

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ
ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ
ΕΞΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΟΔΟΝΤΙΑΤΡΙΚΗΣ ΟΜΟΣΠΟΝΔΙΑΣ
(Ε.Ο.Ο.)

ΔΣ 6-11-20

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

- I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ**
- II. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΛΗΨΗΣ ΑΠΟΦΑΣΩΝ**
- III. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΙ ΑΣΚΗΣΗΣ**
- IV. ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ**
- V. ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ**

I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Εξελεγκτική Επιτροπή της Οικονομικής Διαχείρισης είναι Όργανο της Γενικής Συνέλευσης της Ε.Ο.Ο., η οποία συγκροτείται και λειτουργεί σύμφωνα με τον ιδρυτικό νόμο της Ε.Ο.Ο. (Ν. 1026/1980).

II. ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΛΗΨΗΣ ΑΠΟΦΑΣΩΝ

1. Η Εξελεγκτική Επιτροπή συνεδριάζει τακτικά, τουλάχιστον μία φορά κάθε τρίμηνο κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτής ή και εκτάκτως, εφόσον τούτο κριθεί αναγκαίο από ένα εκ των μελών της. Οι αρμοδιότητες της Εξελεγκτικής Επιτροπής (Ε.Ε.) ασκούνται συλλογικά. Για την ύπαρξη απαρτίας απαιτείται να είναι παρόντα και τα τρία (3) τακτικά 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 απόλυτη πλειοψηφία. Σε περίπτωση μη ομοφώνου αποφάσεως επί οιοδήποτε θέματος της Επιτροπής, καταχωρούνται στο βιβλίο πρακτικών και οι απόψεις της μειοψηφίας.
2. Τα τακτικά μέλη σε περίπτωση κωλύματος αναπληρώνονται από τα αναπληρωματικά τους. Τα αναπληρωματικά μέλη προκύπτουν κατά σειρά εκλογής τους στο συνδυασμό που μετείχαν στις αρχαιρεσίες και καταλαμβάνουν τις θέσεις των τακτικών, σε περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο κωλύονται τα τακτικά μέλη. Το αναπληρωματικό μέλος μπορεί να μετέχει για να αναπληρώσει το τακτικό του μέλος, μόνον όταν το τακτικό μέλος απουσιάζει ή κωλύεται, όχι δε όταν ελλείπει. Συμμετοχή αναπληρωματικού μέλους, αντί του τακτικού που ελλείπει συνεπάγεται παράνομη συγκρότηση οργάνου.
3. Η Επιτροπή υποστηρίζεται στη λειτουργία της από γραμματέα - μέλος του προσωπικού της Ε.Ο.Ο., ο/η οποίος/α ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και είναι υπεύθυνος για τη φύλαξη των πρακτικών, των εκθέσεων και του αρχείου της Επιτροπής στα γραφεία της Ε.Ο.Ο.
4. Δια την έγκριση του Οικονομικού ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ προηγούμενης χρήσεως και ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ επόμενου έτους απαιτείται η υπογραφή της Έκθεσης της Ε.Ε. και από τα τρία μέλη της με τις τυχόν παρατηρήσεις τους.

III. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΙ ΑΣΚΗΣΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

5. 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 και των ασφαλιστικών διαχειριστικών δικλίδων βάσει εγκεκριμένου Κανονισμού Λειτουργίας.
6. Προς επίτευξη του ανωτέρω σκοπού η Εξελεγκτική Επιτροπή ελέγχει στην έδρα της Ε.Ο.Ο. τα λογιστικά βιβλία, τα έγγραφα και τα δικαιολογητικά των δοσοληψιών της Ε.Ο.Ο. καθώς και τους λογαριασμούς τραπεζικών καταθέσεων της και λαμβάνει γνώση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, 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 της Ε.Ο.Ο. 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 ορθών διαχειριστικών πρακτικών και της ισχύουσας νομοθεσίας.
- Την τήρηση των Κανονισμών της Ε.Ο.Ο.

- 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. Ενημερώνεται σε ετήσια βάση για την επάρκεια και τα αποτελέσματα στη λειτουργία του εσωτερικού οικονομικού ελέγχου που διενεργείται στα γραφεία της Ε.Ο.Ο. και ελέγχει το βαθμό υλοποίησης του προγράμματος ελέγχων των Κλιμακίων που καθορίζει σε ετήσια βάση η Διοίκηση.
- δ. Ελέγχει σταδιακά την πορεία εκτέλεσης του εγκεκριμένου προϋπολογισμού από την Γενική Συνέλευση.
- ε. Ενημερώνεται επί του περιεχομένου τυχόν εκτάκτων ελέγχων που μπορεί να αναθέτει 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 ή και άλλων Αρχών, επισκοπεί και ενημερώνει τη Γενική Συνέλευση με Έκθεσή της 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.
7. Σε περίπτωση που η Εξελεγκτική Επιτροπή της Οικονομικής Διαχείρισης διαπιστώσει κατά τους ελέγχους της σοβαρές ελλείψεις, υποβάλλει προτάσεις προς το Διοικητικό Συμβούλιο για την αντιμετώπισή τους και παρακολουθεί την εφαρμογή των μέτρων που υποβλήθηκαν από αυτήν.
8. Η Εξελεγκτική Επιτροπή της Οικονομικής Διαχείρισης δύναται να παρίσταται στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου όπου συζητούνται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και σε οποιαδήποτε άλλη συνεδρίαση, κατόπιν πρόσκλησης του Διοικητικού Συμβουλίου.
9. Για την απρόσκοπτη άσκηση των αρμοδιοτήτων της η Εξελεγκτική Επιτροπή απευθύνεται στον φοροτεχνικό σύμβουλο του Διοικητικού Συμβουλίου και σε κάθε εντεταλμένο μέλος του, καθώς και σε στελέχη του προσωπικού της Ε.Ο.Ο., οι οποίοι είναι υπεύθυνοι για την παροχή των πληροφοριών και των εγγράφων που ζητούνται. Σε περίπτωση άρνησης ή κωλυσιεργίας παροχής πληροφοριών και εγγράφων, η Εξελεγκτική Επιτροπή ενημερώνει τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος είναι υποχρεωμένος να επιληφθεί.

IV. ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ

10. Τα οικονομικά στοιχεία που περιέρχονται ελευθέρως ή με αίτησή τους σε γνώση των μελών της Εξελεγκτικής Επιτροπής της Οικονομικής Διαχείρισης θεωρούνται, δεν είναι εμπιστευτικά. Οποσδήποτε όμως, 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.

ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

Ο παρών Κανονισμός Λειτουργίας της Εξελεγκτικής Επιτροπής της Οικονομικής Διαχείρισης της Ε.Ο.Ο. θα προταθεί κατόπιν σχετικής εισηγήσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Ε.Ο.Ο. στην Γενική Συνέλευση για έγκριση και άμεση εφαρμογή.

Για την Επιστημονική Επιτροπή,

Συντονιστής Βασίλης Σταθόπουλος

Μωραΐτης Παναγιώτης

ΔΣ 6-11-20