



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ  
ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ, ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ &  
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ**

**Κέρκυρα, 27/05/2024**

**Αρ. Πρωτ.:οικ. 45732/20550**

Ταχ. Διεύθυνση: Σπ. Σαμάρα 13  
Τ.Κ.: 49100  
Τηλ.: 26613-62259  
Πληροφορίες: Α. Κατωπόδη  
Email: [a.katopodi@pin.gov.gr](mailto:a.katopodi@pin.gov.gr)

**ΠΡΟΣ:**

- «ADDVISE SOLUTIONS MON. ΙΚΕ» Αρτέμιδα Αττικής email: [addvise.solutions@gmail.com](mailto:addvise.solutions@gmail.com)
- «AMBRUS ΙΚΕ» Λυκαβηττού 7 Κολωνάκι-email: [ambrus@ambrus.gr](mailto:ambrus@ambrus.gr)
- «ADEPT CONSULTIN ΙΚΕ»  
Λ. Συγγρού 196 Αθήνα  
email: [adept.ike@gmail.com](mailto:adept.ike@gmail.com)

**ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΑΡΤΟΓΡΑΦΗΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΠΡΑΞΕΩΝ ΜΕ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΕΣ ΣΥΝΕΠΕΙΕΣ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΠΟΤΥΠΩΣΗ ΤΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΔΙΚΛΕΙΔΩΝ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΤΗΣ ΚΑΘΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ**

**Ο 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- ΟΤΑ Β'.
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. Το ν.4782/2021 (ΦΕΚ 36/τ.Α/09-03-2021) «Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία».
5. 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 δημοσίων 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»
6. Τις διατάξεις του άρθρου 116 του Ν.4555/2018.
7. 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».

- 8.** 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».
- 9.** 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.
- 10.** 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 αυτοδιοικουμένων οργάνων στο διαδίκτυο «Πρόγραμμα Διαύγεια» και άλλες διατάξεις.
- 11.** 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».
- 12.** Το άρθρο 2 παραγρ.2 Ν.4623/2019, ΦΕΚ 134 Α'/9-8-2019, με το οποίο τροποποιείται το άρθρο 175 του Ν.3852/2010 περί ορισμού Προέδρου και μελών της Οικονομικής Επιτροπής.
- 13.** Το γεγονός ότι οι Περιφερειακές Ενότητες της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων εγγράφουν σε ξεχωριστές πιστώσεις (κατά Ειδικό Φορέα και ΚΑΕ) στον εγκεκριμένο προϋπ/σμό της Περιφέρειας, τις όμοιες ή ομοιοδείς δαπάνες που τις αφορούν (άρθρο 377 του ν.4412/2016).
- 14.** Το άρθρ. 19 του Ν.5056/2023, ΦΕΚ Α 163/6-10-2023 Κεφάλαιο Β', όπως αυτό αντικατέστησε το άρθρ. 175 του Ν.3852/2010, σύμφωνα με το οποίο «Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1/1/2024, η οικονομική επιτροπή και η εκτελεστική επιτροπή περιφερειών καταργούνται και τις αρμοδιότητές τους ασκεί η περιφερειακή επιτροπή που συγκροτείται και εκλέγεται με βάση το άρθρο 19».
- 15.** Την με αρ .πρωτ. οικ.1411/736/08-01/2024 (ΑΔΑ:ΡΣ4Ψ7ΛΕ-Σ0Β) απόφαση του Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων περί ορισμού νέων Χωρικών Αντιπεριφερειάρχων της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.
- 16.** Την με αρ. πρωτ. οικ. 1981/1049/09-01-2024 (ΑΔΑ:6Θ9Ι7ΛΕ-Τ41) απόφαση του Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων περί ορισμού νέων Θεματικών Αντιπεριφερειάρχων της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.
- 17.** Την αριθμ.2-1/07-01-2024 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου Ιονίων Νήσων περί εκλογής μελών της Περιφερειακής Επιτροπής της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.
- 18.** Το με αριθμ. ΦΕΚ 449/Β'/23-01-2024 περί «Μεταβίβασης αρμοδιοτήτων στον Αναπληρωτή Περιφερειάρχη, στους Χωρικούς και Θεματικούς Αντιπεριφερειάρχες και στον Εκτελεστικό Γραμματέα της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων».
- 19.** Την αριθ. 271-34/28-12-2023 (ΑΔΑ 9ΜΩΒ7ΛΕ-Σ1Ω) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων περί Έγκρισης του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων Οικονομικού έτους 2024 που περιλαμβάνει α) τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων Οικονομικού έτους 2024 β) τον πίνακα στοχοθεσίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων για το έτος 2024».
- 20.** Το υπ' αριθμ.πρωτ.:6228/18-01-2024 (ΑΔΑ: 6Η9ΜΟΡ1Φ-ΨΚΦ) 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 271-34/28-12-2023 (ΑΔΑ 9ΜΩΒ7ΛΕ-Σ1Ω) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων η οποία αφορά α) την Έγκριση του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 β) τον πίνακα στοχοθεσίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων για το έτος 2024».
- 21.** Το υπ' αριθμ. οικ. 31550/14377/10-4-2024 [ΑΔΑΜ:24REQ014565702] πρωτογενές αίτημα της Δ/ΝΣΗΣ Οικονομικού περί «Δέσμευσης πίστωσης ύψους τριάντα επτά χιλιάδων διακοσίων ευρώ (37.200,00) συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ, για την παροχή εξειδικευμένων υπηρεσιών για την χαρτογράφηση των διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες στην Περιφέρεια Ιονίων Νήσων και την αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλείδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας.
- 22.** Την αριθμ. πρωτ. οικ.32057/14578/10-04-2024 (ΑΔΑ:98ΦΨ7ΛΕ-2ΞΡ) [ΑΔΑΜ: 24REQ014579266] απόφαση ανάληψης υποχρέωσης με α/α 993 και στο Βιβλίο Εγκρίσεων και εντολών πληρωμής με Α/ΑΒεβ:1010, συνολικής δαπάνης συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 37.200,00 (Ειδ.Φορέα:01.073/ΚΑΕ: 0879.17.001).

23. Την έρευνα αγοράς που διεξήχθη από τη Δ/ση Οικονομικού και προέκυψε η παρούσα πρόσκληση.

#### Ανακοινώνει ότι:

**Προτίθεται να προβεί σε διαδικασία απευθείας ανάθεσης, για την :** «Παροχή εξειδικευμένων υπηρεσιών για την χαρτογράφηση των διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες στην Περιφέρεια Ιονίων Νήσων και την αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλείδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας».

Η παροχή της υπηρεσίας θα είναι διάρκειας **έως 31-12-2024**, με δυνατότητα παράτασης έως το 50% της συνολικής διάρκειάς της, με τα χαρακτηριστικά και τις τεχνικές προδιαγραφές, όπως αυτά αναφέρονται στο Παράρτημα Α, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Η προϋπολογισθείσα δαπάνη της εν λόγω απευθείας ανάθεσης ανέρχεται σε συνολικό ποσό **έως 37,200.00 ευρώ** συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%.

**ΣΧΕΤΙΚΟΣ CPV:** 79212000-3 - Υπηρεσίες διαχειριστικού ελέγχου

### 1. ΣΥΝΤΑΞΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ

Η προσφορά θα πρέπει να συνοδεύεται από ενιαίο σφραγισμένο φάκελο, ο οποίος θα **περιέχει:**

#### Α) Τυπικά δικαιολογητικά :

**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 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 του προηγούμενου εδαφίου αφορά όταν το πρόσωπο εις βάρος του οποίου εκδόθηκε αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση είναι μέλος του διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου του εν λόγω οικονομικού φορέα ή έχει εξουσία εκπροσώπησης, λήψης αποφάσεων ή ελέγχου σε αυτό, επιπλέον: α) στις περιπτώσεις εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (Ε.Π.Ε.), ιδιωτικών κεφαλαιουχικών εταιρειών (Ι.Κ.Ε.) και προσωπικών εταιρειών (Ο.Ε. και Ε.Ε.), τους διαχειριστές, ή β) στις περιπτώσεις ανωνύμων εταιρειών (Α.Ε.), τον διευθύνοντα σύμβουλο, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα πρόσωπα στα οποία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ανατεθεί το σύνολο της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, ή γ) στις περιπτώσεις των συνεταιρισμών, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ή δ) στις υπόλοιπες περιπτώσεις νομικών προσώπων, τον κατά περίπτωση νόμιμο εκπρόσωπο.

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

Ανακοίνωση καταχώρησης του τελευταίου τροποποιημένου - κωδικοποιημένου καταστατικού στο ΓΕΜΗ (ΤΑΕ-ΕΠΕ).

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 (**πχ ΓΕΜΗ**), **προσκομίζει σχετικό πιστοποιητικό ισχύουσας εκπροσώπησης, το οποίο πρέπει να έχει εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή του.**

**3. 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

74 του 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, ότι τηρούν 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 αμφιβόλλω 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.**

- 4. 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 στην καταβολή φόρων ή 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).**
- 5. 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).**
- 6. Πιστοποιητικό/βεβαίωση εγγραφής στο οικείο επαγγελματικό μητρώο, το οποίο εκδίδεται από το οικείο Επιμελητήριο,** γίνεται αποδεκτό, εφόσον έχει εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή τους, εκτός αν, σύμφωνα με τις ειδικότερες

διατάξεις αυτών, φέρει συγκεκριμένο χρόνο ισχύος.

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

**\*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, ο ανάδοχος θα κληθεί να τα προσκομίσει, επί ποινή αποκλεισμού.**

## **Β) Οικονομική Προσφορά, η οποία θα περιέχει :**

**Την προσφορά, η οποία θα δίνεται σε ευρώ (άνευ και συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. και αναφοράς τελών)** 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 απαράδεκτη.

**Αντικείμενο του έργου είναι:** Η παροχή υπηρεσιών από εξωτερικό σύμβουλο των εργασιών που απαιτούνται για τη «Χαρτογράφηση διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας» του φορέα κατά τα οριζόμενα της υπ. αριθμ. ΦΓ8/ 55081 αποφάσεως της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου και κατά τα οριζόμενα στο ΦΕΚ Β' 4938/9.11.2020.

## **2. 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 προσκόμιση των νομίμων παραστατικών / δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις κατά τον χρόνο πληρωμής και τη σύνταξη της βεβαίωσης καλής εκτέλεσης και παραλαβής, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 208 & 219 του Ν.4412/2016.

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

Δύνεται να γίνει τμηματική πληρωμή των παραδοτέων ανάλογα με το πρόγραμμα παραλαβής που θα καθοριστεί με τη σύμβαση.

Ο «Ανάδοχος» υπόκειται στις νόμιμες κρατήσεις του Δημοσίου, όπως ισχύουν.

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.

## **3. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**

Η δαπάνη θα βαρύνει τον Προϋπολογισμό της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων έτους 2024 και συγκεκριμένα με δέσμευση πίστωσης στον ΚΑΕ 01.073/ΚΑΕ:0879.17.001 ποσού 37.200,00 € συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ.

Για το σκοπό αυτό έχει εκδοθεί η υπ' αρ. 993/10-04-2024 Απόφαση Ανάληψης Υποχρέωσης.

## **4. ΣΥΜΒΑΤΙΚΑ ΤΕΥΧΗ ΤΗΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ - ΣΕΙΡΑ ΙΣΧΥΟΣ ΑΥΤΩΝ**

Τα συμβατικά τεύχη και στοιχεία της προμήθειας με βάση τα οποία θα γίνει η ανάθεση και η εκτέλεση

της, είναι κατά σειρά ισχύος, σε περίπτωση ασυμφωνίας μεταξύ τους τα παρακάτω:

Η Σύμβαση

Η Πρόσκληση υποβολής προσφοράς

Έντυπο Οικονομικής Προσφοράς

Ενδεικτικός Προϋπολογισμός της παροχής υπηρεσιών

Οι οριζόμενες και ισχύουσες Τεχνικές Προδιαγραφές - Μελέτη

Η Συγγραφή Υποχρεώσεων

## 5. ΤΕΧΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Η παρούσα μελέτη διέπεται από τις διατάξεις του Ν.3463/2006, του Ν. 3852/2010 και του Ν. 4412/2016, τις διατάξεις του Ν. 4270/14 (ΦΕΚ-143 Α/28-6-14): Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις, όπως αντικατέστησε τα άρθρα 101-108 και 110 του Ν. 2362/1995 (ΦΕΚ 247Α') περί «Δημόσιου Λογιστικού, Ελέγχου των δαπανών του Κράτους και άλλες διατάξεις», του Ν. 4013/15-09-2011 (Φ.Ε.Κ 204Α') «Σύσταση Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων - Αντικατάσταση του έκτου κεφαλαίου του Ν. 3588/2007 (πρωτεύτικός κώδικας) - Πρωτεύτική διαδικασία εξυγίανσης και άλλες διατάξεις», του Ν. 3861/13-07-2010 (Φ.Ε.Κ 112Α') «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο "Πρόγραμμα Διαύγεια" και άλλες διατάξεις» καθώς και τις διατάξεις του Π.Δ. 113/2010 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες». Η παρούσα μελέτη επίσης, διέπεται από τις διατάξεις του ΦΕΚ Β' 4938/9.11.2020.

## 6. ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

Ο ενδιαφερόμενος δύναται να καταθέσει την προσφορά του σε σφραγισμένο φάκελο αυτοπροσώπως, ταχυδρομικά (με συστημένη επιστολή) ή μέσω εταιρείας ταχυμεταφορών (courier), στη Γραμματεία της ΠΕ Κέρκυρας, Σπ. Σαμάρια 13 (2ος όροφος) στην Κέρκυρα έως την **Τετάρτη 05/06/2024 και ώρα 13:00 μ.μ.**

**Εναλλακτικά, η προσφορά μπορεί να κατατεθεί και ηλεκτρονικά στην ηλεκτρονική διεύθυνση [a.katorodi@pin.gov.gr](mailto:a.katorodi@pin.gov.gr). Ο ενδιαφερόμενος υποχρεούται να αποστείλει σε αυτήν την περίπτωση το σύνολο των παραπάνω δικαιολογητικών.**

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](http://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 της παρούσας, από το Τμήμα Προμηθειών -Δ/νση Οικονομικού ΠΕ Κέρκυρας, (τηλ.26613-62259, email: [a.katorodi@pin.gov.gr](mailto:a.katorodi@pin.gov.gr)).
- Για θέματα που αφορούν στα τεχνικά χαρακτηριστικά και την μελέτη προδιαγραφών, από τη Δ/νση Οικονομικού (τηλ.2661362250 e.mail:dnst\_οικονομικού@pin.gov.gr)

Οι κατατεθείσες προσφορές με τα προαπαιτούμενα δικαιολογητικά και τις τεχνικές προδιαγραφές, για την επιλογή και καταλληλότητα του υποψηφίου αναδόχου, θα αξιολογηθούν σε συνεργασία με την αρμόδια Υπηρεσία υλοποίησης του έργου (Δ/νση Οικονομικού).

## 7. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΑΝΑΘΕΣΗΣ

Η απευθείας ανάθεση διενεργείται με Απόφαση του 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](#))

- Ο Ανάδοχος κατά την υπογραφή της Σύμβασης θα προσκομίσει Υπεύθυνη Δήλωση του Ν. 1599/1986 με θεωρημένο το γνήσιο της υπογραφής από αρμόδια Αρχή στην οποία θα αναγράφεται ότι τηρεί τις υποχρεώσεις του όπως αυτές απορρέουν από το άρθρο 18 παρ.2 του Ν.4412/2016 και ότι δεν βρίσκεται σε μια από τις καταστάσεις των άρθρων 73 και 74 του Ν.4412/2016 καθώς και ότι δεν συντρέχουν οι λόγοι αποκλεισμού όπως αυτοί ορίζονται στα άρθρα 79 έως 81 του Ν.4412/2016.

- Ο Ανάδοχος θα πρέπει να προσκομίσει έγγραφο από Αρμόδια Αρχή από το οποίο να προκύπτει ότι στην ομάδα έργου του θα υπάρχει Ελεγκτής ενταγμένος στο μητρώο εσωτερικών ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών

## 8. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ

Η αρμόδια Υπηρεσία (Δ/νση Οικονομικού) θα βεβαιώσει την καλή εκτέλεση της σύμβασης με τη σύνταξη Βεβαίωσης Καλής Εκτέλεσης και Παραλαβής, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 208 του Ν.4412/2016.

Τα παραδοτέα θα παραλαμβάνονται από την αρμόδια Υπηρεσία είτε σταδιακά σύμφωνα και με το πρόγραμμα αναπαραγωγής που θα καθοριστεί μεταξύ υπηρεσίας & αναδόχου με την υπογραφή της σύμβασης, είτε συνολικά. Αν κατά την παραλαβή διαπιστωθεί απόκλιση από τις συμβατικές τεχνικές προδιαγραφές, η αρμόδια υπηρεσία μπορεί να προτείνει ή την τέλεια απόρριψη του παραλαμβανομένου προϊόντος ή τμήματος αυτού. Αν ο ανάδοχος δεν συμμορφωθεί με τις προτάσεις της υπηρεσίας, μέσα σε προθεσμία που η ίδια θα ορίσει η Π.Ι.Ν. δικαιούται να ενεργήσει την τακτοποίηση αυτών κατά το προσφορότερο για τις ανάγκες και τα συμφέροντα αυτού τρόπο.

## 9. ΡΗΤΡΕΣ

Αν οι υπηρεσίες παρασχεθούν από υπαιτιότητα του αναδόχου μετά τη λήξη της διάρκειας της σύμβασης και μέχρι την λήξη του χρόνου παράτασης που τυχόν χορηγήθηκε, είναι δυνατόν να επιβάλλονται εις βάρος του ποινικές ρήτρες, με αιτιολογημένη απόφαση του αρμόδιου οργάνου του φορέα και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 218 παρ.1 Ν.4412/16, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Οι ποινικές ρήτρες υπολογίζονται ως εξής:

α) για καθυστέρηση που περιορίζεται σε χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει το 50% της προβλεπόμενης συνολικής διάρκειας της σύμβασης ή σε περίπτωση τμηματικών/ ενδιαμέσων προθεσμιών της αντίστοιχης προθεσμίας, επιβάλλεται ποινική ρήτρα 2,5% επί της συμβατικής αξίας χωρίς ΦΠΑ των υπηρεσιών που παρασχέθηκαν εκπρόθεσμα,

β) για καθυστέρηση που υπερβαίνει το 50% επιβάλλεται ποινική ρήτρα 5% χωρίς ΦΠΑ επί της συμβατικής αξίας των υπηρεσιών που παρασχέθηκαν εκπρόθεσμα,

γ) οι ποινικές ρήτρες για υπέρβαση της συνολικής διάρκειας της σύμβασης που δύνανται να ανακαλούνται με αιτιολογημένη απόφαση της αναθέτουσας αρχής, αν οι υπηρεσίες που αφορούν στις ως άνω προθεσμίες παρασχεθούν μέσα στη συνολική της διάρκεια και τις εγκεκριμένες παρατάσεις αυτής και με την προϋπόθεση ότι το σύνολο της σύμβασης έχει εκτελεστεί πλήρως. Το ποσό των ποινικών ρητρών αφαιρείται/ συμψηφίζεται από/με την αμοιβή του αναδόχου. Η επιβολή ποινικών ρητρών δεν στερεί από την αναθέτουσα αρχή το δικαίωμα να κηρύξει τον ανάδοχο έκπτωτο.

## 10. ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Η διάρκεια της σύμβασης ορίζεται για το χρονικό διάστημα έως **31/12/2024**, με δυνατότητα παράτασης έως το 50% της συνολικής διάρκειάς της.

Με αιτιολογημένη απόφαση της αναθέτουσας αρχής, ύστερα από εισήγηση της υπηρεσίας που διοικεί τη σύμβαση, η συνολική διάρκεια της σύμβασης μπορεί να παρατείνεται μέχρι το 50% αυτής, ύστερα από σχετικό αίτημα του αναδόχου που υποβάλλεται πριν από τη λήξη της διάρκειάς της, σε αντικειμενικά δικαιολογημένες περιπτώσεις που δεν οφείλονται σε υπαιτιότητα του αναδόχου.

Αν λήξει η συνολική διάρκεια της σύμβασης, χωρίς να υποβληθεί εγκαίρως αίτημα παράτασης ή, αν λήξει η παραταθείσα, κατά τα ανωτέρω, διάρκεια, χωρίς να υποβληθούν στην αναθέτουσα αρχή τα παραδοτέα της σύμβασης, ο Ανάδοχος κηρύσσεται έκπτωτος σύμφωνα με το άρθρο 217 παρ.2 του Ν.4412/16.

Η αρμόδια Υπηρεσία (Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ) θα βεβαιώσει την καλή εκτέλεση της σύμβασης με τη σύνταξη Βεβαίωσης Καλής Εκτέλεσης και 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 είναι υποχρεωμένος να λάβει όλα τα απαραίτητα μέτρα που εμπίπτουν στον τομέα της

ευθύνης του και περιγράφονται στην παρούσα μελέτη. Κατά την παραλαβή των σχετικών υπηρεσιών εξετάζεται και διαπιστώνεται η κανονική λειτουργία ή οποιουδήποτε είδους πρόβλημα που σχετίζεται με τις υπηρεσίες. Ο Ανάδοχος υποχρεούται να ενημερώνει άμεσα τις αρμόδιες υπηρεσίες του φορέα για την πορεία των εργασιών.

Η παρακολούθηση της εκτέλεσης της σύμβασης παροχής υπηρεσίας και η διοίκηση αυτής διενεργείται από την καθ' ύλην αρμόδια υπηρεσία ή άλλως από την υπηρεσία, η οποία ορίζεται με απόφαση της αναθέτουσας αρχής σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 216 του Ν.4412/16.

Ο Ανάδοχος που θα προκύψει, δε δικαιούται να μεταβιβάσει ή να εκχωρήσει τη Σύμβαση ή μέρος αυτής.

**Ο ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ**

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΡΕΠΕΚΛΗΣ**



**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α****ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ –ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**

Η παρούσα μελέτη αφορά στην παροχή υπηρεσιών από εξωτερικό σύμβουλο των εργασιών που απαιτούνται για τη «**Χαρτογράφηση διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας**» του φορέα κατά τα οριζόμενα της υπ. αριθμ. ΦΓ8/ 55081 αποφάσεως της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου και κατά τα οριζόμενα στο ΦΕΚ Β' 4938/9.11.2020.

**Τεκμηρίωση Αναγκαιότητας Ανάθεσης Υπηρεσίας**

Η έγκριση της δαπάνης σχετικά με την «**Χαρτογράφηση διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας**» του φορέα γίνεται κατά τα οριζόμενα της υπ. αριθμ. ΦΓ8/ 55081 αποφάσεως της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου και σύμφωνα με το ΦΕΚ Β' 4938/9.11.2020.

Σύμφωνα με το ΦΕΚ, για τους φορείς που υπάγονται στον έλεγχο του Ελεγκτικού Συνεδρίου, ορίζονται συγκεκριμένες απαιτήσεις, διαδικασίες, προθεσμίες και μέτρα, σε σχέση με την υποχρέωσή τους να εφαρμόσουν αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, για την αντιμετώπιση δημοσιονομικών κινδύνων.

Η απόφαση και όσα ορίζει, έχει άμεση ισχύ από τη δημοσίευσή της ήτοι (9/11/2020) και τα προβλεπόμενα στη διαδικασία 3/μηνιαίου ελέγχου, επίσης ξεκινούν από την έναρξη αυτής, ενώ οι έλεγχοι θα εφαρμοστούν, τόσο σε φορείς που έχουν ξεκινήσει τις διαδικασίες εφαρμογής συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, όσο και σε αυτούς που δεν έχουν προχωρήσει σε σχετικές ενέργειες. Για τη διεξαγωγή του ελέγχου, ο Επίτροπος θα ζητά τον χάρτη του ελεγχόμενου φορέα, με την καταγραφή των διαδικασιών παραγωγής ή διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων.

Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 1 του Νόμου δεν υφίσταται Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, ακόμη και όταν λειτουργεί σε αυτόν γραφείο Εσωτερικού Ελεγκτή, αν δεν έχουν καταγραφεί πρώτα αναλυτικά οι διαδικασίες και δεν έχουν εντοπιστεί οι δημοσιονομικοί κίνδυνοι είτε από τους υπαλλήλους του φορέα είτε από ειδικούς αναλυτές.

Σημειώνεται ότιη Περιφέρεια Ιονίων Νήσων, επιθυμεί τη συμβολή εμπειρογνώμων **για την χαρτογράφηση των διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, την αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας,** ενώ σε συνάρτηση με την άμεση υποχρέωση που υφίσταται, παρουσιάζεται η ανάγκη της ανάθεσης.

Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, το έργο θα αναλυθεί στα παρακάτω βήματα:

- Διενέργεια συνεντεύξεων
- Backoffice ανάλυση των διαδικασιών-υλικού των συνεντεύξεων για τον εντοπισμό των κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας
- Από κοινού οριστικοποίηση του «χάρτη» κινδύνων πριν την υποβολή του στο Ελεγκτικό Συνέδριο, από την αρμόδια υπηρεσία του φορέα.
- Παροχή από τον ανάδοχο στον φορέα των αποδεικτικών στοιχείων που έχουν συγκεντρωθεί ως ευρήματα τεκμηρίωσης της σχετικής εργασίας και των συμπερασμάτων αυτής έτσι ώστε η συνολική εργασία χαρτογράφησης να είναι σαφής και επαληθεύσιμη

**Παραδοτέο:**

«Χαρτογράφηση διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας»

Ακολουθεί ενδεικτική καταγραφή των διαδικασιών:

α. **Εναρκτήρια συνάντηση (kickoff):** συνάντηση στην οποία η ομάδα έργου του αναδόχου και ο επικεφαλής της σχετικής ομάδας που θα οριστεί από τον φορέα θα εκκινήσουν τη διαδικασία και οι δεύτεροι θα ενημερωθούν για τα βήματα που θα ακολουθηθούν. Στο πλαίσιο του πρώτου βήματος, θα γίνει παρουσίαση της φόρμας καταγραφής και χαρτογράφησης των διαδικασιών ανά Τμήμα – Δ/ση του φορέα, καθώς και του τρόπου συμπλήρωσής της. Περαιτέρω, ο Ανάδοχος θα αναμένει χρονοδιάγραμμα συνεντεύξεων με τους επικεφαλής των Διευθύνσεων & των Τμημάτων για την εκτέλεση του έργου.

β. **Η Χαρτογράφηση των διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες και η αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων** θα λαμβάνει Χώρα:

- από τον επικεφαλής της υπό εξέταση Δ/σης - Τμήματος,
- κατά δήλωσή του κατά τη συνέντευξη,
- με ταυτόχρονη καταγραφή της όποιας δικλίδας ασφαλείας που υπάρχει
- δέν να συμφωνηθεί με τη συνδρομή των υπευθύνων του φορέα το χρονοδιάγραμμα των συνεντεύξεων με τους εκάστοτε κάθε φορά αρμόδιους

Οι συνεντεύξεις θα διεξάγονται από συμβούλους της Ομάδας Έργου του Αναδόχου σε συνεργασία με τους αρμόδιους υπευθύνους του φορέα.

γ. **Καταγραφή Δικλίδων Ασφαλείας:** Μέρος της συνέντευξης θα αποτελούν και οι κίνδυνοι του Αρ.1 παρ.3 του ΦΕΚ (4938) με καταγραφή των αντίστοιχων δικλίδων ασφαλείας

δ. **Αποτύπωση Χάρτη Καταγραφής Κινδύνων:** Μετά το πέρας των συνεντεύξεων θα ακολουθήσει οριστικοποίηση του Χάρτη Αποτύπωσης Καταγραφής των Δημοσιονομικών Κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας, δηλαδή η συνολική εξέταση και ανάλυση του υλικού των συνεντεύξεων την οποία η Ομάδα Έργου του Αναδόχου θα θέσει υπόψιν των αρμοδίων υπευθύνων του φορέα.

Στο βήμα αυτό είναι ουσιαστικής σημασίας η συνεργασία της Ομάδας Έργου του Αναδόχου με τα στελέχη της αρμόδιας υπηρεσίας του Φορέα. Τελική φάση του βήματος αυτού, είναι η οριστική αποτύπωση του Χάρτη Καταγραφής των Δημοσιονομικών Κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας και η παράδοσή του στον επικεφαλής της αρμόδιας υπηρεσίας του φορέα.

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ

ΕΙΔΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ / ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΗ ΟΜΑΔΑ ΕΡΓΟΥ	ΕΙΔΙΚΗ ΕΜΠΕΙΡΙΑ	Α/Μ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ ΣΤΟ ΕΡΓΟ	Δαπάνη σε (€)
Παραδοτέο Χαρτογράφηση διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, αποτύπωση των δημοσιονομικών κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας της κάθε διαδικασίας	2 Εσωτερικοί Ελεγκτές	1 Εσωτερικός Ελεγκτής ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών 1 Βοηθός Εσωτερικού Ελεγκτή	7	30.000,00 €
ΣΥΝΟΛΟ				30.000,00 €
ΦΠΑ				7.200,00 €
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ				37.200,00 €