



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
ΚΑΥΤΑΝΖΟΓΛΕΙΟ ΕΘΝΙΚΟ ΣΤΑΔΙΟ
ΠΡΟΕΚΤΑΣΗ ΑΓΙΟΥ ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ
ΤΗΛ. 2310 205534- 200.082
ΤΚ 54638 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ
E-mail: info@kaftanzoglio.gr

Θεσσαλονίκη, 26/02/2024
Α.Π.: 250

Προς : βλ. λίστα αποδεκτών

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ
ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023,
ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΠΟΣΟΥ 2.976,00 € ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ Φ.Π.Α., ΜΕ Κ.Α.Ε. 0419 ΜΕ ΤΗΝ
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΗΣ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΑΝΑΘΕΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΑΡΘΡΑ 107-110 & 118 ΤΟΥ
Ν.4412/2016.
CPV: 79212100-4

Η Επιτροπή Διοίκησης του ΚΕΣ αφού έλαβε υπόψη της:

1. Τον ν.4412/16 (ΦΕΚ 147/Α/08-08-2016) "Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)" και ειδικά τα άρθρα 107 - 110 και 118.
2. Τον ν.4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (Φ.Ε.Κ. 143/τ. Α΄/28-06-2014), όπως ισχύει.
3. Το π.δ. 80/2016 "Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες" (Φ.Ε.Κ. 145/τ. Α΄/5-8-2016), όπως ισχύει.
4. Τις σε εκτέλεση των ανωτέρω νόμων εκδοθεισών κανονιστικών πράξεων, των λοιπών διατάξεων που αναφέρονται ρητά ή απορρέουν από τα οριζόμενα της παρούσας, καθώς και του συνόλου των διατάξεων του ασφαλιστικού, εργατικού, κοινωνικού, περιβαλλοντικού και φορολογικού δικαίου που διέπει την ανάθεση και εκτέλεση της παρούσας σύμβασης, έστω και αν δεν αναφέρονται ρητά παραπάνω.
5. Την υπ΄ αριθ. Πρωτ. 148/09-02-2024 εισήγηση υπαλλήλου του ΚΕΣ, με θέμα «Υπηρεσίες ελέγχου ορκωτών ελεγκτών για το έτος 2023».
6. Την υπ΄ αριθ. 224 04/14-02-2024 Απόφαση με θέμα: «Απόφαση έγκρισης πραγματοποίησης δαπάνης και τεκμηριωμένο αίτημα Διατάκτη – για παροχή υπηρεσιών ελέγχου ορκωτών ελεγκτών για το έτος 2023».
7. Την σύμφωνη γνώμη και τη σχετική βεβαίωση του Π.Ο.Υ. (Α/Α: 40/09-02-2024) δαπάνης ποσού 2.976,00€ (συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ) στον ΚΑΕ 0419, που θα βαρύνει τον υπό έγκριση Π/Υ έτους.
8. Την ανάγκη ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων ,κλεισίματος ισολογισμού κλπ λογιστικών διεργασιών του ΚΕΣ λόγω της τήρησης βιβλίων Γ κατηγορίας.
9. Τον υπό έγκριση προϋπολογισμό του φορέα για το οικονομικό έτος 2024 και με κριτήριο την χαμηλότερη τιμή σας αποστέλλει πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την υποβολή προσφοράς.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Αντικείμενο της Σύμβασης

Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων έτους 2023 περιλαμβάνει τα ακόλουθα:

- Την κατανόηση του αντικειμένου εργασιών του Νομικού Προσώπου και του περιβάλλοντος που δραστηριοποιείται, συμπεριλαμβανομένων των εσωτερικών δικλίδων που έχουν τεθεί από τη Διοίκηση για την εκτίμηση του κίνδυνου ύπαρξης ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις. Με τη διαδικασία αυτή αποφασίζεται ανάλογα ο σχεδιασμός της φύσης, του χρόνου και της έκτασης των ελεγκτικών διαδικασιών.
- Την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου σχετικά με τη διαδικασία κατάρτισης και παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων του Νομικού Προσώπου, από το βαθμό επάρκειας και αποτελεσματικότητας του οποίου, εξαρτάται η επιλογή των κατάλληλων για τις περιστάσεις ελεγκτικών διαδικασιών. Η αξιολόγηση αυτή δεν αποσκοπεί στην έκφραση γνώμης για την επάρκεια και αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στο σύνολο του, αλλά τυχόν αδυναμίες που εντοπίζονται κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας θα κοινοποιούνται στη Διοίκηση με ειδικές αναφορές στην αναλυτική έκθεση ελέγχου.
- Την εξέταση, σε δειγματοληπτική βάση, και τεκμηρίωση για τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις.
- Την υποβολή διερευνητικών ερωτημάτων στη Διοίκηση σχετικά με την εκτίμηση της για τον κίνδυνο οι οικονομικές καταστάσεις να είναι σημαντικά εσφαλμένες λόγω απάτης και για το αν έχει γνώση ή υποψία απάτης που ενδέχεται να επηρεάζουν σημαντικά τις οικονομικές καταστάσεις του Νομικού Προσώπου.
- Την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται, των εκτιμήσεων και σημαντικών κρίσεων της Διοίκησης του Νομικού Προσώπου στο βαθμό που αυτές επηρεάζουν σημαντικά τα μεγέθη των οικονομικών καταστάσεων.

Την αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων.

ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Οι υπηρεσίες παραλαμβάνονται ποσοτικά με την σύνταξη του Πρωτοκόλλου Παραλαβής από την αρμόδια επιτροπή παραλαβής της Αναθέτουσας Αρχής. Στη συνέχεια τίθενται υπόψη της Επιτροπής Διοίκησης του ΚΕΣ.

ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

Η προσφορά θα κατατεθεί αρμοδίως σε κλειστό φάκελο, στον οποίο θα αναγράφονται τα στοιχεία της προμήθειας – υπηρεσίας και θα φέρει σφραγίδα του οικονομικού φορέα, σε συγκεκριμένες ημέρες (καθημερινές) και ώρες (8.00'π.μ.-14:30'μ.μ.) στο γραφείο πρωτοκόλλου της Διεύθυνσης του Κ.Ε.Σ..

Η διάρκεια του χρόνου κατάθεσης της προσφοράς είναι πέντε (5) εργάσιμες ημέρες από την επομένη ημερομηνία ανάρτησης της πρόσκλησης στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ, ήτοι από 27-02-2024 μέχρι 04-03-2024

Η προσφορά θα πρέπει να συνοδεύεται από τα παρακάτω:

1. Τεχνική περιγραφή
2. Οικονομική προσφορά
3. Φορολογική ενημερότητα
4. Ασφαλιστική ενημερότητα
5. Απόσπασμα του σχετικού μητρώου, όπως του ποινικού μητρώου ή, ελλείψει αυτού, ισοδύναμο έγγραφο που εκδίδεται από αρμόδια δικαστική ή διοικητική αρχή του κράτους-

μέλους ή της χώρας καταγωγής ή της χώρας όπου είναι εγκατεστημένος ο οικονομικός φορέας, από το οποίο προκύπτει ότι πληρούνται οι προϋποθέσεις της παρ.1 του άρθρου 73 του Ν.4412/2016, που να έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του. Η υποχρέωση προσκόμισης του ως άνω αποσπάσματος αφορά και στα πρόσωπα του δεύτερου εδαφίου της παρ. 1 του άρθρου 73 ή Υπεύθυνη Δήλωση άρθρου 73 όπως ισχύει.

Τα ανωτέρω πιστοποιητικά (3-4-5) γίνονται αποδεκτά εφόσον είναι εν ισχύ κατά το χρόνο υποβολής τους, άλλως, στην περίπτωση που δεν αναφέρεται χρόνος ισχύος, εφόσον έχουν εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή τους. (άρθρο 80 παρ.12 του Ν.4412/2016, όπως προστέθηκε με την παρ.7αδ του άρθρου 43 του Ν.4605/2019)

6. Υπεύθυνη δήλωση περί μη επιβολής σε βάρος του οικονομικού φορέα της κύρωσης του οριζόντιου αποκλεισμού, σύμφωνα τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας. (άρθρο 74 παρ.4 Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 23 του Ν.4782/2021)

7. Αποδεικτικά έγγραφα νόμιμης σύστασης και εκπροσώπησης του οικονομικού φορέα.

8. Απαραίτητα νομιμοποιητικά έγγραφα

- Καταστατικό
- ΦΕΚ
- ΓΕΜΗ(όταν πρόκειται για νομικά πρόσωπα)

9. Έντυπο για επεξεργασία Προσωπικών δεδομένων

Ο ανάδοχος βαρύνεται με τις παρακάτω κρατήσεις:

0,1% υπέρ της ΕΑΔΗΣΥ (Ν.4912/22, άρθρο 7) επί της καθαρής αξίας προ του Φ.Π.Α, 3% για κράτηση τέλους χαρτοσήμου επί του ποσού των κρατήσεων της ΕΑΔΗΣΥ και 20% επί του χαρτοσήμου υπέρ Ο.Γ.Α.,4% παρακράτηση φόρου εισοδήματος επί της καθαρής αξίας για την προμήθεια υλικών ή 8% παρακράτηση φόρου εισοδήματος επί της καθαρής αξίας για παροχή υπηρεσίας.

Ο Πρόεδρος του ΚΕΣ

Ιωάννης Σωσσίδης

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι**Οικονομική Προσφορά**

«ΑΝΑΓΡΑΦΟΝΤΑΙ ΤΑ ΠΛΗΡΗ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΑ (επωνυμία, ονοματεπώνυμο, διεύθυνση, Τ.Κ., τηλέφωνο, τηλεομοιότυπο, ηλεκτρονική διεύθυνση, Α.Φ.Μ. και Δ.Ο.Υ.)»

Ο Ι Κ Ο Ν Ο Μ Ι Κ Η Π Ρ Ο Σ Φ Ο Ρ Α

Κ ε φ ά λ α ι ο Α '

για την παροχή υπηρεσιών ορκωτού ελεγκτή έτους 2023 του Κ.Ε.Σ..

Έχοντας λάβει πλήρη γνώση των χώρων και των υπηρεσιών που ζητούνται, αφού έχω σταθμίσει το προσδοκώμενο όφελος και τον επιχειρηματικό κίνδυνο π ρ ο σ φ έ ρ ω:

Τιμή ανά ώρα ανά μήνα: _____

Φ.Π.Α. 24%: _____

ΣΥΝΟΛΟ: _____

Αξία προσφοράς συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α.: (ολογράφως)

Ο προσφέρων οικονομικός φορέας

(υπογραφή και σφραγίδα)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

ΚΣΙ

ΜΙΧΑΗΛ