

Αθήνα, 11 Μαΐου 2020

**Πρόσκληση υποβολής προσφορών για την ανάθεση σύμβασης παροχής ελεγκτικών υπηρεσιών (τακτικού ελέγχου ετήσιων και επισκόπησης εξαμηνιαίων εταιρικών και ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων και ελέγχου φορολογικής συμμόρφωσης από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές) για την οικονομική χρήση 2020 προς την Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε.**

## **I. ΕΙΣΑΓΩΓΗ**

A. Με βάση το άρθρο 185 του Νόμου 4389/2016 (ΦΕΚ Α'94) (εφεξής ο «Νόμος»):

1. Η Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε. («ΕΕΣΥΠ» ή «Εταιρεία») λειτουργεί χάριν του δημοσίου συμφέροντος, σύμφωνα με τους κανόνες της ιδιωτικής οικονομίας.
2. Για την εκπλήρωση του σκοπού της, η Εταιρεία ενεργεί με τρόπο ανεξάρτητο και επαγγελματικό, με μακροπρόθεσμη προοπτική στην επίτευξη των αποτελεσμάτων της, σύμφωνα με τον Εσωτερικό της Κανονισμό, με εγγυήσεις πλήρους διαφάνειας και με σκοπό την επαύξηση της αξίας και τη βελτίωση της απόδοσης των περιουσιακών της στοιχείων, καθώς και τη δημιουργία εσόδων, τα οποία κατανέμονται σύμφωνα με το νόμο 4389/2016. Περαιτέρω, η Εταιρεία προωθεί μεταρρυθμίσεις των δημοσίων επιχειρήσεων, μεταξύ άλλων, μέσω αναδιάρθρωσης, βέλτιστης εταιρικής διακυβέρνησης και διαφάνειας, καθώς και μέσω της προαγωγής υπεύθυνης διοίκησης, κοινωνικής ευθύνης, αειφορίας, καινοτομίας και βέλτιστων εταιρικών πρακτικών.

B. Κατ' εφαρμογή του άρθρου 195 του ν. 4389/2016, όπως ισχύει και το κεφάλαιο του Εσωτερικού Κανονισμού της Εταιρείας με τίτλο «Πρότυπα χρηματοοικονομικής αναφοράς και πλαίσιο για την προετοιμασία της χρηματοοικονομικής αναφοράς», η ΕΕΣΥΠ εφαρμόζει τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά εκδίδονται από το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων και εγκρίνονται από την Ευρωπαϊκή Ένωση και συντάσσει χρηματοοικονομικές αναφορές ως εξής:

- Ετήσιες ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζονται σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση και ισχύουν κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων. Οι οικονομικές καταστάσεις συνοδεύονται από σχετική έκθεση ελέγχου ορκωτού ελεγκτή λογιστή.
- Εξαμηνιαίες ατομικές και ενοποιημένες συνοπτικές οικονομικές καταστάσεις που καταρτίζονται με βάση τις διατάξεις των ΔΠΧΑ όσον αφορά την ενδιάμεση χρηματοοικονομική πληροφόρηση σύμφωνα με το ΔΛΠ 34, και συνοδεύονται από τη σχετική έκθεση επισκόπησης ορκωτού ελεγκτή λογιστή.

## II. Αντικείμενο Υπηρεσιών

Σύμφωνα με το άρθρο 193 του ιδρυτικού της Νόμου 4389/2016, ως Ελεγκτής της Εταιρείας διορίζεται από τη Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου οποιαδήποτε ελεγκτική εταιρία διεθνούς φήμης, βάσει καταλόγου υποψηφίων εταιριών που υποβάλλεται από το Εποπτικό Συμβούλιο.

Στο ανωτέρω πλαίσιο, η Εταιρεία επιθυμεί να επιλέξει ελεγκτική εταιρία διεθνούς φήμης (ο «Ελεγκτής» ή «Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής») που θα προταθεί προς την Γενική Συνέλευση του μοναδικού μετόχου προκειμένου να οριστεί ως πάροχος των κατωτέρω ελεγκτικών υπηρεσιών για το οικονομικό έτος 2020:

- Τακτικός έλεγχος των ετήσιων Εταιρικών και Ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων της για το έτος που λήγει την 31.12.2020, οι οποίες θα προετοιμασθούν βάση των Διεθνών Πρότυπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, και έκδοση της σχετικής έκθεσης ελέγχου και της συμπληρωματικής έκθεσης προς την Επιτροπή Ελέγχου (Άρθρο 11, Κανονισμού Ευρωπαϊκής Ένωσης 537/2014).
- Επισκόπηση των εξαμηνιαίων Εταιρικών και Ενοποιημένων συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων για την εξάμηνη περίοδο που λήγει την 30.06.2020, οι οποίες θα προετοιμασθούν βάση των Διεθνών Πρότυπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, και έκδοσης της σχετικής έκθεσης επισκόπησης.
- Παροχή ελεγκτικών υπηρεσιών αναφορικά με την φορολογική συμμόρφωση της Εταιρείας για το οικονομικό έτος 2020 και έκδοση της σχετικής Έκθεσης Φορολογικής Συμμόρφωσης.

Αναφορικά με την επισκόπηση και τον έλεγχο των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων του έτους 2020, διευκρινίζεται ότι οι εταιρείες στις οποίες η Ελληνική Εταιρεία Συμμετοχών και Περιουσίας Α.Ε. έχει συμμετοχή αναφέρονται στον νόμο 4389/2016. Στο Παράρτημα Ι παρατίθεται κατάσταση των εταιρειών αυτών με τα αντίστοιχα ποσοστά της ΕΕΣΥΠ, όπως ισχύουν σήμερα. Τυχόν τροποποιήσεις του Νόμου ή εξελίξεις που αφορούν την ενοποίηση προκύπτουν, εμπίπτουν στα πλαίσια του έργου.

## III. Προϋπολογισμός

Ο ανώτατος προϋπολογισμός του έργου ανέρχεται σε € 190.000 (μη συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ), συμπεριλαμβανομένων όλων των διαχειριστικών, εκτάκτων και διαφόρων άλλων εξόδων

Λόγω της φύσης των ζητούμενων υπηρεσιών, δεν απαιτείται η προσκόμιση εγγυητικής επιστολής για την συμμετοχή στην διαδικασία και για την παροχή των υπηρεσιών.

## IV. Διάρκεια

Η διάρκεια της σύμβασης παροχής υπηρεσιών αρχεται με την υπογραφή της σύμβασης και τερματίζεται με την ολοκλήρωση και την οριστική παράδοση των υπηρεσιών και παραδοτέων. Ενδεικτικά, η ημερομηνία ολοκλήρωσης της επισκόπησης των εξαμηνιαίων Εταιρικών και

Ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων αναμένεται να είναι τέσσερις μήνες μετά την λήξη της περιόδου και του ελέγχου να είναι εντός τεσσάρων μηνών μετά την λήξη του οικονομικού έτους.

## **V. Κριτήρια Επιλογής**

Οι ενδιαφερόμενοι πρέπει, μεταξύ άλλων, να διαθέτουν διεθνές κύρος και να μπορούν να αποδείξουν και να παράσχουν αδιαμφισβήτητα στοιχεία για την εκτενή εμπειρία και εξειδίκευση στην παροχή ελεγκτικών υπηρεσιών, καθώς και να πληρούν τα απαραίτητα κριτήρια ανεξαρτησίας και μη σύγκρουσης συμφερόντων. Συνοπτικά, τα ποιοτικά και οικονομικά κριτήρια επιλογής για τους ενδιαφερόμενους είναι:

**1. Επαγγελματική πιστοποίηση, Επιδόσεις και Εμπειρία (ΦΑΚΕΛΟΣ Α, μέρος α):** Θα πρέπει να τεκμηριώνεται η επαγγελματική πιστοποίηση για την παροχή των υπηρεσιών, καθώς και να παρατίθενται πληροφορίες σχετικά με i) την εκτενή εμπειρία και εξειδίκευση στην παροχή ελεγκτικών υπηρεσιών στην Ελλάδα και διεθνώς, καθώς και για την εγχώρια παρουσία και δυναμικότητά τους, ii) την εμπειρία της εταιρείας και του ορκωτού ελεγκτή λογιστή σε παρόμοια έργα, καθώς και σε τυχόν εταιρείες του Ομίλου, iii) προτεινόμενη προσέγγιση ελέγχου καθώς και χρήση ειδικών όπου απαιτείται, iv) λοιπά στοιχεία/πληροφορίες που κρίνει ο ενδιαφερόμενος ότι τεκμηριώνουν τις επιδόσεις και εμπειρία του. Ο φάκελος εκδήλωσης ενδιαφέροντος θα πρέπει να περιλαμβάνει υποχρεωτικά κατάλογο παρόμοιων έργων στα οποία έχει συμμετάσχει ο ενδιαφερόμενος τα τελευταία πέντε (5) έτη.

**2. Ομάδα Έργου (ΦΑΚΕΛΟΣ Α, μέρος β):** Προτεινόμενη σύνθεση ομάδας και δομή της, συμπεριλαμβανομένης σχετικής εμπειρίας του επικεφαλής και των ανώτερων ιεραρχικά μελών της ομάδας. Ο φάκελος εκδήλωσης ενδιαφέροντος θα πρέπει να περιλαμβάνει τα βιογραφικά των κύριων μελών της προτεινόμενης ομάδας από τους ενδιαφερόμενους καθώς και περιγραφή της προστιθέμενης αξίας εκάστου μέλους στην ομάδα, ανάλογα με το πεδίο αρμοδιότητας του και την εμπειρία του (ειδικά σε σχετικά έργα).

**3. Οικονομική Προσφορά (ΦΑΚΕΛΟΣ Β):** Στην οικονομική προσφορά των υποψηφίων θα πρέπει να προσδιορίζεται η αμοιβή για το σύνολο του έργου, η οποία θα καλύπτει και θα περιλαμβάνει και όλα τα τυχόν έξοδα.

Η αξιολόγηση των προσφορών θα γίνει με βάση τα παραπάνω αναφερόμενα ποιοτικά κριτήρια υπό στοιχεία 1 και 2 τα οποία θα ληφθούν υπόψη με συντελεστή βαρύτητας συνολικά 70% και την οικονομική προσφορά, η οποία θα ληφθεί υπόψη με συντελεστή βαρύτητας 30%.

## **VI. Ανεξαρτησία και Σύγκρουση Συμφερόντων**

Οι ενδιαφερόμενοι και τα μέλη της ομάδας έργου πρέπει να δηλώσουν υπεύθυνα ότι πληρούν τα κριτήρια του νόμου 4449/2017 αναφορικά με την ανεξαρτησία του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή, ότι δεν βρίσκονται σε σύγκρουση συμφερόντων ως προς τις υπηρεσίες που ζητείται να παρέχουν προς την ΕΕΣΥΠ καθώς και ότι δεν έχουν επαγγελματική σχέση, ή ότι δεν παρέχουν υπηρεσίες προς τρίτους, τέτοιες που ενδεχομένως να συνιστούν σύγκρουση συμφερόντων και, σε περίπτωση που

γίνει η ανάθεση, θα αναφέρεται ότι αυτή δεν θα οδηγήσει σε κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων για κανένα από τα εμπλεκόμενα μέρη.

Η εν λόγω δήλωση (**ΦΑΚΕΛΟΣ Α, μέρος γ**) ως προς την ανεξαρτησία και την σύγκρουση συμφερόντων θα ισχύει καθ' όλη την διάρκεια της παροχής υπηρεσιών στην ΕΕΣΥΠ.

Η ΕΕΣΥΠ δύναται ανά πάσα στιγμή να ζητήσει από τους ενδιαφερόμενους και τα μέλη της ομάδας έργου να υποβάλουν διευκρινίσεις και αποδεικτικά στοιχεία για θέματα που σχετίζονται με τη σύγκρουση συμφερόντων.

## **VII. Διαδικασία Επιλογής και υποχρεώσεις του Ελεγκτή**

1. Η επιλογή του προτεινόμενου Ελεγκτή θα αποφασιστεί μέσω Συνοπτικού Διαγωνισμού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 2.3 του Κανονισμού Διαδικασιών Ανάθεσης Συμβάσεων της ΕΕΣΥΠ, που υιοθετήθηκε από την Γενική Συνέλευση του μετόχου και έχει δημοσιευθεί στην ιστοσελίδα της ΕΕΣΥΠ. Για την αξιολόγηση θα ληφθούν υπόψη τα κριτήρια που αναφέρονται στο Κεφάλαιο V παραπάνω. Η ΕΕΣΥΠ δύναται να ζητήσει οποιανδήποτε επιπρόσθετη διευκρίνιση, συμπλήρωση ή προσαρμογή της υποβαλλόμενης προσφοράς, εάν αυτό κριθεί αναγκαίο. Οποιαδήποτε διευκρίνιση ή συμπληρωματική υποβολή εγγράφων, δύναται να αφορά αποκλειστικά και μόνον τις ασάφειες, παραλήψεις ή προφανή τυπικά σφάλματα που επιδέχονται διόρθωση ή συμπλήρωση.
2. Τα ενδιαφερόμενα Μέρη, που δεν πληρούν τα ελάχιστα απαιτούμενα συμμετοχής – προσόντων – εμπειρίας, που αναφέρονται παραπάνω, δεν θα ληφθούν υπόψη στη διαδικασία επιλογής
3. Η ΕΕΣΥΠ επιφυλάσσεται στο μέγιστο δυνατό βαθμό και κατά την αποκλειστική διακριτική της ευχέρεια του δικαιώματός της, να ακυρώνει, αναστέλλει, τροποποιεί ή μεταθέτει χρονικά την επιλογή προτεινόμενου Ελεγκτή και να του αναθέτει τις αιτούμενες υπηρεσίες, χωρίς προηγούμενη ειδοποίηση, καθώς και να διακόψει οποιοσδήποτε διαπραγματεύσεις ή συζητήσεις σε οποιοδήποτε στάδιο της διαδικασίας, χωρίς να φέρει καμία ευθύνη έναντι οποιουδήποτε συμμετέχοντος και / ή τρίτου μέρους.
4. Η ΕΕΣΥΠ με το παρόν επιφυλάσσεται του δικαιώματός της, να παρατείνει ή να τροποποιεί την απασχόληση σε συμφωνία με τον Ελεγκτή και με βάση το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο, έτσι ώστε να συμπεριλάβει συμπληρωματικές υπηρεσίες (εάν χρειαστεί), οι οποίες μπορεί να απαιτούνται και δεν μπορούν να προσδιοριστούν εκ των προτέρων και οι οποίες από τεχνική, νομική και οικονομική άποψη είναι αναπόσπαστα συνδεδεμένες με το Έργο, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία.
5. Τόσο η ΕΕΣΥΠ όσο και οι σύμβουλοί της, εκπρόσωποι, εργαζόμενοι ή στελέχη της, δε φέρουν ούτε θα φέρουν καμία ευθύνη σχετική με οποιοδήποτε λάθος, ανακρίβεια ή παράλειψη του παρόντος εγγράφου. Κανένα πρόσωπο δεν αποκτά οποιοδήποτε δικαίωμα ή αξίωση αποζημίωσης ή άλλου είδους από την παρούσα Πρόσκληση ή από τη

- συμμετοχή του στην διαδικασία που περιγράφεται ανωτέρω, έναντι της ΕΕΣΥΠ ή των συμβούλων της για οποιονδήποτε λόγο ή αιτία.
6. Τα ενδιαφερόμενα μέρη θεωρείται ότι έχουν αποδεχθεί πλήρως και αμετάκλητα τους όρους και τις προϋποθέσεις του παρόντος διαγωνισμού.
  7. Για οποιαδήποτε διαφορά προκύψει βάσει της παρούσας Πρόσκλησης Υποβολής Προσφορών ή σε σχέση με αυτήν, συμπεριλαμβανομένων των προσφορών που θα υποβληθούν και της σύμβασης πλαισίου, θα υπόκειται στην αποκλειστική δικαιοδοσία των αρμόδιων δικαστηρίων της Αθήνας στην Ελλάδα και το εφαρμοστέο δίκαιο θα είναι το Ελληνικό Δίκαιο.

#### **ΙΧ. ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΤΑΣΕΩΝ**

Οι προσφορές των Ενδιαφερόμενων Μερών θα πρέπει να υποβληθούν το αργότερο έως **02 Ιουνίου 2020, 17:00 ώρα Ελλάδας**.

Τα Ενδιαφερόμενα Μέρη θα πρέπει να υποβάλλουν την προσφορά τους – εκδήλωση ενδιαφέροντος και κάθε άλλο δικαιολογητικό έγγραφο, που αποδεικνύει την εμπειρία και την εξειδίκευση τους για τις σχετικές υπηρεσίες, με την ένδειξη «ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ ΕΕΣΥΠ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020», αποκλειστικά μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) στην ηλεκτρονική διεύθυνση: [info@hcap.gr](mailto:info@hcap.gr). Σε διαφορετική περίπτωση, οι ενδιαφερόμενοι θα αποκλείονται αυτόματα από την διαδικασία.

Η προσφορά κάθε Ενδιαφερόμενου Μέρους θα πρέπει να περιλαμβάνει όλους τους ως άνω ζητούμενους φακέλους (βλ. Ενότητες V & VI) ενώ μπορεί να συνοδεύεται από οποιοδήποτε άλλο στοιχείο, που αποδεικνύει την εμπειρία και την τεχνογνωσία των Ενδιαφερόμενων Μερών σχετικά με τις Υπηρεσίες.

Υποχρεωτικά, η οικονομική προσφορά (ΦΑΚΕΛΟΣ Β) θα επισυνάπτεται στο email της κάθε προσφοράς χωριστά και θα προστατεύεται με διαφορετικό κωδικό. Πιο συγκεκριμένα, στο e-mail κατάθεσης της προσφοράς κάθε Ενδιαφερόμενου Μέρους θα πρέπει, επί ποινή αποκλεισμού, να επισυνάπτονται τουλάχιστον δύο, διακριτά και κλειδωμένα αρχεία (ΦΑΚΕΛΛΟΣ Α περιέχων τα μέρη α, β και γ, και ΦΑΚΕΛΛΟΣ Β περιέχων την οικονομική προσφορά).

Οποσδήποτε μετά τη λήξη της προθεσμίας για υποβολή προσφορών, τα Ενδιαφερόμενα Μέρη θα κληθούν με σειρά ηλεκτρονικών μηνυμάτων να αποστείλουν τους κωδικούς ασφαλείας που θα ανοίγουν τα συνημμένα αρχεία του e-mail προσφοράς τους.

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι – ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΠΟΣΟΣΤΑ ΕΞΟΥΣΙΑΣ**

Οι συμμετοχές που έχουν μεταβιβαστεί από το Ελληνικό Δημόσιο απευθείας στην Εταιρεία σύμφωνα με τον ν. 4389/2016, αφορούν τις «Άμεσες Θυγατρικές» (οι οποίες μεταβιβάστηκαν εντός του έτους 2016) και τις «Λοιπές Θυγατρικές» (οι οποίες έχουν μεταβιβαστεί με 1η Ιανουαρίου 2018 – εκτός της ΓΑΙΑΟΣΕ που μεταβιβάστηκε με 1η Ιουλίου 2018) και είναι οι κατωτέρω:

<b><u>A) «Άμεσες Θυγατρικές»:</u></b>	<b>% Συμμετοχής</b>
(α) Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (ΤΧΣ) *	100%
(β) Ταμείο Αξιοποίησης Ιδιωτικής Περιουσίας του Δημοσίου (ΤΑΙΠΕΔ)	100%
(γ) Εταιρεία Ακινήτων Δημοσίου (ΕΤΑΔ)	100%
<b><u>B) «Λοιπές Θυγατρικές» (κατά την έννοια του Ν. 4389/2016):</u></b>	<b>% Συμμετοχής</b>
(α) Δημόσια Επιχείρηση Ηλεκτρισμού Α.Ε. (ΔΕΗ) **	34,12%
(β) Εταιρεία Υδρεύσεως και Αποχετεύσεως Πρωτεύουσας Α.Ε.(ΕΥΔΑΠ)	50%+1 μετοχή
(γ) Εταιρεία Ύδρευσης & Αποχέτευσης Θεσσαλονίκης Α.Ε. (ΕΥΑΘ)	50%+1 μετοχή
(δ) Οργανισμός Αστικών Συγκοινωνιών Αθήνας Α.Ε. (ΟΑΣΑ)	100%
(ε) Οργανισμός Κεντρικών Αγορών και Αλιείας Α.Ε. (ΟΚΑΑ)	100%
(στ) Κεντρική Αγορά Θεσσαλονίκης Α.Ε. (ΚΑΘ)	100%
(ζ) Ανώνυμος Εταιρεία Διώρυγος Κορίνθου Α.Ε. (ΑΕΔΙΚ)	100%
(η) Ελληνικά Ταχυδρομεία Α.Ε. (ΕΛΤΑ)	90%
(θ) Διεθνής Έκθεση Θεσσαλονίκης Α.Ε. (ΔΕΘ – HELEXPO)	100%
(ι) Ελληνικές Αλυκές Α.Ε.	55,19%
(ια) ΕΤΒΑ –ΒΙ.ΠΕ. Α.Ε **	35%
(ιβ) Διεθνής Αερολιμένας Αθηνών Α.Ε. **	25%
(ιγ) Folli Follie Α.Ε **	0,96%
(ιδ) ΓΑΙΑΟΣΕ Α.Ε.	100%

\* Η ΕΕΣΥΠ έχει πολύ περιορισμένες εξουσίες για το Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (ΤΧΣ) καθώς οι αποφάσεις για την υλοποίηση της αποστολής και του σκοπού του λαμβάνονται αποκλειστικά από τα όργανα διοίκησης του ΤΧΣ.

\*\* Εταιρείες στις οποίες η ΕΕΣΥΠ κατέχει ποσοστό κάτω του 50% ενοποιούνται με τη μέθοδο της καθαρής θέσης (εκτός της Folli Follie που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο).