

ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΗΣ Ε.Π.Σ. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ
ΕΤΟΥΣ 2015 (1/1 έως 31/12/15)

Κύριοι

Σε εκτέλεση της εντολής που μας ανατέθηκε από την Γενική Συνέλευση των μελών της Ένωσής μας, οι υπογράφωντες ΤΣΙΩΡΑΣ ΝΙΚΟΣ, ΜΑΣΟΥΡΑΣ ΗΡΑΚΛΗΣ, ΤΣΕΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ.

Βεβαιώνουμε ότι, αφού ελέγξαμε τα λογιστικά βιβλία και στοιχεία καθώς και όλους τους λογαριασμούς της χρήσεως 1/1/2015 έως και 31-12-2015, διαπιστώσαμε τα ακόλουθα.

1. Εκδόθηκαν καταστάσεις Γραμματίων Είσπραξης από 1/01/15 έως και 31/12/15 που εμφανίζουν τις πραγματοποιηθείσες εισπράξεις της Ένωσης και συνοδεύονται από αποδείξεις εισπραξης και τα οποία ανήλθαν στο ποσό των 141.105,00 ευρώ ΑΕ 4989 – 5826, Γραμ. Είсп 7432 – 8108 και Αποδ. Είспρ. Μεταβλητών από Νο 1362 -2013.
2. Εκδόθηκαν καταστάσεις ενταλμάτων πληρωμής από 1/01/2015 έως και 31/12/2015 συνοδευόμενες από νόμιμα δικαιολογητικά όπως τιμολόγια αποδείξεις κλπ κατά περίπτωση πληρωμών και ανήλθαν συνολικά στο ποσό των 101.935,51 ευρώ ΕΠ 6582-6666.
Όλα τα πιο πάνω αναφερόμενα, δηλαδή, καταστάσεις γραμματίων εισπραξης, καταστάσεις ενταλμάτων πληρωμής, με τα οποία απεικονίστηκαν όλες οι πραγματοποιηθείσες εισπράξεις και οι πληρωμές της Ένωσης ευρέθησαν κανονικά υπογεγραμμένα από τους υπόχρεους, και αιτιολογημένα με αποφάσεις του ΔΣ της Ε.Π.Σ. ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ.
3. Ότι διαπιστώσαμε την ύπαρξη του αναφερόμενου στον Οικονομικό Απολογισμό και Ισολογισμό 31-12-2015 χρηματικού διαθεσίμου από 41.152,71 ευρώ βεβαιουμένου και από σχετικά δικαιολογητικά των Τραπεζών
4. Η κίνηση των Διαθεσίμων της Ένωσης της 31/12/2015 παρουσιάζεται ως εξής

α. Σε μετρητά στο ταμείο της Ε.Π.Σ.Κ	5.675,96
β. Υπόλοιπο σε λογαριασμούς Τραπεζών 31-12-2015	
- Οψεως Πειραιώς Λογ 5605026165	35.444,16
- Οψεως Πειραιώς Λογ 5605021920	2,70
- Ταμειυτ. πρώην Γενική Τράπεζα Λογ 5503021670-8	29,89

ΣΥΝΟΛΟ 41.152,71

Τα παραπάνω έσοδα και έξοδα διαπιστώθηκαν και βρέθηκαν σωστά ως προς το σύνολο της απεικόνισης. Δεν διαπιστώθηκε στον απολογισμό μεταφορά κονδυλίων κωδικών εξόδων σε σχέση με τ' αντίστοιχα μηνιαία.

Σε κωδικούς εξόδων διαπιστώθηκε υπέρβαση του προϋπολογισμού. Συγκεκριμένα στον κωδικό. Μισθοί υπάλληλων προσωπικού προϋπολογίστηκαν 42.200 και έγινε 44.281,28 ευρώ. Έγινε πιστοποίηση εξόδων με τα παραστατικά πληρωμής. Ρωτήθηκε το Δ.Σ και μας απάντησε ότι ο λόγος της υπέρβασης είναι πληρωμές για αποδοχές & επιδόματα υπαλλήλων.

Τα έξοδα και τα έσοδα ήταν λιγότερα από τα προϋπολογισθέντα ενδεικτικά
Προϋπολογίστηκαν έσοδα 208.600 και έγιναν 141.105,00 και
Προϋπολογίστηκαν έξοδα 211.600 και έγιναν 101.935,51

Επίσης την 31/12/2015 ελέγχθηκαν οι καταβολές σε ασφαλιστικές εισφορές προσωπικού που παρακρατήθηκαν και πληρώθηκαν οι φορολογικές υποχρεώσεις σε δαπάνες που παρακρατήθηκαν φόροι . Δόθηκαν οδηγίες και τονίστηκε ότι πρέπει να είναι όλα ασφαλιστικά και φορολογικά σύμφωνα με τον Νόμο . Έτσι Η ΕΠΣΚ είναι Φορολογικά και ασφαλιστικά ενήμερη.

Στην εξέλιξη του ελέγχου μας κατά την διάρκεια της χρήσης δόθηκαν οδηγίες για την ορθότερη απεικόνιση – τήρηση των λογαριασμών εσόδων – εξόδων της ΕΠΣΚ. Διαπιστώθηκε ότι υπήρξε εξέλιξη και βελτίωση του τρόπου της απεικόνισης με την αναλυτική περιγραφή του προμηθευτή και του παραστατικού καθώς και της αιτιολόγησης της δαπάνης που δεν υπάρχει .

Παρόλα αυτά πρέπει να τονίσουμε ότι το 2015 μας δόθηκαν μηχανογραφημένα όλα τα στοιχεία των λογιστικών – ταμειακών και διοικητικών υπηρεσιών της ΕΠΣΚ .

Ολες οι επισημάνσεις, οι παρατηρήσεις και ο έλεγχος επικεντρώθηκε σε κατε-
γραμμένα έσοδα η έξοδα στα οποία και λάβαμε γνώση και ιδιαίτερα στην
ταμειακή λειτουργία της Ένωσης .

Η ΕΞΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΤΣΙΩΡΑΣ ΝΙΚΟΣ

ΜΑΣΟΥΡΑΣ ΗΡΑΚΛΗΣ

ΤΣΕΑΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Καρδίτσα 3/2/2016