

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ – ΔΗΜΟΣ ΚΙΛΚΙΣ****ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΙΛΚΙΣ (ΔΕΥΑΚ)****ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ:** 1ο χιλιόμετρο Κιλκίς Ξηρόβρυση, 61100 Κιλκίς**ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ:** 23410 29330 **FAX:** 23410 29320Email: [info@deyak.gr](mailto:info@deyak.gr), Ιστοσελίδα: [www.deyak.gr](http://www.deyak.gr)

Από το πρακτικό της αριθμό **11/2014** Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Δημοτικής Επιχείρησης Ύδρευσης Αποχέτευσης Κιλκίς.

**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ:** Της **28/07/2014** **Ημέρα:** Δευτέρα **Ώρα:** **12:00****ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ:** Έγγραφο **Ημερομηνία:** 23/07/2014

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία αφού σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα **τέσσερα (4)**

### **ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

- 1) Δημήτριος Τσαντάκης, Δημοτικός Σύμβουλος Κιλκίς, Α. Πρόεδρος
- 2) Ουρανία Κασκαμανίδου, Εκπρόσωπος Συλλόγου εργαζομένων, Μέλος
- 3) Ιωάννης Δημητριάδης, Εκπρόσωπος Δημοτών, Μέλος
- 4) Χριστόφορος Πιπερίδης, Αντιδήμαρχος Κιλκίς, Μέλος

### **ΑΠΟΝΤΕΣ**

- 5) Κωνσταντίνος Πάταρας, Δημοτικός Σύμβουλος, Μέλος
- 6) Παντελής Μαιδάνογλου, Εκπρόσωπος ιατρικού συλλόγου, μέλος
- 7) Σισμανίδης Ιωάννης, Δημοτικός Σύμβουλος, Μέλος

## **ΘΕΜΑ 7<sup>ο</sup> - ΑΠΟΦΑΣΗ 119\_2014**

### **Ορισμός ορκωτών λογιστών για το πρόγραμμα WWM-QUOL.**

Ο Α. Πρόεδρος της Δ.Ε.Υ.Α. Κιλκίς εισηγούμενος το **ΕΒΔΟΜΟ** θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών του Δ.Σ. τον τίτλο του θέματος και η ενημέρωση για το παραπάνω θέμα έγινε από τον Γενικό Διευθυντή της ΔΕΥΑ Κιλκίς κ. Ηλία Αβραμίδη, ο οποίος έθεσε υπόψη του Δ.Σ. τον ορισμό ορκωτών λογιστών για τον έλεγχο του προγράμματος WWM-QUOL της Δ.Ε.Υ.Α. Κιλκίς.

Πιο αναλυτικά :

Ο ορκωτός λογιστής κατά την εξέταση των στοιχείων που υποβάλλονται από το δικαιούχο/εταίρο, εξετάζει την πληρότητα των στοιχείων που υποβάλλονται σύμφωνα με τη συνημμένη Λίστα Ελέγχου.

Κατά τον έλεγχο πληρότητας εξετάζεται εάν:

1. Έχει υποβληθεί ο τυποποιημένος πίνακας δαπανών.
2. Έχουν υποβληθεί τα υποστηρικτικά στις δαπάνες έγγραφα.
3. Έχει υποβληθεί η Σύμβαση Χρηματοδότησης και η εγκεκριμένη πρόταση.
4. Έχει υποβληθεί η Συμφωνία Εταιρικής Συνεργασίας.
5. Ο φορέας υλοποίησης συμπίπτει με τον δικαιούχο/εταίρο της εγκεκριμένης πρότασης. Αν ο φορέας υλοποίησης δεν συμπίπτει με τον δικαιούχο της εγκεκριμένης πρότασης εξετάζεται εάν υπάρχει προγραμματική σύμβαση αποδεκτή από τους όρους εκτέλεσης του Προγράμματος. Στην περίπτωση που οι δαπάνες έχουν πραγματοποιηθεί από φορέα διαφορετικό από τον φορέα της εγκεκριμένης πρότασης μέσω προγραμματικής σύμβασης, η εν λόγω διαδικασία θα πρέπει να είναι σύμφωνη με τις διαδικασίες του Προγράμματος
6. Έχει υποβληθεί το σε ισχύ κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία του δικαιούχου.
7. Έχει υποβληθεί η νομοθεσία που εφαρμόζει ο φορέας για την πρόσληψη έκτακτου προσωπικού ή για την καταβολή πρόσθετων αμοιβών στους υπαλλήλους του.

Τα έγγραφα 3,4 και 6 υποβάλλονται από τον δικαιούχο/εταίρο μόνο κατά την πρώτη υποβολή αιτήματος επαλήθευσης δαπανών, εκτός εάν υπάρχει τροποποίηση αυτών οπότε και πρέπει να υποβληθούν εκ νέου.

Στη συνέχεια προβαίνει σε περαιτέρω εξέταση των στοιχείων σύμφωνα με τα ειδικότερα ζητήματα που περιγράφονται ακολούθως:

- Συμμόρφωση της δαπάνης με το εγκεκριμένο έργο – Πραγματοποίηση της δαπάνης.
- Λογιστική αποτύπωση της δαπάνης.
- Μη διπλή χρηματοδότηση της δηλούμενης δαπάνης.
- Επιλέξιμο κόστος.
  - Δαπάνες προσωπικού.
  - Δαπάνες ταξιδιών, μετακινήσεων και διαμονής και δαπάνες συναντήσεων.
  - Δαπάνες πληροφόρησης- δημοσιότητας –ευαισθητοποίησης.
  - Δαπάνες εξοπλισμού και αποσβέσεις.
  - Δαπάνες εξωτερικών συνεργατών/εμπειρογνομώνων.
  - Δαπάνες κόστους προετοιμασίας.
  - Δαπάνες Γενικών Εξόδων.
  - Δαπάνες δημοσίων έργων /υπηρεσιών.
  - Λοιπές δαπάνες.
- Συμμόρφωση με τους κανόνες σύναψης δημοσίων συμβάσεων.
- Συμμόρφωση με τις κοινοτικές πολιτικές.
- Τήρηση των κανόνων δημοσιότητας της Κοινότητας σε όλα έγγραφα και τα παραδοτέα του έργου.
- Λοιποί έλεγχοι.
  - Έλεγχος της παραγωγής εσόδων στο έργο συμφωνά με το άρθρο 55 του Κανονισμού 1083/2006, όπως ισχύει.

Σύμφωνα με τα παραπάνω προτείνεται η Δ.Ε.Υ.Α. Κιλκίς να προβεί σε πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για απευθείας ανάθεση παροχής υπηρεσιών Ορκωτού Ελεγκτή – Λογιστή σύμφωνα με τους παρακάτω όρους:

### **Αντικείμενο έργου αναδόχου –Παραδοτέων :**

Η προετοιμασία και υποβολή φακέλου προς πιστοποίηση στην Μονάδα Δ, Αρχή Πληρωμής που θα περιλαμβάνει:

- Υπογεγραμμένη Έκθεση του αναδόχου, σε πρότυπο, με συνοπτικά ευρήματα, πρόταση σχετικά με τις δαπάνες που μπορούν να πιστοποιηθούν σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο

που διέπει την υλοποίηση των έργων, καθώς και την αιτιολογία του σχετικά με τις δαπάνες που κρίνει μη πιστοποιούμενες .

- Συμπληρωμένο και υπογεγραμμένο Πίνακα Ελέγχου Επιλεξιμότητας Δαπανών, στον οποίο θα περιγράφεται αναλυτικά και θα τεκμηριώνεται η επιλογή του συγκεκριμένου κάθε φορά πεδίου.
- Πίνακες παρακολούθησης συμβάσεων – δεσμεύσεων του φορέα για κάθε κατηγορία δαπάνης ανά πακέτο εργασίας (συνημμένα πρότυπα).
- Υπεύθυνη δήλωση : ότι έλαβε γνώση για το περιεχόμενο της Υπουργικής Απόφασης αριθμ. 140023/ΕΥΘΥ 521 σχετικά με το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου προγραμμάτων του στόχου Ευρωπαϊκή Εδαφική Συνεργασία, όπως τροποποιήθηκε από τη ΥΑ αριθμ. 38411/ΕΥΘΥ 1836 (ΦΕΚ 2285/ΤΒ'/13-10-11). - ότι έλαβε γνώση για την διαδικασία επαληθεύσεων μέσω του αντίστοιχου οδηγού του Προγράμματος. - ότι είναι μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών (ΣΟΕΛ) και ότι διενεργεί τον έλεγχο σύμφωνα με τα πρότυπα και τον κώδικα δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών (IFAC).

Ευθύνη του Ορκωτού Λογιστή είναι η διενέργεια προκαταρκτικού ελέγχου ώστε να υποβληθεί πλήρης φάκελος με όλα τα απαραίτητα στοιχεία για την πιστοποίηση του αιτήματος από την Μονάδα Δ, ΕΥ Αρχή Πληρωμής. Η ευθύνη πιθανών κατ' αποκοπή διορθώσεων ανήκει αποκλειστικά στην Μονάδα Δ, ΕΥ Αρχή Πληρωμής. Ο Ορκωτός Λογιστής θα εισηγείται την πιστοποίηση ή μη των δηλωθέντων δαπανών προς την Μονάδα Δ, ΕΥ Αρχή Πληρωμής, η οποία είναι η μόνη αρμόδια υπηρεσία στην Ελλάδα με βάση την Απόφαση με αριθμ. 14023/ΕΥΘΥ 521/12-4-2010. Σε περίπτωση που απαιτείται επιτόπια επαλήθευση, ο Ορκωτός Λογιστής υποχρεούται να παραστεί σε αυτή και να εξυπηρετήσει με κάθε μέσο την ομαλή διενέργεια του.

### **Προθεσμία ολοκλήρωσης υπηρεσιών :**

Οι υπηρεσίες του ανάδοχου θα έχουν διάρκεια από την υπογραφή της σύμβασης μέχρι την Τετάρτη 16 Οκτωβρίου 2014. Εφόσον δοθεί παράταση στον χρόνο υλοποίησης του προγράμματος από την διαχειριστική αρχή του έργου μπορεί να παραταθεί η παραπάνω σύμβαση.

### **Προϋπολογισμός του προγράμματος :**

Ο μέγιστος προϋπολογισμός της δράσης ανέρχεται στις 2.000€ (δύο χιλιάδες ευρώ), χωρίς ΦΠΑ για το για το πρόγραμμα WWM-QUOL.

### **Προϋποθέσεις συμμετοχής :**

Δικαίωμα συμμετοχής στην παρούσα πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος στο διαγωνισμό έχουν Ορκωτοί Λογιστές φυσικά ή νομικά πρόσωπα.

### **Αποκλεισμός υποψηφίων Από το διαγωνισμό :**

Αποκλείονται όσοι υποψήφιοι:

- Αποκλείσθηκαν τελεσίδικα από Δημόσια Υπηρεσία ή Νομικά Πρόσωπα Δημοσίου Δικαίου γιατί δεν εκπλήρωσαν τις συμβατικές υποχρεώσεις τους προς στο Δημόσιο.
- Έχουν καταδικαστεί για αδίκημα που αφορά την επαγγελματική διαγωγή τους βάσει δικαστικής απόφασης.
- Όσοι έχουν διαπράξει βαρύ επαγγελματικό παράπτωμα, που αποδεικνύεται με βεβαίωση του αντίστοιχου επαγγελματικού φορέα.
- Όσα φυσικά ή νομικά πρόσωπα τελούν υπό πτώχευση, εκκαθάριση αναγκαστική διαχείριση, πτωχευτικό συμβιβασμό ή άλλη ανάλογη κατάσταση και επίσης όσοι τελούν υπό διαδικασία κήρυξης σε πτώχευση ή έκδοσης απόφασης αναγκαστικής διαχείρισης ή πτωχευτικού συμβιβασμού ή υπό άλλη ανάλογη διαδικασία.
- Όσοι δεν έχουν εκπληρώσει τις υποχρεώσεις τους όσον αφορά την καταβολή των εισφορών κοινωνικής ασφάλισης.
- Όσοι δεν έχουν εκπληρώσει τις φορολογικές τους υποχρεώσεις.

**Επιλογή αναδόχου :**

Η επιλογή του αναδόχου θα γίνει με βάση την οικονομικότερη προσφορά.

**Προθεσμία και τόπος υποβολής :**

Η προθεσμία υποβολής προσφορών λήγει την \_\_\_\_-\_\_\_\_-2014, ώρα \_\_:\_\_π.μ. Οι προσφορές αποστέλλονται ή προσκομίζονται σε ένα ενιαίο φάκελο προσφοράς στα Κεντρικά Γραφεία της Δ.Ε.Υ.Α. Κιλκίς με τη μορφή σφραγισμένου φακέλου.

**Ο φάκελος θα πρέπει να περιλαμβάνει τα εξής :**

1. Υπεύθυνη δήλωση του αναδόχου, στην οποία θα δηλώνεται ότι μέχρι και την ημέρα υποβολής της προσφοράς ο υποψήφιος είναι ασφαλιστικά και φορολογικά ενήμερος ως προς τις υποχρεώσεις του.
2. Υπεύθυνη δήλωση :
  - ότι έλαβε γνώση για το περιεχόμενο της Υπουργικής Απόφασης αριθμ. 140023/ΕΥΘΥ 521 σχετικά με το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου προγραμμάτων του στόχου Ευρωπαϊκή Εδαφική Συνεργασία, όπως τροποποιήθηκε από τη ΥΑ αριθμ. 38411/ΕΥΘΥ1836.
  - ότι έλαβε γνώση για την διαδικασία επαληθεύσεων μέσω του αντίστοιχου οδηγού του Προγράμματος.
  - ότι είναι μέλος του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών (ΣΟΕΛ) και ότι διενεργεί τον έλεγχο σύμφωνα με τα πρότυπα και τον κώδικα δεοντολογίας της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών (IFAC).
3. Την προτεινόμενη οικονομική προσφορά που δεν θα πρέπει να υπερβεί το ποσό των 2.000€ (δύο χιλιάδων ευρώ), χωρίς Φ.Π.Α. για το πρόγραμμα WWM-QUOL.

ΑΔΑ: 6ΦΘΚΟΛΚ8-ΚΤΝ

Δικαιούχοι συμμετοχής θα είναι φυσικά ή νομικά πρόσωπα ή ενώσεις αυτών που λειτουργούν νόμιμα στην Ελλάδα, ως Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές εταιρειών ή κοινοπραξίες.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση του Προέδρου.

### **Αποφασίζει και εγκρίνει ομόφωνα**

Να προβεί η Δ.Ε.Υ.Α. Κιλκίς σε πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την παροχή υπηρεσιών Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή με γνώμονα την οικονομικότερη πρόσφορα για τον έλεγχο του προγράμματος WWM- QUOL σύμφωνα με τους παραπάνω όρους.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: **119/2014f**

Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση.

Για το παραπάνω θέμα συντάχτηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

Ο Α. Πρόεδρος του Δ.Σ  
της ΔΕΥΑ Κιλκίς

Δημήτριος Β. Τσαντάκης  
Δημοτικός Σύμβουλος Κιλκίς