



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ –ΟΙΚ/ΚΩΝ
& ΠΛΗΡΟΦ/ΚΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Κέρκυρα, 30/11/2023
Αρ. πρωτ. : 102575/44418

Ταχ. Δ/ση: Σπ. Σαμάρα 13, Κέρκυρα
ΤΚ: :49100
Πληροφ. : Κ. Βρυώνης
Τηλέφ. : 26613-62146
E-mail : vryonis@pin.gov.gr

ΠΡΟΣ: ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ
ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ
(Σ.Ο.Λ. Α.Ε. Growe)
ΥΠΟΨΗ κ. ΓΚΙΠΑΛΗ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑ

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΤΟΥ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ 2019 ΚΑΙ 2020

Η ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

Λαμβάνοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/τ.Α /7.6.2010) «*Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης*» με το οποίο συστήθηκαν και συγκροτήθηκαν οι Περιφέρειες ως ΝΠΔΔ-ΟΤΑΒ'.
2. Τις διατάξεις του Π.Δ. 147/2010 (Φ.Ε.Κ. 240 Β') «*Οργανισμός της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων*» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει (ΦΕΚ 4083 Β'/23-11-2017).
3. Τις διατάξεις του Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ 147/τ.Β/8-8-2016) «*Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)*», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
4. Τις διατάξεις του άρθρου 60 του Ν. 4257/2014 σύμφωνα με το οποίο: «*Οι Περιφέρειες δύνανται να αναθέτουν, απευθείας ή με συνοπτική διαδικασία (πρόχειρο διαγωνισμό), δημόσιες συμβάσεις έργων, προμηθειών και υπηρεσιών που δεν υπάγονται στις διατάξεις του Ν. 3316/2005 (Α' 42), με τη σύναψη δημόσιων συμβάσεων, σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 83 του Ν. 2362/1995 (Α' 247), ως προς τα επιτρεπόμενα χρηματικά όρια, όπως αυτά καθορίζονται με τις εκάστοτε εκδιδόμενες αποφάσεις του Υπουργού Οικονομικών. Για την απευθείας ανάθεση απαιτείται απόφαση του Περιφερειάρχη, χωρίς προηγούμενη απόφαση του συμβουλίου. Στην περίπτωση αυτή τα συντασσόμενα τεύχη εγκρίνονται από τον Περιφερειάρχη*».
5. Τις διατάξεις του άρθρου 116 του Ν.4555/2018.
6. Τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 14 «*Ρύθμιση οικονομικών θεμάτων ΟΤΑ*» του Ν. 4625/2019 (ΦΕΚ139Α'/31.8.2019)«*Ρυθμίσεις του Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών και άλλες επείγουσες διατάξεις*» σύμφωνα με την οποία ορίζονται τα εξής: Η περίπτωση στ' της παραγράφου 1 του άρθρου 159 του Ν.3852/2010 αντικαθίσταται, ως εξής: «*Αποφασίζει για την έγκριση των δαπανών και τη διάθεση όλων των εγγεγραμμένων στον Προϋπολογισμό πιστώσεων, συμπεριλαμβανομένων και των πιστώσεων που εγγράφονται σε αυτόν με αναμόρφωση, με την έκδοση απόφασης ανάληψης υποχρέωσης. Για την άσκηση της αρμοδιότητας αυτής δεν απαιτείται προηγούμενη απόφαση συλλογικού οργάνου, εκτός αν αυτή είναι απαραίτητη, προκειμένου να επιτευχθεί η απαιτούμενη εξειδίκευση της πίστωσης. Στην τελευταία αυτή περίπτωση, πριν από την απόφαση του Περιφερειάρχη, προηγείται απόφαση της οικονομικής επιτροπής για μέρος ή το σύνολο των πιστώσεων που χρήζουν εξειδίκευσης. Εξειδικευμένη θεωρείται η πίστωση, όταν κατονομάζεται ρητά η συγκεκριμένη δαπάνη για την οποία προορίζεται και προσδιορίζεται στο αναλυτικότερο δυνατό επίπεδο κωδικοποίησης του προϋπολογισμού*».
7. Τις διατάξεις του άρθρου 1 «*Σκοπός*» του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ 143Α') «*Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ)- Δημόσιο Λογιστικό και άλλες διατάξεις*».
8. Τις διατάξεις του Ν.3310/2005 (ΦΕΚ30/Α'/14-02-2005) «*Μέτρα για τη διασφάλιση της διαφάνειας και την αποτροπή καταστρατηγήσεων, κατά τη διαδικασία σύναψης δημοσίων συμβάσεων*», όπως τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του Ν. 3414/2005 (ΦΕΚ279/Α'/10-11-2005)και όπως ισχύει.
9. Τις διατάξεις του Ν. 3861/2010 (ΦΕΚ 112/τ.Α/13-07-2010), περί ενίσχυσης της διαφάνειας, με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικούμενων οργάνων στο διαδίκτυο. «*Πρόγραμμα Διαύγεια*» και άλλες διατάξεις.
10. Το Π.Δ. 80/2016 (ΦΕΚ145/τ.Α/5-8-2016) «*Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες*» και την υπ'

αριθμό 2/100018/0026/30-12-2016 εγκύκλιο του Γ.Λ.Κ. περί «κοινοποίησης διατάξεων σχετικά με την ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες και παροχής οδηγιών».

11. Την αριθ. 227-38/28-12-2022 (ΑΔΑ 6ΕΡΠ7ΛΕ-ΛΗΖ) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων περί Έγκρισης του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων Οικονομικού έτους 2023 και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων που περιλαμβάνει α) τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικονομικού έτους 2023 και β) τον πίνακα Στοχοθεσίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων για το έτος 2023».
12. Το υπ' αριθμ.πρωτ.:10161/09-02-2023 (ΑΔΑ:9Λ3ΞΟΡ1Φ-ΨΔΗ) έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτ. Ελλάδος και Ιονίου – Γενική Δ/ση Εσωτερικής Λειτουργίας - Δ/ση Διοίκησης- Τμήμα Διοικητικού Οικονομικού Ν. Κέρκυρας με θέμα: «Έλεγχος Νομιμότητας της με αριθμό 227-38/28-12-2022 (ΑΔΑ:6ΕΡΠ7ΛΕ-ΛΗΖ) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων η οποία αφορά Έγκρισης του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων Οικονομικού έτους 2023 και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων που περιλαμβάνει α) τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων οικονομικού έτους 2023 και β) τον πίνακα Στοχοθεσίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων για το έτος 2023».
13. Η δαπάνη θα βαρύνει τον προϋπολογισμό της Π.Ι.Ν έτους 2023 στον Φορέα 05.073/0899.04.001, ύψους 24.800,00€ για την «ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΠΙΝ, ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ 2019-2020».
14. Το υπ' αρ. οικ.68018/28932/08-08-2023 Πρωτογενές Αίτημα (ΑΔΑΜ: 23REQ013232200) για την παροχή υπηρεσιών για τη διενέργεια τακτικού ελέγχου των διαχειριστικών χρήσεων 2019 και 2020 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων από Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές.
15. Την ανάληψη υποχρέωσης με α/α 1542/09-08-2023 ποσού 24.800,00€.
16. Το υπ' αρ. οικ. 68370/29048/09-08-2023 Εγκεκριμένο Αίτημα (ΑΔΑ:ΨΡΧ17ΛΕ-34Ν) [ΑΔΑΜ: 23REQ013242249] για την παροχή υπηρεσιών για τη διενέργεια τακτικού ελέγχου των διαχειριστικών χρήσεων 2019 και 2020 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων από Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές «ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΣ ΠΙΝ, ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ 2019-2020».
17. Το από 28/11 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου της Δ/σης Οικονομικού με την μελέτη και τις Τεχνικές Προδιαγραφές για την παροχή υπηρεσιών για τη διενέργεια τακτικού ελέγχου των διαχειριστικών χρήσεων 2019 και 2020 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων από Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές.
18. Την ανάγκη διενέργειας τακτικού ελέγχου των διαχειριστικών χρήσεων 2019 και 2020 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων από Ορκωτούς Ελεγκτές -Λογιστές, την χορήγηση Πιστοποιητικού Ελέγχου (Έκθεσης Τακτικού Ελέγχου), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν.2880/2201 & του άρθρου 15 του Ν.3146/2003, ως & των άρθρων 163 & 164 του Ν.3463/06 όπως ισχύουν και την κατάρτιση Αναλυτικής Έκθεσης Ελέγχου ("Έκθεση Τακτικού Ελέγχου χρήσεων 2019 και 2020).

Ανακοινώνει ότι:

Προτίθεται να προβεί σε διαδικασία απευθείας ανάθεσης σε ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές για τη διενέργεια τακτικού ελέγχου των διαχειριστικών χρήσεων 2019 και 2020 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.

Η διάρκεια της σύμβασης ορίζεται μέχρι 31-12-2023.

Η προϋπολογισθείσα δαπάνη της εν λόγω απευθείας ανάθεσης ανέρχεται στο συνολικό ποσό των 24.800,00€ συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24% (20.000 ευρώ άνευ Φ.Π.Α.).

ΣΧΕΤΙΚΟΣ CPV: 79212100-4 Υπηρεσίες Τακτικού Οικονομικού ελέγχου

Η παρούσα Πρόσκληση υπόκειται στους παρακάτω όρους και προϋποθέσεις:

1. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΡΓΟΥ

ι. Περιγραφή εργασιών

Περιληπτικά περιλαμβάνει τις κάτωθι εργασίες:

1. Τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων για τις προαναφερθείσες ημερομηνίες της ανωτέρω Περιφέρειας.
2. Χορήγηση Έκθεσης τακτικού Ελέγχου σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν.2880/2001 & του άρθρου 15 του Ν.3146/2003, ως & των άρθρων 163 & 164 του Ν.3463/06 όπως ισχύουν, καθώς και τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4449/2017, τις ελεγκτικές διαδικασίες με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, οι οποίοι είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Στην Έκθεση Ελέγχου αναφέρεται εάν η Περιφέρεια εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων & Κοινοτήτων & των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων, οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό & διαχειριστικό σύστημα της Περιφέρειας. Περιλαμβάνει επίσης & όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα των κονδυλίων του Ισολογισμού ή των Αποτελεσμάτων χρήσης.

Η συνολική δαπάνη προϋπολογίστηκε στο ποσό των 24.800,00€ (20.000,00€ πλέον του αναλογούντος Φ.Π.Α 24%) και θα βαρύνει τον Κ.Α.Ε. 05.073/0899.04.001 «Αμοιβή ορκωτού ελεγκτή-λογιστή για τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών στοιχείων Ισολογισμού Περιφέρειας Ιονίων Νήσων ετών 2019 και 2020».

ii. ΣΥΓΓΡΑΦΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ

Η παροχή υπηρεσιών αφορά τον τακτικό έλεγχο των οικονομικών στοιχείων Ισολογισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων για το διάστημα από 01/01/2019 μέχρι 31/12/2019 και από 01/01/2020 μέχρι 31/12/2020.

Αναλυτικά:

- Τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων.
- Τη χορήγηση Έκθεσης τακτικού Ελέγχου χρήσεων 2019 και 2020, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν.2880/2001 & του άρθρου 15 του Ν.3146/2003, ως & των άρθρων 163 & 164 του Ν.3463/06 όπως ισχύουν, τις ελεγκτικές διαδικασίες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών οι οποίοι είναι σύμφωνοι με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Στη χορηγούμενη Έκθεση Τακτικού Ελέγχου θα αναφέρεται εάν η Περιφέρεια εφάρμοσε ορθά το Κλαδικό Λογιστικό Σχέδιο Δήμων & Κοινοτήτων & των αντίστοιχων κανονιστικών ρυθμίσεων, οι οποίες αφορούν το οικονομικό, λογιστικό & διαχειριστικό σύστημα των Περιφερειών. Περιλαμβάνει επίσης & όλες τις παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα των κονδυλίων του Ισολογισμού ή των Αποτελεσμάτων χρήσης.
- Η Έκθεση τακτικού Ελέγχου στην οποία θα περιλαμβάνει τα όσα προέκυψαν από τον έλεγχο του, παραθέτοντας επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις του για κάθε θέμα υποβάλλεται από τον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή στο Περιφερειακό συμβούλιο
- Θα παρίσταται (ή ο αναπληρωτής του) κατά την συζήτηση του απολογισμού -ισολογισμού οικονομικού έτους 2023 στην ειδική συνεδρίαση του Περιφερειακού Συμβουλίου, για την οποία πρέπει να προσκληθεί εμπρόθεσμα.

Για την υλοποίηση της παρούσας εργασίας θα εφαρμοστούν:

1. Οι διατάξεις του άρθρου 118 του Ν. 4412/2016
2. Οι διατάξεις του άρθρου 58 του Ν. 3852/2010.
3. καθώς και τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4449/2017
4. Οι διατάξεις του Ν. 4555/2018.
5. Το Άρθρο 154 του Ν.4600/2019.
6. Ο Κανονισμός Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων (ΕΕ2016/679/GDPR).

2. ΣΥΝΤΑΞΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ

Οι προσφορές τοποθετούνται μέσα σε ενιαίο σφραγισμένο φάκελο, ο οποίος θα περιέχει:

Α) Φάκελο Δικαιολογητικών συμμετοχής, ο οποίος θα περιέχει, τα κάτωθι:

1. **Απόσπασμα ποινικού μητρώου, εφόσον έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του**, ή, ελλείψει αυτού, ισοδύναμου εγγράφου που εκδίδεται από αρμόδια δικαστική ή διοικητική αρχή του κράτους-μέλους ή της χώρας καταγωγής ή της χώρας όπου είναι εγκατεστημένος ο εν λόγω οικονομικός φορέας, από το οποίο να προκύπτει ότι δεν έχει καταδικασθεί με αμετάκλητη δικαστική απόφαση για τα αδικήματα όπως αυτά αναλυτικά ορίζονται στις διατάξεις του ν.4412/2016: συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, δωροδοκία, απάτη, τρομοκρατικά εγκλήματα ή εγκλήματα συνδεδεμένα με τρομοκρατικές δραστηριότητες, νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή χρηματοδότηση της τρομοκρατίας και παιδική εργασία και άλλες μορφές εμπορίας ανθρώπων.

Η υποχρέωση προσκόμισης του ως άνω αποσπάσματος, που εκδίδεται από το οικείο Πρωτοδικείο αφορά στις περιπτώσεις ανωνύμων εταιρειών (Α.Ε.), τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, καθώς και όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. **Πιστοποιητικό ότι ο οικονομικός φορέας δεν τελεί υπό πτώχευση** ή έχει υπαχθεί σε διαδικασία εξυγίανσης ή ειδικής εκκαθάρισης ή τελεί υπό αναγκαστική διαχείριση από εκκαθαριστή ή από το δικαστήριο ή έχει υπαχθεί σε διαδικασία πτωχευτικού συμβιβασμού ή έχει αναστείλει τις επιχειρηματικές ή δραστηριότητες ή δεν βρίσκεται σε οποιαδήποτε ανάλογη κατάσταση προκύπτουσα από παρόμοια διαδικασία, προβλεπόμενη σε εθνικές διατάξεις νόμου.

3. **Αποδεικτικά έγγραφα νομιμοποίησης του προσφέροντος ή του υποψήφιου νομικού προσώπου** ως ακολούθως:

Για τις Ανώνυμες Εταιρείες(Α.Ε.), Ανακοίνωση καταχώρησης του ισχύοντος διοικητικού συμβουλίου και της εκπροσώπησης της εταιρείας στο ΦΕΚ ή στο ΓΕΜΗ(ΤΑΕ-ΕΠΕ).

Από τα ανωτέρω έγγραφα πρέπει να προκύπτουν η νόμιμη σύσταση του οικονομικού φορέα, όλες οι σχετικές τροποποιήσεις των καταστατικών, το/τα πρόσωπο/α που δεσμεύει/ουν νόμιμα την εταιρεία κατά την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού (νόμιμος εκπρόσωπος, δικαίωμα υπογραφής κ.λπ.), τυχόν τρίτοι, στους οποίους έχει χορηγηθεί εξουσία εκπροσώπησης, καθώς και η θητεία του/των ή/και των μελών του οργάνου διοίκησης/νόμιμου εκπροσώπου.

Οι ενώσεις και οι κοινοπραξίες προμηθευτών που υποβάλλουν κοινή προσφορά, μαζί με την

προσφορά υποβάλλουν τα παραπάνω δικαιολογητικά για κάθε προμηθευτή που συμμετέχει στην ένωση ή κοινοπραξία.

Για την απόδειξη της νόμιμης εκπροσώπησης, στις περιπτώσεις που ο οικονομικός φορέας είναι νομικό πρόσωπο και υποχρεούται, κατά την κείμενη νομοθεσία, να δηλώνει την εκπροσώπηση και τις μεταβολές της σε αρμόδια αρχή (π.χ. ΓΕΜΗ), προσκομίζει σχετικό πιστοποιητικό ισχύουσας εκπροσώπησης, το οποίο πρέπει να έχει εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή του.

Στις λοιπές περιπτώσεις, τα κατά περίπτωση νομιμοποιητικά έγγραφα σύστασης και νόμιμης εκπροσώπησης (όπως καταστατικά, πιστοποιητικά μεταβολών, αντίστοιχα ΦΕΚ, συγκρότηση Δ.Σ. σε σώμα, σε περίπτωση Α.Ε., κλπ., ανάλογα με τη νομική μορφή του οικονομικού φορέα), συνοδευόμενα από υπεύθυνη δήλωση του νόμιμου εκπροσώπου ότι εξακολουθούν να ισχύουν κατά την υποβολή τους.

Για την απόδειξη της νόμιμης σύστασης και των μεταβολών του νομικού προσώπου, εφόσον αυτή προκύπτει από πιστοποιητικό αρμόδιας αρχής (π.χ. γενικό πιστοποιητικό του ΓΕΜΗ), αρκεί η υποβολή αυτού, εφόσον έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του.

Στις λοιπές περιπτώσεις, τα κατά περίπτωση νομιμοποιητικά έγγραφα νόμιμης σύστασης και μεταβολών (όπως καταστατικά, πιστοποιητικά μεταβολών, αντίστοιχα ΦΕΚ, κλπ., ανάλογα με τη νομική μορφή του οικονομικού φορέα), συνοδευόμενα από υπεύθυνη δήλωση του νόμιμου εκπροσώπου ότι εξακολουθούν να ισχύουν κατά την υποβολή τους.

4. Υπεύθυνη δήλωση στην οποία θα δηλώνονται τα εξής:

α) οι οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης (στην περίπτωση που ο προσωρινός ανάδοχος έχει την εγκατάστασή του στη Ελλάδα αφορά Οργανισμούς κύριας και επικουρικής ασφάλισης) στους οποίους οφείλουν να καταβάλουν εισφορές.

β) ότι δεν τους έχει επιβληθεί η ποινή του αποκλεισμού, με κοινή υπουργική απόφαση του άρθρου 74του ν.4412/2016, σύμφωνα με την οποία αποκλείονται αυτοδίκαια και από την παρούσα διαδικασία σύναψης της σύμβασης.

γ) εάν έχει αθετήσει τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στην παρ. 2 του άρθρου 18 του ν. 4412/2016,ότιπτηρούν τις υποχρεώσεις τους που απορρέουν από τις διατάξεις της περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας, που έχουν θεσπισθεί με το δίκαιο της Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικού και εργατικού δικαίου, οι οποίες απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α' του ν.4412/2016. Η τήρηση των εν λόγω υποχρεώσεων ελέγχεται και βεβαιώνεται από τα όργανα που επιβλέπουν την εκτέλεση των δημοσίων συμβάσεων και τις αρμόδιες δημόσιες αρχές και υπηρεσίες που ενεργούν εντός των ορίων της ευθύνης και της αρμοδιότητάς τους.

δ) ότι δεν έχουν συνάψει συμφωνίες με άλλους οικονομικούς φορείς με στόχο τη στρέβλωση του ανταγωνισμού.

ε) ότι δεν βρίσκονται σε κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων κατά την έννοια του άρθρου 24 του ν.4412/2016 η οποία δεν μπορεί να θεραπευθεί αποτελεσματικά με άλλα, λιγότερο παρεμβατικά μέσα.

στ) ότι δεν έχουν δημιουργήσει κατάσταση στρέβλωσης του ανταγωνισμού με πρότερη συμμετοχή του κατά την προετοιμασία της διαδικασίας σύναψης σύμβασης, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 48 του ίδιου νόμου, η οποία δεν μπορεί να θεραπευθεί με άλλα ,λιγότερο παρεμβατικά μέσα.

ζ) ότι δεν έχουν επιδείξει σοβαρή ή επαναλαμβανόμενη πλημμέλεια κατά την εκτέλεση ουσιώδους απαίτησης στο πλαίσιο προηγούμενης δημόσιας σύμβασης, προηγούμενης σύμβασης με αναθέτοντα φορέα ή προηγούμενης σύμβασης παραχώρησης που είχε ως αποτέλεσμα την πρόωρη καταγγελία της προηγούμενης σύμβασης, αποζημιώσεις ή άλλες παρόμοιες κυρώσεις.

η) ότι δεν έχουν κριθεί ένοχοι σοβαρών ψευδών δηλώσεων κατά την παροχή των πληροφοριών που απαιτούνται για την εξακρίβωση της απουσίας των λόγων αποκλεισμού ή την πλήρωση των κριτηρίων επιλογής, έχουν αποκρύψει τις πληροφορίες αυτές ή δεν είναι σε θέση να προσκομίσουν τα δικαιολογητικά που απαιτούνται κατ' εφαρμογή του άρθρου 79 του ίδιου νόμου.

θ) ότι δεν επιχειρούν να επηρεάσουν με αθέμιτο τρόπο τη διαδικασία λήψης αποφάσεων της αναθέτουσας αρχής, να αποκτήσει εμπιστευτικές πληροφορίες που ενδέχεται να του αποφέρουν αθέμιτο πλεονέκτημα στη διαδικασία σύναψης σύμβασης ή να παράσχει εξ αμελείας παραπλανητικές πληροφορίες που ενδέχεται να επηρεάσουν ουσιωδώς τις αποφάσεις που αφορούν τον αποκλεισμό, την επιλογή ή την ανάθεση.

ι) ότι δεν έχουν διαπράξει σοβαρό επαγγελματικό παράπτωμα, το οποίο θέτει εν αμφιβόλω την ακεραιότητά τους.

κ) ότι δεν έχει εκδοθεί δικαστική ή διοικητική απόφαση με τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ για την αθέτηση των υποχρεώσεών τους όσον αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης.

λ) ότι δεν έχουν επιβληθεί σε βάρος τους, μέσα σε χρονικό διάστημα δύο (2) ετών πριν από την ημερομηνία λήξης της προθεσμίας υποβολής προσφοράς :

αα) τρεις (3) πράξεις επιβολής προστίμου από τα αρμόδια ελεγκτικά όργανα του Σώματος Επιθεώρησης Εργασίας για παραβάσεις της εργατικής νομοθεσίας που χαρακτηρίζονται, σύμφωνα με την υπουργική απόφαση 2063/Δ1632/2011 (Β` 266), όπως εκάστοτε ισχύει, ως «υψηλής» ή «πολύ υψηλής» σοβαρότητας, οι οποίες προκύπτουν αθροιστικά από τρεις (3) διενεργηθέντες ελέγχους, ή

ββ) δύο (2) πράξεις επιβολής προστίμου από τα αρμόδια ελεγκτικά όργανα του Σώματος Επιθεώρησης Εργασίας για παραβάσεις της εργατικής νομοθεσίας που αφορούν την αδήλωτη εργασία, οι οποίες προκύπτουν αθροιστικά από δύο (2) διενεργηθέντες ελέγχους.

Οι υπό αα` και ββ` κυρώσεις πρέπει να έχουν αποκτήσει τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ.

μ) ότι αποδέχεται όλους τους όρους της παρούσας πρόσκλησης.

Σημειώνεται ότι δεν απαιτείται θεώρηση του γνησίου της υπογραφής τους.

5. **Πιστοποιητικό αρμόδιας κατά περίπτωση αρχής, που εκδίδεται από τον οικείο Ασφαλιστικό Φορέα**, από το οποίο να προκύπτει ότι είναι ενήμερος ως προς τις υποχρεώσεις του που αφορούν στις εισφορές κοινωνικής ασφάλισης (κύριας και επικουρικής) στους ασφαλιστικούς οργανισμούς στους οποίους είναι υπόχρεος σε καταβολή ασφαλιστικών εισφορών, που να έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του **(ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΟΤΗΤΑ)**.
6. **Πιστοποιητικό αρμόδιας κατά περίπτωση αρχής, που εκδίδεται από το Υπουργείο Οικονομικών/υπηρεσία TAXISNET**, από το οποίο να προκύπτει ότι είναι ενήμερος ως προς τις φορολογικές υποχρεώσεις του, που να έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του **(ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΟΤΗΤΑ)**.
7. **Πιστοποιητικό/βεβαίωση εγγραφής στο οικείο επαγγελματικό μητρώο**, το οποίο εκδίδεται από το οικείο Επιμελητήριο, γίνεται αποδεκτό, εφόσον έχουν εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή τους, εκτός αν, σύμφωνα με τις ειδικότερες διατάξεις αυτών, φέρει συγκεκριμένο χρόνο ισχύος.
8. Τα **ονοματεπώνυμα** και τους ΑΜ ΣΟΕΛ των δύο (2) Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών με τους αναπληρωματικούς τους, που προτείνουν για τη διενέργεια του έλεγχου
9. **Απόσπασμα ποινικού μητρώου για τους Ορκωτούς Ελεγκτές που προτείνονται, εφόσον έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του**, ή, ελλείψει αυτού, ισοδύναμου εγγράφου που εκδίδεται από αρμόδια δικαστική ή διοικητική αρχή του κράτους-μέλους ή της χώρας καταγωγής ή της χώρας όπου είναι εγκατεστημένος ο εν λόγω οικονομικός φορέας, από το οποίο να προκύπτει ότι δεν έχει καταδικασθεί με αμετάκλητη δικαστική απόφαση για τα αδικήματα όπως αυτά αναλυτικά ορίζονται στις διατάξεις του ν.4412/2016: συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, δωροδοκία, απάτη, τρομοκρατικά εγκλήματα ή εγκλήματα συνδεδεμένα με τρομοκρατικές δραστηριότητες, νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή χρηματοδότηση της τρομοκρατίας και παιδική εργασία και άλλες μορφές εμπορίας ανθρώπων.
10. **Υπεύθυνες δηλώσεις**, από τους προτεινόμενους ελεγκτές, ότι είναι μέλη του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών (ΣΟΕΛ) και ότι διενεργούν τον έλεγχο σύμφωνα με τα πρότυπα και τον κώδικα δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών (IFAC).
11. Να διαθέτει επαρκές ελεγκτικό προσωπικό το οποίο θα απαρτίζεται τουλάχιστον από 70 άτομα ελεγκτικό προσωπικό, εκ του οποίου 50 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 και με τα ποιοτικά χαρακτηριστικά που απαιτούνται για την Περιφέρεια Ιονίων Νήσων. Η ανωτέρω επάρκεια θα προκύπτει με δήλωση- βεβαίωση του νομίμου εκπρόσωπου της εταιρείας.
12. Τα πιστοποιητικά για φυσικά πρόσωπα ή νομικά πρόσωπα ή ενώσεις αυτών που λειτουργούν νόμιμα στην Ελλάδα, ως Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές εταιριών ή κοινοπραξίας ότι είναι πιστοποιημένα κατά ISO 9001/2015 για παροχή υπηρεσιών Ορκωτού Λογιστή και ISO27001/2013 (Σύστημα Διαχείρισης Ασφαλείας Πληροφοριών).

Τα δημόσια και ιδιωτικά έγγραφα υποβάλλονται και γίνονται αποδεκτά, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 1 του Ν.4250/2014, ήτοι:

Δημόσια έγγραφα:

Γίνονται αποδεκτά:

- Πρωτότυπα έγγραφα ή
- Επικυρωμένα αντίγραφα ή
- Ευκρινή φωτοαντίγραφα των πρωτοτύπων ή των ακριβών αντιγράφων των δημοσίων εγγράφων.

Σημειωτέον ότι η παραπάνω ρύθμιση δεν καταλαμβάνει τα συμβολαιογραφικά έγγραφα (λ.χ. πληρεξούσια, ένορκες βεβαιώσεις κ.ο.κ.), για τα οποία συνεχίζει να υφίσταται η υποχρέωση υποβολής κευκρωμένων αντιγράφων.

Ιδιωτικά έγγραφα:

Γίνονται αποδεκτά:

- είτε πρωτότυπα
- είτε επικυρωμένα αντίγραφα από δικηγόρο σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 36 παρ. 2 β) του Κώδικα Δικηγόρων (Ν 4194/2013),
- είτε ευκρινή φωτοαντίγραφα από αντίγραφα ιδιωτικών εγγράφων τα οποία έχουν επικυρωθεί από

δικηγόρο ή ευκρινή φωτοαντίγραφα από τα πρωτότυπα όσων ιδιωτικών εγγράφων φέρουν θεώρηση από υπηρεσίες και φορείς της περίπτωσης α' της παρ. 2 του άρθρου 1 του νόμου 4250/2014,

- είτε και σε απλή φωτοτυπία, εφόσον συνυποβάλλεται υπεύθυνη δήλωση, στην οποία βεβαιώνεται η ακρίβειά τους και η οποία φέρει υπογραφή μετά την ημερομηνία δημοσίευσης της παρούσας Πρόσκλησης.

Ειδικά για τα αλλοδαπά δημόσια έγγραφα:

Επισημαίνεται ότι στα **αλλοδαπά δημόσια έγγραφα** και δικαιολογητικά εφαρμόζεται η Συνθήκη της Χάγης, της 5.10.1961, που κυρώθηκε με το ν.1497/1984 (Α' 188). Δικαιολογητικά που εκδίδονται σε Κράτος εκτός Ελλάδας, θα συνοδεύονται από επίσημη μετάφρασή τους ήτοι τα πρωτότυπα δικαιολογητικά που θα κατατεθούν θα πρέπει έχουν την σφραγίδα Apostille και να είναι επισήμως μεταφρασμένα στην Ελληνική γλώσσα ή τα αλλοδαπά έγγραφα που έχουν σφραγίδα Apostille επιτρέπεται να κατατεθούν και σε επικυρωμένη φωτοτυπία από Δικηγόρο και επισήμως μεταφρασμένα.

Ειδικά, τα **αλλοδαπά ιδιωτικά έγγραφα** συνοδεύονται από μετάφρασή τους στην Ελληνική γλώσσα επικυρωμένη είτε από πρόσωπο αρμόδιο κατά τις διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας είτε από πρόσωπο κατά νόμο αρμόδιο της χώρας στην οποία έχει συνταχθεί το έγγραφο.

Ενημερωτικά τεχνικά φυλλάδια και άλλα έντυπα – εταιρικά ή μη – με ειδικό τεχνικό περιεχόμενο μπορούν να υποβάλλονται στην Αγγλική γλώσσα, χωρίς να συνοδεύονται από μετάφραση στην Ελληνική.

***Για όσα από τα παραπάνω δικαιολογητικά δεν είναι δυνατό να εκδοθούν μέχρι την καταληκτική ημερομηνία υποβολής της προσφοράς, υποβάλλεται Υπεύθυνη Δήλωση (δίχως να απαιτείται θεώρηση του γνήσιου της υπογραφής) με αντίστοιχο περιεχόμενο, δηλαδή ότι ο συμμετέχων οικονομικός φορέας δε βρίσκεται στις καταστάσεις που αποδεικνύονται με τα ανωτέρω ζητούμενα δικαιολογητικά συμμετοχής. Όσα από τα παραπάνω δικαιολογητικά δεν προσκομισθούν μαζί με την προσφορά, αλλά αντικατασταθούν από Υπεύθυνη Δήλωση, θα κληθεί να τα προσκομίσει, επί ποινή αποκλεισμού, ο μειοδότης.**

Β) Χωριστό Φάκελο Τεχνικής Προσφοράς, ο οποίος θα περιέχει, τα κάτωθι:

- Υπεύθυνη δήλωση της παρ. 4 του άρθρου 8 του Ν. 1599/1986 (Α' 75), όπως εκάστοτε ισχύει, δίχως να απαιτείται θεώρηση του γνήσιου της υπογραφής, στην οποία δηλώνεται ότι με την κατάθεση του φακέλου προσφοράς της, η εταιρεία/επιχείρηση αποδέχεται όλους τους όρους και τις προϋποθέσεις της με Αρ. Πρωτ.140708(3970)/12-03-2021 Πρόσκλησης Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος.
- Οποιοδήποτε δικαιολογητικό τεκμηριώνει τις απαιτήσεις της παρούσας.

Γ) Χωριστό Φάκελο Οικονομικής Προσφοράς, ο οποίος θα περιέχει, τα κάτωθι:

Την προσφορά, η οποία θα δίνεται σε ευρώ (άνευ και συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α.) και μέχρι δύο (2) δεκαδικά ψηφία, για το σύνολο του προκηρυσσόμενου έργου.

Φόροι, ΦΠΑ, κρατήσεις υπέρ τρίτων, κάθε άλλη νομική επιβάρυνση καθώς και κάθε άλλη δαπάνη μη ρητά καθοριζόμενη από την παρούσα, επιβαρύνουν τον ανάδοχο και θα πρέπει να έχουν συνυπολογισθεί στην προσφορά του διαγωνιζόμενου.

Προσφορά που θα υπερβαίνει την προϋπολογισθείσα δαπάνη, θα απορρίπτεται ως अपαράδεκτη.

3. ΠΛΗΡΩΜΗ - ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ

Η πληρωμή του αναδόχου θα γίνει από την Περιφέρεια Ιονίων Νήσων από το συγκεκριμένο ΚΑΕ στον οποίο έχει πραγματοποιηθεί δέσμευση και έγκριση δαπάνης μετά την προσκόμιση των νομίμων παραστατικών / δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις κατά τον χρόνο πληρωμής και τη σύνταξη του σχετικού πρωτοκόλλου παραλαβής από την αρμόδια επιτροπή παραλαβής.

Η πληρωμή στον Ανάδοχο θα γίνει, βάσει των απαιτούμενων δικαιολογητικών (Παραδοτέα, Τιμολόγιο με τον αναλογούντα ΦΠΑ, Πρωτόκολλο Ποιοτικής και Ποσοτικής Παραλαβής Εργασιών, Φορολογική και ασφαλιστική ενημερότητα, Έκδοση ανάλογου χρηματικού εντάλματος) και αφού γίνουν όλες οι από τις κείμενες διατάξεις κρατήσεις.

Οι κρατήσεις επί της συνολικής συμβατικής αξίας βαρύνουν τον ανάδοχο, ήτοι:

- Παρακράτηση φόρου ποσοστού 4% επί της πώλησης αγαθών ή 8% επί παροχής υπηρεσιών, σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 2αα,2ββ του άρθρου 64 του Ν. 4172/2013(ΦΕΚ 167Α') επί του καθαρού ποσού της αξίας του τιμολογίου.
- Παρακράτηση 0,1% επί της αξίας της αρχικής και κάθε συμπληρωματικής σύμβασης (εκτός Φ.Π.Α.), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του Ν.4605/2019, για την κάλυψη των

λειτουργικών αναγκών της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων. Χαρτόσημο 3% και ΟΓΑ σε ποσοστό 20% επί αυτού επί της παρακράτησης υπέρ της αρχής των συμβάσεων, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 12 του Κώδικα Χαρτοσήμου.

- Όλες οι κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων είναι σε βάρος των προμηθευτών.

Σε περίπτωση τροποποίησης των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας περί νομίμων κρατήσεων ή/και φόρου εισοδήματος ή οποιαδήποτε άλλη τροποποίηση/συμπλήρωση τυχόν διατάξεων, οι όροι της Πρόσκλησης, καθώς και της σύμβασης, συμμορφώνονται με τις νέες διατάξεις.

4. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Η δαπάνη θα βαρύνει τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων έτους 2023 και συγκεκριμένα με δέσμευση πίστωσης στον ΚΑΕ 05.073/0899.04.001 ποσού είκοσι τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (24.800,00€) συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%.

Για τον σκοπό αυτό έχει εκδοθεί η υπ' αρ. 1542/09-08-2023 Απόφαση Ανάληψης Υποχρέωσης.

5. ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

Οι ενδιαφερόμενοι δύνανται να καταθέσουν την προσφορά τους σε σφραγισμένο φάκελο αυτοπροσώπως, ταχυδρομικά (με συστημένη επιστολή) ή μέσω εταιρείας ταχυμεταφορών (courier), στη Γραμματεία της Π.Ε. Κέρκυρας, Σπ. Σαμάρα 13 (2ος όροφος) στην Κέρκυρα έως την **Τετάρτη 06/12/2023 και ώρα 13:00 μ.μ.**

Προσφορές που κατατίθενται μετά την παραπάνω ημερομηνία & ώρα, είναι εκπρόθεσμες.

Η Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος θα αναρτηθεί στον **ιστότοπο** της Π.Ι.Ν. στη διεύθυνση: www.pin.gov.gr και στο ΚΗΜΔΗΣ.

Οι ενδιαφερόμενοι μπορούν να λαμβάνουν πληροφορίες για την πρόσκληση ως εξής:

- Για θέματα διαδικαστικά που αφορούν αποκλειστικά τη διενέργεια του διαγωνισμού από το Τμήμα Προμηθειών -Δ/ση Οικονομικού ΠΕ Κέρκυρας,(Κ. Βρυώνης τηλ.26613-62146, 259, email: vryonis@pin.gov.gr).

6. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

Η απευθείας ανάθεση διενεργείται με Απόφαση της Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων χωρίς να απαιτείται η συγκρότηση συλλογικού οργάνου για το σκοπό αυτόν (άρθρο 118 παρ.2 του Ν.4412/16).

Σημειώνεται ότι δεν λαμβάνονται υπόψη προσφορές οικονομικών φορέων **που δεν προσκλήθηκαν** να υποβάλουν προσφορά (άρθρο 120 παρ.3α του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 53 του Ν.4782/2021).

7. ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Η υλοποίηση της σύμβασης θα γίνει μέχρι την 31-12-2023, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία με ευθύνη του αναδόχου, χωρίς επιπλέον χρέωση.

Η αρμόδια Επιτροπή Παραλαβής θα βεβαιώσει την καλή εκτέλεση της σύμβασης με τη σύνταξη πρωτοκόλλου παραλαβής, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 208 του Ν.4412/2016.

Η σύμβαση που θα συναφθεί μπορεί να τροποποιηθεί σε περίπτωση που προκύψουν αντικειμενικά αιτιολογημένες συνθήκες, εφόσον συμφωνήσουν προς τούτο τα δύο συμβαλλόμενα μέρη.

Ο Ανάδοχος δεν δικαιούται να μεταβιβάσει ή να εκχωρήσει τη Σύμβαση ή μέρος αυτής.

Η ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ

ΡΟΔΗ ΚΡΑΤΣΑ – ΤΣΑΓΚΑΡΟΠΟΥΛΟΥ