ, ΔΙΑΦΑΝΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΝΘΡΩΠΙΝΩΝ
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ**

**Θέμα: «Υποβολή αιτήματος για τη ποινική διερεύνηση για ενδεχόμενη τέλεση
αξιόποινων πράξεων από την Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων και την
Εποπτική Αρχή των Ορκωτών Ελεγκτών»**

Σχετικά με τη συνημμένη επιστολή, μέσω email, παρακαλείσθε για τον σχολιασμό σας, σε όσα εμπεριέχονται σ' αυτή. Το θέμα ενδιαφέρει αρκετούς συμπατριώτες και συγκεκριμένα μας το έθεσε ο κος Ντάβος Παναγιώτης, Νόμιμος Ελεγκτής – Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής, δ/ση: Καραϊσκάκη 70, ΤΚ 15351 Παλλήνη, τηλ. 2117909585, email: «pd@pdavos.gr» και μάλιστα ζητά να του μεταφέρουμε την απάντηση του αρμόδιου Υπουργού.

Ο αναφέρων βουλευτής

**Νικόλαος Ι. Νικολόπουλος
Βουλευτής Αχαΐας
Πρόεδρος Χριστιανοδημοκρατικού
Κόμματος Ελλάδος**

Ο ΒΣ

----- Πρωθυμμένο μήνυμα -----

Από: Davos, Panayiotis <pd@pdavos.gr>

Ημερομηνία: 25 Οκτωβρίου 2017 - 8:50 μ.μ.

Θέμα: Επιτροπή Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων - Εποπτική Αρχή των Ορκωτών Ελεγκτών

Προς: Νίκος Νικολόπουλος <ninikolopoulos@gmail.com>

Αξιότιμοι κύριοι και κυρίες,

σε συνέχεια:

τις εισαγγελικής παραγγελίας του τ. Οικονομικού Εισαγγελέα κυρίου Πεπόνη <http://www.zougla.gr/greece/article/isageliko-kseskonisma-gia-tous-elegtes> για τον έλεγχο του τρόπου λειτουργίας της ΕΛΤΕ του δημοσιεύματος των Παραπολιτικών για άνω των 20 περιπτώσεων σοβαρών σκανδάλων για τα οποία διερευνάται η ευθύνη των Ορκωτών Ελεγκτών από το 2014 (επισυνάπτεται) της εντολής που απέστειλε (πρώτη φορά στην ιστορία της ΕΛΤΕ από το 2003 που συνεστήθη) ο Πρόεδρος της ΕΛΤΕ για τον επείγον έλεγχο των εν λόγω περιπτώσεων από τις Εποπτικές Αρχές, (την ίδια μέρα της επίσκεψης του κυρίου Τσίπρα στο ΣΔΟΕ στις 4-9-2014 όπου έθεσε σοβαρά θέματα οικονομικών σκανδάλων) (επισυνάπτεται) της σχετικής δικογραφίας με ΑΒΜ Γ 17 /92 της Εισαγγελίας Πρωτοδικών Αθηνών που έχει σχηματιστεί για τυχόν παραλήψεις των εποπτικών αρχών στη διενέργεια ποιοτικών ελέγχων επί της εργασίας των Ορκωτών Ελεγκτών στην Ελλάδα και της νομιμότητας της σύμβασης συνεργασίας της ΕΛΤΕ με το ΣΟΕΛ της σύμβασης συνεργασίας της ΕΛΤΕ με το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών σύμφωνα με την οποία το κόστος της, με βάση τα στοιχεία της Διαύγειας (αναζήτηση με βάση τα στοιχεία ΑΦΜ 090166266 του ΣΟΕΛ στη Διαύγεια <https://diavgeia.gov.gr/search?query=q:%22090166266%22&page=2&fq=organizationUid:%2250055%22&sort=relative>) από το 2010 τουλάχιστον και μετά ανήλθε σε Ευρώ 633.194,00 της 273/2015 Γνωμοδότησης του ΝΣΚ σχετικά με τη δυνατότητα ή μη συνεργασίας της ΕΛΤΕ με το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τη διενέργεια ποιοτικών ελέγχων στους Ορκωτούς Ελεγκτές σύμφωνα με

την οποία «... δεν νοείται, σύμφωνα με το εθνικό και ενωσιακό δίκαιο, συνεργασία της Ε.Λ.Τ.Ε. με το Σ.Ο.Ε.Λ. για τη διενέργεια ποιοτικών ελέγχων σε ελεγκτικά γραφεία και νόμιμους ελεγκτές που ελέγχουν οντότητες μη δημοσίου ενδιαφέροντος, με συνέπεια να παρέλκει η απάντηση στα δύο επόμενα (β' και γ') ερωτήματα. ».

του δημοσιεύματος της εφημερίδας Παραπολιτικά στο φύλλο της 8-2-2014 <http://www.fpress.gr/oikonomia/item/13990-kataigida-apokalypseon-gia-koryfaio-stelehos-toy-oikonomikoy-epiteleioy> με πολύ σοβαρές καταγγελίες για τη λειτουργία της ΕΛΤΕ των πληροφοριών που υπάρχουν ότι πλήθος προστίμων της ΕΛΤΕ έχουν ακυρωθεί από τα Διοικητικά δικαστήρια λόγω του τρόπου που οι έλεγχοι της ΕΛΤΕ έγιναν στο παρελθόν σας καλώ να διερευνήσετε άμεσα τυχόν τέλεση αξιόποινων πράξεων από παραλήψεις των Εποπτικών Αρχών και με τα ευρήματα σας όπως ενημερώσετε τις Εισαγγελικές Αρχές.

Πρόταση προς τους Αποδέκτες Βουλευτές και Αρχηγούς των Κομμάτων

Παρακαλούνται οι αποδέκτες βουλευτές και Πρόεδροι των Κομμάτων της Ελληνικής Βουλής όπως εκτιμήσουν την αναγκαιότητα υποβολής στο Ελληνικό Κοινοβούλιο:

Αναφοράς του άρθρου 125 του ΚτΒ και εάν το επιθυμείτε μπορείτε να υιοθετήσετε την παρούσα αναφορά,

Ερώτησης των άρθρων 126 έως και 128 Β του ΚτΒ,

Επίκαιρης ερώτησης των άρθρων 129 έως και 132 Α του ΚτΒ,

Αιτήσεις Κατάθεσης Εγγράφων του άρθρου 133 του ΚτΒ,

Επερωτήσεις των άρθρων 134 έως και 137 του ΚτΒ ή

Επίκαιρης επερώτησης του άρθρου 138 του ΚτΒ

αναφορικά με το:

αν έχουν οι Αρμόδιες Εποπτικές Αρχές (ΕΛΤΕ και λοιπές) αποφασίσει να διενεργήσουν έλεγχο στους Ορκωτούς Ελεγκτές και τις εμπλεκόμενες εταιρείες των εν λόγω μεγάλων σκανδάλων και αν δεν έχει να διερευνηθεί ενδεχόμενη ποινική ευθύνη των αρμοδίων δεδομένου της σοβαρότητας των υποθέσεων αυτών?

αν έχουν διενεργηθεί οι έλεγχοι, ποια ήταν τα αποτελέσματα τους και αν διαπιστώθηκαν παραλήψεις των Ορκωτών Ελεγκτών? Σας προτείνω να υποβάλετε Αίτημα Κατάθεσης Εγγράφων.

υποβλήθηκαν από τους Ορκωτούς Ελεγκτές πλήρεις και έγκαιρες αναφορές στην Αρχή Ξεπλύματος του άρθρου 26 του Ν 3691/2008 και αν όχι έχει διερευνήσει η Αρχή για το Ξέπλυμα ενδεχόμενες ποινικές ευθύνες αυτών?

ποια Εποπτική Αρχή έλεγξε το έργο και τις ευθύνες των Εσωτερικών Ελεγκτών και των Επιτροπών Ελέγχου των εμπλεκόμενων εισηγμένων εταιρειών και ειδικότερα πότε προέβη η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς στους σχετικούς ελέγχους?

έχουν οι εκκαθαριστές των εμπλεκόμενων εταιρειών προβεί στην υποβολή αιτημάτων διενέργειας ελέγχου τυχόν παραλήψεων των Ορκωτών Ελεγκτών και των Εσωτερικών Ελεγκτών και αστικής αποζημίωσης από αυτούς για τυχόν παραλείψεις τους?

έχουν παραλάβει Εποπτικές Αρχές Αναφορές σχετικά με τις υποθέσεις των σκανδάλων αυτών, τις οποίες παρέλειψαν να πρωτοκολλήσουν και δράσουν βάσει των πληροφοριών τους και αν έχουν κλαπεί ή καταστραφεί πρωτόκολλα καταγγελιών Εποπτικών Αρχών, από ποιες συγκεκριμένα, για ποιες περιόδους και ποιος ευθύνεται για την κλοπή ή καταστροφή?

έχουν ελέγξει ο ΓΕΔΔ και το ΣΕΕΔΔ τυχόν παραλήψεις των Εποπτικών Αρχών στον έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών και των εμπλεκόμενων εταιρειών και ποια ήταν τα συμπεράσματα τους?

έχει μέλος της Διοίκησης της ΕΛΤΕ διενεργήσει ως Ορκωτός Ελεγκτής έλεγχο για 8 συνεχόμενα χρόνια στην εταιρεία Novartis ΑΕ και αν ναι είχε αναφέρει στις Αρμόδιες Αρχές όλα τα ευρήματα των συναλλαγών που διερευνώνται ήδη από τις αρχές και έχει γίνει ποιοτικός έλεγχος στην εργασία του?

και όποια άλλα ερωτήματα κρίνετε χρήσιμο να τεθούν.

Αίτημα λήψης αριθμών πρωτοκόλλου του άρθρου 12 του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας

Ως υποβάλλον πρόσωπο της παρούσας Αναφοράς αναμένω πλήρη ενημέρωση στο e-mail μου pd@pdavos.gr για τους αριθμούς πρωτοκόλλησης αυτής στο αρχείο πρωτοκόλλου της υπηρεσίας σας με βάση το άρθρο 12 του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας καθώς και για την εξέλιξη και το αποτέλεσμα των ενεργειών των Εποπτικών Αρχών σας.

Ενημέρωση της Ένωσης Ελλήνων Επενδυτών

Η παρούσα κοινοποιείται και προς τα μέλη της Ένωσης Ελλήνων
Επενδυτών για δικές τους ενέργειες.

Πρόταση προς τους εμφανώς ή

αφανώς κοινοποιούμενους δημοσιογράφους

Παρακαλούνται οι κοινοποιούμενοι (cc και bcc) Δημοσιογράφοι όπως
παρακολουθήσουν και διερευνήσουν τα αναφερόμενα στην παρούσα.

Με εκτίμηση,

Ντάβος Παναγιώτης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γραφείο Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή

Ντάβου Παναγιώτη

Καραϊσκάκη 70

153 51 Παλλήνη

Αττική – Ελλάδα

Κινητό: 6972 222 222

Τηλ.: 210 341 1111

Φαξ: 210 341 1112

www.pdavos.gr