



25PROC017771174 2025-10-21

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΠΡΥΤΑΝΕΙΑ

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧ/ΣΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Πληροφορίες : ΚΑΚΑΪΔΗ ΤΖΕΝΗ
Τηλέφωνο : 26510 07306
e-mail : supplies@uoi.gr

Προς:
Κάθε ενδιαφερόμενο Οικονομικό Φορέα

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ
Για την ανάθεση σύμβασης με αντικείμενο:
«ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΣΤΗ ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2025 ΚΑΙ 2026»
ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ: 24.800,00€

Το Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων λαμβάνοντας υπόψη:

1. Το ν. 4412/2016 (Α' 147) "Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)", όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
2. Το ν. 5094/2024 (ΦΕΚ 39/Α' /13 Μαρτίου 2024) «Ενίσχυση του Δημόσιου Πανεπιστημίου – Πλαίσιο λειτουργίας μη κερδοσκοπικών παραρτημάτων ξένων Πανεπιστημίων και άλλες διατάξεις».
3. Το ν. 4957/2022 (ΦΕΚ 141/Α/21-7-2022) «Νέοι Ορίζοντες στα Ανώτατα Εκπαιδευτικά Ιδρύματα: Ενίσχυση της ποιότητας, της λειτουργικότητας και της σύνδεσης των Α.Ε.Ι. με την κοινωνία και λοιπές διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
4. Το ν. 4820/2021 (Α' 130) «Οργανικός Νόμος του Ελεγκτικού Συνεδρίου και άλλες ρυθμίσεις».
5. Το ν. 4795/2021 (Α' 62) «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας τη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
6. Το ν. 4622/2019 (Α' 133) «Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και ιδιαίτερα τις διατάξεις των άρθρων 83 και 101.
7. Την Κ.Υ.Α. αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8.6.2022 (ΦΕΚ Β' / 3093 / 17.06.2022) «Πρόσθετες προϋποθέσεις, υποχρεώσεις και κωλύματα για την ανάθεση παροχής υπηρεσιών σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μονάδα»

Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021».

8. Την με αρ. ΦΓ8/55081 (ΦΕΚ 4938/τ.Β/9-11-2020) απόφαση Ελεγκτικού Συνεδρίου περί «Διαδικασίας Ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο της ύπαρξης, της λειτουργίας και της αποτελεσματικότητας Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στους φορείς που υπάγονται στην ελεγκτική του δικαιοδοσία».
9. Το ν. 4919/2022 (Α' 71) «Σύσταση εταιρειών μέσω των Υπηρεσιών Μιας Στάσης (Υ.Μ.Σ.) και τήρηση του Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) - Ενσωμάτωση της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1151 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 20ής Ιουνίου 2019 για την τροποποίηση της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/1132, όσον αφορά τη χρήση ψηφιακών εργαλείων και διαδικασιών στον τομέα του εταιρικού δικαίου (L 186) και λοιπές επείγουσες διατάξεις».
10. Το ν. 4912/2022 (Α' 59) «Ενιαία Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων και άλλες διατάξεις του Υπουργείου Δικαιοσύνης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
11. τον ν. 4624/2019 (Α' 137) «Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, μέτρα εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και ενσωμάτωση στην εθνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/680 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 και άλλες διατάξεις», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει,
12. Το ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το από το Νόμο 4820/2021.
13. Την αριθ. οικ. 46901 ΕΞ 2024/01.04.2024 ΚΥΑ με θέμα «Τροποποίηση της υπό στοιχεία οικ. 98979 ΕΞ 2021/10.08.2021 ΚΥΑ «Ηλεκτρονική τιμολόγηση στο πλαίσιο των Δημοσίων Συμβάσεων δυνάμει του Ν. 4601/2019 (Α' 44) (Β' 3766)» που δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ τεύχος Β' 2120/7.04.2024 (ΑΔΑ: 94ΠΝΗ-ΥΣΨ)».
14. Την αριθ. 66297 ΕΞ 2024 14.05.2024 εγκύκλιο (ΑΔΑ: ΨΓΡΡΗ-ΤΦΡ) με θέμα «Κοινοποίηση διατάξεων κοινής υπουργικής απόφασης σχετικά με τις διαδικασίες παραλαβής, επεξεργασίας, ηλεκτρονικών τιμολογίων και πληρωμής».
15. Το π.δ. 80/2016 (Α' 145) «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες».
16. Το ν. 4727/2020 (Α' 184) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) - Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις», ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΑ' - Ψηφιακή Διαφάνεια - Πρόγραμμα Διαύγεια, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
17. Την με αρ. πρωτ. 41321/02-10-2025 Απόφασης Έγκρισης Δαπάνης από το Τμήμα Προϋπολογισμού της Δ/σης Οικονομικής Διαχείρισης του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων (ΑΔΑΜ: 25REQ017658146, ΑΔΑ: Ψ99Χ469Β7Η-ΩΔΥ),
18. Την με αρ. πρωτ. 44219/14-10-2025 Βεβαίωση Πολυετούς Υποχρέωσης του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης Οικονομικής Διαχείρισης (ΑΔΑ: ΨΟΠΦ469Β7Η-ΘΟΣ).
19. της με αρ. πρωτ. 44465/15-10-2025 Απόφασης Ανάληψης Πολυετούς Υποχρέωσης για τα επόμενα οικονομικά έτη (ΑΔΑΜ: 25REQ017736716, ΑΔΑ: Ψ91Θ468Β7Η-Π7Η).
20. Των σε εκτέλεση των ανωτέρω νόμων εκδοθεισών κανονιστικές πράξεις, των λοιπών

διατάξεων που αναφέρονται ρητά ή απορρέουν από τα οριζόμενα στα συμβατικά τεύχη της παρούσας, καθώς και το σύνολο των διατάξεων του ασφαλιστικού, εργατικού, κοινωνικού, περιβαλλοντικού και φορολογικού δικαίου που διέπει την ανάθεση και εκτέλεση της παρούσας σύμβασης, έστω και αν δεν αναφέρονται ρητά παραπάνω.

ΠΡΟΣΚΑΛΕΙ

(σύμφωνα με το άρθρο 118 του ν. 4412/2016 ως ισχύει)

Κάθε ενδιαφερόμενο οικονομικό φορέα, ασκούντα νόμιμα εμπορική δραστηριότητα, να εκδηλώσει ενδιαφέρον για την «**Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων για τα έτη 2025 και 2026**», μέχρι την:

03/11/2025 ΗΜΕΡΑ ΔΕΥΤΕΡΑ ΚΑΙ ΩΡΑ 11:00' π.μ.

Παρακαλούμε, αφού λάβετε υπόψη τους όρους της παρούσας Πρόσκλησης να καταθέσετε σφραγισμένο τον φάκελο της προσφοράς σας στο Τμήμα Προμηθειών - Διεύθυνση Οικονομικής Διαχείρισης - Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων (ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΚΤΙΡΙΟ 2ος Όροφος), αφού πρώτα λάβει αριθμό πρωτοκόλλου από το Τμήμα Πρωτοκόλλου στο ίδιο κτίριο.

Επισημαίνουμε ότι κανένας ανοικτός φάκελος δεν θα γίνεται δεκτός από το Τμήμα Προμηθειών και θα επιστρέφεται την ίδια ημέρα στον οικονομικό φορέα.

Απαραίτητη προϋπόθεση για τη συμμετοχή στη Διαγωνιστική διαδικασία είναι η **αίτηση συμμετοχής (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι)**, η οποία συνοδεύει τον φάκελο προσφοράς, να κατατίθεται στο Κεντρικό Πρωτόκολλο του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων (ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΚΤΙΡΙΟ, 2ος όροφος) μέχρι την ως άνω ημερομηνία και ώρα.

Ο φάκελος εξωτερικά θα αναγράφει τα εξής:

**Προς το Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων
Πανεπιστημιούπολη Δουρούτης 45110 Ιωάννινα
Διεύθυνση Οικονομικής Διαχείρισης
Τμήμα Προμηθειών
«ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΑΡ. ΠΡΩΤ./.....-2025.»
«ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΣΤΗ ΜΟΝΑΔΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2025 ΚΑΙ 2026 »**

Προσφέρεται ελεύθερη, πλήρης, άμεση και δωρεάν ηλεκτρονική πρόσβαση στα αρχεία της πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος στην ιστοσελίδα του Πανεπιστημίου: <https://www.uoi.gr>.

Η αξιολόγηση των προσφορών θα λάβει χώρα στο Τμήμα Προμηθειών - Διεύθυνση Οικονομικής Διαχείρισης - Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων (ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΚΤΙΡΙΟ 2ος Όροφος) στις

03/11/2025 ΗΜΕΡΑ ΔΕΥΤΕΡΑ ΚΑΙ ΩΡΑ 12:00' π.μ.

Μετά την αξιολόγηση των προσφορών οι συμμετέχοντες θα ενημερωθούν (με email) για τα αποτελέσματα της αξιολόγησης και την κατάταξή τους. Προϋπόθεση συμμετοχής στη διαδικασία είναι η κύρια απασχόληση των συμμετεχόντων - φορέων να είναι συναφής με το αντικείμενο της υπηρεσίας.

1. Αντικείμενο της σύμβασης

Αντικείμενο της σύμβασης είναι η «**Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων για τα έτη 2025 και 2026**».

Η παρεχόμενη υπηρεσία κατατάσσεται στον κωδικό του Κοινού Λεξιλογίου δημοσίων συμβάσεων για τις (CPV):

- 79212200-5 [Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου]

Η συνολική εκτιμώμενη αξία της σύμβασης ανέρχεται στο ποσό των **20.000,00€** μη συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24% (εκτιμώμενη αξία συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ: **24.800,00€**).

2. Χρηματοδότηση της σύμβασης

Φορέας χρηματοδότησης της παρούσας σύμβασης είναι ο Τακτικός Προϋπολογισμός του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων. Η δαπάνη για την εν λόγω σύμβαση βαρύνει την με Κ.Α.Ε. 0439Α και την με ΑΛΕ: 2420989 [Εξοδα για λοιπές Υπηρεσίες] σχετική πίστωση του τακτικού προϋπολογισμού των οικονομικών ετών 2025 και 2026 ως εξής:

ΚΑΕ: 0439Α ΑΛΕ: 2420989	Οικονομικό έτος 2025 Οικονομικό έτος 2026	Ποσό: 14.880,00€ Ποσό: 9.920,00€	ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ: 24.800,00€
--	--	---	--

Για την παρούσα διαδικασία έχει εκδοθεί η απόφαση έγκρισης δαπάνης με αρ. πρωτ. 41321/02-10-2025 (ΑΔΑΜ: 25REQ017658146, ΑΔΑ: Ψ99Χ469Β7Η-ΩΔΥ- Πρωτογενές αίτημα) και η ανάληψη υποχρέωσης με αρ. πρωτ. 44465/15-10-2025 (ΑΔΑΜ: 25REQ017736716, ΑΔΑ: Ψ91Θ469Β7Η-Π7Η) για τα οικονομικά έτη 2025 και 2026 και έλαβε α/α 1144 καταχώρησης στο μητρώο δεσμεύσεων/Βιβλίο εγκρίσεων & Εντολών Πληρωμής του φορέα, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 2 του π.δ. 80/2016, σε συνδυασμό με τα άρθρα 67 και 68 του ν. 4270/2014 (Α` 143).

3. Κριτήριο ανάθεσης

Κριτήριο ανάθεσης είναι η πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά βάσει τιμής, για το σύνολο των υπηρεσιών (οι απαιτήσεις των Παραρτημάτων είναι απαραίτητες με ποινή αποκλεισμού).

4. Δημοσιότητα

Η παρούσα Πρόσκληση και τα Παραρτήματα αυτής θα δημοσιευθούν στο ΚΗΜΔΗΣ (www.promitheus.gov.gr) σύμφωνα με τα οριζόμενα (άρθρο 120 παρ. 3 ν. 4412/2016) και στην ιστοσελίδα του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων στη διεύθυνση: www.uoi.gr.

5. Γενικοί όροι προσφορών

- 5.1. Η τιμή της προσφοράς δίνεται σε ευρώ (€).
- 5.2. Η προσφορά θα πρέπει να φέρει ημερομηνία, υπογραφή και σφραγίδα του υποψηφίου.
- 5.3. Η προσφορά δεν πρέπει να υπερβαίνει την εκτιμώμενη αξία της παρούσας σύμβασης, διαφορετικά θα απορρίπτεται ως απαράδεκτη.
- 5.4. Προσφορά η οποία θα αναφέρεται σε μέρος και όχι στο σύνολο του αντικειμένου της πρόσκλησης καθώς και εκπρόθεσμη προσφορά δε θα λαμβάνεται υπόψη.
- 5.5. Δεν επιτρέπεται εναλλακτική προσφορά.
- 5.6. Οι προσφορές δεν πρέπει να φέρουν παρατυπίες και διορθώσεις (σβησίματα, διαγραφές, προσθήκες κλπ.). Αν υπάρχει διόρθωση, προσθήκες κλπ. θα πρέπει να είναι καθαρογραμμένη και να έχει μονογραφεί από τον προσφέροντα.
- 5.7. Οι υποβαλλόμενες προσφορές ισχύουν και δεσμεύουν τους οικονομικούς φορείς για διάστημα δεκατεσσάρων (14) μηνών από την επομένη της παρούσας πρόσκλησης. Προσφορά η οποία ορίζει χρόνο ισχύος μικρότερο από τον ανωτέρω προβλεπόμενο απορρίπτεται (παρ. 4 του άρθρου 97 του ν. 4412/2006 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει). Για τυχόν παράταση της ισχύος της προσφοράς εφαρμόζονται τα αναφερόμενα στην παρ. 5 του άρθρου 97 του ν. 4412/2016 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- 5.8. Προστασία Προσωπικών Δεδομένων:
Η Αναθέτουσα Αρχή ενημερώνει το φυσικό πρόσωπο που υπογράφει την προσφορά ως Προσφέρων ή ως Νόμιμος Εκπρόσωπος Προσφέροντος, ότι η ίδια ή και τρίτοι, κατ' εντολή και για λογαριασμό της, θα επεξεργάζονται προσωπικά δεδομένα που περιέχονται στους φακέλους της προσφοράς και τα αποδεικτικά μέσα τα οποία υποβάλλονται σε αυτήν, στο πλαίσιο της παρούσας Πρόσκλησης, για το σκοπό της αξιολόγησης της προσφοράς και της ενημέρωσης έτερων συμμετεχόντων σε αυτόν, λαμβάνοντας κάθε εύλογο μέτρο για τη διασφάλιση του απόρρητου και της ασφάλειας της επεξεργασίας των δεδομένων και της προστασίας τους από κάθε μορφής επεξεργασία, σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας περί προστασίας προσωπικών δεδομένων, κατά τα αναλυτικώς αναφερόμενα στην αναλυτική ενημέρωση που επισυνάπτεται στο Παράρτημα Ι της παρούσας.

6. Δικαίωμα συμμετοχής – Λόγοι αποκλεισμού

Δικαίωμα συμμετοχής στην Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος έχουν φυσικά ή νομικά πρόσωπα και, σε περίπτωση ενώσεων οικονομικών φορέων, τα μέλη αυτών, που είναι εγκατεστημένα σε:

α) κράτος-μέλος της Ένωσης,

β) κράτος-μέλος του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (Ε.Ο.Χ.),

γ) τρίτες χώρες που έχουν υπογράψει και κυρώσει τη ΣΔΣ, στον βαθμό που η υπό ανάθεση δημόσια σύμβαση καλύπτεται από τα Παραρτήματα 1, 2, 4, 5, 6 και 7 και τις γενικές σημειώσεις του σχετικού με την Ένωση Προσαρτήματος Ι της ως άνω Συμφωνίας, καθώς και

δ) σε τρίτες χώρες που δεν εμπίπτουν στην περίπτωση γ' της παρούσας παραγράφου και έχουν συνάψει διμερείς ή πολυμερείς συμφωνίες με την Ένωση σε θέματα διαδικασιών ανάθεσης δημοσίων συμβάσεων.

Στον βαθμό που καλύπτονται από τα Παραρτήματα 1, 2, 4, 5 6 και 7 και τις γενικές σημειώσεις του σχετικού με την Ένωση Προσαρτήματος Ι της ΣΔΣ, καθώς και τις λοιπές διεθνείς συμφωνίες από τις οποίες δεσμεύεται η Ένωση, οι αναθέτουσες αρχές επιφυλάσσουν για τα έργα, τα αγαθά, τις υπηρεσίες και τους οικονομικούς φορείς των χωρών που έχουν υπογράψει τις εν λόγω συμφωνίες μεταχείριση εξίσου ευνοϊκή με αυτήν που επιφυλάσσουν για τα έργα, τα αγαθά, τις υπηρεσίες και τους οικονομικούς φορείς της Ένωσης.

2. Οικονομικός φορέας συμμετέχει είτε μεμονωμένα είτε ως μέλος ένωσης. Οι ενώσεις οικονομικών φορέων, συμπεριλαμβανομένων και των προσωρινών συμπράξεων, δεν απαιτείται να περιβληθούν συγκεκριμένη νομική μορφή για την υποβολή προσφοράς. Η αναθέτουσα αρχή μπορεί να απαιτήσει από τις ενώσεις οικονομικών φορέων να περιβληθούν συγκεκριμένη νομική μορφή, εφόσον τους ανατεθεί η σύμβαση.

Στις περιπτώσεις υποβολής προσφοράς από ένωση οικονομικών φορέων, όλα τα μέλη της ευθύνονται έναντι της αναθέτουσας αρχής αλληλεγγύως και εις ολόκληρον.

Αποκλείεται από τη συμμετοχή στην παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης οικονομικός φορέας, εφόσον συντρέχει στο πρόσωπό του (εάν πρόκειται για μεμονωμένο φυσικό ή νομικό πρόσωπο) ή σε ένα από τα μέλη του (εάν πρόκειται για ένωση οικονομικών φορέων) ένας ή περισσότεροι από τους ακόλουθους λόγους:

Όταν υπάρχει σε βάρος του αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση για ένα από τα ακόλουθα εγκλήματα:

α) συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, όπως αυτή ορίζεται στο άρθρο 2 της απόφασης-πλαίσιο 2008/841/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 24ης Οκτωβρίου 2008, για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος (ΕΕ L 300 της 11.11.2008 σ.42) και τα εγκλήματα του άρθρου 187 του Ποινικού Κώδικα (εγκληματική οργάνωση),

β) ενεργητική δωροδοκία, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 της σύμβασης περί της καταπολέμησης της διαφθοράς στην οποία ενέχονται υπάλληλοι των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ή των κρατών-μελών της Ένωσης (ΕΕ C 195 της 25.6.1997, σ. 1) και στην παρ. 1 του άρθρου 2 της απόφασης - πλαίσιο 2003/568/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 22ας Ιουλίου 2003, για την καταπολέμηση της δωροδοκίας στον ιδιωτικό τομέα (ΕΕ L 192 της 31.7.2003, σ. 54), καθώς και όπως ορίζεται στο εθνικό δίκαιο του οικονομικού φορέα, και τα εγκλήματα των άρθρων 159Α (δωροδοκία πολιτικών προσώπων), 236 (δωροδοκία υπαλλήλου), 237 παρ. 2-4 (δωροδοκία δικαστικών λειτουργιών), 237Α παρ. 2 (εμπορία επιρροής – μεσάζοντες), 396 παρ. 2 (δωροδοκία στον ιδιωτικό τομέα) του Ποινικού Κώδικα,

γ) απάτη εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, κατά την έννοια των άρθρων 3 και 4 της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/1371 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 5^{ης} Ιουλίου 2017 σχετικά με την καταπολέμηση, μέσω του ποινικού δικαίου, της απάτης εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης (L 198/28.07.2017) και τα εγκλήματα των άρθρων 159Α (δωροδοκία πολιτικών προσώπων), 216 (πλαστογραφία), 236 (δωροδοκία υπαλλήλου), 237 παρ. 2-4 (δωροδοκία δικαστικών λειτουργών), 242 (ψευδής βεβαίωση, νόθευση κ.λπ.) 374 (διακεκριμένη κλοπή), 375 (υπεξαίρεση), 386 (απάτη), 386Α (απάτη με υπολογιστή), 386Β (απάτη σχετική με τις επιχορηγήσεις), 390 (απιστία) του Ποινικού Κώδικα και των άρθρων 155 επ. του Εθνικού Τελωνειακού Κώδικα (ν. 2960/2001, Α' 265), όταν αυτά στρέφονται κατά των οικονομικών συμφερόντων της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή συνδέονται με την προσβολή αυτών των συμφερόντων, καθώς και τα εγκλήματα των άρθρων 23 (διασυνοριακή απάτη σχετικά με τον ΦΠΑ) και 24 (επικουρικές διατάξεις για την ποινική προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ευρωπαϊκής Ένωσης) του ν. 4689/2020 (Α' 103),

δ) τρομοκρατικά εγκλήματα ή εγκλήματα συνδεόμενα με τρομοκρατικές δραστηριότητες, όπως ορίζονται, αντιστοίχως, στα άρθρα 3-4 και 5-12 της Οδηγίας (ΕΕ) 2017/541 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 15^{ης} Μαρτίου 2017 για την καταπολέμηση της τρομοκρατίας και την αντικατάσταση της απόφασης-πλαίσιο 2002/475/ΔΕΥ του Συμβουλίου και για την τροποποίηση της απόφασης 2005/671/ΔΕΥ του Συμβουλίου (ΕΕ L 88/31.03.2017) ή ηθική αυτοουργία ή συνέργεια ή απόπειρα διάπραξης εγκλήματος, όπως ορίζονται στο άρθρο 14 αυτής, και τα εγκλήματα των άρθρων 187Α και 187Β του Ποινικού Κώδικα, καθώς και τα εγκλήματα των άρθρων 32-35 του ν. 4689/2020 (Α'103),

ε) νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 1 της Οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 20^{ης} Μαΐου 2015, σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθμ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και την κατάργηση της οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και της οδηγίας 2006/70/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 141/05.06.2015) και τα εγκλήματα των άρθρων 2 και 39 του ν. 4557/2018 (Α' 139),

στ) παιδική εργασία και άλλες μορφές εμπορίας ανθρώπων, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 της Οδηγίας 2011/36/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 5^{ης} Απριλίου 2011, για την πρόληψη και την καταπολέμηση της εμπορίας ανθρώπων και για την προστασία των θυμάτων της, καθώς και για την αντικατάσταση της απόφασης-πλαίσιο 2002/629/ΔΕΥ του Συμβουλίου (ΕΕ L 101 της 15.4.2011, σ. 1), και τα εγκλήματα του άρθρου 323Α του Ποινικού Κώδικα (εμπορία ανθρώπων).

Επίσης και στις ακόλουθες περιπτώσεις :

α) όταν ο οικονομικός φορέας έχει αθετήσει τις υποχρεώσεις του σχετικά με την καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης και αυτό έχει διαπιστωθεί με δικαστική ή διοικητική απόφαση με

τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ, σύμφωνα με διατάξεις της χώρας όπου είναι εγκατεστημένος ή την εθνική νομοθεσία ή

β) όταν η αναθέτουσα αρχή μπορεί να αποδείξει με τα κατάλληλα μέσα ότι ο οικονομικός φορέας έχει αθετήσει τις υποχρεώσεις του όσον αφορά την καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης.

7. Κριτήρια επιλογής

- Τα νομικά πρόσωπα για την παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης οφείλουν επί ποινή απόρριψης να συμμορφώνονται με το Σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας EN ISO 9001 σε ισχύ ή άλλο ισοδύναμο πιστοποιητικό σε ισχύ. Το πεδίο εφαρμογής του πιστοποιημένου κατά ISO 9001 Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας θα πρέπει να καλύπτει το συμβατικό αντικείμενο (Υπηρεσίες Εσωτερικού Ελέγχου).
- Τα νομικά πρόσωπα για την παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης οφείλουν επί ποινή απόρριψης να συμμορφώνονται με το Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών EN ISO 27001 σε ισχύ ή άλλο ισοδύναμο πιστοποιητικό σε ισχύ. Το πεδίο εφαρμογής του πιστοποιημένου κατά ISO 27001 Συστήματος Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών θα πρέπει να καλύπτει το συμβατικό αντικείμενο (Υπηρεσίες Εσωτερικού Ελέγχου).

8. Υποβολή προσφορών - Περιεχόμενο φακέλου προσφοράς

Οι ενδιαφερόμενοι καλούνται να υποβάλλουν την προσφορά τους σε σφραγισμένο ενιαίο φάκελο που θα αναγράφει τα στοιχεία του προσφέροντος και τον αριθμό πρωτοκόλλου της Πρόσκλησης Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος, η οποία θα απευθύνεται στο Τμήμα Προμηθειών του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων. Η προσφορά τους μπορεί να κατατεθεί προσωπικά ή με εκπρόσωπό τους ή ταχυδρομικά.

Ο φάκελος της προσφοράς θα περιλαμβάνει:

Οικονομική προσφορά, υπογεγραμμένη από τον προσφέροντα ή τον νόμιμο εκπρόσωπο αυτού, σύμφωνα με το συνημμένο υπόδειγμα. Η οικονομική προσφορά δε θα πρέπει να υπερβαίνει την προϋπολογισθείσα δαπάνη.

Ο φάκελος της προσφοράς συνοδεύεται υποχρεωτικά από τα ακόλουθα αποδεικτικά μέσα επί ποινή αποκλεισμού:

1. **Απόσπασμα** ποινικού μητρώου, έκδοσης τελευταίου τριμήνου από την ως άνω ειδοποίηση, 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 οικονομικός φορέας, από το οποίο προκύπτει ότι πληρούνται αυτές οι προϋποθέσεις, που να έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του.

Η υποχρέωση προσκόμισης του ως άνω αποσπάσματος αφορά και στα μέλη του

διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου του εν λόγω οικονομικού φορέα ή στα πρόσωπα που έχουν εξουσία εκπροσώπησης, λήψης αποφάσεων ή ελέγχου σε αυτό.

2. **Πιστοποιητικά** που εκδίδονται από τις αρμόδιες κατά περίπτωση Αρχές, από τα οποία να προκύπτει ότι ο οικονομικός φορέας είναι ενήμερος ως προς τις υποχρεώσεις του που αφορούν τις **εισφορές κοινωνικής ασφάλισης κύριας και επικουρικής, το οποίο να καλύπτει και το διάστημα υποβολής της προσφοράς.**
3. **Πιστοποιητικό** από αρμόδια αρχή από το οποίο να προκύπτει ότι ο οικονομικός φορέας είναι ενήμερος ως προς τις **φορολογικές** υποχρεώσεις του, **το οποίο να καλύπτει και το διάστημα υποβολής της προσφοράς.**
4. **Ενιαίο Πιστοποιητικό Δικαστικής Φερεγγυότητας** από το οποίο προκύπτει ότι δεν τελούν υπό πτώχευση, πτωχευτικό συμβιβασμό ή υπό αναγκαστική διαχείριση ή δικαστική εκκαθάριση ή ότι δεν έχουν υπαχθεί σε διαδικασία εξυγίανσης.
Για τις ΙΚΕ προσκομίζεται επιπλέον και πιστοποιητικό του Γ.Ε.Μ.Η. περί μη έκδοσης απόφασης λύσης ή κατάθεσης αίτησης λύσης του νομικού προσώπου, ενώ για τις ΕΠΕ προσκομίζεται επιπλέον πιστοποιητικό μεταβολών.
5. **Εκτύπωση της καρτέλας “Στοιχεία Μητρώου/Επιχείρησης”** από την ηλεκτρονική πλατφόρμα της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, όπως αυτά εμφανίζονται στο taxisnet, από την οποία να προκύπτει η μη αναστολή της επιχειρηματικής δραστηριότητάς τους και στο οποίο θα αναφέρονται οι κωδικοί αριθμοί δραστηριότητας (ΚΑΔ).
6. **Πιστοποιητικό του Γ.Ε.Μ.Η.** από το οποίο προκύπτει ότι το νομικό πρόσωπο δεν έχει λυθεί και τεθεί υπό εκκαθάριση με απόφαση των εταίρων.
7. 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 τα ακόλουθα:**
 - α. 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 στο ΓΕΜΗ, προσκομίζει σχετικό πιστοποιητικό ισχύουσας εκπροσώπησης, το οποίο πρέπει να έχει εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή του.
 - β. για την απόδειξη της νόμιμης σύστασης και των μεταβολών** του νομικού προσώπου γενικό πιστοποιητικό μεταβολών του ΓΕΜΗ, εφόσον έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του.

Στις λοιπές περιπτώσεις τα κατά περίπτωση νομιμοποιητικά έγγραφα νόμιμης εκπροσώπησης (όπως καταστατικά, 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.
8. **Υπεύθυνη δήλωση του ν. 1599/1986** η οποία θα υπογράφεται από τον υποψήφιο ανάδοχο και σε περίπτωση νομικού προσώπου ή ένωσης οικονομικών φορέων από τον νόμιμο εκπρόσωπο, στην οποία θα δηλώνεται ότι:

- Δεν συντρέχει κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων του άρθρου 24 του ν. 4412/2016 και όπως αναλύεται διεξοδικώς στην κατευθυντήρια Οδηγία Νο 20 της ΕΑΑΔΗΣΥ (ΑΔΑ: ΩΡΞ3ΟΞΤΒ-9Ρ5).
 - Δεν συντρέχουν οι λόγοι αποκλεισμού από τις διαδικασίες σύναψης δημοσίων συμβάσεων των παρ. 1 και 2 του άρθρου 73 του ν. 4412/2016.
 - Δεν έχει εκδοθεί σε βάρος του απόφαση αποκλεισμού, σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 εδ. β' του ν. 4412/2016.
9. **Υπεύθυνη δήλωση του ν. 1599/1986** η οποία θα υπογράφεται από τον υποψήφιο ανάδοχο και σε περίπτωση νομικού προσώπου ή ένωσης οικονομικών φορέων από τον νόμιμο εκπρόσωπο ότι δεν συντρέχουν τα κωλύματα - λόγοι αποκλεισμού του άρθρου 3 της ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8.6.2022 (ΦΕΚ 3093/Β/17.06.2022), τόσο για τον Ανάδοχο όσο και για την Ομάδα Έργου και τον Επικεφαλής αυτής.
10. **Υπεύθυνη δήλωση του ν. 1599/1986** η οποία θα υπογράφεται από τον υποψήφιο ανάδοχο και σε περίπτωση νομικού προσώπου ή ένωσης οικονομικών φορέων από τον νόμιμο εκπρόσωπο στην οποία θα αναφέρονται τα στοιχεία του/των πραγματικού-ων δικαιούχου-ων σύμφωνα με τις παραγράφους 17 και 18 του άρθρου 3 του ν. 4557/2018.
11. **Υπεύθυνη δήλωση του ν. 1599/1986** η οποία θα υπογράφεται από τον υποψήφιο ανάδοχο και σε περίπτωση νομικού προσώπου ή ένωσης οικονομικών φορέων από τον νόμιμο εκπρόσωπο ότι:
- Συνέταξε την προσφορά του σύμφωνα με τους όρους της παρούσας πρόσκλησης, των οποίων έλαβε γνώση και τους αποδέχεται ανεπιφύλακτα και ότι τα στοιχεία που αναφέρονται στην προσφορά του είναι ακριβή.
 - Παραίτεται από κάθε δικαίωμα αποζημίωσης που θα απορρέει από απόφαση της Αναθέτουσας Αρχής, ιδίως λόγω αναβολής ή υπαναχώρησής της.
12. Τα ανωτέρω πιστοποιητικά (ISO) που αναφέρονται στα κριτήρια επιλογής.

Επιπροσθέτως, προς εξειδίκευση των διατάξεων της Κ.Υ.Α. αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8.6.2022:

A. Τα προς επιλογή φυσικά πρόσωπα προσκομίζουν:

1. Φωτοαντίγραφο των δύο όψεων του αστυνομικού δελτίου ταυτότητας ή ελλείψει ταυτότητας, φωτοαντίγραφο των κρίσιμων σελίδων του διαβατηρίου (δηλ. αυτών όπου αναφέρονται ο αριθμός και τα στοιχεία ταυτότητας του κατόχου).

Επισημαίνεται ότι, «...Για τους πολίτες άλλων πλην της Ελλάδας κρατών απαιτείται άριστη γνώση της ελληνικής γλώσσας, η οποία αποδεικνύεται με το Πιστοποιητικό Ελληνομάθειας (άρθρο 9 του ν. 4027/2011) επιπέδου Γ2, που χορηγείται από το Κέντρο Ελληνικής Γλώσσας. Επίσης αποδεικνύεται με αντίστοιχο πιστοποιητικό του Σχολείου της Ελληνικής Γλώσσας του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης το οποίο χορηγείται ύστερα από σχετική εξέταση του υποψηφίου ή από άλλη σχολή ή σχολείο Ελληνικής Γλώσσας...»

2. Φωτοαντίγραφο του τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής.

3. Προς απόδειξη της ειδίκευσης σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και ελεγκτικής ή/και διαχείρισης κινδύνων, σχετικό πτυχίο ή μεταπτυχιακό ή διδακτορικό με τίτλο σπουδών, ή/και πιστοποίησης, όπως CIA - Certified Internal Auditor ή CFE - Certified Fraud Examiner ή CGAP - Certified Government Auditing Professional, ή CCSA - Certified in Control Self - Assessment, ή CRMA - Certified in Risk Management Assurance, ή CFSA - Certified Financial Services Auditor ή QIAL - Qualified in Internal Audit Leadership, ACA - Adobe Certified Associate, CISA - Certified Information Systems Auditor, ή BEAC - Certifications for Environmental, Health and Safety Auditors ή/και πιστοποίησης ορκωτού ελεγκτή (ACCA, ΙΕΣΟΕΛ).

4. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να διαθέτει επαγγελματική εμπειρία τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη στον εσωτερικό έλεγχο σε φορείς του ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα, η οποία πιστοποιείται από σχετικές συμβάσεις ή παραστατικά παροχής υπηρεσιών που να καλύπτουν ενδεικτικώς τη χρονική διάρκεια και το είδος της εμπειρίας. Προς απόδειξη της επαγγελματικής εμπειρίας, ο υποψήφιος ανάδοχος προσκομίζει πίνακα με τις σχετικές υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου που παρέχει ή έχει παράσχει με στοιχεία για το περιεχόμενο των υπηρεσιών (όπως τίτλος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, σύντομη περιγραφή υπηρεσιών, χρόνος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, βεβαιώσεις εργοδότη, καταστάσεις ενσήμων). Σε περίπτωση παροχής υπηρεσίας σε φορέα του δημόσιου τομέα, ο υποψήφιος ανάδοχος προσκομίζει επιπλέον τα πρωτόκολλα οριστικής παραλαβής και καλής εκτέλεσης υπηρεσιών ή βεβαίωση καλής εκτέλεσης όταν η Υπηρεσία βρίσκεται σε εξέλιξη.

Σε περίπτωση που δεν πληρείται το παραπάνω 3 κριτήριο (απόδειξη ειδίκευσης σε θέματα εσωτερικού ελέγχου) τότε η απαιτούμενη επαγγελματική εμπειρία, διαμορφώνεται σε τουλάχιστον πέντε (5) έτη εντός των τελευταίων δέκα (10) ετών, με την υποχρέωση απόδειξης αυτής κατά αντιστοιχία με τα προβλεπόμενα ως άνω.

Β. Τα νομικά πρόσωπα για την παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης οφείλουν **επί ποινή απόρριψης μαζί με την προσφορά τους να ορίσουν Ομάδα Έργου, αποτελούμενη από τουλάχιστον τρία (3) μέλη και Υπεύθυνο αυτής**, σύμφωνα με όσα ορίζονται σχετικά στην ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8.6.2022 - ΦΕΚ 3093/Β/17.06.2022) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την ΚΥΑ Αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 65/ΟΙΚ.1682/2023 – ΦΕΚ 520/Β/02-02-2023 για τη σύνθεση, τα προσόντα, τα κωλύματα και τους λόγους αποκλεισμού.

Ο **Υπεύθυνος της Ομάδας** θα πρέπει να κατέχει σχετικό πτυχίο ή μεταπτυχιακό ή διδακτορικό με τίτλο σπουδών, ή/και πιστοποίησης CIA - Certified Internal Auditor – Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής ή πιστοποίηση ορκωτού ελεγκτή (ACCA).

Επιπροσθέτως θα πρέπει:

1. Τα νομικά πρόσωπα που συμμετέχουν στη διαδικασία σύναψης της σχετικής σύμβασης απαιτείται **να ασκούν οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο** του εσωτερικού ελέγχου, όπως ελεγκτική, συμβουλευτική, λογιστική ή διαχείρισης κινδύνων, η οποία

προκύπτει από έγγραφο του taxisnet στο οποίο θα αναφέρονται οι κωδικοί αριθμοί δραστηριότητας (ΚΑΔ).

2. Να διαθέτουν **μέσο γενικό κύκλο εργασιών των τριών (3) τελευταίων εκκαθαρισμένων διαχειριστικών χρήσεων** (2022, 2023, 2024) τουλάχιστον ίσο με το 100% του προϋπολογισμού της υπό ανάθεσης σύμβασης μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. Σε περίπτωση που οι οικονομικοί φορείς δραστηριοποιούνται για χρονικό διάστημα μικρότερο των τριών διαχειριστικών χρήσεων, τότε ο μέσος κύκλος εργασιών για όσες διαχειριστικές χρήσεις δραστηριοποιούνται, θα πρέπει να είναι **μεγαλύτερος από το 75%** του προϋπολογισμού της σύμβασης μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.

Προς απόδειξη της οικονομικής και χρηματοοικονομικής επάρκειας προσκομίζονται ισολογισμοί ή αποσπάσματα ισολογισμών των τριών (3) τελευταίων εκκαθαρισμένων διαχειριστικών χρήσεων ή για όσο χρόνο δραστηριοποιούνται εφόσον είναι μικρότερος των τριών ετών, στις περιπτώσεις όπου η δημοσίευσή τους είναι υποχρεωτική. Σε περίπτωση που σύμφωνα με την νομοθεσία ο οικονομικός φορέας δεν υποχρεούται σε δημοσίευση ισολογισμού, τότε θα πρέπει να υποβάλλει υπεύθυνη δήλωση για τον κύκλο εργασιών συνοδευόμενη από τα σχετικά επίσημα στοιχεία που υπάρχουν (π.χ. δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος, δηλώσεις Φ.Π.Α. κλπ.).

3. Τα νομικά πρόσωπα θα πρέπει να διαθέτουν **επαγγελματική εμπειρία** τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη σε φορείς του ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα, η οποία πιστοποιείται από σχετικές συμβάσεις ή παραστατικά παροχής υπηρεσιών που να καλύπτουν ενδεικτικώς της χρονική διάρκεια και το είδος της εμπειρίας. **Προς απόδειξη της επαγγελματικής εμπειρίας, προσκομίζουν πίνακα** με τις σχετικές υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου που παρέχουν ή έχουν παράσχει με στοιχεία για το περιεχόμενο των υπηρεσιών (όπως τίτλος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, σύντομη περιγραφή υπηρεσιών, χρόνος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, βεβαιώσεις εργοδότη, καταστάσεις ενσήμων). Σε περίπτωση παροχής υπηρεσίας σε φορέα του δημόσιου τομέα, τα νομικά πρόσωπα προσκομίζουν τα πρωτόκολλα οριστικής παραλαβής και καλής εκτέλεσης υπηρεσιών ή βεβαίωση καλής εκτέλεσης όταν η υπηρεσία βρίσκεται σε εξέλιξη.

4. Να διαθέτουν **τεχνική και επαγγελματική επάρκεια**. Τα νομικά πρόσωπα θα πρέπει να παρέχουν στοιχεία τεκμηρίωσης της επάρκειάς τους προσκομίζοντας **ανάλογα δικαιολογητικά ή Υπεύθυνη Δήλωση** του ν. 1599/1986 ότι τα μέλη της ομάδας έργου διαθέτουν την απαιτούμενη τεχνική και επαγγελματική εμπειρία στα γνωστικά αντικείμενα που απαιτούνται για να ανταποκριθούν της υποχρεώσεις της υπό ανάθεση σύμβασης, αποτελεσματικά και αποδοτικά.

Ειδικότερα, ο επικεφαλής της ομάδας έργου και τουλάχιστον ένα εκ των μελών της πρέπει να διαθέτουν σωρευτικά:

- α) τεκμηριωμένη γνώση στο αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο στοιχείο γ' της παρ. 1 του άρθρου 1 της ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (ΦΕΚ 3093/Β/17.06.2022),
- β) τεκμηριωμένη διετή (2) προϋπηρεσία σε συναφή ελεγκτικά έργα εσωτερικού ελέγχου.

Στην περίπτωση που δεν πληρείται το κριτήριο της επαρκούς προηγούμενης οικονομικής δραστηριότητας (περ. (γ) της παρ. 3 του άρθρου 1), η απαιτούμενη προϋπηρεσία, ορίζεται στα τρία (3) έτη.

Εάν ο οικονομικός φορέας, για βάσιμο λόγο, δεν είναι σε θέση να προσκομίσει τα ανωτέρω δικαιολογητικά, μπορεί να αποδεικνύει την οικονομική και χρηματοοικονομική του επάρκεια με οποιοδήποτε άλλο κατάλληλο έγγραφο.

Επισημαίνεται ότι:

Τα πιστοποιητικά γίνονται αποδεκτά εφόσον είναι **εν ισχύ κατά τον χρόνο υποβολής τους**, άλλως, στην περίπτωση που δεν αναφέρεται χρόνος ισχύος, εφόσον έχουν εκδοθεί **έως τρεις (3) μήνες** πριν από την υποβολή τους (άρθρο 80 παρ.12 του ν. 4412/2016, όπως προστέθηκε με την παρ.7αδ του άρθρου 43 του ν. 4605/2019).

Ειδικά δε για τα αποδεικτικά ισχύουσας εκπροσώπησης σε περίπτωση νομικών προσώπων, εφόσον έχουν εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή τους (άρθρο 80 παρ.12 του ν. 4412/2016, όπως προστέθηκε με την παρ. 7αδ του άρθρου 43 του ν. 4605/2019).

9. Διάρκεια σύμβασης

Η διάρκεια της σύμβασης ορίζεται από την υπογραφή της και έως 31/12/2026.

10. Όροι εκτέλεσης της σύμβασης

- Τα έγγραφα της σύμβασης συντάσσονται στην ελληνική γλώσσα.
- Κατά την εκτέλεση της σύμβασης εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4412/2016 ως ισχύει, οι όροι της παρούσας πρόσκλησης και συμπληρωματικά ο Αστικός Κώδικας.
- Κατά την εκτέλεση της σύμβασης ο ανάδοχος τηρεί τις υποχρεώσεις στους τομείς του περιβαλλοντικού, κοινωνικοασφαλιστικού και εργατικού δικαίου, που έχουν θεσπιστεί με το δίκαιο της Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικού και εργατικού δικαίου, όπως αυτές απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α του Ν. 4412/2016.
- Δεν προβλέπεται αναπροσαρμογή της αμοιβής του αναδόχου κατά τη διάρκεια εκτέλεσης της σύμβασης.
- Η σύμβαση μπορεί να τροποποιείται κατά τη διάρκειά της, χωρίς να απαιτείται νέα διαδικασία σύναψης σύμβασης, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του άρθρου 132 του ν. 4412/2016, κατόπιν γνωμοδότησης του αρμοδίου οργάνου της αναθέτουσας αρχής.
- Η αναθέτουσα αρχή μπορεί, με τις προϋποθέσεις που ορίζουν οι κείμενες διατάξεις, να καταγγείλει τη σύμβαση κατά τη διάρκεια εκτέλεσής της σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του άρθρου 133 του ν. 4412/2016 «Δικαίωμα μονομερούς λύσης της σύμβασης».

11. Ειδικοί όροι εκτέλεσης της σύμβασης

Τρόπος πληρωμής:

Η παρακολούθηση και παραλαβή των παρεχόμενων υπηρεσιών ή/και παραδοτέων θα γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 216, 219 και 221 του ν. 4412/2016.

Η πληρωμή του αναδόχου θα πραγματοποιηθεί τμηματικά με την προσκόμιση των νόμιμων παραστατικών και δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 200 παρ. 5 του ν. 4412/2016 ως ισχύει, καθώς και κάθε άλλου δικαιολογητικού που τυχόν ήθελε ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο και την πληρωμή.

Πέραν του συμβατικού τιμήματος ο Ανάδοχος δεν έχει καμία απαίτηση κατά της Αναθέτουσας Αρχής για δαπάνες τις οποίες πραγματοποίησε κατά την εκτέλεση της υπηρεσίας ή εξ αφορμής αυτής.

Η πληρωμή θα γίνεται μετά το πέρας της κάθε μίας από τις ακόλουθες ενότητες:

Ενότητες	Επιμέρους Υπηρεσία / Παραδοτέα	Ποσότητα	Αμοιβή χωρίς Φ.Π.Α	Φ.Π.Α. 24%	Σύνολο αμοιβής με Φ.Π.Α. 24%
Ενότητα 1	Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2025, όπως προβλέπει το άρθρο 10, παρ. 2.β του Ν.4795/2021.	1	1.000,00	24,00	1.240,00
	Εγχειρίδιο Εσωτερικού Ελέγχων, όπως προβλέπει το άρθρο 10, παρ. 2.α του Ν.4795/2021.	1	2.000,00	480,00	2.480,00
Ενότητα 2	Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων, όπως προβλέπει το άρθρο 11 του Ν.4795/2021.	1	1.000,00	240,00	1.240,00
	Εκθέσεις προγραμματισμένων ελέγχων, όπως προβλέπει το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών έτους 2025 & Εκθέσεις εκτάκτων ελέγχων (αν απαιτηθεί), όπως προβλέπει το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών έτους 2025.	1	4.000,00	960,00	4.960,00
Ενότητα 3	Εκθέσεις / Αναφορές ελέγχου παρακολούθησης εφαρμογής συστάσεων / διορθωτικών ενεργειών (follow up audits), όπως προβλέπει το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών έτους 2025 & Επικαιροποιημένο Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών έτους 2025 (αν	1	4.000,00	960,00	4.960,00

	απαιτηθεί), όπως προβλέπει το Ετήσιο Πρόγραμμα Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας, όπως προβλέπει το άρθρο 17 του Ν.4795/2021 και το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών έτους 2025.				
	Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2026, όπως προβλέπει το άρθρο 10, παρ. 2.β του Ν.4795/2021.	1	1.000,00	240,00	1.240,00
Ενότητα 4	Ετήσια Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026 στο Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων, όπως προβλέπει το άρθρο 10 παρ. 2.δ και το άρθρο 13 του Ν.4795/2021.	1	4.000,00	960,00	4.960,00
	Έκθεση/Αναφορά Συμβουλευτικού Έργου (αν απαιτηθεί), όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021 και το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών έτους 2025 (συμπεριλαμβάνονται Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων).	1	3.000,00	720,00	3.720,00
ΣΥΝΟΛΑ			20.000,00	4.800,00	24.800,00

Τα δικαιολογητικά που απαιτούνται είναι, κατ' ελάχιστον, τα εξής:

- Πρωτόκολλο ποσοτικής και ποιοτικής παραλαβής από την κατά νόμο συγκροτηθείσα επιτροπή παραλαβής, με το οποίο θα βεβαιώνεται η καλή εκτέλεση των υπηρεσιών ή και παραδοτέων που αφορά την πληρωμή, ή του συνόλου του συμβατικού αντικειμένου σύμφωνα με το άρθρο 219 του Ν.4412/2016.
- Ηλεκτρονικό Τιμολόγιο του προμηθευτή.
- Πιστοποιητικά Φορολογικής και Ασφαλιστικής ενημερότητας σε ισχύ, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις.
- Κάθε άλλο έγγραφο / πιστοποιητικό κλπ. που εκ του νόμου απαιτείται και ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο και την πληρωμή της δαπάνης.

Τον Ανάδοχο βαρύνουν οι υπέρ τρίτων κρατήσεις, ως και κάθε άλλη επιβάρυνση, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. Ειδικότερα βαρύνεται με τις ακόλουθες κρατήσεις:

α) Κράτηση 0,1% υπέρ της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων, η οποία υπολογίζεται επί της αξίας κάθε πληρωμής προ φόρων και κρατήσεων της αρχικής, καθώς και κάθε συμπληρωματικής ή τροποποιητικής σύμβασης (άρθρο 7 Ν.4912/2022 όπως ισχύει).

β) Με κάθε πληρωμή θα γίνεται η προβλεπόμενη από την κείμενη νομοθεσία παρακράτηση φόρου εισοδήματος επί του καθαρού ποσού.

γ) Κάθε άλλη νόμιμη κράτηση που τυχόν θεσμοθετηθεί κατά τη διάρκεια της υπογραφείσας σύμβασης με τον Ανάδοχο.

12. Χρόνος και τρόπος εκτέλεσης της σύμβασης

Η παραλαβή των υπηρεσιών θα γίνει από επιτροπή παρακολούθησης που συγκροτείται, σύμφωνα με την παρ. 3 και την παράγραφο 11 του άρθρου 221 του ν. 4412/2016.

Η παρακολούθηση εκτέλεσης της σύμβασης και η διαχείρισή της διενεργείται από την καθ' ύλην αρμόδια υπηρεσία, η οποία και εισηγείται στο αρμόδιο αποφαινόμενο όργανο για όλα τα ζητήματα που αφορούν στην προσήκουσα εκτέλεση όλων των όρων της σύμβασης και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του αναδόχου, στη λήψη των επιβεβλημένων μέτρων, λόγω μη τήρησης των ως άνω όρων και ιδίως για ζητήματα που αφορούν σε τροποποίηση του αντικειμένου και παράταση διάρκειας της σύμβασης, υπό τους όρους του άρθρου 132 του ν. 4412/2016.

Το Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων διατηρεί την πλήρη και αποκλειστική ευχέρεια να ακυρώσει, αναστείλει, τροποποιήσει ή μεταθέσει χρονικά την παρούσα διαδικασία χωρίς προηγούμενη ενημέρωση, καθώς και να διακόψει διαπραγματεύσεις ή συνομιλίες σε οποιοδήποτε χρονικό σημείο, χωρίς καμία ευθύνη έναντι των συμμετεχόντων ή/και τρίτων προσώπων.

Η ΠΡΥΤΑΝΗΣ

ΚΑΘΗΓΗΤΡΙΑ ANNA K. ΜΠΑΤΙΣΤΑΤΟΥ

Παράρτημα 1**Αναλυτική Περιγραφή Φυσικού και Οικονομικού Αντικειμένου της σύμβασης****Μέρος Α' - Περιγραφή φυσικού αντικειμένου της σύμβασης - Υποχρεώσεις αναδόχου**

Αντικείμενο της σύμβασης είναι η «**Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων**».

Ο ανάδοχος υποχρεούται σε πλήρη συμμόρφωση με την κείμενη νομοθεσία με σκοπό την υποστήριξη του ως προς τους στόχους και τις αρμοδιότητες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως αυτές τίθενται στο άρθρο 10 του Ν.4795/2021 (ΦΕΚ Α' 62).

Η παρεχόμενες υπηρεσίες περιλαμβάνουν:

1. Σύνταξη Εγχειριδίου Εσωτερικού Ελέγχου.
Εκπόνηση και υποβολή προς έγκριση του εγχειριδίου εσωτερικού ελέγχου από τον Επικεφαλής του φορέα, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο ισχύον θεσμικό πλαίσιο.
2. Κατάρτιση Ετήσιων Προγραμμάτων Εργασιών.
Σχεδιασμός και υποβολή των ετήσιων προγραμμάτων εργασιών για τα έτη 2025-2026.
3. Διενέργεια Εσωτερικών Ελέγχων.
Πραγματοποίηση τριών (3) εσωτερικών ελέγχων εντός της περιόδου αναφοράς, καθώς και διενέργεια εκτάκτων ελέγχων εφόσον προκύψει ανάγκη.
4. Χάρτης Κινδύνων.
Σύνταξη και επικαιροποίηση χάρτη αξιολόγησης και ιεράρχησης κινδύνων, με σκοπό τη θεμελίωση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου, σύμφωνα με τις τεχνικές προδιαγραφές
5. Παρακολούθηση Συμμόρφωσης Συστάσεων.
Έλεγχος της προόδου υλοποίησης και συμμόρφωσης με τις συστάσεις που περιλαμβάνονται στις εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου.
6. Υποστήριξη αλληλογραφίας με εποπτικές αρχές.
Συνδρομή στη σύνταξη της απαραίτητης αλληλογραφίας με τις προϊστάμενες και εποπτικές αρχές του Πανεπιστημίου.
7. Σύνταξη ετήσιας έκθεσης με παροχή Γνώμης.
Κατάρτιση ετήσιας έκθεσης που συνοδεύεται από παροχή Γνώμης αναφορικά με την επάρκεια των δομών διακυβέρνησης, τη διαχείριση κινδύνων και τις δικλείδες ελέγχου, είτε σε συνολικό επίπεδο είτε για επιμέρους διαδικασίες ή μονάδες. Η γνώμη λαμβάνει τη μορφή διαβεβαίωσης (θετικής, αρνητικής ή με επιφύλαξη).
8. Πρόγραμμα αξιολόγησης και βελτίωσης ποιότητας.
Εκπόνηση και υλοποίηση προγράμματος για τη συστηματική αξιολόγηση και βελτίωση της ποιότητας των υπηρεσιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
9. Συμβουλευτικές Υπηρεσίες.
Παροχή συμβουλευτικής υποστήριξης στο πλαίσιο της αποτύπωσης διαδικασιών με δημοσιονομικές επιπτώσεις, καθώς και σε λοιπά θέματα που άπτονται της λειτουργίας του

εσωτερικού ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων.

10. Κατάρτιση Σχεδίου Βελτιωτικής Δράσης.

Σχεδιασμός και υλοποίηση Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο περιλαμβάνει συγκεκριμένο Σχέδιο Βελτιωτικής Δράσης.

Για τη βέλτιστη υλοποίηση των υπηρεσιών είναι απαραίτητη η περιοδική φυσική παρουσία του Αναδόχου στο Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων με συχνότητα που θα συμφωνηθεί μεταξύ των μερών και την υπογραφή της σχετική σύμβασης.

Μάλιστα η αναθέτουσα αρχή διατηρεί το δικαίωμα προσβολής της σύμβασης στην περίπτωση που το πρόγραμμα επισκέψεων δεν τηρείται με υπαιτιότητα του αναδόχου.

Τα παραδοτέα των παρεχόμενων υπηρεσιών αφορούν στα ακόλουθα:

Α' Στάδιο

1. Αξιολόγηση κινδύνων και κατάρτιση χάρτη αξιολόγησης κινδύνων για το έτος 2025.
 - ✓ Ενημέρωση των Διευθυντών και Προϊσταμένων Τμημάτων για θέματα που αφορούν στον εσωτερικό έλεγχο, με σκοπό την ενίσχυση της σχετικής κουλτούρας εντός του οργανισμού.
 - ✓ Πραγματοποίηση συναντήσεων με τα στελέχη των οργανικών μονάδων για την αναγνώριση των κυριότερων κινδύνων και των γενικών ασφαλιστικών δικλείδων (διαμόρφωση πλάνου εργασιών και προγραμματισμός συνεντεύξεων).
 - ✓ Συλλογή, οργάνωση και ανάλυση του περιεχομένου των συζητήσεων και αξιολογήσεων σχετικά με τους αναγνωρισμένους κινδύνους.
2. Σχεδιασμός του Ετήσιου Προγράμματος Εσωτερικών Ελέγχων για το 2025.
Κατάρτιση του προγράμματος ελέγχων για το έτος 2025, βασισμένο στη χαρτογράφηση των κινδύνων και σε συνεργασία με τις υπηρεσίες και τη διοίκηση του Πανεπιστημίου.
3. Υλοποίηση ενός εσωτερικού ελέγχου.
Προγραμματισμός και εκτέλεση ενός ελέγχου με τη σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, καθώς και σχεδίου δράσης σε επιλεγμένη υπηρεσία σύμφωνα με το ετήσιο πλάνο. Η επιλογή θα βασιστεί στη δυνατότητας γρήγορης ολοκλήρωσης του ελέγχου και στην ανάδειξη σημαντικών ευρημάτων για βελτίωση.
4. Συμβουλευτική υποστήριξη στην τεκμηρίωση διαδικασιών με δημοσιονομική σημασία.
 - ✓ Ανάπτυξη μεθοδολογίας για την αποτύπωση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου.
 - ✓ Συλλογή και ανάλυση του ισχύοντος νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου (π.χ. Κανονισμός Λειτουργίας).
 - ✓ Υποστήριξη στην αποτύπωση διαδικασιών, σχετικών κινδύνων και των αντίστοιχων ελεγκτικών μηχανισμών.
 - ✓ Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη σύνταξη πινάκων διπλής εισόδου που καταγράφουν δημοσιονομικούς κινδύνους και τις ασφαλιστικές δικλείδες που τους αντιστοιχούν.
5. Εγχειρίδιο εσωτερικών ελέγχων:
Το εγχειρίδιο που θα εκπονηθεί θα στηρίζεται στο υφιστάμενο νομικό και κανονιστικό πλαίσιο καθώς και στα διεθνή πρότυπα και τις βέλτιστες πρακτικές. Σε αυτό θα αποτυπώνονται αναλυτική η μεθοδολογία, τα βασικά βήματα και οι διαδικασίες για την υλοποίηση των ελέγχων, τη σύνταξη

προγραμμάτων, καθώς και η εκτέλεση των προβλεπόμενων ενεργειών. Θα περιλαμβάνει, επίσης, παράρτημα με πρότυπα και υποδείγματα εγγράφων, προκειμένου να προσφέρει πρακτική καθοδήγηση στο προσωπικό της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

6. Συστηματική επικοινωνία με τη διοίκηση του φορέα και την Επιτροπή Ελέγχου.

Προβλέπεται συνεχής και ουσιαστικός διάλογος με τον/την επικεφαλής του φορέα καθώς και με την Επιτροπή Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων, για την ανταλλαγή πληροφοριών και τον συντονισμό των ελεγκτικών διαδικασιών.

Παραδοτέα (μετά το πέρας τριών (3) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύς εκτέλεσης της σύμβασης)

1. Εκτίμηση και ανάλυση κινδύνων.

Πραγματοποιείται εντοπισμός, αξιολόγηση και ιεράρχηση των υφιστάμενων κινδύνων που επηρεάζουν τη λειτουργία του φορέα.

2. Σχεδιασμός του Ετήσιου Πλάνου Εσωτερικών Ελέγχων για το 2025.

Καταρτίζεται το πρόγραμμα ελέγχων που θα υλοποιηθούν εντός του έτους 2025, με βάση την εκτίμηση κινδύνων και τις ανάγκες του οργανισμού.

3. Υλοποίηση ενός προγράμματος εσωτερικού ελέγχου για το 2025.

Προβλέπεται η διενέργεια ενός εσωτερικού ελέγχου, με την πλήρη ελεγκτική διαδικασία: σχεδιασμός, υλοποίηση, σύνταξη προσχεδίου και τελικής έκθεσης ευρημάτων, καθώς και διαμόρφωση σχεδίου διορθωτικών ενεργειών.

4. Σύνταξη ετήσιας έκθεσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Εκπονείται η ετήσια έκθεση που περιγράφει το έργο, τις διαπιστώσεις, τις συστάσεις και τη διαβεβαίωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για την αποτελεσματικότητα των συστημάτων διακυβέρνησης και ελέγχου.

5. Σύνταξη του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Καταρτίζεται ο κανονισμός που καθορίζει τη λειτουργική δομή, τις αρμοδιότητες, τις διαδικασίες και τις αρχές λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

6. Σύνταξη λεπτομερούς καταλόγου διαδικασιών με οικονομικές επιπτώσεις.

Δημιουργείται αναλυτική κατάσταση όλων των διαδικασιών που έχουν άμεσο ή έμμεσο δημοσιονομικό αντίκτυπο και πρέπει να αποτυπωθούν στο πλαίσιο της καταγραφής.

7. Αποτύπωση του 50% των διαδικασιών που έχουν σημαντικούς δημοσιονομικούς κινδύνους.

Καταγράφεται το 50% των διαδικασιών που παρουσιάζουν υψηλό βαθμό δημοσιονομικού κινδύνου, με παράλληλη αποτύπωσή τους σε πίνακες διπλής εισόδου που συνδέουν κινδύνους και αντίστοιχες δικλείδες ασφαλείας.

Β' στάδιο

1. Πραγματοποίηση εσωτερικού ελέγχου με βάση το Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχων 2025.

Προβλέπεται η υλοποίηση ενός εσωτερικού ελέγχου περιλαμβάνοντας τον προγραμματισμό, την εκτέλεση, την κατάρτιση προσωρινής και τελικής έκθεσης, καθώς και τη σύνταξη σχεδίου δράσης σε επιλεγμένες υπηρεσίες σύμφωνα με το ετήσιο πρόγραμμα του 2025. Παράλληλα θα πραγματοποιηθεί συνάντηση με τον/την επικεφαλής του φορέα για να συμφωνηθεί η δομή και ο τρόπος παρουσίασης των πορισμάτων, διευκολύνοντας την κατανόηση των κρίσιμων σημείων προς βελτίωση.

2. Συντονισμός με τη διοίκηση για την παρουσίαση των σημαντικών ευρημάτων.
Διενεργείται συζήτηση με τον/την επικεφαλής του φορέα σχετικά με τον τρόπο σύνταξης και παρουσίασης των νέων ουσιαστών ευρημάτων, καθώς και την παρακολούθηση της προόδου στην υλοποίηση των συστάσεων που έχουν διατυπωθεί από την Αυτοτελή Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
3. Συμβουλευτική υποστήριξη στο έργο καταγραφής διαδικασιών με σημαντικές δημοσιονομικές επιπτώσεις.
 - ✓ Καθορισμός μεθοδολογίας για την καταγραφή του πλαισίου του εσωτερικού ελέγχου.
 - ✓ Συλλογή νομοθετικού για κανονιστικού πλαισίου.
 - ✓ Υποστήριξη στην αποτύπωση των διαδικασιών, των σχετικών κινδύνων και δικλίδων ασφαλείας.
 - ✓ Παροχή συμβουλευτικής συνδρομής στη διαμόρφωση πινάκων διπλής εισόδου για την καταγραφή δημοσιονομικών κινδύνων και των σχετικών δικλίδων ασφαλείας
4. Συστηματική επικοινωνία με τη διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.
Διασφαλίζεται η συνεχής επαφή και ουσιαστική συνεργασία με τον/την επικεφαλής του φορέα και την Επιτροπή Ελέγχου του Πανεπιστημίου, με στόχο την αποτελεσματική ανταλλαγή πληροφόρησης και την υποστήριξη της διαδικασίας εσωτερικού ελέγχου.

Παραδοτέα (μετά το πέρας έξι (6) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης σύμβασης)

1. Υλοποίηση δύο (2) εσωτερικών ελέγχων
Προβλέπεται η διενέργεια δύο ελέγχων εσωτερικού χαρακτήρα, οι οποίοι θα περιλαμβάνουν τον πλήρη κύκλο των ελεγκτικών ενεργειών: σχεδιασμό, υλοποίηση, σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης ευρημάτων, καθώς και διαμόρφωση σχεδίου διορθωτικών δράσεων για κάθε έναν από τους δύο ελέγχους.
2. Ολοκληρωμένη αποτύπωση όλων των διαδικασιών με υψηλό δημοσιονομικό κίνδυνο.
Ολοκληρώνεται η πλήρης καταγραφή των διαδικασιών που συνδέονται με σημαντικούς δημοσιονομικούς κινδύνους, με την αντίστοιχη παρουσίασή τους σε πίνακες διπλής εισόδου, οι οποίοι αποτυπώνουν τη συσχέτιση των δημοσιονομικών κινδύνων με τις εφαρμοζόμενες ασφαλιστικές δικλίδες.

Γ' στάδιο

1. Πραγματοποίηση ενός εσωτερικού ελέγχου βάσει του εγκεκριμένου προγράμματος για το 2025.
Περιλαμβάνει τον συνολικό κύκλο του ελέγχου: σχεδιασμό, εφαρμογή, σύνταξη προσχεδίου και τελικής έκθεσης ευρημάτων, καθώς και διαμόρφωση σχεδίου ενεργειών. Παράλληλα θα πραγματοποιηθεί Διενέργεια ενός εσωτερικού ελέγχου (προγραμματισμός-εκτέλεση-σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης) σε υπηρεσίες που θα επιλεγούν βάση του ετήσιου προγράμματος αιτήσεων ελέγχων 2012. Συζήτηση με την επικεφαλής του φορέα για τη δομή και τον τρόπο παρουσίασης των εκθέσεων και των ευρημάτων ώστε να εντοπιστούν οι σημαντικές περιοχές προς βελτίωση παύλα καλύτερη κατανόηση των σημαντικών ευρημάτων).
2. Διενέργεια ελέγχων παρακολούθησης για τον βαθμό συμμόρφωσης με τις συστάσεις των τελικών εκθέσεων.
Προβλέπεται η αξιολόγηση της εφαρμογής των προτεινόμενων διορθωτικών ενεργειών, όπως αυτές καταγράφηκαν στις προηγούμενες τελικές εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου.

3. Συστηματική συνεργασία και επικοινωνία με τη Διοίκηση και την Επιτροπή Ελέγχου.

Διασφαλίζεται τακτικός διάλογος και ανταλλαγή πληροφόρησης με τον/την επικεφαλής του φορέα και την Επιτροπή Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων, στο πλαίσιο της υποστήριξης και ενίσχυσης του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Παραδοτέα (μετά το πέρας εννέα (9) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης)

1. Υλοποίηση τριών (3) εσωτερικών ελέγχων.

Προβλέπεται η εκτέλεση τριών (3) εσωτερικών ελέγχων, οι οποίοι θα περιλαμβάνουν όλα τα απαραίτητα στάδια: προγραμματισμό των εργασιών, διενέργεια του ελέγχου, σύνταξη προσωρινών και τελικών εκθέσεων αποτελεσμάτων καθώς και κατάρτιση αντίστοιχων σχεδίων διορθωτικών ενεργειών.

Δ' στάδιο

1. Αποτίμηση και ανάλυση κινδύνων.

Πραγματοποιείται συστηματική αξιολόγηση των υφιστάμενων και δυνητικών κινδύνων που επηρεάζουν τις λειτουργίες του φορέα, με στόχο την επικαιροποίηση του χάρτη κινδύνων και την προετοιμασία του ετήσιου ελεγκτικού σχεδιασμού.

2. Πρόγραμμα εσωτερικών ελέγχων για το έτος 2026.

Κατάρτιση του προγραμματισμού ελέγχων για το επόμενο έτος, βάσει της αξιολόγησης κινδύνων και σε συνεννόηση με τις αρμόδιες υπηρεσίες.

3. Διάλογος και συνεργασία με τη Διοίκηση.

Διατηρείται συστηματική επικοινωνία με τη διοίκηση και ανταλλαγή απόψεων με τον/την επικεφαλής του φορέα, καθώς και με την Επιτροπή Ελέγχου, για την αποτελεσματικότερη στήριξη του έργου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Παραδοτέα (ολοκλήρωση δώδεκα (12) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης)

1. Πραγματοποίηση τριών (3) Εσωτερικών Ελέγχων.

Ολοκληρώνονται τρεις (3) εσωτερικοί έλεγχοι, στους οποίους περιλαμβάνεται: ο σχεδιασμός των ελεγκτικών διαδικασιών, η διενέργεια των ελέγχων, η σύνταξη των προσωρινών και τελικών εκθέσεων και η εκπόνηση σχεδίων δράσης για την αντιμετώπιση των διαπιστωθέντων θεμάτων.

2. Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχων έτους 2026.

Υποβάλλεται το πρόγραμμα ελέγχων για το επόμενο έτος βασισμένο σε ανάλυση κινδύνων.

3. Σχέδιο Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης.

Προβλέπεται η σύνταξη οργανωμένου σχεδίου για την εσωτερική αξιολόγηση και βελτίωση της λειτουργίας της Μονάδας, το οποίο συνοδεύεται από Σχέδιο Βελτιωτικής Δράσης.

4. Σύνταξη Σχεδίου Γνώμης για το έτος 2025.

Συντάσσεται προσχέδιο Γνώμης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για τη λειτουργία των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου κατά το έτος 2025.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου θα θεωρείται στελεχωμένη και λειτουργική μετά την παράδοση όλων των προβλεπόμενων παραδοτέων

Τα μέλη της ομάδας έργου του Αναδόχου κατά την έναρξη άσκησης του έργου τους στο Πανεπιστήμιο Ιωαννίνων:

- α) δηλώνουν ενυπόγραφα ότι θα τηρούν την εκάστοτε κείμενη νομοθεσία,
- β) λαμβάνουν υπόψη τους τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (International Professional Practices Framework - IPPF), όπως καθορίζονται από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (The Institute of Internal Auditors - I.I.A.), το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O. (Committee of Sponsoring Organisations of the Treadway Commission), καθώς και τις βέλτιστες πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς, όπως την Επιτροπή C.O.S.O και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών και
- γ) σε κάθε Έκθεση κάνουν σαφή αναφορά ότι δεν συντρέχει ζήτημα μεροληψίας και έλλειψης ή αδυναμίας αντικειμενικότητας εκ μέρους τους, καθώς και ότι εκτελούν το έργο με εχεμύθεια και εμπιστευτικότητα.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

ΑΙΤΗΣΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ

ΠΡΟΣ ΤΟ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ
ΙΩΑΝΝΙΝΑ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ:

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ:

ΑΦΜ:

ΤΗΛΕΦΩΝΟ:

FAX:

e-mail:

Παρακαλούμε να κάνετε δεκτή τη συμμετοχή μας στην πρόσκληση «**Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων για τα έτη 2025 και 2026**» προϋπολογισμού 24.800,00€ με ΦΠΑ 24% (20.000,00€ χωρίς ΦΠΑ 24%).

Ο ΑΙΤΩΝ

(Σφραγίδα – υπογραφή) (Νόμιμος εκπρόσωπος)

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ

ΕΝΤΥΠΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

Αφού έλαβα γνώση της Πρόσκλησης για την «Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων», καθώς και των συνθηκών εκτέλεσης της υπηρεσίας αυτής, υποβάλλω την παρούσα προσφορά και δηλώνω ότι αποδέχομαι τους όρους πλήρως και χωρίς επιφύλαξη και αναλαμβάνω την εκτέλεσή της με τις ακόλουθες τιμές μονάδας:

A/A	Αναλυτική Περιγραφή Δαπάνης	CPV	Τιμή Υπηρεσίας (χωρίς ΦΠΑ)	Φ.Π.Α 24%	Τελική Αξία (με Φ.Π.Α.)
1.	Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Ιωαννίνων	79212200-5 [Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου]			
	Σύνολο κόστους χωρίς ΦΠΑ				
	ΦΠΑ 24%				
	Σύνολο κόστους απαιτούμενης δαπάνης με ΦΠΑ:				

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΥΠΟΨΗΦΙΟΥ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΕΠΩΝΥΜΙΑ / ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΜΟΡΦΗ	
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ	
Α.Φ.Μ. – Δ.Ο.Υ.	
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ /ΤΗΛΕΦΩΝΟ/EMAIL/ΠΟΛΗ	

___ / ___ / 2025

(ημερομηνία συμπλήρωσης)

Ο προσφέρων

