

Πληροφορίες: **Σερεμέτης Θωμάς**  
Email: [seremetis@athina984fm.gr](mailto:seremetis@athina984fm.gr)  
Τηλ : 2103409282  
Φαξ : 210 210 3463981  
Ταχ. Δ/ση : ΠΕΙΡΑΙΩΣ 100, ΤΕΧΝΟΠΟΛΙΣ-ΓΚΑΖΙ, Αθήνα  
Ταχ. Κώδικας : 118 54

## ΠΡΟΚΗΡΥΞΗ

Επαναπροκήρυξη Πρόχειρου Διαγωνισμού για την επιλογή αναδόχου για την παροχή υπηρεσιών από εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών, για τη διενέργεια του Τακτικού Ελέγχου Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014

## ΑΠΟΦΑΣΗ

Έχοντας υπόψη:

1. Την αριθμ. 15/Συν. 180/26-02-2015 απόφαση του Δ.Σ. της δημοτικής επιχείρησης ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» (Δ.Ε.Ρ.Α.) ΑΔΑ: ΨΠΒ4ΟΡΘ7-71Ο, με την οποία εξουσιοδοτήθηκε ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου για την εκ νέου διεξαγωγή πρόχειρου διαγωνισμού για την επιλογή αναδόχου στο πλαίσιο του εγκεκριμένου αιτήματος με ΑΔΑΜ 14REQ002493823 2014-12-19 και με την οποία εγκρίθηκαν οι τεχνικές προδιαγραφές και καθορίστηκαν οι όροι του αυτού (ΑΔΑ: 67Μ9ΟΡΘ7-ΑΗΑ).
2. Την αριθμ. 2/Συν. 178/08-01-2015 απόφαση του Δ.Σ. της δημοτικής επιχείρησης ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» (Δ.Ε.Ρ.Α.), με την οποία εξουσιοδοτήθηκε ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου για τη διεξαγωγή πρόχειρου διαγωνισμού για την επιλογή αναδόχου στο πλαίσιο του εγκεκριμένου αιτήματος με ΑΔΑΜ 14REQ002493823 2014-12-19 και με την οποία εγκρίθηκαν οι τεχνικές προδιαγραφές και καθορίστηκαν οι όροι του αυτού (ΑΔΑ: 67Μ9ΟΡΘ7-ΑΗΑ).
3. Το υπ' αριθ. πρωτ. 3825/20.02.2015 Πρακτικό – Γνωμοδότηση της Μόνιμης Επιτροπής Προμηθειών της Δ.Ε.Ρ.Α. με το οποίο η Επιτροπή εισηγείται ομόφωνα την κήρυξη του διαγωνισμού ως άγονου και την επανάληψη της διαδικασίας.
4. Την υπ' αριθμ. 11 απόφαση της με αριθ.176 Συν./17-12-2014 απόφαση του Δ.Σ. της δημοτικής επιχείρησης ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» (Δ.Ε.Ρ.Α.), με την οποία δεσμεύτηκε πίστωση προς σύναψη σύμβασης με εταιρεία ορκωτών λογιστών για τον υποχρεωτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της ΔΕΡΑ για τη χρήση 2014 ύψους οκτώ χιλιάδων ευρώ (8.000,00€) σε βάρος του ΚΑ 61.00.04.0001 του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2015 της Δ.Ε.Ρ.Α , προς σύναψη σύμβασης με εταιρεία ορκωτών λογιστών για τον υποχρεωτικό έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της Δ.Ε.Ρ.Α. (ΑΔΑ: Ω067ΟΡΘ7-2ΤΕ).
5. Τον Κανονισμό Προμηθειών της δημοτικής επιχείρησης (Απόφαση Δ.Σ. περί έγκρισης της επικαιροποίησης του Κανονισμού Προμηθειών της Δ.Ε.Ρ.Α. αρ. Συν. 144, απόφαση 25/22-01-2013, ΑΔΑ: ΒΕΝ0ΟΡΘ7-ΦΙΑ και εγκριτική Πράξη Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Αθηναίων, αρ. Συν. 3, Πράξη 78/7-02-2013 - ΑΔΑ: ΒΕΥΑΩ6Μ-Ν18).

## ΠΡΟΚΗΡΥΣΣΟΥΜΕ

**1. Πρόχειρο διαγωνισμό** με γραπτές σφραγισμένες προσφορές, με κριτήριο κατακύρωσης τη χαμηλότερη τιμή για την ανάθεση του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της δημοτικής επιχείρησης ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» (δ.τ. Δ.Ε.Ρ.Α.), από εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών για την εταιρική χρήση που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014 και σύμφωνα με τους όρους της προκήρυξης , όπως περιγράφονται αναλυτικά στα παρακάτω παραρτήματα, τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

15PRDC002618842-2015-03-05  
2. Η προϋπολογισθείσα δαπάνη ανέρχεται έως το ποσό των οκτώ χιλιάδων ευρώ (8.000,00€), συμπεριλαμβανομένων των νόμιμων κρατήσεων (σε συμπεριλαμβάνεται ΦΠΑ 23%) και με κριτήριο κατακύρωσης την χαμηλότερη τιμή..

3. Όσοι επιθυμούν να λάβουν μέρος στο διαγωνισμό πρέπει να υποβάλλουν προσφορές, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρούσα προκήρυξη το αργότερο μέχρι την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού που είναι στις **19 Μαρτίου 2015**, ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **15:00** στην έδρα της δημοτικής επιχείρησης ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» (Δ.Ε.Ρ.Α.), Πειραιώς 100, Τεχνόπολις – ΓΚΑΖΙ, 118 54 ΑΘΗΝΑ.

4. Οι ενδιαφερόμενοι θα υποβάλουν τον φάκελο προσφοράς τους, καταθέτοντας τον αυτοπροσώπως ή με ειδικά προς τούτο εξουσιοδοτημένο εκπρόσωπό τους, στην έδρα της δημοτικής επιχείρησης ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» -Δ.Ε.Ρ.Α.- (Πειραιώς 100, Τεχνόπολις – ΓΚΑΖΙ, 118 54 ΑΘΗΝΑ) ή αποστέλλοντας τον ταχυδρομικά με συστημένη επιστολή ή υπηρεσία ταχυμεταφοράς στην ως άνω διεύθυνση. Στην περίπτωση της ταχυδρομικής αποστολής η Δ.Ε.Ρ.Α. ουδεμία ευθύνη φέρει για το χρόνο παράδοσης και το περιεχόμενο των φακέλων προσφοράς που θα αποσταλούν.

5. Προσφορές που κατατίθενται μετά την παραπάνω ημερομηνία και ώρα, είναι εκπρόθεσμες και επιστρέφονται.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α  
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β  
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Γ  
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Δ  
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ε

ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ  
ΕΙΔΙΚΟΙ ΟΡΟΙ  
ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ  
ΤΡΟΠΟΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ  
ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΚΑΙ ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ

Για τη Δ.Ε.Ρ.Α.

Γιάννης Παντελάκης  
Πρόεδρος ΔΣ

# 15PROC002618842 2015-03-15

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α' ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Πρόχειρος διαγωνισμός	Πρόχειρος διαγωνισμός με κριτήριο κατακύρωσης τη χαμηλότερη τιμή
Αντικείμενο	Υπηρεσίες από εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών για τη διενέργεια του Τακτικού Ελέγχου Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31 <sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014
Τόπος παράδοσης	Έδρα της ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» (Δ.Ε.Ρ.Α.), Πειραιώς 100, Τεχνόπολις – ΓΚΑΖΙ, 118 54 ΑΘΗΝΑ
Χρόνος Υλοποίησης	Έως 45 ημέρες από την υπογραφή της σύμβασης
Προϋπολογισθείσα δαπάνη	Προϋπολογισθείσα δαπάνη <u>έως</u> οκτώ χιλιάδων ευρώ (8.000,00€) συμπεριλαμβανομένων των νομίμων κρατήσεων σύμφωνα με το Παράρτημα Β' παρ. 4. Στην προϋπολογισθείσα δαπάνη δεν συμπεριλαμβάνεται Φ.Π.Α. 23%.

Η διαδικασία του πρόχειρου διαγωνισμού θα διεξαχθεί σύμφωνα με τους όρους που περιέχονται στην παρούσα Διακήρυξη και σύμφωνα με την αναλυτική τεχνική περιγραφή του έργου και τα παρακάτω άρθρα, ως **ακολουθως**:

**ΜΕΡΟΣ Α :**

**1. Η διενέργεια της διαδικασίας του πρόχειρου διαγωνισμού** με κριτήριο κατακύρωσης τη χαμηλότερη τιμή, που αντικείμενο έχει την παροχή υπηρεσιών από Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών για τη διενέργεια του Τακτικού Ελέγχου Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014, που χρειάζεται η δημοτική επιχείρηση ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ» για την ομαλή και εύρυθμη λειτουργία της.

**2. Οι τεχνικές προδιαγραφές** του ανωτέρω έργου αναφέρονται στο **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Γ'**, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

**3. Δικαίωμα συμμετοχής έχουν:**

**Νομικά πρόσωπα, Ενώσεις ή κοινοπραξίες Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που δραστηριοποιούνται νόμιμα στην Ελλάδα και είναι εγγεγραμμένοι στο Ειδικό Μητρώο του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Λ.) ( ομόρρυθμες εταιρείες, ετερόρρυθμες εταιρείες, εταιρείες περιορισμένης ευθύνης – Ε.Π.Ε., ανώνυμες εταιρείες – Α.Ε.).**

Ο όρος "ανάδοχος" αφορά όλες τις προαναφερθείσες κατηγορίες.

**4. Η προϋπολογισθείσα δαπάνη θα ανέλθει έως το ποσό των οκτώ χιλιάδων ευρώ (8.000,00€),** συμπεριλαμβανομένων των νομίμων κρατήσεων (σημείωση: οι νόμιμες κρατήσεις παρουσιάζονται στο πίνακα που ακολουθεί) και η πληρωμή θα γίνει με την έκδοση τιμολογίου από τον ανάδοχο, σύμφωνα με το συνημμένο Πίνακα στο Παράρτημα Ε'.

Είδος κράτησης	Υπολογισμός κράτησης
Υπέρ της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημόσιων Συμβάσεων & Κ.Η.Μ.Δ.Σ.	0,10% επί της αξίας της προϋπολογισθείσας δαπάνης (το οποίο επιβαρύνεται με τέλος χαρτοσήμου 3% πλέον 20% υπέρ ΟΓΑ επ' αυτού) όπως αυτή ορίζεται στο Παράρτημα Α', ( <u>ισχύει για φυσικά και νομικά πρόσωπα</u> )
Παρακράτηση φόρου για παροχή υπηρεσιών	8% επί της αξίας της προϋπολογισθείσας δαπάνης όπως αυτή ορίζεται στο Παράρτημα Α' ( <u>ισχύει για νομικά πρόσωπα</u> )

**5. Εγγυήσεις**

**5.1 Εγγύηση καλής εκτέλεσης της σύμβασης:** Η εγγύηση καλής εκτέλεσης των όρων της σύμβασης ζητείται από τον προμηθευτή στον οποίο έγινε η κατακύρωση και αντιστοιχεί σε ποσοστό 5% επί της συμβατικής αξίας (χωρίς το Φ.Π.Α.).

**6. Χρόνος Υλοποίησης Έργου**

Η διάρκεια ολοκλήρωσης του έργου ορίζεται έως 45 ημέρες από την υπογραφή της σύμβασης.

**7. Κατάρτιση, υποβολή και αποσφράγιση προσφορών.**

Οι προσφορές πρέπει:

7.1 να έχουν συνταχθεί στην Ελληνική γλώσσα,

7.2 Ο φάκελος της προσφοράς πρέπει απαραίτητα να φέρει την ΕΠΩΝΥΜΙΑ και τη ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ του Διαγωνιζόμενου και να γράφει ευκρινώς τις ενδείξεις:

- ΠΡΟΣΦΟΡΑ (με κεφαλαία)
- ΔΗΜΟΣ ΑΘΗΝΑΙΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΡΑΔΙΟΦΩΝΙΑΣ «ΑΘΗΝΑ»
- **ΔΙΑΚΗΡΥΞΗ 2015**

**προσφορά για:** «Υπηρεσίες από εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών για τη διενέργεια του Τακτικού Ελέγχου Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014»

**Ο ΦΑΚΕΛΟΣ ΚΑΘΕ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ ΘΑ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΙ**

Τους παρακάτω ανεξάρτητους και σφραγισμένους φακέλους:

**Α.** Ένα φάκελο με την ένδειξη <<Δικαιολογητικά τυπικής πληρότητας>> για

Νομικά πρόσωπα, Ενώσεις ή κοινοπραξίες Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, που δραστηριοποιούνται νόμιμα στην Ελλάδα και είναι εγγεγραμμένοι στο Ειδικό Μητρώο του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών

Απαιτούμενα δικαιολογητικά τυπικής πληρότητας **επί ποινή αποκλεισμού εις διπλούν**:

1. Πίνακα με τα περιεχόμενα δικαιολογητικά.
2. Υπεύθυνη δήλωση (Ν.1599/1986) του συμμετέχοντος, περί αποδοχής των όρων της διακήρυξης, η οποία να αναφέρει: «λάβαμε γνώση των γενικών και ειδικών όρων της διακήρυξης και των τεχνικών προδιαγραφών, τους οποίους αποδεχόμαστε πλήρως, περί διάρκειας ισχύος προσφοράς μέχρι την ολοκλήρωση των διαδικασιών κατακύρωσης του διαγωνισμού και ότι η προσφερόμενη τιμή ισχύει μέχρι την ολοκλήρωση της προμήθειας καθώς και ότι δεν έχει αποκλεισθεί η συμμετοχή μας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου και των Ο.Τ.Α. και ότι δεν υφίστανται νομικοί περιορισμοί λειτουργίας της επιχείρησης και ο χρόνος εκτέλεσης των εργασιών θα ολοκληρωθεί έως 45 ημερών από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης»
3. Ακριβές αντίγραφο καταστατικού ( νόμιμα θεωρημένο)
4. Δήλωση έναρξης εταιρείας στην αρμόδια Δ.Ο.Υ
5. Βεβαίωση του Εποπτικού Συμβουλίου του Σ.Ο.Ε.Λ ότι είναι εγγεγραμμένοι στο **Ειδικό Μητρώο Ορκωτών Ελεγκτών**
6. Βεβαίωση του Σ.Ο.Ε.Λ η οποία να πιστοποιεί ότι δεν έχουν υποπέσει σε παραπτώματα κατά την άσκηση της επαγγελματικής τους δραστηριότητας και δεν έχει εκδοθεί εις βάρος τους απόφαση για σοβαρό αδίκημα από το Εποπτικό Συμβούλιο.
7. Πιστοποιητικό της αρμόδιας κατά περίπτωση δικαστικής ή διοικητικής αρχής ότι δεν τελούν υπό πτώχευση, εκκαθάριση, αναγκαστική διαχείριση, πτωχευτικό συμβιβασμό ή άλλη ανάλογη κατάσταση και επίσης ότι δεν τελούν υπό διαδικασία κήρυξης σε πτώχευση ή έκδοσης απόφασης αναγκαστικής εκκαθάρισης ή αναγκαστικής διαχείρισης ή πτωχευτικού συμβιβασμού ή υπό άλλη ανάλογη διαδικασία.
8. Πιστοποιητικό της αρμόδιας κατά περίπτωση αρχής ότι είναι ενήμεροι ως προς τις φορολογικές τους υποχρεώσεις και ως προς τις υποχρεώσεις που αφορούν τις εισφορές κοινωνικής ασφάλισης, κατά την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού.
9. Πιστοποιητικό του οικείου επιμελητηρίου, με το οποίο θα πιστοποιείται η εγγραφή τους σ' αυτό και το ειδικό επάγγελμα τους, που να έχει εκδοθεί το πολύ έξι (6) μήνες πριν από την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού.

Όλα τα δικαιολογητικά πρέπει να είναι πρωτότυπα ή επικυρωμένα φωτοαντίγραφα από Δημόσια Αρχή, τα λοιπά υποβληθέντα στοιχεία που προέρχονται από την εταιρεία πρέπει να φέρουν τις απαιτούμενες σφραγίδες και υπογραφές.

Όλες οι Υπεύθυνες Δηλώσεις θα είναι θεωρημένες για το γνήσιο της Υπογραφής από Δημόσια Αρχή.

**Β.** Ένα φάκελο με την ένδειξη <<**ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ**>> ο οποίος θα περιλαμβάνει σε ένα (1) πρωτότυπο και σε ένα (1) αντίγραφο τα τεχνικά στοιχεία σύμφωνα με τις τεχνικές απαιτήσεις του ανωτέρω έργου, που αναφέρονται στο **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Γ'**, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Η τεχνική προσφορά **υποχρεωτικά περιλαμβάνει, αλλιώς κρίνεται απορριπτή**, συμπληρωμένο τον πίνακα συμμόρφωσης του δευτέρου βήματος **Β) Αξιολόγηση (βαθμολόγηση) της «τεχνικής προσφοράς» της διαδικασίας αξιολόγησης του Παραρτήματος Δ.**

**Γ.** Ένα φάκελο με την ένδειξη <<**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ**>>, μέσα στον κυρίως φάκελο που θα περιέχει σε ένα (1) πρωτότυπο και ένα (1) αντίγραφο την προσφερόμενη τιμή του αναδόχου.

## **ΜΕΡΟΣ Β.**

### **1. ΑΠΟΣΦΡΑΓΙΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

**1.1** Για την αποσφράγιση των προσφορών ισχύουν τα εξής:

**α)** Αποσφραγίζεται ο φάκελος με τα δικαιολογητικά τυπικής πληρότητας και μονογράφονται κατά φύλλο από όλα τα μέλη της **Μόνιμης Επιτροπής Προμηθειών.**

**β)** Ο φάκελος της τεχνικής προσφοράς θα αποσφραγισθεί μετά την αποδοχή των δικαιολογητικών τυπικής πληρότητας. Αποσφραγίζονται οι Τεχνικές Προσφορές και μονογράφονται κατά φύλλο από όλα τα μέλη της **Μόνιμης Επιτροπής Προμηθειών.**

**γ)** Ο φάκελος της **οικονομικής προσφοράς** θα αποσφραγισθεί **μετά** την αποδοχή της τεχνικής προσφοράς. Ο φάκελος θα μονογραφηθεί από όλα τα μέλη της **Μόνιμης Επιτροπής Προμηθειών** κατά φύλλο.

**δ)** Το εργολαβικό αντάλλαγμα (άνευ ΦΠΑ ) θα λαμβάνεται υπόψη για την σύγκριση των προσφορών.

**1.2** Για όλα τα παραπάνω η Επιτροπή καταρτίζει πρακτικό.

## **2. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

15PROC002618842 2015-03-05  
Η αξιολόγηση των προσφορών θα γίνει από την Μόνιμη Επιτροπή Προμηθειών, η οποία και εισηγείται σχετικά, αφού αξιολογήσει τις προσφορές με κριτήριο κατακύρωσης τη χαμηλότερη τιμή.

## **3. ΕΠΙΛΟΓΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ- ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ**

Η κατακύρωση των αποτελεσμάτων του Πρόχειρου Διαγωνισμού θα γίνει με απόφαση του Δ.Σ. της Δ.Ε.Ρ.Α.

## 1. ΓΕΝΙΚΑ

Ο έλεγχος θα διενεργηθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και τις σχετικές διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα Ν.3463/2006 (όπως ισχύει).

## 2. ΣΤΟΧΟΙ

Ο στόχος του έργου είναι ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων της οικονομικής χρήσης **01.01.2014-31.12.2014**.

Ο έλεγχος που θα διενεργηθεί θα πρέπει να είναι σύμφωνος με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα, με σκοπό τη διακρίβωση του κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν με πληρότητα και σαφήνεια, την οικονομική θέση της επιχείρησης. Να βεβαιώνει ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις και να περιλαμβάνει την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται, των εκτιμήσεων της διοίκησης του «ΑΘΗΝΑ 984» και γενικότερα της παρουσίασης των δεδομένων στις οικονομικές καταστάσεις.

## 3. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Το αντικείμενο της σύμβασης ανάθεσης περιλαμβάνει :

1. Τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της επιχείρησης – Ισολογισμό αποτελέσματα χρήσης, πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και προσάρτημα- για τη χρήση **2014**
2. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους κανόνες και τα πρότυπα που έχουν υιοθετηθεί από το Εποπτικό Συμβούλιο του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών, και τα οποία βασίζονται στις Αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων
3. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί με στόχο τη διακρίβωση του κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις της επιχείρησης απεικονίζουν με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική θέση της επιχείρησης και τα αποτελέσματα των εργασιών της για τη χρήση που έληξε **την 31/12/2014**
4. Ο ανάδοχος «Ελεγκτή» ειδικότερα θα εξετάσει τα βιβλία και τα στοιχεία εκείνα που τεκμηριώνουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις, θα εκτιμήσει τις λογιστικές μεθόδους που εφαρμόστηκαν και θα αξιολογήσει τη γενικότερη παρουσίαση των στοιχείων και πληροφοριών της επιχείρησης, κατά τρόπο που να διασφαλίζεται βεβαιότητα ότι οι οικονομικές καταστάσεις της επιχείρησης είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις.
5. Οι συμμετέχοντες στο διαγωνισμό θα πρέπει να αναφέρουν το ονοματεπώνυμο του συγκεκριμένου Ορκωτού Ελεγκτή που θα διενεργήσει τον έλεγχο με αναφορά στον αριθμό εγγραφής του στο μητρώο Σ.Ο.Ε.Λ
6. Η αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που τηρήθηκαν από τη Διοίκηση
7. Η ορθή τήρηση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και
8. Το «πιστοποιητικό ελέγχου», αναλυτική έκθεση Ελέγχου επί του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων της χρήσεως **2014 (01.01.2014-31.12.2014)**
9. Η έκθεση ελέγχου θα πρέπει να παρουσιαστεί στο Διοικητικό Συμβούλιο από τον ανάδοχο.
10. Πίνακας με τον / τους υπεύθυνος/ους του έργου, τον/ τους αναπληρωτή/ τες καθώς και της ομάδας η οποία θα εκτελέσει το ελεγκτικό έργο επισυνάπτοντας βιογραφικά τους από τα οποία να προκύπτει η εμπειρία τους σε όμοια έργα, υπογεγραμμένα
11. Βεβαιώσεις από τις οποίες να προκύπτει ότι την τελευταία τριετία τους έχει ανατεθεί ο τακτικός έλεγχος σε δύο (2) τουλάχιστον Δήμους ή νομικά πρόσωπα αυτών.
12. Τον Ισολογισμό της εταιρείας των τριών (3) τελευταίων ετών
13. Υπεύθυνη Δήλωση ( Ν.1599/86) θεωρημένη για το γνήσιο της υπογραφής, με την οποία ο νόμιμος εκπρόσωπος της εταιρίας δηλώνει ότι δεν συντρέχει κανένα κώλυμα για την ανάληψη εκ μέρους της του ελέγχου του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης Οικονομικής Διαχείρισης της Δ.Ε.Ρ.Α από αυτά που αναφέρονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 20 του Ν.3693/2008, και ότι ειδικότερα δεν τίθεται ζήτημα αυτοελέγχου ή ιδίου συμφέροντος του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου.

ΤΡΟΠΟΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ

Το κριτήριο της χαμηλότερης τιμής θα ληφθεί υπόψη για την κατακύρωση του Αναδόχου.

Η διαδικασία αξιολόγησης έχει ως εξής:

**A) Συμμόρφωση Αναδόχου με τα <<Δικαιολογητικά τυπικής πληρότητας>>**

Η αξιολόγηση της τυπικής πληρότητας βασίζεται στο περιεχόμενο του σχετικού Φακέλου και συμπληρώνεται από την ΕΠΙΤΡΟΠΗ ο κάτωθι πίνακας συμμόρφωσης.

Δικαιολογητικό	Συμμόρφωση αναδόχου 1 (ΝΑΙ/ΟΧΙ)	...	Συμμόρφωση αναδόχου N (ΝΑΙ/ΟΧΙ)
1. Πίνακα με τα περιεχόμενα δικαιολογητικά.			
2. Υπεύθυνη δήλωση (Ν.1599/1986) του συμμετέχοντος, περί αποδοχής των όρων της διακήρυξης, η οποία να αναφέρει επί λέξει: «λάβαμε γνώση των γενικών και ειδικών όρων της διακήρυξης και των τεχνικών προδιαγραφών, τους οποίους αποδεχόμαστε πλήρως, περί διάρκειας ισχύος προσφοράς μέχρι την ολοκλήρωση των διαδικασιών κατακύρωσης του διαγωνισμού και ότι η προσφερόμενη τιμή ισχύει μέχρι την ολοκλήρωση της προμήθειας καθώς και ότι δεν έχει αποκλεισθεί η συμμετοχή μας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου και των Ο.Τ.Α. και ότι δεν υφίστανται νομικοί περιορισμοί λειτουργίας της επιχείρησης και ο χρόνος εκτέλεσης των εργασιών θα ολοκληρωθεί έως 45 ημερών από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης».			
3. Ακριβές αντίγραφο καταστατικού ( νόμιμα θεωρημένο)			
4. Δήλωση έναρξης εταιρείας στην αρμόδια Δ.Ο.Υ			
5.Βεβαίωση του Εποπτικού Συμβουλίου του Σ.Ο.Ε.Λ ότι είναι εγγεγραμμένοι στο <b>Ειδικό Μητρώο Ορκωτών Ελεγκτών</b>			
6. Βεβαίωση του Σ.Ο.Ε.Λ η οποία να πιστοποιεί ότι δεν έχουν υποπέσει σε παραπτώματα κατά την άσκηση της επαγγελματικής τους δραστηριότητας και δεν έχει εκδοθεί εις βάρος τους απόφαση για σοβαρό αδίκημα από το Εποπτικό Συμβούλιο.			
7. Πιστοποιητικό της αρμόδιας κατά περίπτωση δικαστικής ή διοικητικής αρχής ότι δεν τελούν υπό πτώχευση, εκκαθάριση, αναγκαστική διαχείριση, πτωχευτικό συμβιβασμό ή άλλη ανάλογη κατάσταση και επίσης ότι δεν τελούν υπό διαδικασία κήρυξης σε πτώχευση ή έκδοσης απόφασης αναγκαστικής εκκαθάρισης ή αναγκαστικής διαχείρισης ή πτωχευτικού συμβιβασμού ή υπό άλλη ανάλογη διαδικασία.			
8. Πιστοποιητικό της αρμόδιας κατά περίπτωση αρχής ότι είναι ενήμεροι ως προς τις φορολογικές τους υποχρεώσεις και ως προς τις υποχρεώσεις που αφορούν τις εισφορές κοινωνικής ασφάλισης, κατά την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού.			
9. Πιστοποιητικό του οικείου επιμελητηρίου, με το οποίο θα πιστοποιείται η εγγραφή τους σ' αυτό και το ειδικό επάγγελμα τους, που να έχει εκδοθεί το πολύ έξι (6) μήνες πριν από την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού..			

Σημείωση: Μόνο όσοι δυνητικοί ανάδοχοι που λαμβάνουν την Τιμή **ΝΑΙ** σε κάθε ένα από τα παραπάνω κριτήρια μπορούν να προχωρήσουν στη επόμενη διαδικασία της αξιολόγησης (διαδικασία Β)

**B) Αξιολόγηση (βαθμολόγηση) της «τεχνικής προσφοράς»**



Η αξιολόγηση της τεχνικής προσφοράς βασίζεται στο περιεχόμενο του σχετικού Φακέλου και συμπληρώνεται από την ΕΝΠΤ ΟΠΗ ο κάτωθι πίνακας συμμόρφωσης

Α/ Α	Περιγραφή αντικειμένων ελέγχου	Απαιτηση	Συμμόρφωσης ανάδοχου 1 με απαιτηση	....	Συμμόρφωσης ανάδοχου N με απαιτηση
1	Τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της επιχείρησης – Ισολογισμό αποτελέσματα χρήσης, πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων και προσάρτημα- για τη <b>χρήση 2014</b>	ΝΑΙ			
2	Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους κανόνες και τα πρότυπα που έχουν υιοθετηθεί από το Εποπτικό Συμβούλιο του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών, και τα οποία βασίζονται στις Αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων	ΝΑΙ			
3	Ο έλεγχος θα διενεργηθεί με στόχο τη διακρίβωση του κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις της επιχείρησης απεικονίζουν με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική θέση της επιχείρησης και τα αποτελέσματα των εργασιών της για τη χρήση που έληξε την <b>31/12/2014</b>	ΝΑΙ			
4	Ο ανάδοχος «Ελεγκτή» ειδικότερα θα εξετάσει τα βιβλία και τα στοιχεία εκείνα που τεκμηριώνουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις, θα εκτιμήσει τις λογιστικές μεθόδους που εφαρμόστηκαν και θα αξιολογήσει τη γενικότερη παρουσίαση των στοιχείων και πληροφοριών της επιχείρησης, κατά τρόπο που να διασφαλίζεται βεβαιότητα ότι οι οικονομικές καταστάσεις της επιχείρησης είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις.	ΝΑΙ			
5	Οι συμμετέχοντες στο διαγωνισμό θα πρέπει να αναφέρουν το ονοματεπώνυμο του συγκεκριμένου Ορκωτού Ελεγκτή που θα διενεργήσει τον έλεγχο με αναφορά στον αριθμό εγγραφής του στο μητρώο Σ.Ο.Ε.Λ	ΝΑΙ			
6	Η αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που τηρήθηκαν από τη Διοίκηση	ΝΑΙ			
7	Η ορθή τήρηση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και	ΝΑΙ			
8	Το «πιστοποιητικό ελέγχου», αναλυτική έκθεση Ελέγχου επί του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων της χρήσεως <b>2014 (01.01.2014-31.12.2014)</b>	ΝΑΙ			
9	Η έκθεση ελέγχου θα πρέπει να παρουσιαστεί στο Διοικητικό Συμβούλιο από τον ανάδοχο	ΝΑΙ			
10	Πίνακας με τον / τους υπεύθυνος/ους του έργου, τον/ τους αναπληρωτή/ τες καθώς και της ομάδας η οποία θα εκτελέσει το ελεγκτικό έργο επισυνάπτοντας βιογραφικά τους από τα οποία να προκύπτει η εμπειρία τους σε όμοια έργα, υπογεγραμμένα	ΝΑΙ			
11	Βεβαιώσεις από τις οποίες να προκύπτει ότι την τελευταία τριετία τους έχει ανατεθεί ο τακτικός έλεγχος σε δύο (2) τουλάχιστον Δήμους ή νομικά πρόσωπα αυτών.	ΝΑΙ			
12	Τον Ισολογισμό της εταιρείας των τριών (3) τελευταίων ετών	ΝΑΙ			

13	Υπεύθυνη Δήλωση (Ν 1599/86) θεωρημένη για το γνήσιο της υπογραφής, με την οποία ο νόμιμος εκπρόσωπος της εταιρίας δηλώνει ότι δεν συντρέχει κανένα κώλυμα για την ανάληψη εκ μέρους της του ελέγχου του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης Οικονομικής Διαχείρισης της Δ.Ε.Ρ.Α από αυτά που αναφέρονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 20 του Ν.3693/2008, και ότι ειδικότερα δεν τίθεται ζήτημα αυτοελέγχου ή ίδιου συμφέροντος του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου.	ΝΑΙ			
----	--	-----	--	--	--

Σημείωση: Μόνο όσοι δυνητικοί ανάδοχοι που λαμβάνουν Τιμή **εντός προδιαγραφών** σε κάθε ένα από τα παραπάνω κριτήρια **και δεν κριθούν απορριπτέοι σε κάποιο από αυτά** μπορούν να προχωρήσουν στη επόμενη διαδικασία της αξιολόγησης (διαδικασία Γ)

### Γ) Αξιολόγηση της οικονομικής προσφοράς.

Η Οικονομική προσφορά θα είναι δακτυλογραφημένη και θα φέρει απαραίτητως υπογραφή και σφραγίδα του προσφέροντα

**Εφόσον η οικονομική προσφορά είναι διατυπωμένη σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διακήρυξη και δεν υπερβαίνει τον προϋπολογισμό του έργου, σημειώνεται η συνολική προσφερόμενη (αιτούμενη) αμοιβή του Διαγωνιζόμενου.**

	Το συνολικό προσφερόμενο εργολαβικό αντάλλαγμα (άνευ ΦΠΑ)
Επωνυμία Αναδόχου 1	
.	
Επωνυμία Αναδόχου N	

Θα γίνονται δεκτές οικονομικές προσφορές για το σύνολο του έργου.

Δεν θα γίνονται δεκτές τιμές που θα θέτουν όρο αναπροσαρμογής.

Η ισχύς της προσφοράς είναι για ένα (1) μήνα μετά την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού.

### Δ) Τελικό Αποτέλεσμα

Το τελικό αποτέλεσμα διατυπώνεται στον ακόλουθο πίνακα μόνο για όσες προσφορές έχουν επιτυχώς ολοκληρώσει και την διαδικασία Γ (σύμφωνα με τη χαμηλότερη τιμή)

Κατάταξη	Επωνυμία Αναδόχου	ΑΦΜ
1		
.		
.N		

Η αξιολόγηση των προσφορών θα στηριχθεί αποκλειστικά και μόνο στα ανωτέρω κριτήρια. Προσφορές που είναι αόριστες και ανεπίδεκτες εκτίμησης ή είναι υπό αίρεση ή μη σύμφωνες με τους όρους της διακήρυξης, απορρίπτονται ως απαράδεκτες.

## Χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης / και πίνακας πληρωμών

Πίνακας πληρωμών

Περιγραφή υπηρεσίας	Χρόνος καταβολής πληρωμής	Δικαιολογητικά για εντολή πληρωμής
Παροχή υπηρεσιών για τη διενέργεια του Τακτικού Ελέγχου Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31 <sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014	Η αποπληρωμή θα γίνει εντός ενός (1) μηνός από την παράδοση της έκθεσης ελέγχου	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Ασφαλιστική και Φορολογική Ενημερότητα από Ανάδοχο</li><li>2. Προσκόμιση Νόμιμου Παραστατικού από Ανάδοχο (ΤΠΥ)</li><li>3. Προσκόμιση εγγύησης καλής εκτέλεσης</li><li>4. Υπογραφή σύμβασης</li></ol>