

Αριθ. Πρωτ. ΕΣΠΕΣ ΕΠΩΝ 1837
Ημερομηνία καταβολής 12/8/2014



ΒΟΥΛΗ ΤΩΝ ΕΛΛΗΝΩΝ



ΧΡΙΣΤΙΑΝΟΔΗΜΟΚΡΑΤΙΚΟ ΚΟΜΜΑ ΑΝΑΤΡΟΠΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ Ι. ΝΙΚΟΛΟΠΟΥΛΟΣ

ΒΟΥΛΕΥΤΗΣ Ν. ΑΧΑΙΑΣ

Κ.Ο. ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΙ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΚΟΙ ΒΟΥΛΕΥΤΕΣ

ΕΡΩΤΗΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟΝ ΠΡΩΘΥΠΟΥΡΓΟ

Κοινοποίηση: οικονομικούς εισαγγελείς, εισαγγελέα Αρείου Πάγου, επιθεωρητή δημόσιας διοίκησης

ΘΕΜΑ: Η επιλογή του προέδρου της ΕΛΤΕ κ. Βενιέρη και η αλήθεια των απαντήσεων του ενώπιον της Επιτροπής Τραπεζών και ΔΕΚΟ της Βουλής

Πληθαίνουν οι πληροφορίες που λαμβάνουμε στο **Χριστιανοδημοκρατικό Κόμμα Ανατροπής** από πολίτες, σχετικά πολλές περιπτώσεις αδιαφάνειας και παρατυπιών από τον κ. Βενιέρη και το Δ.Σ. της ΕΛΤΕ.

Σύμφωνα με όσα είδαν το φως της δημοσιότητας παλαιότερα, η πτώση της Διοίκησης της ΕΛΤΕ στις αρχές του 2014 μετά από καταγγελίες για παραβατικές πράξεις όσον αφορά σχέσεις με ελεγχόμενες απ' αυτούς Εταιρείες, με κατηγορίες για πλαστογραφίες και χειραγώγηση δημοσίων εγγράφων, έφερε στην επιφάνεια μια ύποπτη συμφωνία ΕΛΤΕ και ΣΟΕΛ, όπου είχαν συμμετοχή ο πρώην πρόεδρος της ΕΛΤΕ κ. Ρεφενές και μέλη του συμβουλίου του.

Ένα σημαντικό ερώτημα είναι για την ανεξαρτησία και την αντικειμενικότητα των ποιοτικών ελέγχων των Ορκωτών Ελεγκτών σύμφωνα με τους Ν. 3148/2003 και 3693/2008 στην ΕΛΤΕ. Σε συνέχεια για την εναρμόνιση με την Ευρωπαϊκή Νομοθεσία (Οδηγία 43/2006), μέχρι τα μέσα του 2013 που επιχειρήθηκε εκ νέου εναρμόνιση με το Ν. 4170/2013. Το εν λόγω πλαίσιο όμως δεν λήφθηκε υπόψη αν και ο Ν. 3693/2008 ψηφίσθηκε τον Αύγουστο του 2008, δηλαδή 4 μήνες αργότερα από την ημερομηνία που η Ευρωπαϊκή Ένωση είχε προετοιμάσει και δημοσιεύσει και στην Ελληνική γλώσσα το πλαίσιο εφαρμογής. Τα επόμενα 5 χρόνια δεν έγινε σχεδόν τίποτα πέρα από την διάλυση ΕΛΤΕ-ΣΟΕΛ. Ο Ν. 4170/2013 όσον αφορά τα πρόσωπα που διενεργούν τους ποιοτικούς ελέγχους των Ορκωτών Ελεγκτών υπόκεινται ορισμένους σε περιορισμούς σύμφωνα με το άρθρο 30 του ίδιου νόμου.

Από την αντιπαράθεση των διατάξεων του Ελληνικού νόμου και της Σύστασης της Ευρωπαϊκής Ένωσης που είναι υποχρεωτικές, γιατί οφθαλμοφανώς στη σύσταση χρησιμοποιείται η νομική διατύπωση «δεν επιτρέπεται», έτσι προκύπτει ότι τα όργανα της ΕΛΤΕ – ΣΟΕΛ νομοθέτησαν ωςάν για ίδιο όφελος, καθότι παρέλειψαν θεμελιώδεις διατάξεις της Σύστασης, πράγμα που συνιστά παραποίηση της υποχρεωτικής νομοθεσίας της Ε.Ε., αφού:

- Δεν κάνει καμία αναφορά για διαδικασίες αντικειμενικότητας που πρέπει να διέπουν όλο το προσωπικό και όχι μόνο τους επιθεωρητές της Εποπτικής Αρχής – ΕΛΤΕ, σύμφωνα με την παραγρ. 10 της Σύστασης.
- Δεν έχει συμπεριληφθεί στο νόμο το καθοριστικό, για τη νομιμότητα των Επιθεωρητών εδάφιο της παραγρ. 11, που αναφέρει: «ή συνδέεται με αυτούς» ο Επιθεωρητής.

- Δεν έχει συμπεριληφθεί στο νόμο το καθοριστικό, για την συμπεριφορά των Επιθεωρητών εδάφιο της παραγράφου 12, που λέγει: «οι Επιθεωρητές που προβαίνουν σε ελλιπή ή ψευδή δήλωση πρέπει να αποκλείονται από τη διενέργεια Επιθεωρήσεων και να υφίστανται αποτελεσματικές, αναλογικές και αποτρεπτικές κυρώσεις».

Επίσης, κάποια σημεία που χρήζουν ιδιαίτερης έρευνας και είναι τα εξής:

Η Επιθεωρητής κ.Φιλιπούση προέρχεται από την εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία DELOITTE. Ο δε σύζυγός της εργάζεται στην εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία DELOITTE.

Η Επιθεωρητής κ.Τέσκου προέρχεται από την εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON. Ο δε σύζυγός της εργάζεται στην εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία GRANT THORNTON.

Ο Επιθεωρητής κ.Μπερτζελέτος προέρχεται από την εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία PWC. Ο δε αδελφός του εργάζεται στην εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία PWC.

Η Επιθεωρητής Κ.Μανέ προέρχεται από την εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛ. Παράλληλα διενεργούσε ποιοτικούς ελέγχους ενώ ήταν μέτοχος της εποπτευόμενης από την ΕΛΤΕ ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ.

Τώρα, όσον αφορά τον πρόεδρο κ. Βενιέρη, είναι ένας εκ των συγγραφέων του βιβλίου με τα ΔΠΧΑ που εκδίδεται από την εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία grant thornton, όπως προκύπτει από το μακροσκελές βιογραφικό του. Για το εν λόγω βιβλίο που εκδίδεται μέχρι σήμερα υπάρχουν, άραγε, αμοιβές του κ. Βενιέρη; Είναι ένα ερώτημα. Όμως δεν είναι μόνο αυτό.

Διότι στην ακρόαση της Επιτροπής Τραπεζών και ΔΕΚΟ της Βουλής, ο κ. Βενιέρης όταν ρωτήθηκε από μέλη της επιτροπής – Βουλευτές, αν έχει σχέση με την ΕΛΤΕ (και τον πρώην πρόεδρο της ΕΛΤΕ κ. Ρεφενέ), απάντησε ότι δεν έχει καμία σχέση, και ότι η γνώση του για την ΕΛΤΕ περιορίζεται στα αναγραφόμενα στον τύπο και σε αυτά που ακούγονται στην αγορά.

Επιπλέον ο κ. Βενιέρης «έδωσε» για τον κ. Ρεφενέ δείγμα, λέγοντας ότι όχι μόνο δεν έχει σχέσεις με τον κ. Ρεφενέ, αλλά επιπλέον απέφυγε να απαντήσει ότι κατά το παρελθόν στο Οικονομικό Πανεπιστήμιο από το οποίο προέρχονται και οι δύο, του είχε επιβληθεί ποινή για πειθαρχικά παραπτώματα (άρα ο κ. Ρεφενέ ήταν γνωστός και είχε τάση προς παρατυπίες).

Όταν όμως ρωτήθηκε από μέλος της επιτροπής – Βουλευτή, πως είναι δυνατόν να συμβαίνει αυτό όταν το 2013 διορίστηκε από τον κ. Ρεφενέ ως μέλος του ΣΠΕ (όργανο της ΕΛΤΕ ανασκεύασε την θεωρία του, απαντώντας ότι μάλλον κατά λάθος βρέθηκε εκεί, ο διορισμός του ήταν μη νόμιμος (ότι τελικά καμία πράξη του καθεστώτος Ρεφενέ – Κοτσιλίνη δεν ήταν νόμιμη) και για τον λόγο αυτό άλλωστε παραιτήθηκε στην πρώτη κιόλας συνεδρίαση του ΣΠΕ (όλα αυτά προκύπτουν από το Επίσημα πρακτικά της Βουλής).

Αυτό όμως είναι μόνο ένα μέρος της πραγματικότητας η οποία είναι μάλλον χειρότερη. Αφού ο κ.Βενιέρης είναι μέλος των μελών ΕΛΤΕ – ΣΟΕΛ, από το 2009 συμμετέχει ως πρόεδρος σε αμειβόμενες επιτροπές τόσο του ΣΟΕΛ «Επιτροπή Απαλλαγών», όσο και της ΕΛΤΕ «Επιτροπή Εξετάσεων» διορισμένος από την Διοίκηση του ΣΟΕΛ από τον κ. Ρεφενέ. Έχουμε λοιπόν, ένα νέο πρόεδρο στην ΕΛΤΕ ο οποίος δεν απαντά ευθέως ενώπιον της

Βουλής ίσως για να ενισχύσει την υποψηφιότητά του την θέση και ευνοήσει αυτούς που μισθοδοτούν και ζήτησαν τον διορισμό του και έναν απερχόμενο πρόεδρο της ΕΛΤΕ που κατά την διάρκεια της θητείας του κατηγορείται για παρατυπίες στην ΕΛΤΕ και κατά τα λεγόμενα του κ.Βενιέρη, ο απερχόμενος τα ίδια έκανε και κατά το παρελθόν στο Πανεπιστήμιο.

Εάν όμως ο κ.Βενιέρης ήξερε από τον παρελθόν ότι κ. Ρεφενές ήταν τέτοιου τύπου, αποδέχτηκε μιά θέση που του πρόσφερε το 2013, δηλαδή λίγο αντιφατικές ιστορίες. Κι ενώ διορίστηκαν ως πρόεδροι της ΕΛΤΕ για να προστατεύσουν το δημόσιο και να επιβάλλουν την διαφάνεια, δημιουργούνται ερωτήματα για δημόσια πρόσωπα με ευθύνη για την Χώρα.

Επιπλέον ο κ.Βενιέρης ήταν υποψήφιος για την θέση του προέδρου της ΕΛΤΕ προ των Ευρωεκλογών 25^{ης} Μαΐου 2014, αλλά παραιτήθηκε την τελευταία στιγμή, με μικρό κόμμα, εκφραζόμενο κατά του κυβερνητικού συνασπισμού. Τελικά τι έγινε τον επέβαλε η ομάδα Στουρνάρα – Καραβίτη – Ρεφενέ – ΣΟΕΛ, αφού πρώτα απεσύρθη από το ψηφοδέλτιο του συγκεκριμένου κόμματος, για να μην πάρουν διαστάσεις οι προσωπικές σχέσεις του κ.Ρεφενέ, Κοτσλίνη, ΣΟΕΛ.

Ερωτηθείς από την επιτροπή της Βουλής και για αυτό το θέμα είπε επίσης ανακρίβειες (προκύπτει από τα επίσημα πρακτικά της βουλής) ότι δηλαδή δεν ανήκει σε κάποιον πολιτικό σχηματισμό, όμως από τον ιστότοπο του κόμματος «Κοινωνία Αξιών» προκύπτει ότι ευρίσκεται στην περίοπτη Πέμπτη θέση !!!

Ένα άλλο σημείο είναι πως η ασχολούμενη με τα οικονομικά της ΕΛΤΕ κ.Ζέρβα είναι σύζυγος του συνεταίρου της εποπτευόμενης από την ΕΛΤΕ ελεγκτικής εταιρείας grant Thornton κ.Μονογιού. Ο κ. Παπαγεωργίου Αντώνιος είναι μέλος του ΣΠΕ και διευθυντής εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας Ε. ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ, στην οποία νόμιμος ελεγκτής είναι η εποπτευόμενη από την ΕΛΤΕ ελεγκτική εταιρεία, GRANT THORNTON. Ο κ. Ξένος μέλος του ΣΠΕ είναι συνταξιούχος Ορκωτός Ελεγκτής είναι αμειβόμενος από το ΣΟΕΛ, πατέρας της κ.Ξένου που είναι μέτοχος της εποπτευόμενης από την ΕΛΤΕ ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ ΑΕΟΕ, διαδεχθείσα τον πατέρα της στις εργασίες του μετά τη συνταξιοδότησή του.

Αν διερευνηθούν και οι υπόλοιποι εμπλεκόμενοι, θα διαπιστωθεί ότι ισχύουν σχεδόν τα ίδια όπως για παράδειγμα το αναπληρωματικό μέλος του ΣΠΕ κ. Δρίτσας που έχει περάσει από όλες τις μεγάλες ελεγκτικές εταιρείες την τελευταία πενταετία, είναι στέλεχος της Εθνικής Ασφαλιστικής η οποία ελέγχεται από την ελεγκτική εταιρεία DELOITTE και μισθοδοτούμενος από τον ΣΟΕΛ. Επιστρατεύθηκε ως ειδικός κλπ.

Ο κ. Κυριάκου εμφανίστηκε πιο προνοητικός από τους άλλους, η ευθύνη του όμως ίδια μεγάλη, γιατί είναι μέλος του εποπτικού συμβουλίου του ΣΟΕΛ γνώστης των πραγμάτων και έπρεπε να έχει αρνηθεί αυτές τις παρατυπίες. Γιατί να το κάνει όμως όταν γνωρίζει ότι με την ΕΛΤΕ – ΣΟΕΛ μπορεί να κινείται ελεύθερα και να ρυθμίζει άν έρθουν δύσκολα;

Εδώ μπαίνουν και άλλα ερωτήματα όπως η γνωμοδότηση από τη δικηγόρο κ.Θάνου που επικαλείται την Σύσταση της Ευρωπαϊκής Ένωσης και όχι την Ελληνική νομοθεσία που είχε πρόσφατα εισαχθεί.

Το αντιφατικό και οξύμωρο της υπόθεσης είναι ότι, όχι μόνο δεν νομοθέτησαν τις ποινές που επιβάλλει η ευρωπαϊκή νομοθεσία για τα μέλη, αλλά αντίθετα και σε ευθεία παράβαση κοινής λογικής και δικαίου νομοθέτησαν την απαλλαγή των μελών με το άρθρο 34 του νόμου 4170/2013, το οποίο προβλέπει ότι «Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, του Συμβουλίου Ποιοτικού Ελέγχου και του Συμβουλίου Λογιστικής Τυποποίησης, καθώς και εν γένει το προσωπικό της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων και οι Εντεταλμένοι ελεγκτές της ΕΛΤΕ δεν υπέχουν προσωπικώς αστική

ευθύνη έναντι οποιουδήποτε για πράξεις ή παραλείψεις τους κατά την άσκηση των προβλεπομένων από την κείμενη νομοθεσία καθηκόντων και αρμοδιοτήτων τους, **εκτός εάν ενήργησαν με δόλο**. Η διάταξη αυτή δεν απαλλάσσει τους ανωτέρω από τυχόν ευθύνη τους έναντι της ΕΛΤΕ για παράβαση καθήκοντος και εν γένει για πράξεις ή παραλείψεις από βαριά αμέλεια» .

Κατόπιν των ανωτέρω ερωτάσθε:

1. Γνωρίζετε ότι ο Πρόεδρος κ. Ρεφενές κατηγορείται εκτός από παρατυπίες στην ΕΛΤΕ και για άλλα θέματα;
2. Γνωρίζετε ότι ο Αντιπρόεδρος κ. Κοτσιλίνης, ως πολυθεσίτης ήταν και σε θέσεις ίσως και ασυμβίβαστες με το ρόλο του στην ΕΛΤΕ; Επίσης ότι ήταν διαγραμμαμένος από το αξίωμα του Ορκωτού Ελεγκτή για συγκάλυψη λογιστικών σκανδάλων;
3. Γνωρίζετε ότι η Διοίκηση του ΣΟΕΛ, ήταν εκπροσωπούμενη από τον κ. Αλαμάνο που έχει συνάψει σύμβαση με την ΕΛΤΕ για παραχώρηση ελεγκτών ποιοτικού ελέγχου από τις ελεγκτικές Εταιρείες;
4. Γιατί όλοι οι Εντεταλμένοι Ελεγκτές της ΕΛΤΕ προέρχονται από τις -6- μεγάλες ελεγκτικές Εταιρείες και έχουν εκχωρηθεί στην ΕΛΤΕ για την διενέργεια των ποιοτικών ελέγχων, αμειβόμενοι μέσω σύμβασης που έχει υπογραφεί μεταξύ ΕΛΤΕ και ΣΟΕΛ; Μήπως γίνεται και επιλεκτικός αυτοέλεγχος;
5. Αφού οι -6- μεγάλες Ελεγκτικές Εταιρείες έχουν το 100% της διοίκησης του ΣΟΕΛ, μήπως διορίζουν και αμείβουν αυτούς που θα τους ελέγξουν και προφανώς όχι τους εαυτούς τους, αλλά τους άλλους;
6. Άραγε αφού το απαγορεύει ρητά με την διατύπωση «δεν επιτρέπεται» από την Ευρωπαϊκή Νομοθεσία εδ. παρ. 11 Σύστασης (η οποία Ευρωπ. Νομοθ. υπέρκειται του εγχώριου δικαίου) να είναι Επιθεωρητές, πώς ασκούν τέτοιες αρμοδιότητες καθ' ήν στιγμήν έχουν στενούς υπηρεσιακούς δεσμούς με τις Ελεγκτικές Εταιρείες;
7. Γιατί η ως άνω Σύσταση που ήταν στην Αγγλική γλώσσα εντελώς ξαφνικά αποσύρθηκε τον Μάιο 2014 από τον ιστότοπο της ΕΛΤΕ;
8. Άραγε δεν γνώριζε τι είχε νομοθετήσει η ΕΛΤΕ – ΣΟΕΛ πριν 5 μήνες, παρότι ως η κ.Θάνου που είχε συμμετάσχει ενεργά και στην συγγραφή του νόμου, νομικός σύμβουλος της ΕΛΤΕ (αποσπασμένη δημόσια υπάλληλος – διατηρούσα στενές σχέσεις με τον κ.Ρεφενέ) αμοιβόταν για αυτό;

Ο ερωτών Βουλευτής

Νίκος Ι. Νικολόπουλος

Πρόεδρος Χριστιανοδημοκρατικού Κόμματος