



# ΕΦΗΜΕΡΙΣ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ

## ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΙΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΤΕΥΧΟΣ ΔΕΥΤΕΡΟ

Αρ. Φύλλου 370

24 Φεβρουαρίου 2004

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ****ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ**

Επιβολή διοικητικών κυρώσεων.....	1
Τροποποίηση της 08/ΔΤΑ/4249/1998 (ΦΕΚ 782/τ.Β'/29.7.1998) απόφασης για σύσταση Νομικού Προσώπου με την επωνυμία «Κέντρο Νεότητας - Αθλητισμού» του Δήμου Αρτέμιδος, όπως τροποποιήθηκε με την 08/ΔΤΑ/23820/2001 όμοιά της .....	2
Σύσταση Νομικού Προσώπου με το όνομα «Σχολική Επιτροπή 3ου Γυμνασίου Δήμου Γέρακα» .....	3
Σύσταση Νομικού Προσώπου με το όνομα «Σχολική Επιτροπή 2ου Λυκείου Δήμου Γέρακα» .....	4
Σύσταση Νομικού Προσώπου με το όνομα «Σχολική Επιτροπή Νηπιαγωγείων Πόλης Μαρκοπούλου και Πόρτο Ράφτη Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας» ..	5
Τροποποίηση της συστατικής πράξης του Νομικού Προσώπου με το όνομα «Σχολική Επιτροπή Δημοτικού Σχολείου Πόρτο Ράφτη και Νηπιαγωγείων Πόρτο Ράφτη και Πόλης Μαρκοπούλου στο Δήμο Μαρκοπούλου Μεσογαίας» (ΦΕΚ 743/τ.Β'/17.9.1991) .....	6
Τροποποίηση της 14579/4.12.2003 απόφασης του Γενικού Γραμματέα Περιφέρειας Θεσσαλίας.....	7

3. Τις διατάξεις του Ν. 1558/1985 (ΦΕΚ 137 Α') και του Π.Δ/τος 372/1995 (ΦΕΚ 201 Α').

4. Το Π.Δ/γμα 388/2001 (ΦΕΚ 201 Α') «Διορισμός Υπουργών, Αναπληρωτή Υπουργού και Υφυπουργών».

5. Την 80088/31.10.2001 (ΦΕΚ 1485 Β') απόφαση του Πρωθυπουργού και του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων «Ανάθεση αρμοδιοτήτων στους Υφυπουργούς Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων».

6. Τις 52/15.7.2003 και 216/20.1.2004 γνώμες της Εθνικής Αναλογιστικής Αρχής.

7. Το γεγονός ότι από την απόφαση αυτή δεν προκαλείται ζημιά σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού, αποφασίζουμε:

Τον καθορισμό των ειδών των διοικητικών κυρώσεων, τη ρύθμιση της διαδικασίας επιβολής των διοικητικών κυρώσεων, της θέσης του Ταμείου Επαγγελματικής Ασφάλισης σε αναγκαστική διαχείριση, της διάλυσης του Τ.Ε.Α., το ύψος των διοικητικών προστίμων και κάθε άλλο αναγκαίο θέμα απαραίτητο για την εκτέλεση του άρθρου 8 του Ν. 3029/2002 που αφορά την εποπτεία των Ταμείων Επαγγελματικής Ασφάλισης από το Υπουργείο Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων και τον έλεγχο από την Εθνική Αναλογιστική Αρχή, ως εξής:

**Άρθρο 1****Είδη διοικητικών κυρώσεων**

1. Στην περίπτωση που διαπιστωθούν παραβάσεις του νόμου ή σοβαρές παρεκκλίσεις στην λειτουργία του Τ.Ε.Α., που μπορούν να προκαλέσουν οποιαδήποτε δυσλειτουργία επιζήμια για τα συμφέροντα των ασφαλισμένων και των δικαιούχων προσώπων ή να θέσουν σε κίνδυνο τη φερεγγυότητα και τη βιωσιμότητά του, ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων επιβάλλει διοικητικές κυρώσεις.

2. Οι διοικητικές κυρώσεις είναι οι εξής:

α) η σύσταση προς τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α.,

β) η επιβολή χρηματικών προστίμων σε βάρος των προσώπων που άμεσα ή έμμεσα ασκούν διοίκηση ή διαχειρίζονται τα περιουσιακά στοιχεία του Τ.Ε.Α.,

γ) η προσωρινή παύση ενός ή περισσοτέρων από τα πρόσωπα που διοικούν το Τ.Ε.Α. και διορισμός προσωρινής διοίκησης (θέση σε αναγκαστική διαχείριση) ή περιορισμό ή απαγόρευση των δραστηριοτήτων του Τ.Ε.Α.,

**ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ**

Αριθ. Φ51010/1821/16

Επιβολή διοικητικών κυρώσεων.

**Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ****ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ**

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις των παρ. 1 και 3 του άρθρου 8 του Ν. 3029/2002 (ΦΕΚ 160 Α).

2. Την Οδηγία 2003/41/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 3ης Ιουνίου 2003 για τις δραστηριότητες και την εποπτεία των ιδρυμάτων που προσφέρουν υπηρεσίες επαγγελματικών συνταξοδοτικών παροχών (L235/10/23.9.2003).

δ) η απαγόρευση της ελεύθερης διάθεσης των παγίων στοιχείων του ενεργητικού όταν το Τ.Ε.Α. δεν έχει συστήσει επαρκή αποθεματικά, όσον αφορά το σύνολο της δραστηριότητάς του, και όταν διαθέτει ανεπαρκή πάγια στοιχεία για την κάλυψη των αποθεματικών του.

ε) η ανάκληση της εγκριτικής υπουργικής απόφασης για τη σύσταση και τη λειτουργία του Τ.Ε.Α. (διάλυση του Τ.Ε.Α.).

#### Άρθρο 2

Προειδοποίηση προς τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α.

1. Εάν η αρμόδια Υπηρεσία της Γ.Γ.Κ.Α. του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων ή η Εθνική Αναλογιστική Αρχή διαπιστώσουν παράβαση νόμου ή παρέκκλιση στον τρόπο λειτουργίας του Τ.Ε.Α., ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων απευθύνει έγγραφη προειδοποίηση και ζητά από τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α. να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα, εντός προθεσμίας δέκα (10) ημερών από τη λήψη της προειδοποίησης, τα οποία έχουν ως σκοπό την πρόληψη ή την αποκατάσταση οποιασδήποτε επιζήμιας δυσλειτουργίας ή την ενίσχυση της οικονομικής ισορροπίας του Ταμείου ή τη διόρθωση των πρακτικών που ακολουθεί.

2. Εάν παρέλθει άπρακτη η ανωτέρω καθορισμένη προθεσμία και η Διοίκηση του Τ.Ε.Α. δεν συμμορφωθεί προς την έγγραφη προειδοποίηση ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων επιβάλλει τις προβλεπόμενες διοικητικές κυρώσεις.

#### Άρθρο 3

Λήψη προληπτικών μέτρων

Δια της προειδοποίησως, ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων δύναται να ζητήσει από τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α. τη λήψη προληπτικών μέτρων, ειδικά στην περίπτωση αποκλίσεων από τα επήσα προγράμματα επενδυτικής πολιτικής του Τ.Ε.Α. Επίσης δύναται να επιβάλλει τη λήψη μέτρων επιτήρησης των συναλλαγών του καθώς και κάθε άλλο πρόσφορο μέτρο για τη διασφάλιση των συμφερόντων των ασφαλισμένων και των δικαιούχων προσώπων.

#### Άρθρο 4

Δικαίωμα ακρόασης

1. Πριν από την επιβολή διοικητικής κύρωσης το πρόσωπο που εκπροσωπεί τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α. καλείται, με γραπτή πρόσκληση, σε ακρόαση από την αρμόδια Υπηρεσία της Γ.Γ.Κ.Α., πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της ακρόασης.

2. Το δικαίωμα ακρόασης συνίσταται στην παροχή δυνατότητας στο πρόσωπο ή τα πρόσωπα που άμεσα ή έμμεσα ασκούν διοίκηση ή διαχειρίζονται τα περιουσιακά στοιχεία του Τ.Ε.Α. να λάβουν γνώση των σχετικών αποδείξεων και να αναπτύξουν γραπτά ή προφορικά τις απόψεις τους ενώπιον του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων, μέσα σε ένα (1) μήνα από την κοινοποίηση σ' αυτά της σχετικής πρόσκλησης της αρμόδιας Υπηρεσίας της Γ.Γ.Κ.Α. Σε περίπτωση άρνησης ή άπρακτης παρόδου της προθεσμίας αυτής, θεωρείται ότι έχει εκτιληρωθεί το δικαίωμα ακρόασης και είναι δυνατή η επιβολή διοικητικής κύρωσης.

3. Επιβολή διοικητικής κύρωσης, χωρίς προηγούμενη ακρόαση του θιγόμενου προσώπου είναι παράνομη.

#### Άρθρο 5

Διαδικασία επιβολής διοικητικών κυρώσεων - Δικαστική προστασία

1. Ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων, επιβάλλει τις διοικητικές κυρώσεις με αιτιολογημένη απόφασή του, μετά από προηγούμενη ακρόαση του προσώπου στο οποίο πρόκειται να επιβληθεί η διοικητική κύρωση, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4 της παρούσας απόφασης.

2. Προκειμένου να επιβληθεί οποιαδήποτε διοικητική κύρωση η αρμόδια Υπηρεσία της Γ.Γ.Κ.Α., υποβάλλει αιτιολογημένη εισήγηση προς τον Υπουργό Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων στην οποία αναφέρονται αναλυτικά τα ακόλουθα:

α) οι παραβάσεις νόμου ή οι παρεκκλίσεις στη λειτουργία του Τ.Ε.Α.,

β) η εκτίμηση των κινδύνων που συνεπάγονται οι συγκεκριμένες παραβάσεις ή παρεκκλίσεις,

γ) τα μέτρα που πρέπει να ληφθούν και οι πιθανές συνέπειές τους.

δ) ο μηχανισμός υλοποίησης των προτεινόμενων μέτρων καθώς και οι διαδικασίες ελέγχου των σχετικών αποτελεσμάτων,

ε) κάθε άλλο είδος παρέμβασης που κρίνεται αναγκαίο και

στ) η πρότασή της για επιβολή συγκεκριμένης διοικητικής κύρωσης, ανάλογα με τη σοβαρότητα της παράβασης ή παρέκκλισης που έχει διαπιστωθεί.

3. Η απόφαση του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων κοινοποιείται στο πρόσωπο σε βάρος του οποίου επιβάλλεται η διοικητική κύρωση και στο Τ.Ε.Α., το οποίο διοικεί και δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως στο δεύτερο τεύχος (Β') και καταχωρείται στη μερίδα του Τ.Ε.Α. στο μητρώο που τηρείται στη Γ.Γ.Κ.Α. του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων.

4. Η απόφαση του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων με την οποία επιβάλλεται διοικητική κύρωση προσβάλλεται στα αρμόδια δικαστήρια.

5. Η επιβολή των διοικητικών κυρώσεων που αναφέρονται στο άρθρο 1 της παρούσας απόφασης δεν αποκλείει για την ίδια παράβαση την επιβολή και των ποινικών κυρώσεων που προβλέπονται από τη σχετική νομοθεσία.

#### Άρθρο 6

Σύσταση προς τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α.

Εάν η Διοίκηση του Τ.Ε.Α., παρά την προειδοποίηση που της έχει απευθυνθεί κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 2 της παρούσας απόφασης, δεν έχει προβεί στη λήψη μέτρων εντός της καθορισμένης προθεσμίας, ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων δύναται να απευθύνει σύσταση προς τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α.

Δια της συστάσεως δύναται να ζητήσει από τη Διοίκηση του Τ.Ε.Α. τη λήψη των κατάλληλων διορθωτικών μέτρων για τη διασφάλιση των συμφερόντων των ασφαλισμένων και των δικαιούχων προσώπων, εντός προθεσμίας δέκα (10) ημερών. Σε περίπτωση μη συμμόρφωσής της λαμβάνονται τα αναγκαία μέτρα για τον τερματισμό της δυσμενούς επιρροής που ασκούν τα πρόσωπα που άμεσα ή έμμεσα ασκούν διοίκηση ή διαχειρίζονται τα περιουσιακά στοιχεία του Τ.Ε.Α.

## Άρθρο 7

Επιβολή χρηματικού προστίμου.  
Αναγκαστική διαχείριση του Τ.Ε.Α.

Ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων, ύστερα από γνώμη της Εθνικής Αναλογιστικής Αρχής και με βάση τα οριζόμενα στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 5 της παρούσας απόφασης, δύναται να επιβάλλει χρηματικό πρόστιμο, το ύψος του οποίου είναι ανάλογο με το είδος της παράβασης, στο πρόσωπο που ασκεί άμεσα ή έμμεσα διοίκηση ή διαχειρίζεται τα περιουσιακά στοιχεία του Τ.Ε.Α. στις ακόλουθες περιπτώσεις:

1. Στην περίπτωση που ρητά ή σιωπηρά (με την άπρακτη πάροδο μηνός από την υποβολή σχετικής αίτησης) αρνείται να ενημερώσει τα μέλη του Τ.Ε.Α. και τα δικαιούχα πρόσωπα σχετικά με:

α) τις οικονομικές, τεχνικές και άλλες παραμέτρους της ασφαλιστικής σχέσης,

β) τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις τους από τη συμμετοχή τους στο Τ.Ε.Α. και ενδεικτικά για τους οικονομικούς, τεχνικούς και άλλους κινδύνους που συνδέονται με την ασφάλισή τους,

γ) τις αλλαγές των κανόνων του συνταξιοδοτικού συστήματος,

δ) το επιδιωκόμενο επίπεδο των συνταξιοδοτικών παροχών, το επίπεδο των παροχών στην περίπτωση παύσης της απασχόλησης,

ε) το φάσμα των επενδυτικών επιλογών εάν υπάρχουν και το υφιστάμενο χαρτοφυλάκιο επενδύσεων, όταν το μέλος επιμιμίζεται τον επενδυτικό κίνδυνο,

στ) τον κίνδυνο και τις δαπάνες που συνδέονται με τις επενδύσεις,

ζ) τις λεπτομέρειες μεταφοράς των ασφαλιστικών δικαιωμάτων σε άλλο Τ.Ε.Α. στην περίπτωση λήξης της σχέσης εργασίας,

η) την κατάσταση του Τ.Ε.Α. και την τρέχουσα κατάσταση όσον αφορά στη χρηματοδότηση των ατομικών (δεδουλευμένων) δικαιωμάτων που έχουν συσσωρευτεί και

θ) τις αναγκαίες πληροφορίες για τις οφειλόμενες παροχές και τις αντίστοιχες επιλογές για τη καταβολή τους σε κάθε δικαιούχο κατά τη συνταξιοδότηση του ή όταν καθίστανται ληξιπρόθεσμες άλλες παροχές, επιβάλλεται χρηματικό πρόστιμο μέχρι δέκα πέντε χιλιάδες (15.000,00) ευρώ.

2. Στην περίπτωση που ρητά ή σιωπηρά (με την άπρακτη πάροδο μηνός από την υποβολή σχετικής αίτησης) αρνείται να χορηγήσει τουλάχιστον ετησίως και με δαπάνη του Τ.Ε.Α. βεβαίωση στους ασφαλισμένους για τις καταβληθείσες εισφορές και για τα δικαιώματά τους για τις παροχές, επιβάλλεται χρηματικό πρόστιμο ποσού μέχρι δέκα πέντε χιλιάδες (15.000,00) ευρώ.

3. Στην περίπτωση που ρητά ή σιωπηρά (με την άπρακτη πάροδο μηνός από την υποβολή σχετικής αίτησης) αρνείται να δώσει στην Ε.Α.Α. και στο Υπουργείο Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων πληροφορίες και στοιχεία για όλα τα θέματα που έχουν σχέση με τις δραστηριότητες του Τ.Ε.Α. και είναι απαραίτητα για τον έλεγχο βιωσιμότητας και οικονομικής λειτουργίας και την αποτελεσματική επίπτευση και ενδεικτικά, αν δεν δίδει πληροφορίες και στοιχεία για:

α) τους ετήσιους λογαριασμούς και τις ετήσιες εκθέσεις,

β) τις δηλώσεις των αρχών της επενδυτικής πολιτικής,

γ) τις ενδιάμεσες εσωτερικές εκθέσεις,

δ) τις μελέτες για τα πάγια και τις υποχρεώσεις,

ε) τις αποδείξεις για τη συνοχή των αρχών της επενδυτικής πολιτικής,

στ) τις αποδείξεις ότι οι εισφορές καταβλήθηκαν βάσει του προγράμματος,

ζ) τις αναλογιστικές αποτιμήσεις και λεπτομερείς υποθέσεις εργασίας,

η) τις εκθέσεις των προσώπων που είναι αρμόδια για τον έλεγχο των ετήσιων λογαριασμών και των ετήσιων εκθέσεων,

θ) τις αντισταθμιστικές συμβάσεις και συνοπτικό σημείωμα με τα χαρακτηριστικά τους, εφόσον απαιτείται αντισφάλιση του Τ.Ε.Α., επιβάλλεται χρηματικό πρόστιμο μέχρι δέκα πέντε χιλιάδες (15.000,00) ευρώ.

4. Στην περίπτωση που παραλείπει να υποβάλλει εγκαίρως στην Ε.Α.Α.

α) τις αρχές της επενδυτικής του πολιτικής ή δεν τροποποιεί τη δήλωσή του μετά από κάθε σημαντική αλλαγή της επενδυτικής του πολιτικής ή δεν υποβάλλει τα στοιχεία που προβλέπει ο νόμος για τις δηλώσεις της επενδυτικής πολιτικής,

β) τις ετήσιες εκθέσεις και τις οικονομικές καταστάσεις (ισολογισμό, λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης για κάθε κίνδυνο - παροχή, ετήσια έκθεση της διοίκησης, αναλογιστική έκθεση, έκθεση ορκωτών ελεγκτών),

γ) τα αποδεικτικά στοιχεία για τη συνοχή της επενδυτικής του πολιτικής, τις μελέτες για τη σχέση παγίων στοιχείων και υποχρεώσεων, τις αποδείξεις καταβολής των εισφορών και την αναλυτική κατάσταση των περιουσιακών στοιχείων κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 10 της Υ.Α. Φ.επαγγ.ασφ./οικ.16/9.4.2003 (ΦΕΚ 462 Β'), επιβάλλεται χρηματικό πρόστιμο μέχρι δέκα πέντε χιλιάδες (15.000,00) ευρώ.

5. Στην περίπτωση που το εν λόγω πρόσωπο ή το πρόσωπο που συντάσσει κάθε είδους δηλώσεις, λογαριασμούς και εκθέσεις (ενδεικτικά, δηλώσεις επενδυτικής πολιτικής, μελέτες παγίων στοιχείων, υπολογισμοί αποθεμάτων και περιθωρίου φερεγγυότητας, ισολογισμοί και οικονομικά στοιχεία κ.λ.π.), δεν παρουσιάζει την ακριβή εικόνα των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού και της χρηματοοικονομικής θέσης του Τ.Ε.Α. ή αν οι κάθε είδους δηλώσεις, λογαριασμοί και εκθέσεις δεν έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις και οι πληροφορίες που περιέχουν δεν είναι συνεπείς, περιεκτικές και ακριβείς, επιβάλλεται χρηματικό πρόστιμο μέχρι τριάντα χιλιάδες (30.000,00) ευρώ.

6. Στην περίπτωση που το εν λόγω πρόσωπο αναθέτει τη σύνταξη αναλογιστικών μελετών σε πρόσωπο που δεν έχει την απαιτούμενη από τη σχετική νομοθεσία άδεια αναλογιστή ή έχει αναθέσει καθήκοντα διαχειριστή ή θεματοφύλακα των περιουσιακών στοιχείων του Τ.Ε.Α. σε πρόσωπα που δεν έχουν τις απαιτούμενες από το νόμο άδειες καθώς και τα απαραίτητα προσόντα, επιβάλλεται χρηματικό πρόστιμο μέχρι τριάντα χιλιάδες (30.000,00) ευρώ.

7. Στην περίπτωση που τη διοίκηση ή τη διαχείριση ασκούν συλλογικά περισσότερα πρόσωπα, το χρηματικό πρόστιμο που προβλέπεται στο παρόν άρθρο επιβάλλεται σε βάρος κάθε ενός προσώπου ξεχωριστά.



8. Στην περίπτωση που έχουν διαπραχθεί περισσότερες παραβάσεις επιβάλλεται αυτοτελές πρόστιμο για κάθε μία από αυτές.

9. Ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων επιβάλλει στο διπλάσιο, ανάλογα με την περίπτωση, το ποσό του χρηματικού προστίμου που προβλέπεται στο παρόν άρθρο, εφόσον το πρόσωπο που άμεσα ή έμμεσα διοικεί ή διαχειρίζεται τα περιουσιακά στοιχεία του Τ.Ε.Α. κληθεί με αποιογημένη πράξη του να συμμορφωθεί με τις υποχρεώσεις του και δεν το πράξει εντός προθεσμίας που δεν μπορεί να είναι μεγαλύτερη από τριάντα ημέρες.

10. Μετά την πάροδο άπρακτης της προθεσμίας που ορίζεται στην παράγραφο 9 του παρόντος άρθρου ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων έχει το δικαίωμα να παύσει τη διοίκηση του Τ.Ε.Α. και να ορίσει προσωρινή διοίκηση, προκειμένου το Τ.Ε.Α. να συμμορφωθεί με τις υποχρεώσεις του για ενημέρωση των ασφαλισμένων και των δικαιούχων προσώπων και για χορήγηση πληροφοριών και στοιχείων κατά τις παραγράφους 1, 2, 3, 4, 5 και 6 του παρόντος άρθρου. Η προσωρινή διοίκηση υποχρεούται άμεσα και σύμφωνα με τις διατάξεις του καταστατικού του Τ.Ε.Α. να κινηθεί τις διαδικασίες για την ανάδειξη νέας διοίκησης.

11. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 5 και 6 του παρόντος άρθρου ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων, μετά γνώμη της Ε.Α.Α., χάριν προστασίας των συμφερόντων των ασφαλισμένων και δικαιούχων προσώπων, δύναται να συντηρήσει τις προβλεπόμενες προθεσμίες σε ένα (1) μήνα συνολικά.

12. Τα χρηματικά πρόστιμα του παρόντος άρθρου αναπροσαρμόζονται με απόφαση του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων και κατατίθενται υπέρ του Ελληνικού Δημοσίου στην Τράπεζα της Ελλάδας.

#### Άρθρο 8

##### Απαγόρευση διάθεσης παγίων στοιχείων του ενεργητικού του Τ.Ε.Α.

Ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων, ύστερα από γνώμη της Εθνικής Αναλογιστικής Αρχής και με βάση τα οριζόμενα στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 5 της παρούσας απόφασης, δύναται να απαγορεύσει την ελεύθερη διάθεση των στοιχείων του ενεργητικού του Τ.Ε.Α. στις ακόλουθες περιπτώσεις:

α) εάν το Τ.Ε.Α. δεν έχει συστήσει επαρκή τεχνικά αποθεματικά όσον αφορά στο σύνολο της ασφαλιστικής δραστηριότητάς του ή δεν διαθέτει επαρκή πάγια στοιχεία για να καλύψει τα τεχνικά αποθεματικά,

β) εάν το Τ.Ε.Α. δεν έχει προβεί σε επαρκή αντισταθμιστική κάλυψη, εφόσον απαιτείται τέτοια κάλυψη και

γ) εάν το Τ.Ε.Α. δεν κατέχει τα προβλεπόμενα από τη σχετική νομοθεσία κεφάλαια.

#### Άρθρο 9

##### Ανάκληση της εγκριτικής υπουργικής απόφασης για τη σύσταση και λειτουργία του Τ.Ε.Α.

1. Ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων, ύστερα από γνώμη της Εθνικής Αναλογιστικής Αρχής και με βάση τα οριζόμενα στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 5 της παρούσας απόφασης, δύναται να ανακαλέσει οριστικά την εγκριτική υπουργική απόφαση σύστασης και λειτουργίας του Τ.Ε.Α. στις εξής περιπτώσεις:

α) εάν το Τ.Ε.Α. δεν προστατεύει επαρκώς τα συμφέροντα των ασφαλισμένων και των δικαιούχων προσώπων,

β) εάν η διοίκηση ή η διαχείριση του Τ.Ε.Α. έχει ανατεθεί σε πρόσωπα που έχουν καταδικασθεί ποινικά ή πειθαρχικά από τις οικείες επαγγελματικές ενώσεις για πράξεις που αφορούν στην εκ μέρους τους διαχείριση των συμφερόντων που τους έχουν ανατεθεί,

γ) εάν το Τ.Ε.Α. δεν τηρήσει πλήρως τους όρους λειτουργίας, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 10 της Υ.Α. Φ.επαγγ. ασφ./οικ. 16/9.4.2003 (ΦΕΚ 462 Β'),

δ) εάν το Τ.Ε.Α. δεν λειτουργεί σύμφωνα με τον «κανόνα της συνεπής διαχείρισης» και με βάση τους εφαρμοστέους κανόνες δικαίου,

ε) εάν το Τ.Ε.Α., σε περίπτωση διασυννοριακής δραστηριότητας, δεν τηρεί τις απαιτήσεις όσον αφορά την κοινωνική και εργατική νομοθεσία του κράτους μέλους υποδοχής στον τομέα των επαγγελματικών συντάξεων,

στ) εάν διαπιστωθεί ότι έχουν εκλείψει ή ατονήσει σε μεγάλο βαθμό οι λόγοι για τους οποίους έγινε η σύσταση και λειτουργία του Τ.Ε.Α.

2. Στην περίπτωση ανάκλησης της εγκριτικής υπουργικής απόφασης σύστασης και λειτουργίας του Τ.Ε.Α. οι εκκαθαριστές του Ταμείου διορίζονται με βάση το καταστατικό του εντός πέντε (5) ημερών από την κοινοποίηση προς το Τ.Ε.Α. της ανακλητικής υπουργικής απόφασης. Μετά την παρέλευση άπρακτης της πενήδημερης προθεσμίας ο Υπουργός Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων διορίζει εκκαθαριστές.

#### Άρθρο 10

##### Υποχρεώσεις ορκωτών ελεγκτών

1. Οι ορκωτοί ελεγκτές υποχρεούνται να γνωστοποιούν στον Υπουργό Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων κάθε απόφαση ή γεγονός που περιήλθε σε γνώση τους κατά την άσκηση της αποστολής τους, εφόσον αυτή η απόφαση ή το γεγονός είναι δυνατόν:

α) να αποτελέσει ουσιαστική παράβαση των νομοθετικών ή κανονιστικών διατάξεων που θεσπίζουν τις προϋποθέσεις λειτουργίας ή διέπουν ειδικά την άσκηση δραστηριότητας των Τ.Ε.Α.,

β) να θίξει τη συνέχεια της ασφαλιστικής δραστηριότητας του Τ.Ε.Α. ή να οδηγήσει σε άρνηση της έγκρισης λογαριασμών ή σε διατύπωση επιφυλάξεων.

2. Η ίδια υποχρέωση ισχύει για τα πρόσωπα αυτά όσον αφορά τα γεγονότα και τις αποφάσεις των οποίων έλαβαν γνώση σε εκτέλεση εντολής ελέγχου, η οποία πραγματοποιείται σε μία επιχείρηση (θυγατρική) που έχει στενούς δεσμούς με το εν λόγω Τ.Ε.Α.

3. Η γνωστοποίηση στον Υπουργό Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων γεγονότων ή αποφάσεων που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2 του παρόντος άρθρου από τα οριζόμενα στις ίδιες παραγράφους πρόσωπα, δεν αποτελεί παράβαση τυχόν περιορισμού γνωστοποίησης πληροφοριών που επιβάλλεται από σύμβαση ή νομοθετική ή κανονιστική ή διοικητική διάταξη και δεν συνεπάγεται καμία ευθύνη για τα πρόσωπα αυτά.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Αθήνα, 16 Φεβρουαρίου 2004

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΡΟΒΕΡΤΟΣ ΣΠΥΡΟΠΟΥΛΟΣ