



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
ΔΙΟΙΚΗΣΗ 3ης ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΚΑΙ
ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Πληρ: Βάτης Στέλιος
Τηλ: 2313320587

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Θεσσαλονίκη, 30 -08-2019
Αρ. Πρωτ.: 36516

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ

Η Διοίκηση της 3ης Υγειονομικής Περιφέρειας Μακεδονίας προκειμένου να προχωρήσει στην **ανάθεση υπηρεσιών ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Υπηρεσίας της 3ης Υ.ΠΕ Μακεδονίας σε Ορκωτούς Λογιστές για τη χρήση 2017-2018- CPV: 79212100-4**, προσκαλεί όσους δραστηριοποιούνται στον χώρο και ενδιαφέρονται να καταθέσουν έγγραφη προσφορά σε σφραγισμένο φάκελο, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στους συνημμένους ειδικούς όρους και τις τεχνικές προδιαγραφές του Παραρτήματος Α' της παρούσας.

Η πρόσκληση ενδιαφέροντος διενεργείται σύμφωνα με την υπ' αριθμ.974/22-08-2019 (ΑΔΑ:ΨΑΝΑΟΡΕΠ-ΘΣΦ) Απόφαση Διοικητή περί έγκρισης διενέργειας με την διαδικασία της απευθείας της ανάθεσης του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Υπηρεσίας της 3ης ΥΠΕ (Μακεδονίας) σε Ορκωτούς Λογιστές για τη χρήση του 2017-2018, με κωδικό αριθμό "Υπηρεσίες οικονομικού - διαχειριστικού ελέγχου - CPV79212100-4, προϋπολογισθείσας δαπάνης #6.000,00€# με ΦΠΑ και κριτήριο ανάθεσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά αποκλειστικά βάση της τιμής.

Η πληρωμή του αναδόχου θα γίνει σύμφωνα με την υπ.αριθμ.35499/20-08-2019 (ΑΔΑ:ΩΑ9ΣΟΡΕΠ-ΙΧ7) Απόφαση Ανάληψης Υποχρέωσης και δέσμευσης πίστωσης συνολικού ποσού #6.000,00€# (συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ) εις βάρος του Κ.Α.Ε. 0439 του Τακτικού Προϋπολογισμού της 3ης Υ.ΠΕ. (Μακεδονίας) οικονομικού έτους 2019.

Οι προσφορές θα συνοδεύονται **απαραίτητα** από την επισυναπτόμενη Υπεύθυνη δήλωση της παρ.4 του άρθρου 8 του Ν.1599/1986 (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β'), υπογεγραμμένη από τον κατά περίπτωση εκπρόσωπο του οικονομικού φορέα. Σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 79Α του Ν.4412/2016 «*Ως εκπρόσωπος του οικονομικού φορέα....., νοείται ο νόμιμος εκπρόσωπος αυτού, όπως προκύπτει από το ισχύον καταστατικό ή το πρακτικό εκπροσώπησης του κατά το χρόνο υποβολής της προσφοράς ή αίτησης συμμετοχής ή το αρμοδίως εξουσιοδοτημένο φυσικό πρόσωπο να εκπροσωπεί τον οικονομικό φορέα για διαδικασίες σύναψης συμβάσεων ή για συγκεκριμένη διαδικασία σύναψης σύμβασης*».

Γλώσσα: Ελληνική

Προϋπολογισμός: 6.000,00€ συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α.

Οι προσφορές θα κατατεθούν εντός κλειστού φακέλου στο Γραφείο Πρωτοκόλλου της 3ης Υ.ΠΕ. Μακεδονίας, Διεύθυνση Αριστοτέλους 16, Τ.Κ. 54 623, 3ος όροφος.

Ημερομηνία λήξης υποβολής προσφορών: Δευτέρα 09-09-2019 και ώρα 14.30 μμ.

Εμπρόθεσμες θεωρούνται οι προσφορές που θα έχουν περιέλθει στην Υπηρεσία μέχρι την παραπάνω ημερομηνία και ώρα. Προσφορές που κατατίθενται μετά την παραπάνω ημερομηνία και ώρα, είναι εκπρόθεσμες και επιστρέφονται από την Υπηρεσία που διενεργεί το διαγωνισμό, χωρίς να αποσφραγισθούν.

Πληροφορίες θα δίνονται όλες τις εργάσιμες ημέρες από 08:00 π.μ. έως 14:00 μ.μ. από το Τμήμα Προμηθειών της Διοίκησης της 3ης Υγειονομικής Περιφέρειας Μακεδονίας, (Αριστοτέλους 16, Τ.Κ. 546 23, Θεσσαλονίκη) ☎ 2313320587.

**Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
της 3ης Υ. ΠΕ. (ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ)**

ΓΙΩΡΓΟΣ Κ. ΚΙΡΚΟΣ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
ΔΙΟΙΚΗΣΗ 3^{ης} ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
Αριστοτέλους 16, 546 23 Θεσσαλονίκη

Η παρούσα Πρόσκληση υπόκειται στους παρακάτω όρους και προϋποθέσεις:

Ειδικό όροι για Υπηρεσίες ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Υπηρεσίας της 3ης Υ.ΠΕ Μακεδονίας σε Ορκωτούς Λογιστές για τη χρήση 2017-2018, προϋπολογισμού δαπάνης #6.000,00€# συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α.

1. ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ

Δικαίωμα συμμετοχής έχουν:

- α) τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα.
- β) ενώσεις προμηθευτών που υποβάλουν κοινή προσφορά.
- γ) συνεταιρισμοί
- δ) κοινοπραξίες προμηθευτών

Οι ενώσεις και οι κοινοπραξίες δεν υποχρεούνται να λαμβάνουν ορισμένη νομική μορφή προκειμένου να υποβάλουν την προσφορά. Η επιλεγείσα ένωση ή κοινοπραξία υποχρεούται να πράξει τούτο εάν κατακυρωθεί σε αυτή η σύμβαση εφόσον η λήψη ορισμένης νομικής μορφής είναι αναγκαία για την ορθή εκτέλεση της σύμβασης.

Οι οικονομικοί φορείς που συμμετέχουν στη διαδικασία σύναψης της παρούσας σύμβασης απαιτείται να ασκούν επαγγελματική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο των προς παροχή υπηρεσιών, ήτοι έλεγχο οικονομικών καταστάσεων.

Ειδικότερα απαιτείται να είναι εγγεγραμμένοι στο Ειδικό Μητρώο Ορκωτών Ελεγκτών του Εποπτικού Συμβουλίου του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Λ.).

2. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΚΑΙ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

Οι υπό ανάθεση υπηρεσίες περιγράφονται αναλυτικά στις τεχνικές προδιαγραφές του παραρτήματος Α'.

3. ΣΥΝΤΑΞΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ

Οι προσφορές, με ποινή απόρριψης, υποβάλλονται μέσα σε ενιαίο σφραγισμένο φάκελο, στον οποίο πρέπει να αναγράφονται ευκρινώς τα ακόλουθα:

ΠΡΟΣΦΟΡΑ

Για την ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ για υπηρεσίες ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Υπηρεσίας της 3ης Υ.ΠΕ Μακεδονίας σε Ορκωτούς λογιστές για τη χρήση 2017-2018

ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΑ ΑΡΧΗ: 3^η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ Δ/νση Οικονομικής Οργάνωσης και Υποστήριξης, Τμήμα Προμηθειών, Αριστοτέλους 16, ΤΚ 54623, Θεσσαλονίκη, 4ος όροφος

Τα στοιχεία του προσφέροντος οικονομικού φορέα: (επωνυμία, διεύθυνση, ο αριθμός τηλεφώνου, τηλεομοιοτυπίας (fax) και η ηλεκτρονική του διεύθυνση (email).

(Σε περίπτωση Ένωσης οικονομικών φορέων πρέπει να αναγράφονται τα πλήρη στοιχεία όλων των μελών της, καθώς και τα στοιχεία του εκπροσώπου τους)

Στον ΚΛΕΙΣΤΟ ΦΑΚΕΛΟ με την ένδειξη «**ΠΡΟΣΦΟΡΑ**», τοποθετείται **απαραίτητα σε δύο αντίγραφα** το σύνολο των κατατιθέμενων εγγράφων, εκ των οποίων το ένα πρωτότυπο και το δεύτερο απλό φωτοαντίγραφο. Πιο συγκεκριμένα, ο φάκελος της προσφοράς θα πρέπει οπωσδήποτε να περιλαμβάνει:

α) Υπεύθυνη δήλωση του συμμετέχοντα, σύμφωνα με το υπόδειγμα του Παραρτήματος Β' της παρούσας.

β) Υπεύθυνη δήλωση της παρ.4 του άρθρου 8 του Ν.1599/1986, σχετικά με τη συμμόρφωση του συμμετέχοντος οικονομικού φορέα με τις διαδικασίες του **GDPR (Γενικού Κανονισμού Προστασίας Δεδομένων)** και την εναρμόνιση των παραδοτέων της παρούσας σύμβασης με τις επιχειρησιακές διαδικασίες που θα προκύψουν από τη συμμόρφωση της 3^{ης} ΥΠΕ με τις διαδικασίες του Κανονισμού **GDPR | 2016/679**.

Σε περίπτωση νομικού προσώπου οι ανωτέρω υπεύθυνες δηλώσεις υπογράφονται, από τον νόμιμο εκπρόσωπο του οικονομικού φορέα, όπως αυτός προκύπτει από το ισχύον καταστατικό ή το πρακτικό εκπροσώπησής του κατά το χρόνο υποβολής της προσφοράς ή το αρμοδίως εξουσιοδοτημένο φυσικό πρόσωπο να εκπροσωπή τον οικονομικό φορέα για διαδικασίες σύναψης συμβάσεων ή για συγκεκριμένη διαδικασία σύναψης σύμβασης.

Οι προαναφερόμενες υπεύθυνες δηλώσεις:

- **φέρουν ημερομηνία υπογραφής μετά την ημερομηνία δημοσίευσης της παρούσας πρόσκλησης**
- **δεν απαιτείται να φέρουν θεώρηση του γνήσιου της υπογραφής τους.**

γ) Πλήρη τεχνική περιγραφή στην ελληνική γλώσσα, η τεχνική προσφορά θα πρέπει να καλύπτει όλες τις απαιτήσεις και τις προδιαγραφές που έχουν τεθεί από την αναθέτουσα αρχή περιγράφοντας ακριβώς πώς οι συγκεκριμένες απαιτήσεις και προδιαγραφές πληρούνται, σύμφωνα με τα αναλυτικώς αναφερόμενα στο Παράρτημα Α' της παρούσας.

δ) Έγγραφη δήλωση του συμμετέχοντα, με την οποία θα δηλώνεται ότι: α) η προσφορά του πληροί πλήρως τις απαιτούμενες τεχνικές προδιαγραφές του διαγωνισμού, β) ο προσφέρων διαθέτει κατάλληλη και επαρκή υποδομή (εξειδικευμένο προσωπικό και τεχνικά μέσα, κτλ.) για την εκτέλεση της σύμβασης, γ) η προσφορά του ισχύει για διάστημα τουλάχιστον ενενήντα (90) ημερών.

ε) Οικονομική Προσφορά

Επισημαίνονται τα εξής:

Η προσφερόμενη τιμή της οικονομικής προσφοράς δεν θα πρέπει να ξεπερνά την προϋπολογιζόμενη δαπάνη.

- Η προσφερόμενη τιμή θα δοθεί σε ευρώ (EURO) και θα αναγράφεται αριθμητικώς και ολογράφως. Σε περίπτωση διαφοροποίησης μεταξύ της αναγραφόμενης τιμής αριθμητικώς και ολογράφως, λαμβάνεται υπόψη η τιμή ολογράφως.
- Στην τιμή είτε αναφέρεται στην προσφορά είτε όχι, εννοείται ότι περιλαμβάνονται όλες οι νόμιμες κρατήσεις και οι επιβαρύνσεις επί των κρατήσεων
- Στην προσφορά θα αναγράφεται το ποσοστό Φ.Π.Α. επί τοις εκατό στο οποίο υπάγεται η υπό ανάθεση υπηρεσία και θα βαρύνει την Αναθέτουσα Αρχή.

- Η τιμή της προσφοράς είναι δεσμευτική για τον ανάδοχο μέχρι την ολοκλήρωση της σύμβασης. Αποκλείεται οποιαδήποτε αναθεώρηση της προσφερόμενης τιμής και οποιαδήποτε αξίωση του αναδόχου πέραν του προσφερόμενου αντίτιμου της υπηρεσίας που του ανατίθεται βάσει των τιμών της προσφοράς του μέχρι την οριστική παραλαβή της υπηρεσίας και την αποπληρωμή της. Προσφορές που θέτουν όρο αναπροσαρμογής απορρίπτονται.
- Αντιπροσφορές δε γίνονται δεκτές και απορρίπτονται ως απαράδεκτες. Εναλλακτικές προσφορές, δεν θα ληφθούν υπόψη. Ο υποψήφιος προμηθευτής, ο οποίος θα υποβάλλει τέτοιας φύσης προτάσεις, δεν δικαιούται σε καμία περίπτωση να διαμαρτυρηθεί ή να επικαλεσθεί λόγους προσφυγής κατά των προτάσεων αυτών.
- Εφόσον από την προσφορά δεν προκύπτει με σαφήνεια η προσφερόμενη τιμή, η προσφορά απορρίπτεται ως απαράδεκτη, με απόφαση ή του αρμόδιου για την διοίκηση του φορέα οργάνου, από γνωμοδότηση του αρμόδιου για την αξιολόγηση των προσφορών οργάνου.

ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΑΡΧΕΙΩΝ ΠΟΥ ΑΡΠΑΡΤΙΖΟΥΝ ΤΟΝ ΦΑΚΕΛΟ «ΠΡΟΣΦΟΡΑ» ΝΑ ΚΑΤΑΤΕΘΟΥΝ ΣΚΑΝΑΡΙΣΜΕΝΑ ΣΕ ΨΗΦΙΑΚΗ ΜΟΡΦΗ (.pdf), ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΑ ΣΕ ΨΗΦΙΑΚΟ ΔΙΣΚΟ (CD) Ή ΣΕ USBFLASH.

Σε περίπτωση διαφοροποίησης, τα περιεχόμενα της έντυπης υπερισχύουν του ηλεκτρονικού αντιγράφου.

4. ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΑΝΑΘΕΣΗΣ

Κριτήριο για την ανάθεση της σύμβασης είναι η πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά μόνο βάσει τιμής.

5. ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΣΥΜΒΑΣΗΣ- ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ

Ο ανάδοχος στον οποίο ανατέθηκε η υπηρεσία, υποχρεούται να προσέλθει εντός δέκα (10) ημερών από την ημερομηνία κοινοποίησης της ανακοίνωσης, για την υπογραφή της σχετικής σύμβασης, **προσκομίζοντας και την προβλεπόμενη εγγύηση καλής εκτέλεσης της σύμβασης, η οποία θα καλύπτει ποσό ίσο με ποσοστό 5% επί της συνολικής συμβατικής αξίας χωρίς το ΦΠΑ.** Ο χρόνος ισχύος της εγγύησης πρέπει να είναι μεγαλύτερος κατά ένα (1) τουλάχιστον μήνα από το συνολικό χρόνο ισχύος της σύμβασης.

6. ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗ- ΠΛΗΡΩΜΗ-ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ

Η πληρωμή του αναδόχου θα πραγματοποιηθεί με το 100% της συμβατικής αξίας μετά την οριστική παραλαβή της υπηρεσίας και των παραδοτέων αυτής, από τις πιστώσεις του προϋπολογισμού της 3ης ΥΠΕ και σύμφωνα με την καθιερωμένη διαδικασία εκκαθάρισης δαπανών, υπό την προϋπόθεση της προηγούμενης προσκόμισης από τον ανάδοχο των απαιτούμενων από το Νόμο δικαιολογητικών, που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 200 παρ. 4 του ν. 4412/2016, καθώς και κάθε άλλου δικαιολογητικού που τυχόν ήθελε ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο και την πληρωμή και υπό τον όρο ότι δεν συντρέχει περίπτωση επιβολής προστίμων ή άλλων οικονομικών κυρώσεων εις βάρος του αναδόχου.

Ειδικότερα απαιτούνται τα κάτωθι δικαιολογητικά:

- α) πρωτόκολλο οριστικής ποσοτικής και ποιοτικής παραλαβής, που συντάσσεται από την Επιτροπή Παραλαβής,
- β) τιμολόγιο του Αναδόχου,
- γ) φορολογική και ασφαλιστική ενημερότητα σε ισχύ κατά την ημέρα πληρωμής
- δ) καθώς και όποιο άλλο δικαιολογητικό τυχόν ζητηθεί από το Λογιστήριο της Αναθέτουσας Αρχής.

Η πληρωμή θα γίνεται σε ευρώ (€), μετά από προηγούμενη θεώρηση των σχετικών χρηματικών ενταλμάτων πληρωμής.

Χρόνος εξόφλησης: εντός εξήντα (60) ημερών, υπολογιζόμενων από την επομένη της υποβολής του τιμολογίου πώλησης από τον Ανάδοχο.

Σε περίπτωση που η εξόφληση γίνει μετά την πιο πάνω προθεσμία, η 3η Υ.ΠΕ. καθίσταται υπερήμερη, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4152 «Επείγοντα μέτρα εφαρμογής των νόμων 4046/2012, 4093/2012 και 4127/2013» (ΦΕΚ 107/9-5-2013) παραγ. Ζ5 «ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕΤΑΞΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΑΡΧΩΝ».

Η προθεσμία πληρωμής αναστέλλεται α) κατά το χρονικό διάστημα τυχόν δικαστικών ή εξώδικων διενέξεων μεταξύ της 3ης Υ.ΠΕ. Μακεδονίας και του αναδόχου, που αφορούν στην εκτέλεση της σύμβασης, καθώς και β) στις λοιπές περιπτώσεις που αναφέρονται στο σχετικό άρθρο του Ν. 4412/2016. Επίσης, δεν προσμετράται ο χρόνος καθυστέρησης της πληρωμής, που οφείλεται σε υπαιτιότητα του αναδόχου (μη έγκαιρη υποβολή των αναγκαίων δικαιολογητικών κ.λ.π.).

Ο ανάδοχος βαρύνεται με τις νόμιμες κρατήσεις όπως αυτές ισχύουν κάθε φορά.

Ο Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) επί της αξίας των τιμολογίων βαρύνει την Αναθέτουσα Αρχή.

7. ΧΡΟΝΟΣ ΙΣΧΥΟΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ

Οι προσφορές θα δεσμεύουν τους υποψηφίους για ενενήντα (90) ημέρες από την επόμενη της καταληκτικής ημερομηνίας υποβολής προσφορών. Προσφορές που ορίζουν διαφορετικό χρόνο απορρίπτονται ως απαράδεκτες.

8. ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Η διάρκεια της σύμβασης ορίζεται σε διάστημα ενός (1) έτους από την ημέρα υπογραφής της και ανάρτησής της στο ΚΗΜΔΗΣ.

9. ΛΟΙΠΟΙ ΟΡΟΙ

Για ό,τι δεν προβλέπεται στην παρούσα πρόσκληση, εφαρμόζονται οι περί προμηθειών του Δημοσίου διατάξεις, όπως ισχύουν κάθε φορά και συμπληρωματικά ο Αστικός Κώδικας.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α' - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

«Υπηρεσίες ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Υπηρεσίας της 3ης Υ.ΠΕ. Μακεδονίας σε Ορκωτούς λογιστές για τη χρήση 2017-2018 (CPV:79212100-4) προϋπολογιζόμενης δαπάνης 6.000,00€ με ΦΠΑ με κριτήριο ανάθεσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά αποκλειστικά βάση της τιμής»

Η διενέργεια του ελέγχου θα πρέπει να είναι σύμφωνη με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα, τα οποία είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα. Γενικά ο στόχος του ελέγχου θα πρέπει να είναι η διαπίστωση ότι οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική θέση της 3^{ης} Υ.ΠΕ. (Μακεδονίας) και τα αποτελέσματα της δράσης της, με τελικό σκοπό την παράδοση στο αρμόδιο όργανο της προβλεπόμενης έκθεσης ελέγχου επί του Ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσης (άρθρο 31 παρ. 2 του Ν. 3329/2005).

Ο έλεγχος θα περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για τη συγκέντρωση ελεγκτικών τεκμηρίων σχετικά με τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με τους κανόνες των Ελληνικών Ελεγκτικών Προτύπων.

Επιπλέον θα πρέπει να εξεταστούν για τις διαχειριστικές χρήσεις 2017 και 2018:

1. Η διαμορφωμένη αξία των παγίων στοιχείων της Υπηρεσίας κατά τις διαχειριστικές χρήσεις 2017 και 2018 .
2. Η απογραφή κάθε διαχειριστικής χρήσης (2017-2018), από την οποία θα επιβεβαιώνονται:
 - Αποθέματα
 - Πελάτες
 - Προμηθευτές
 - Χρεώστες διάφοροι
 - Διαθέσιμα
 - Διαμορφωμένο κεφάλαιο
 - Προμηθευτές
 - Πιστωτές διάφοροι
 - Ασφαλιστικές υποχρεώσεις
3. Ο έλεγχος λειτουργικού κόστους διαχειριστικής χρήσης (2017-2018)
 - Αμοιβές και έξοδα τρίτων
 - Αμοιβές προσωπικού
 - Διάφορα έξοδα
4. Ο έλεγχος εσόδων διαχειριστικής χρήσης (2017-2018)
 - Έσοδα από δραστηριότητα
 - Έσοδα από επιχορηγήσεις
5. Ο έλεγχος των Οικονομικών Καταστάσεων κάθε διαχειριστικής χρήσης 2017 και 2018, σύμφωνα με τα διεθνή λογιστικά πρότυπα ήτοι:
 - Ισολογισμός
 - Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως
 - Κατάσταση ταμειακών ροών

- Κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων
 - Γνωστοποιήσεις
6. Γενικά ο Ελεγκτής θα εξετάσει σε δειγματοληπτική βάση τα βιβλία και τα στοιχεία εκείνα που τεκμηριώνουν τα ποσά και όλες τις παραπάνω πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις.
7. Ο Ανάδοχος, για την εκτέλεση των ανωτέρω υπηρεσιών, θα παραδώσει, για κάθε ελεγχόμενη διαχειριστική χρήση, τα ακόλουθα παραδοτέα:
- **Πιστοποιητικό ελέγχου** (έκθεση ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα), στο οποίο συνοπτικά θα αναφέρονται τα κυριότερα συμπεράσματα του ελέγχου που ασκούν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.
 - **Έκθεση Ελέγχου**, προς τη Διοίκηση της 3^{ης} Υ.ΠΕ. (Μακεδονίας), η οποία θα αναφέρεται στα συμπεράσματα του ελέγχου, όπως προβλέπεται από τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που προδιαγράφονται από την νομοθεσία.

Οι συμμετέχοντες στον διαγωνισμό θα πρέπει να είναι εγγεγραμμένοι στο Μητρώο Εταιρειών Ορκωτών Ελεγκτών του Σώματος Ορκωτών Λογιστών και να μπορούν να αναλαμβάνουν τον έλεγχο οικονομικών καταστάσεων, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της Ελληνικής νομοθεσίας.

Επίσης, πρέπει να υποδείξουν την ομάδα έργου που θα παρίσταται στην Υπηρεσία για την ολοκλήρωση του έργου.

Η διάρκεια της σύμβασης ορίζεται σε διάστημα ενός (1) έτους από την ημέρα υπογραφής της και ανάρτησής της στο ΚΗΜΔΗΣ.

Η παράδοση των ελεγκτικών οικονομικών καταστάσεων, της έκθεσης ελέγχου και των πιστοποιητικών πρέπει να γίνεται **εντός 30 εργάσιμων ημερών** από την παραλαβή της προς έλεγχο διαχειριστικής χρήσης.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β' - ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ

ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ

(άρθρο 8 Ν.1599/1986)

Η ακρίβεια των στοιχείων που υποβάλλονται με αυτή τη δήλωση μπορεί να ελεγχθεί με βάση το αρχείο άλλων υπηρεσιών (άρθρο 8 παρ. 4 Ν. 1599/1986)

ΠΡΟΣ ⁽¹⁾ :							
Ο – Η Όνομα:		Επώνυμο:					
Όνομα και Επώνυμο Πατέρα:							
Όνομα και Επώνυμο Μητέρας:							
Ημερομηνία γέννησης ⁽²⁾ :							
Τόπος Γέννησης:							
Αριθμός Δελτίου Ταυτότητας:		Τηλ:					
Τόπος Κατοικίας:		Οδός		Αριθ:		ΤΚ:	
Αρ. Τηλεομοιότυπου (Fax):		Δ/νση Ηλεκτρ. Ταχυδρομείου (Email):					

Με ατομική μου ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις ⁽³⁾, που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, δηλώνω ότι μέχρι την ημέρα υποβολής – αποστολής της προσφοράς μου:

- 1) Έλαβα γνώση και αποδέχομαι πλήρως και ανεπιφυλάκτως όλους τους όρους της πρόσκλησης ενδιαφέροντος.
- 2) Συμμετέχω στην υπ.αριθμ.....πρόσκληση ενδιαφέροντος της 3ης ΥΠΕ για την ανάθεση Υπηρεσιών ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της Υπηρεσίας της 3ης Υ.ΠΕ Μακεδονίας σε Ορκωτούς λογιστές για τη χρήση 2017-2018.
- 3) Δεν έχω καταδικασθεί με αμετάκλητη απόφαση για κάποιο αδίκημα από τα αναφερόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 73 του Ν.4412/2016.
- 4) Είμαι φορολογικά και ασφαλιστικά ενήμερος ως προς τις υποχρεώσεις μου, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 73 του Ν.4412/2016.
- 5) Δεν τελώ σε κάποια από τις αναφερόμενες περιπτώσεις της παρ. 4 του άρθρου 73 του Ν.4412/2016 ή ανάλογες καταστάσεις.
- 6) Δεν υφίστανται νομικοί περιορισμοί στη λειτουργία της επιχείρησής και δεν μου έχει επιβληθεί η ποινή του αποκλεισμού από διαγωνισμούς, με αμετάκλητη Υπουργική απόφαση, η οποία βρίσκεται σε ισχύ.
- 7) Είμαι εγγεγραμμένος στο Ειδικό Μητρώο Ορκωτών Ελεγκτών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 2 του άρθρου 75 του Ν.4412/2016.
- 8) Πληρώ τα κριτήρια επιλογής, έτσι όπως έχουν καθοριστεί στην πρόσκληση, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.4412/2016
- 9) Αναλαμβάνω την υποχρέωση για την έγκαιρη και προσηκούμενη προσκόμιση των δικαιολογητικών του άρθρου 80 του Ν.4412/2016, όπως έχουν καθοριστεί στην πρόσκληση και όταν αυτά ζητηθούν από την Αναθέτουσα Αρχή, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του άρθρου 103 του ίδιου Νόμου

Ημερομηνία:

Ο/Η Δηλ.....

(Υπογραφή)

(1) Αναγράφεται από τον ενδιαφερόμενο πολίτη ή Αρχή ή η Υπηρεσία του δημόσιου τομέα, που απευθύνεται η αίτηση.

(2) Αναγράφεται ολογράφως.

- (3) «Όποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτόν του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών.
- (4) Σε περίπτωση ανεπάρκειας χώρου η δήλωση συνεχίζεται στην πίσω όψη της και υπογράφεται από τον δηλούντα ή την δηλούσα.