



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
HELLENIC REPUBLIC

Αθήνα, 04-02-2022

Αρ.Πρωτ.: 384



ρυθμιστική αρχή
σιδηροδρόμων
regulatory
authority
for railways

ΑΠΟΦΑΣΗ (9/2022)

της 155ης Συνεδρίασης της Ολομέλειας της 04.02.2022

Θέμα: «Ολοκλήρωση ελέγχου εφαρμογής λογιστικού διαχωρισμού στους λογαριασμούς αποτελεσμάτων χρήσης και στον ισολογισμό της ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ για το έτος 2020, σε εφαρμογή της 959/31.05.2021 Απόφασης της ΡΑΣ.»

Η ΟΛΟΜΕΛΕΙΑ

Έχοντας υπόψη:

1. το με α.π. Εμπ. 2155/12.11.2021 Παραδοτέο της από 15.07.2021 (απόφαση ανάθεσης α.π.1253/09.07.2021) Σύμβασης με την εταιρεία Mazars για το έργο «Έλεγχος εφαρμογής λογιστικού διαχωρισμού στους λογαριασμούς αποτελεσμάτων χρήσης και στον ισολογισμό της ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ για το έτος 2020», όπως αυτά υποβλήθηκαν από τον Ανάδοχο/ Ελεγκτή της ΡΑΣ «ΜΑΖΑΡΣ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».
2. τη με α.π.41.153/21/Δ2/23.07.2021 απαντητική επιστολή της ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ για τον ορισμό προσώπου επαφής.
3. τη με α.π.1336/20.07.2021 επιστολή της ΡΑΣ προς ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ για τον ορισμό προσώπου επαφής ως υπεύθυνου για την παροχή στοιχείων για τον έλεγχο λογιστικού διαχωρισμού.
4. τη με α.π.1308/16.07.2021 Απόφαση Συγκρότησης επιτροπής παρακολούθησης της σύμβασης σχετικά με την παροχή υπηρεσιών ελέγχου λογιστικού διαχωρισμού.
5. τη με α.π. 1253/09.07.2021 Απόφαση Ανάθεσης στην εταιρεία ΜΑΖΑΡΣ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ Α.Ε. σχετικά με την παροχή υπηρεσιών ελέγχου λογιστικού διαχωρισμού.

6. τη με α.π. 959/31.05.2021 Απόφαση της Ολομέλειας της ΡΑΣ «Έλεγχος εφαρμογής λογιστικού διαχωρισμού στους λογαριασμούς αποτελεσμάτων χρήσης και στον ισολογισμό της ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ για το έτος 2020».
7. τη με α.π. 766/28.04.2021 Απόφαση της Ολομέλειας της ΡΑΣ «Έγκριση της έναρξης παρακολούθησης ορθής και αποτελεσματικής εφαρμογής των αναληφθεισών δεσμεύσεων από την εταιρία ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ, σε εφαρμογή της Απόφασης 14006/2020 της Ολομέλειας της ΡΑΣ».
8. τη με α.π. 14006/2020 Απόφαση της Ολομέλειας της ΡΑΣ.
9. τη από 17.12.2015 σύμβαση ανάθεσης υποχρεώσεων δημόσιας υπηρεσίας μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου και της ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ ετών 2016-2020 και η τροποποίηση αυτής τον 9/2017.
10. το ν.4408/2016 (Α' 135) και ιδίως η παρ. 11 του άρθρου 56, το άρθρο 6 και το άρθρο 62 Παράρτημα VIII.
11. το ν. 3891/2010 (Α' 188) «Αναδιάρθρωση, εξυγίανση και ανάπτυξη του ομίλου ΟΣΕ και της ΤΡΑΙΝΟΣΕ και άλλες διατάξεις για το σιδηροδρομικό τομέα» το άρθρο 12 και το άρθρο 28.
12. τη με αριθμ. Δ4δ/οικ.89995/15.11.2018 (Β' 5781) Κοινή Υπουργική Απόφαση «Κανονισμός Εσωτερικής Λειτουργίας και Διαχείρισης της Ρυθμιστικής Αρχής Σιδηροδρόμων (ΡΑΣ)».
13. τη με α.π. 1020/09.06.2021 (Β' 2913/05.07.2021) Απόφαση της ΡΑΣ «Κανονισμός Ακροάσεων της Ρυθμιστικής Αρχής Σιδηροδρόμων».
14. το με α.π. 216/21.01.2022 Πόρισμα-Εισήγηση της Μονάδας Ρύθμισης και Ελέγχου Σιδηροδρομικής Αγοράς.
15. την από 28.01.2022 γνώμη του Νομικού Συμβούλου της ΡΑΣ για την εισήγηση.
16. την υπ. αριθμ. πρωτ. 303 / 01.02.2022 Εισήγηση της Προέδρου προς την Ολομέλεια της ΡΑΣ.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

1. τη δημοσιοποίηση των συμπερασμάτων του ελέγχου στην ΤΡΑΙΝΟΣΕ ΑΕ, καλώντας την να συμμορφωθεί άμεσα με τις παρατηρήσεις του ελέγχου στη χρήση του έτους 2021 /2022, σύμφωνα με τον Πίνακα Παρατηρήσεων του συνημμένου Πορίσματος-Εισήγησης.
2. τη δημοσιοποίηση των συμπερασμάτων του ελέγχου στο Υπουργείο Υποδομών και Μεταφορών, ως αναθέτουσα αρχή της σύμβασης παροχής υπηρεσιών ΥΔΥ στις επιβατικές σιδηροδρομικές μεταφορές.

Η Πρόεδρος

Ιωάννα Τσιαπαρίκου

Συν. : Το με α.π. 216 / 21.01.2022 Πόρισμα-Εισήγηση της Μονάδας Ρύθμισης και Ελέγχου Σιδηροδρομικής Αγοράς.