



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ

ΔΗΜΟΣ ΑΝΔΡΟΥ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ταχ. Δ/ση: Χώρα Άνδρου, 84500

Τηλ.: +30 22823-60211

Fax.: +30 22820-23766

Άνδρος, 07/07/2022

Αριθμ. Πρωτ.: 6796

ΠΡΟΣ: Την Οικονομική Υπηρεσία

ΠΡΩΤΟΓΕΝΕΣ – ΤΕΚΜΗΡΙΩΜΕΝΟ ΑΙΤΗΜΑ

Λαμβάνοντας υπ' όψιν:

- 1** Τις διατάξεις της περ. ε της παρ. 1 του άρθρου 58 του ν. 3852/2010 (87 Α'), όπως αντικαταστάθηκε από την παρ. 1 του άρθρου 203 παρ. 1 του ν. 4555/2018 (133 Α') και από την παρ. 1 του άρθρου 14 του ν. 4625/2019 (139 Α').
- 2** Τις διατάξεις του ν. 4412/2016 (Α' 147) όπως τροποποιήθηκε από το ν. 4782/2021 (Α' 36) και ειδικότερα τις διατάξεις των άρθρων 118 και 120, όπως ισχύουν,
- 3** Τις διατάξεις του π.δ. 80/2016 (Α' 145) όπως τροποποιήθηκε από το ν. 4701/2020 (Α' 128).
- 4** Την υπ. αριθμ.: 57654/22.05.2017 (ΦΕΚ 1781/23.05.2017 τεύχος Β') Απόφαση του Υπουργού Οικονομίας και Ανάπτυξης: «Ρύθμιση ειδικότερων θεμάτων λειτουργίας και διαχείρισης του Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων (ΚΗΜΔΗΣ) του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης».
- 5** Τις διατάξεις του άρθρου 75 του ν. 3463/2006 (Α' 114').
- 6** Την υπ' αριθμ. πρωτ. 7295/18-02-2022 (ΑΔΑ: Ε17ΜΟΡ1Ι-ΣΘ5) Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου με θέμα «Επικύρωση της υπ' αριθ. 1/2022 (ΑΔΑ: Ψ466ΛΩΨΙ-ΜΑΞ) απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου Άνδρου αναφορικά με την ψήφιση προϋπολογισμού του Δήμου Άνδρου έτους 2022»
- 7** Το άρθρο 118 του ν. 4412/2016 «Προσφυγή στη διαδικασία της απευθείας ανάθεσης επιτρέπεται όταν η εκτιμώμενη αξία της σύμβασης, χωρίς ΦΠΑ, είναι ίση ή κατώτερη από το ποσό των τριάντα χιλιάδων (30.000) ευρώ», όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει με το άρθρο 50 και 51 του Ν. 4782/2021.

Παρακαλούμε όπως ενεργήσετε τα προβλεπόμενα για την έκδοση της απαιτούμενης απόφαση ανάληψης υποχρέωσης και τη διάθεση πίστωσης για την παρακάτω δαπάνη του Δήμου Άνδρου.

ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΝΔΡΟΥ ΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ 2019, 2020, 2021 ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ-143 Α') «Περί Δημοσίου Λογιστικού, ελέγχου των δαπανών του Κράτους τους και άλλες διατάξεις», όλοι οι Ο.Τ.Α. αποτελούν φορείς γενικής κυβέρνησης, που έχει ως συνέπεια να επιβαρύνονται από μία σειρά πρόσθετων υποχρεώσεων (διαδικασία ανάληψης υποχρεώσεων βάσει του Π.Δ. 113/10, νέες αρμοδιότητες Προϊσταμένων Οικονομικών Υπηρεσιών, υποβολή στατιστικών στοιχείων κ.α.).

Μία από τις ανωτέρω υποχρεώσεις όπως αυτή προβλέπεται στο άρθρο 156 του Ν. 4270/2014 είναι κι εκείνη της εφαρμογής της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου. Μάλιστα στην ανωτέρω διάταξη αναφέρεται ότι για τους φορείς της τοπικής αυτοδιοίκησης η εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99 (ΦΕΚ 302 Α'), «Περί του ορισμού του περιεχομένου και του χρόνου ενάρξεως της εφαρμογής του Κλαδικού Λογιστικού Σχεδίου Δήμων και Κοινοτήτων (Ο.Τ.Α. Α' Βαθμού)» όπως αυτό τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμόν 4604/05 κοινή απόφαση των υπουργών εσωτερικών και οικονομικών και ισχύει.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/06, οι οποίες έχουν ισχύ στα Ν.Π.Δ.Δ. βάσει των διατάξεων του άρθρου 33 του Ν. 4257/14, όπως αυτές αντικαταστάθηκαν με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 40 του Ν. 4483/2017, (ΦΕΚ-107 Α/31-7-17), οι οικονομικές καταστάσεις που συντάσσονται βάσει της διπλογραφικής μεθόδου υποβάλλονται στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου για προέλεγχο και αφού ελεγχθούν από ορκωτούς λογιστές, υποβάλλονται εκ νέου στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση μαζί με τον ταμιακό απολογιστικό πίνακα και τα λοιπά στοιχεία του Δημοσίου λογιστικού.

Λαμβάνοντας υπόψη τις ανωτέρω υποχρεώσεις η διοίκηση και οι υπηρεσίες του Δήμου επιθυμούν να ξεκινήσουν την διαδικασία έγκρισης των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2019, 2020, 2021.

Κατά συνέπεια προκειμένου να εγκριθούν οι οικονομικές καταστάσεις του Δήμου θα πρέπει να οριστεί ορκωτός λογιστής – ελεγκτής που θα αναλάβει τον έλεγχό τους.

Οι προδιαγραφές της προς ανάθεση υπηρεσίας θα έχουν ως ακολούθως :

Άρθρο 1^ο : Τεχνικές Προδιαγραφές των προς ανάθεση υπηρεσιών/ Ενδεικτικός προϋπολογισμός – Επιμέτρηση εργασιών

Η εκτέλεση της εν λόγω εργασίας περιλαμβάνει τα κάτωθι:

- Έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Διασφάλιση βεβαιότητας ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί σύμφωνα με τις ελεγκτικές διαδικασίες, τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνες με τις βασικές αρχές των Διεθνών Προτύπων Ελέγχου. Αυτές οι διαδικασίες και πρότυπα προβλέπουν τον προγραμματισμό και διενέργεια του ελέγχου με σκοπό την σχετική εξασφάλιση του ελεγκτή ότι οι οικονομικές καταστάσεις του **Δήμου** δεν περιλαμβάνουν σημαντικά λάθη.
- Εξέταση, σε δειγματοληπτική βάση, αποδεικτικών στοιχείων που να στηρίζουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Ο **ελεγκτής** θα εξετάσει σε δειγματοληπτική βάση τα βιβλία και τα στοιχεία εκείνα που τεκμηριώνουν τα ποσά και πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης αφενός μεν την εκτίμηση των λογιστικών μεθόδων που εφαρμόστηκαν και των σημαντικών εκτιμήσεων του αρμοδίου οργάνου και αφετέρου την αξιολόγηση της γενικότερης παρουσίας των στοιχείων και πληροφοριών στις οικονομικές καταστάσεις. Λόγω της φύσης των ελεγκτικών επαληθεύσεων και άλλων σύμφυτων περιορισμών ενός ελέγχου (δειγματοληπτική βάση) αλλά και της πιθανότητας ύπαρξης άλλων συμφυών περιοριστικών καταστάσεων (όπως π.χ. αλληλοσυγκρουόμενα καθήκοντα και αρμοδιότητες, πλαστογραφία κ.λ.π.) που μπορεί να συναντηθούν σε οποιοδήποτε λογιστικό ή διαχειριστικό σύστημα υπάρχει κάποιος κίνδυνος ότι ακόμα και ουσιαστικές ανακρίβειες ίσως να παραμείνουν ανεξιχνίαστες ή είναι πιθανό να μη γίνει δυνατή η ανεύρεση σημαντικών λαθών, παραλείψεων, ατασθαλιών ή ακόμη και παρανόμων ενεργειών.
- Αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται, των εκτιμήσεων της Διοίκησης του **Δήμου**, και γενικότερα, της παρουσίας των δεδομένων στις οικονομικές καταστάσεις. Γίνεται δεκτό ότι το αρμόδιο όργανο έχει την ευθύνη της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων κατά τρόπο που να απεικονίζουν ακριβοδίκαια την περιουσιακή διάρθρωση, την οικονομική θέση και τα αποτελέσματα του **Δήμου**. Επίσης είναι μέλημα και ευθύνη του προαναφερόμενου οργάνου η επιλογή και εφαρμογή των πλέον κατάλληλων λογιστικών μεθόδων και αρχών, η σύννομη τήρηση των βιβλίων και στοιχείων, και ο σχεδιασμός και εφαρμογή ενός επαρκούς συστήματος εσωτερικού ελέγχου που να διασφαλίζει τα περιουσιακά και λοιπά στοιχεία του **Δήμου**.

Ο **ελεγκτής** κατά τη διάρκεια του ελέγχου είναι πιθανό να λάβει προφορικές διαβεβαιώσεις από το αρμόδιο όργανο. Όταν αυτός το κρίνει απαραίτητο για τους σκοπούς του ελέγχου, οι διαβεβαιώσεις αυτές του χορηγούνται γραπτώς.

Η παρουσία του **ελεγκτή** ή του αναπληρωτή του, στην ειδική συνεδρίαση για την έγκριση του Απολογισμού/Ισολογισμού του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου είναι απαραίτητη.

Το κόστος εκτέλεσης της εργασίας εκτιμάται ότι θα ανέλθει στο ποσόν των 24.000€ ευρώ συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. και αναλύεται ως ακολούθως :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΑΖΙ ΜΕ ΦΠΑ 24%
Έλεγχος οικονομικών καταστάσεων χρήσεων 2019, 2020, 2021	24.000,00 €
ΣΥΝΟΛΟ :	24.000,00€

Η δαπάνη θα καλυφθεί με σύνταξη πολυετούς δέσμευσης :
Οικονομικό έτος 2022: ΚΑΕ 10.6115.0006 : 12.000,00€
Οικονομικό έτος 2023: ΚΑΕ 10.6115.0006: 12.000,00€

Άρθρο 2^ο: Διάρκεια συμφωνητικού - παραλαβή

Η προθεσμία εκτέλεσης της παροχής υπηρεσίας, ορίζεται από την υπογραφή του σχετικού συμφωνητικού έως την 31^η Δεκεμβρίου 2023. Η ολοκλήρωση και η παράδοση της έκθεσης ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων θα γίνει εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου από την Οικονομική Επιτροπή.

Η παραλαβή θα γίνει από την αρμόδια επιτροπή σύμφωνα με τα ειδικότερα καθοριζόμενα στο συμφωνητικό.

Άρθρο 3^ο: Εγγυητική επιστολή καλής εκτέλεσης

Για την καλή εκτέλεση του συμφωνητικού, ο ανάδοχος οικονομικός φορέας που θα προκύψει δεν απαιτείται να υποβάλλει εγγυητική επιστολή (παρ. 1 β Άρθρου 72 Ν. 4412/2016).

Άρθρο 4^ο: Εκτέλεση της παροχής υπηρεσιών

Η εν λόγω παροχή υπηρεσίας θα εκτελεσθεί με απ' ευθείας ανάθεση, έπειτα από την συλλογή προσφορών, με κριτήριο την πλέον συμφέρουσα για τον Δήμου από οικονομική άποψη προσφορά βάσει της τιμής, σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 118 του Ν.4412/2016, μετά την αποστολή πρόσκλησης για την υποβολή προσφοράς και την αποστολή των παρακάτω δικαιολογητικών :

Α. Απόσπασμα ποινικού μητρώου από το οποίο να προκύπτει ότι δεν υπάρχει τελεσίδικη καταδικαστική απόφαση για έναν από τους ακόλουθους λόγους:

α) συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, όπως αυτή ορίζεται στο άρθρο 2 της απόφασης-πλαίσιο 2008/841/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 24ης Οκτωβρίου 2008, για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος (ΕΕ L 300 της 11.11.2008 σ.42),

β) δωροδοκία, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 της σύμβασης περί της καταπολέμησης της διαφθοράς στην οποία ενέχονται υπάλληλοι των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ή των κρατών-μελών της Ένωσης (ΕΕ C 195 της 25.6.1997, σ. 1) και στην παράγραφο 1 του άρθρου 2 της απόφασης-πλαίσιο 2003/568/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 22ας Ιουλίου 2003, για την καταπολέμηση της δωροδοκίας στον ιδιωτικό τομέα (ΕΕ L 192 της 31.7.2003, σ. 54), καθώς και όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία ή στο εθνικό δίκαιο του οικονομικού φορέα,

γ) απάτη, κατά την έννοια του άρθρου 1 της σύμβασης σχετικά με την προστασία των οικονομικών συμφερόντων των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων (ΕΕ C 316 της 27.11.1995, σ. 48), η οποία κυρώθηκε με το ν. 2803/2000 (Α' 48),

δ) τρομοκρατικά εγκλήματα ή εγκλήματα συνδεόμενα με τρομοκρατικές δραστηριότητες, όπως ορίζονται, αντιστοίχως, στα άρθρα 1 και 3 της απόφασης-πλαίσιο 2002/475/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 13ης Ιουνίου 2002, για την καταπολέμηση της τρομοκρατίας (ΕΕ L 164 της 22.6.2002, σ. 3) ή ηθική αυτουργία ή συνεργεία ή απόπειρα διάπραξης εγκλήματος, όπως ορίζονται στο άρθρο 4 αυτής,

ε) νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 1 της Οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 26ης Οκτωβρίου 2005, σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας (ΕΕ L 309 της 25.11.2005, ο. 15), η οποία ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία με το ν. 3691/2008 (Α' 166),

στ) παιδική εργασία και άλλες μορφές εμπορίας ανθρώπων, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 της Οδηγίας 2011/36/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 5ης Απριλίου 2011, για την πρόληψη και την καταπολέμηση της εμπορίας ανθρώπων και για την προστασία των θυμάτων της, καθώς και για την αντικατάσταση της απόφασης-πλαίσιο 2002/629/ΔΕΥ του Συμβουλίου (ΕΕ L 101 της 15.4.2011, ο. 1), η οποία ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία με το ν. 4198/2013 (Α' 215).

Η ανωτέρω υποχρέωση αφορά :

- α) τον ίδιο τον ελεύθερο επαγγελματία (στις περιπτώσεις ελευθέρων επαγγελματιών)
- β) στις περιπτώσεις εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (Ε.Π.Ε.) και προσωπικών εταιρειών (Ο.Ε. και Ε.Ε.), τους διαχειριστές,
- γ) στις περιπτώσεις ανωνύμων εταιρειών (Α.Ε.), τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, καθώς και όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Β. Βεβαίωση ασφαλιστικής ενημερότητας

Γ. Βεβαίωση φορολογικής ενημερότητας

Τα αποδεικτικά έγγραφα συντάσσονται στην ελληνική γλώσσα ή συνοδεύονται από επίσημη μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα. Στα αλλοδαπά δημόσια έγγραφα και δικαιολογητικά εφαρμόζεται η Συνθήκη της Χάγης της 5.10.1961, που κυρώθηκε με το ν. 1497/1984 (Α' 188).

Οι ενώσεις οικονομικών φορέων που υποβάλλουν κοινή προσφορά, υποβάλλουν τα κατά περίπτωση δικαιολογητικά, για κάθε οικονομικό φορέα που συμμετέχει στην ένωση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Άρθρο 19 του Νόμου 4412/2016.

Τα αποδεικτικά έγγραφα συντάσσονται στην ελληνική γλώσσα ή συνοδεύονται από επίσημη μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα. Στα αλλοδαπά δημόσια έγγραφα και δικαιολογητικά εφαρμόζεται η Συνθήκη της Χάγης της 5.10.1961, που κυρώθηκε με το ν. 1497/1984 (Α' 188).

Οι ενώσεις οικονομικών φορέων που υποβάλλουν κοινή προσφορά, υποβάλλουν τα κατά περίπτωση δικαιολογητικά, για κάθε οικονομικό φορέα που συμμετέχει στην ένωση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Άρθρο 19 του Νόμου 4412/2016.

Διευκρινίζεται ότι τα ζητούμενα δικαιολογητικά που έχουν εκδοθεί στην Ελλάδα, από το Δημόσιο, τους Ο.Τ.Α., τα Δ.Σ., τα Δικαστήρια όλων των βαθμών κλπ. ως ορίζεται στο αρ.1 του Ν. 4250/2014, γίνονται δεκτά και σε ευκρινή φωτοαντίγραφα των πρωτοτύπων εγγράφων που εκδόθηκαν από τις υπηρεσίες και τους φορείς αυτούς ή των ακριβών αντιγράφων τους. **Ομοίως**, γίνονται δεκτά ευκρινή φωτοαντίγραφα από αντίγραφα εγγράφων που έχουν εκδοθεί από αλλοδαπές αρχές και έχουν επικυρωθεί από δικηγόρο, καθώς και λοιπά φωτοαντίγραφα κατά τα οριζόμενα στον Ν. 4250/2014.

Άρθρο 5^ο: Ζημιές - Ατυχήματα

Ο Ανάδοχος έχει υποχρέωση και ευθύνη να λαμβάνει όλα τα αναγκαία μέτρα για την ασφάλεια του προσωπικού που απασχολεί κατά την εκτέλεση του συμφωνητικού και για την πρόληψη ζημιών – ατυχημάτων σε οποιαδήποτε πρόσωπα ή πράγματα. Για ατυχήματα ή ζημιές που τυχόν θα συμβούν στο προσωπικό του Αναδόχου ή οποιονδήποτε τρίτο, ο Δήμος δεν έχει καμιά ευθύνη και ο Ανάδοχος έχει αποκλειστικά τις ευθύνες, τόσο τις αστικές όσο και τις ποινικές, σύμφωνα με τις διατάξεις των οικείων νόμων για τις περιπτώσεις αυτές.

Άρθρο 6^ο: Έγγραφα του συμφωνητικού

Στοιχεία του συμφωνητικού που θα προσαρτηθούν και θα αποτελέσουν αναπόσπαστο μέρος αυτού είναι, κατά σειρά ισχύος :

- Η προσφορά του μειοδότη – αναδόχου
- Η απόφαση ανάθεσης του Δημάρχου

Άρθρο 7^ο: Συμφωνητικό

Το συμφωνητικό θα καταρτιστεί από τις υπηρεσίες του Δήμου και θα υπογραφεί από τα συμβαλλόμενα μέρη. Το συμφωνητικό συντάσσεται με τους όρους που αναφέρονται στην απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου που καθορίζει τις τεχνικές προδιαγραφές και σύμφωνα με την προσφορά του μειοδότη σε συνδυασμό με τις επιμέρους διατάξεις του Ν. 4412/2016.

Άρθρο 8^ο: σταθερότητα τιμών

Η τιμή προσφοράς είναι σταθερή και αμετάβλητη κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης του συμφωνητικού και για κανένα λόγο και σε καμία αναθεώρηση δεν υπόκειται. Σε κάθε τιμή περιλαμβάνεται η εργασία, ο Φ.Π.Α. που αντιστοιχεί και οι νόμιμες κρατήσεις.

Άρθρο 9^ο: Τρόπος πληρωμής

Η πληρωμή της αξίας του συμβατικού αντικειμένου θα γίνει μετά την έκδοση από τον ανάδοχο του νόμιμου φορολογικού στοιχείου (σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία) και την υπογραφή των σχετικών πρωτοκόλλων παραλαβής από την αρμόδια επιτροπή κατόπιν έκδοσης χρηματικού εντάλματος από το Δήμο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο Ζ' του Άρθρου 1, Ν. 4152/13).

Άρθρο 10^ο: Κρατήσεις – Φόροι

Ο ανάδοχος υπόκειται σε όλους ανεξαιρέτως του βάσει των ισχυόντων νόμων φόρους, τέλη, και κρατήσεις που ισχύουν κατά την ημέρα της υπογραφής του συμφωνητικού.

Άρθρο 11^ο: Διασφάλιση ποιότητας παρεχόμενων υπηρεσιών προς τον Δήμο

Ο Οικονομικός Φορέας που επιθυμεί να αναλάβει την εργασία οφείλει:

1. Να διαθέτει επαρκή ελεγκτικό προσωπικό το οποίο θα απαρτίζεται τουλάχιστον από 15 άτομα ελεγκτικό προσωπικό, εκ του οποίου 10 τουλάχιστον νόμιμους ελεγκτές (ορκωτοί ελεγκτές λογιστές), προκειμένου να είναι σε θέση να ανταποκριθεί αποτελεσματικά και έγκαιρα στις απαιτήσεις της εργασίας, παρέχοντας την δυνατότητα στην Υπηρεσία να εκτελεί απρόσκοπτα το έργο της. Η ανωτέρω επάρκεια θα προκύπτει με δήλωση-βεβαίωση του νόμιμου εκπροσώπου της εταιρείας.
2. Να έχει εγκαταστήσει και να εφαρμόζει σύστημα ISO 9001:2015 για Παροχή Υπηρεσιών Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και σύστημα ISO 27001:2013 για σύστημα διαχείρισης ασφάλειας πληροφοριών για Παροχή Υπηρεσιών Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή προκειμένου να διασφαλίζεται η ασφάλεια των πληροφοριών και η προστασία των Προσωπικών Δεδομένων που επεξεργάζεται ο οικονομικός φορέας. Τα πιστοποιητικά ISO πρέπει να είναι από φορέα πιστοποιημένο από το Ε.ΣΥ.Δ. και να προσκομίζονται θεωρημένα από δικηγόρο.
3. Για την απόδειξη της εμπειρίας και της χρηματοοικονομικής επάρκειας θα ληφθεί υπόψη ο κύκλος εργασιών που έχει ο οικονομικός φορέας σε εκτέλεση ελέγχων οικονομικών καταστάσεων Δήμων τα τελευταία τρία έτη, ο οποίος αποδεικνύεται με δήλωση-βεβαίωση του νόμιμου εκπροσώπου της εταιρείας.

Άρθρο 12^ο : Γενικοί Όροι - Προϋποθέσεις

1. Ο Ανάδοχος κατά τη διάρκεια του ισχύοντος συμφωνητικού, τελεί υπό την εποπτεία της αρμόδιας υπηρεσίας του Δήμου, με την οποία θα βρίσκεται σε συνεχή επαφή και θα συμμορφώνεται στις εντολές, υποδείξεις και οδηγίες της. Η αρμόδια υπηρεσία πιστοποιεί και την ορθή εκτέλεση του συμφωνητικού και της εκπλήρωσης των υποχρεώσεών του.
2. Ο Ανάδοχος δεν μπορεί να υποκατασταθεί στο συμφωνητικό ή για κάποιο μέρος αυτού από άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο.

Άρθρο 13^ο : Ύπαρξη Πιστώσεων

Για την εκτέλεση της παρούσας εργασίας υπάρχει εξειδικευμένη, διαθέσιμη και επαρκής πίστωση στον προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2022 ύψους 12.000,00€ στον Κ.Α.Ε. 10.6115.0006 για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2019, 2020, 2021.

CPV: 79211000-6 «Λογιστικές Υπηρεσίες»

ΚΑΕ: 10.6115.0006 «Αμοιβή ορκωτών λογιστών για τον έλεγχο ισολογισμών 2019-2020-2021»

Άρθρο 14^ο: Ισχύουσες διατάξεις

1. Οι διατάξεις του Ν. 4412/16, όπως αυτές ισχύουν
2. Οι διατάξεις του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α)

3. Οι διατάξεις των παραγράφων 4 & 9 του άρθρου 209 του Ν.3463/06, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις του άρθρου 22 του Ν. 3536/07 και της παραγράφου 13 του άρθρου 20 του Ν. 3731/08
4. Οι διατάξεις του άρθρου 163 του Ν. 3463/06
4. Οι διατάξεις του Β.Δ. 17 – 5 / 15 – 6 - 1959 « Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού Δήμων και Κοινοτήτων
5. Τις διατάξεις του Π.Δ. 315/99, όπως αυτές τροποποιήθηκαν με την υπ' αριθμόν 4604/05 κοινή απόφαση (Κ.Υ.Α.) των υπουργών εσωτερικών και οικονομικών
6. Οι διατάξεις του Π.Δ. 80/2016
7. Οι διατάξεις του άρθρου 33 του Ν. 4257/14, όπως αυτές αντικαταστάθηκαν με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 40 του Ν. 4483/2017, (ΦΕΚ-107 Α/31-7-17)
8. Η παράγραφος Ζ του άρθρου 1 του Ν. 4152/13 (ΦΕΚ – 107 Α/9-5-2013): «Επείγοντα μέτρα εφαρμογής των νόμων 4046/2012, 4093/2012 και 4127/2013» και του άρθρου 3 της Οδηγία 2011/7/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 16ης Φεβρουαρίου 2011 για την καταπολέμηση των καθυστερήσεων πληρωμών στις εμπορικές συναλλαγές

*Η Αν. Πρ/νη Δ/νσης Οικ/κων.
Υπηρεσιών Δήμου Άνδρου*

Γαρυφαλλιά Χάβιαρου

*Ο Γενικός Γραμματέας
Δήμου Άνδρου*

Ο Δήμαρχος Άνδρου

Λάζαρος Ν. Θεόφιλος

Δημήτριος Λοτσάρης