



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ
ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
ΙΔΡΥΜΑ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΥΠΟΤΡΟΦΙΩΝ
(Ι.Κ.Υ.)
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΤΜΗΜΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Ταχ. Δ/ση: Λεωφ. Εθνικής Αντιστάσεως 41
Τ.Κ. - Πόλη: 142 34 Ν. Ιωνία
Πληροφορίες: Α. Γεωργίου
Τηλέφωνο: 2103726313
Email: dioikisi@iky.gr

Νέα Ιωνία: 12/04/2024

Αρ. Πρωτ: 4083

Προς κάθε ενδιαφερόμενο

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ

Για την Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου έτους 2024 του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών, συνολικού προϋπολογισμού 30.000,00 € πλέον Φ.Π.Α. (CPV: 71700000-5 «Υπηρεσίες παρακολούθησης και ελέγχου»), σύμφωνα με το άρθρο 121 του Ν. 4412/2016.

ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ – ΙΣΧΥΟΥΣΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου έτους 2024 του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών

Λαμβάνοντας υπόψιν:

1. Τις διατάξεις του ν. 3861/2010 «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο "Πρόγραμμα Διαύγεια" και άλλες διατάξεις» (Α' 112).
2. Την ΠΑΡΑΓΡΑΦΟ Ζ' του άρθρου πρώτου του ν. 4152/2013 «Επείγοντα μέτρα εφαρμογής των νόμων 4046/2012, 4093/2012 και 4127/2013» (Α' 107).
3. Τις διατάξεις του ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (Α' 143).
4. Τις διατάξεις του ν. 4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)» (Α' 147).
5. Τις διατάξεις των εδ. 84 & 86 του άρθρου 22 του ν. 4441/2016 «Απλοποίηση διαδικασιών σύστασης επιχειρήσεων, άρση κανονιστικών εμποδίων στον ανταγωνισμό και λοιπές διατάξεις» (Α' 227).
6. Τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 46 του ν. 4447/2016 «Χωρικός σχεδιασμός - Βιώσιμη ανάπτυξη και άλλες διατάξεις» (Α' 241).
7. Τις διατάξεις του ν. 4782/2021 «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» (Α' 36).
8. Τις διατάξεις του ν. 4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση» (Α' 62).

9. Τις διατάξεις του ν. 4270/2014 «Πρόγραμμα σταχιστικής αεικίνησης και ανταμοιβής για την ενίσχυση της αποτελεσματικότητας της δημόσιας διοίκησης, ρυθμίσεις για το ανθρώπινο δυναμικό του δημοσίου τομέα και άλλες διατάξεις» (Α' 112).
10. Τις διατάξεις του π.δ. 28/2015 «Κωδικοποίηση διατάξεων για την πρόσβαση σε δημόσια έγγραφα και στοιχεία» (Α' 34).
11. Τις διατάξεις του π.δ. 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες» (Α' 145).
12. Την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08.06.2022 απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «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» (Β' 3093).
13. Τις υπ' αρ. 86288/15.12.2022 αποφάσεις του Υπουργού Εσωτερικών «Εξειδίκευση των κριτηρίων σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης β' βαθμού και στα εποπτευόμενα αυτών νομικά πρόσωπα» και υπ' αρ. 86218/15.12.2022 «Εξειδίκευση των κριτηρίων σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' βαθμού και στα εποπτευόμενα αυτών νομικά πρόσωπα» (Β' 6506).
14. Την υπ' αρ. ΦΓ8/55081/9.11.2020 απόφαση του Ελεγκτικού Συνεδρίου «Διαδικασία Ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο της ύπαρξης, της λειτουργίας και της αποτελεσματικότητας Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στους φορείς που υπάγονται στην ελεγκτική του δικαιοδοσία» (Β' 4938).
15. Την απόφαση της 8^{ης}/14-3-2024 Συνεδρίας του Δ.Σ. του ΙΚΥ με θέμα «Παροχή υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου».

Νομικό Πλαίσιο σχετικά με τη νομιμότητα της εν λόγω λειτουργικής δαπάνης

Η πραγματοποίηση της εν λόγω λειτουργικής δαπάνης, εξυπηρετεί την Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου έτους 2024 του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών από Πιστοποιημένο Εσωτερικό Ελεγκτή του Υπουργείου Οικονομικών και είναι νόμιμη κατά την έννοια της παρ. 2α του άρθρου 91 του ν. 4270/2014.

ΓΕΝΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ

Εξειδίκευση υπηρεσιών & Πιστοποίηση

Το Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών, θα αναθέσει σε Πιστοποιημένους Εσωτερικούς Ελεγκτές ενταγμένους στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών την Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου έτους 2024.

Ο ανάδοχος απαιτείται να διαθέτει για την παροχή της συγκεκριμένης υπηρεσίας, τα εξής: Να έχει στο προσωπικό του ειδικότητα, τουλάχιστον δύο Πιστοποιημένων Εσωτερικών Ελεγκτών (ενταγμένοι στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών).

Οι εν λόγω υπηρεσίες, εξυπηρετούν τις λειτουργικές ανάγκες του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών και συμβάλλουν στην αποτελεσματικότερη εκπλήρωση των σκοπών του.

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΑΡΕΧΟΜΕΝΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

24PROC014588133_2024_04_12

Προκειμένου να επιταχυνθεί η ολοκλήρωση των εργασιών της Παροχής Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου έτους 2024 του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών, θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

Ενότητα Α - Καταγραφή – Χαρτογράφηση Ενδογενών Δημοσιονομικών Κινδύνων κατ' εφαρμογή της παρ. 3, του άρθρου 2, του ΦΕΚ 4938 (Β'2020) και της παρ. 1, του άρθρου 1, του ΦΕΚ 4938 (Β'2020)

Σε αυτή την ενότητα, ο ανάδοχος θα εκπονήσει εγχειρίδιο που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες, τις υφιστάμενες δικλίδες ασφαλείας και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα, στο Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών, προκειμένου στη συνέχεια να αξιολογηθεί και να βελτιωθεί, σύμφωνα με τις επιταγές του Ελεγκτικού Συνεδρίου, όπως εκφράστηκαν μέσω των επιστολών του Προέδρου αυτού, προς τους φορείς της γενικής κυβέρνησης, όσο και με τις πρόσφατες αποφάσεις της Ολομέλειας αυτού (αρ. ΦΓ8/28662/2020, Β' 2424 και ΦΓ8/55081/2020, Β' 4938). Οι ελεγκτικές διαδικασίες που θα διενεργήσει ο ανάδοχος για τη σύνταξη των ανωτέρω ενοτήτων είναι κατ' εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου.

Ενότητα Β – Νομιμότητα και Κανονικότητα της δαπάνης κατ' εφαρμογή των πρακτικών της 9ης Γ. Σ. της ολομ. ΕΛΣΥΝ της 18-05-2020 και της παρ. 1, του άρθρου 1, του ΦΕΚ. 4938 (Β'2020).

Ο ανάδοχος (μέσω του Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή ενταγμένου στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) θα παρέχει γνωμοδότηση για τη νομιμότητα και την κανονικότητα της δαπάνης μέσω της αντίστοιχης Απόφασης Ανάληψης Υποχρέωσης (για τη νομιμότητα της δαπάνης, όπως ορίζουν οι διατάξεις του ν. 4270/2014) και του αντίστοιχου χρηματικού εντάλματος (για τη κανονικότητα της δαπάνης όπως ορίζουν οι διατάξεις του ν. 4270/2014), ώστε σε περίπτωση πιθανού κατασταλτικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο (εντός δέκα ετών από την ημερομηνία γνωμοδότησης), διαπιστώσει το αντίθετο (διαφωνία Ελεγκτικού Συνεδρίου με Πιστοποιημένο Εσωτερικό Ελεγκτή ενταγμένο στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) και προβεί σε καταλογισμό του ποσού στο αντίστοιχο πρόσωπο ή πρόσωπα (π.χ. Π.Ο.Υ., ταμίας, Πρόεδρος κ.λ.π.), αυτό θα καταβάλλεται εξ ολοκλήρου από τον ανάδοχο.

Ο ανάδοχος προκειμένου να αποφανθεί για την εν λόγω δαπάνη είτε στο στάδιο της νομιμότητας είτε στο στάδιο της κανονικότητας, θα έχει στη διάθεσή του υποχρεωτικά από το Ίδρυμα όλα τα παραστατικά – έγγραφα (όπως προβλέπουν οι διατάξεις του ν. 4412/2016 και του ν. 4270/2014) που συνοδεύουν την εν λόγω δαπάνη και αφού το αξιολογήσει ως προς την νομιμότητά του ή την κανονικότητα του όπως του ζητηθεί από τον Προϊστάμενο/Προϊσταμένη της Οικονομικής Υπηρεσίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4270/2014 και του ν. 4412/2016, θα συντάξει σχετική γνωμοδότηση επί του ερωτήματος καθώς και την ανάληψη της ευθύνης (για δέκα έτη από την ημερομηνία γνωμοδότησης).

Η συνολική γνωμοδότηση επί των υποψήφιων δαπανών (σχετικά με τη νομιμότητα ή την κανονικότητα) δεν θα ξεπερνά το 1.000.000,00 ευρώ έως την 31^η Δεκεμβρίου 2024 αθροιστικά.

Πριν εκδοθεί η σχετική γνωμοδότηση επί των υποψήφιων δαπανών (σχετικά με τη νομιμότητα ή την κανονικότητα, μέσω του Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή ενταγμένου στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών), στο φάκελο της δαπάνης θα πρέπει να υπάρχει υποχρεωτικά και Γνωμοδότηση (όπως προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 10, του ν. 4795/2021) από τον Ανεξάρτητο Εσωτερικό Ελεγκτή του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών.

Οι ελεγκτικές διαδικασίες που θα διενεργήσει ο ανάδοχος για τη σύνταξη των ανωτέρω ενοτήτων είναι κατ' εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και των ελεγκτικών προτύπων από την Επιτροπή C.O.S.O και του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.).

Η χρονική διάρκεια της υπηρεσίας ορίζεται από την υπογραφή (ανάρτηση στο ΚΗΜΔΗΣ) της σύμβασης και έως της 31^η.12.2024.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΗΝΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ	ΜΟΝΑΔΑ ΜΕΤΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΑΜΟΙΒΗ ΧΩΡΙΣ Φ.Π.Α. (€)	Φ.Π.Α. 24% (€)	ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΗΣ ΜΕ Φ.Π.Α. 24% (€)
	ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ					
Ενότητα Α - Καταγραφή – Χαρτογράφηση Ενδογενών Δημοσιονομικών Κινδύνων κατ' εφαρμογή του άρθρου 2, παρ. 3 του ΦΕΚ.4938_Β'/09-112020 και του άρθρου 1, παρ. 1 του ΦΕΚ. 4938_Β'/09-11-2020	έως 31-12-2024	Άυλο	1	5.000,00	1.200,00	6.200,00
Ενότητα Β – Νομιμότητα και Κανονικότητα της δαπάνης κατ' εφαρμογή των πρακτικών της 9ης Γ. Σ. της ολομ. ΕΛΣΥΝ της 18-05-2020 και του άρθρου 1, παρ. 1 του ΦΕΚ. 4938_Β'/09-11-2020	έως 31-12-2024	Άυλο	1	25.000,00	6.000,00	31.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΗΣ				30.000,00	7.200,00	37.200,00

ΕΛΑΧΙΣΤΕΣ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΥΠΟΨΗΦΙΟΥ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

Ο υποψήφιος ανάδοχος απαιτείται να διαθέτει για την παροχή της συγκεκριμένης υπηρεσίας, τα εξής:

1. Να έχει στο προσωπικό του τουλάχιστον τέσσερις Πιστοποιημένους Εσωτερικούς Ελεγκτές στις εξής ειδικότητες: α) Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής και θα κατέχει υποχρεωτικά τις εξής πιστοποιήσεις: CIA - Certified Internal Auditor, CFE – Certified Fraud Examiner, CRMA – Certification in Risk Management Assurance, Πιστοποίηση Ορκωτού Ελεγκτή – ΙΕΣΟΕΛ που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχα πτυχία. Επιπλέον ο επικεφαλής της ομάδας έργου θα έχει Πιστοποίηση Ανεξάρτητου Εσωτερικού Ελεγκτή – ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών. β) Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής και θα κατέχει υποχρεωτικά τις εξής πιστοποιήσεις: CIA - Certified Internal Auditor, CFE – Certified Fraud Examiner, ACCA - Association of Chartered Certified Accountants, Πιστοποίηση Ορκωτού Ελεγκτή – ΙΕΣΟΕΛ που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχα πτυχία. γ) Επίσης να έχει στο δυναμικό του ο ανάδοχος ειδικότητα Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή (ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών καθώς και να είναι Ορκωτός Ελεγκτής – ΙΕΣΟΕΛ. δ) Επίσης να έχει στο δυναμικό του ο ανάδοχος ειδικότητα Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή (ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.

2. Ασφαλιστήριο συμβόλαιο σχετικά με την ευθύνη του ελεγκτή. Πιο συγκεκριμένα στην Ασφαλισμένη Δραστηριότητα που υπάρχει στη Βεβαίωση Ασφάλισης Επαγγελματικής Αστικής Ευθύνης θα αναφέρεται ρητά το εξής: *υπηρεσίες ενδογενούς ελέγχου πιστοποιημένων εσωτερικών ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών, όπως ορίζει ο Ν.4938/2020 και η υπ' αριθμ. ΦΓ 8/55081 απόφαση.*

3. Ο υποψήφιος ανάδοχος υποχρεούται να είναι διαπιστευμένος κατά ISO 37001:2016 (Συστήματα Διαχείρισης κατά της Δωροδοκίας) και ISO 14001:2015 (Συστήματα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης) από Διαπιστευμένο Φορέα Πιστοποίησης του Ε.ΣΥ.Δ.

4. Ο υποψήφιος ανάδοχος απαιτείται να έχει παράσχει την ίδια υπηρεσία (Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου) κατά το παρελθόν, σε τουλάχιστον δεκατέσσερις φορείς του ευρύτερου Δημοσίου Τομέα. Να σημειωθεί ότι η εν λόγω προϋπόθεση οφείλει να αποδεικνύεται με τις σχετικές συμβάσεις – ΚΗΜΔΗΣ.

Σημείωση: Απαγορεύεται ο υποψήφιος ανάδοχος να κατέχει όλες τις ανωτέρω υποχρεωτικές απαιτήσεις συμμετοχής, μέσω υπεργολάβου.

Η επιλογή του αναδόχου για την εκτέλεση της παραπάνω υπηρεσίας, θα γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)» (Α' 147).

Υποχρεώσεις του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών

Το Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών υποχρεούται να συνεργαστεί με τον ανάδοχο προκειμένου να διευκολυνθεί η υλοποίηση της υπηρεσίας. Οι υπηρεσίες του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών, υποχρεούνται να παράσχουν όλα τα στοιχεία, που απαιτούνται για την εκτέλεση της εργασίας.

Υποχρεώσεις αναδόχου

Ο ανάδοχος οφείλει: Να ενημερώνει εγγράφως το Διοικητικό Συμβούλιο και το Πρόεδρο του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών σε περίπτωση διαπίστωσης διαφόρων προβλημάτων που αφορούν την υλοποίηση της σύμβασης. Να υλοποιήσει τη σύμβαση στο σύνολο της.

Ευθύνη Αναδόχου

Ο ανάδοχος ευθύνεται : Για τυχόν μη τήρηση των ανωτέρω αναγραφόμενων.

Ανωτέρα βία

Ως ανωτέρα βία θεωρείται κάθε απρόβλεπτο και τυχαίο γεγονός που είναι αδύνατο να προβλεφθεί έστω και εάν για την πρόβλεψη και αποτροπή της επέλευσης του καταβλήθηκε υπερβολική επιμέλεια και επιδείχθηκε η ανάλογη σύνεση. Ενδεικτικά γεγονότα ανωτέρας βίας είναι : εξαιρετικά και απρόβλεπτα φυσικά γεγονότα, πυρκαγιά που οφείλεται σε φυσικό γεγονός ή σε περιστάσεις για τις οποίες ο εντολοδόχος ή ο εντολέας είναι ανυπαίτιοι, αιφνιδιαστική απεργία προσωπικού, πόλεμος, ατύχημα, αιφνίδια ασθένεια του προσωπικού του εντολοδόχου κ.α. Στην περίπτωση κατά την οποία υπάρξει λόγος ανωτέρας βίας ο εντολοδόχος οφείλει να ειδοποιήσει αμελλητί τον εντολέα και να καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια σε συνεργασία με το άλλο μέρος για να υπερβεί τις συνέπειες και τα προβλήματα που ανέκυψαν λόγω της ανωτέρας βίας. Ο όρος περί ανωτέρας βίας εφαρμόζεται και για τον εντολέα προσαρμοζόμενος ανάλογα.

Αναθεώρηση τιμών

Οι τιμές δεν υπόκεινται σε καμία αναθεώρηση για οποιονδήποτε λόγο ή αιτία, αλλά παραμένουν σταθερές και αμετάβλητες .

Τρόπος πληρωμής

Για την παροχή των παραπάνω υπηρεσιών η αμοιβή του αναδόχου προϋπολογίζεται στο ποσό των 37.200,00 € συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. 24% και αναλύεται ως εξής:

Η καταβολή της δαπάνης στον ανάδοχο διενεργείται από το Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών ως εξής:

Πιο συγκεκριμένα, θα εκδοθεί ένα τιμολόγιο για την ενότητα Α μετά την ολοκλήρωση – παράδοση της εν λόγω ενότητας της παρεχόμενης υπηρεσίας. Επίσης θα πραγματοποιηθεί και η πιστοποίηση της παραχθέντος υπηρεσίας από την Αρμόδια Επιτροπή Παραλαβής της υπηρεσίας. Η καταβολή της αμοιβής προς τον «Ανάδοχο» ορίζεται σε τριάντα ημερολογιακές (30) ημέρες από την έκδοση του τιμολογίου.

Επίσης θα εκδοθεί ένα τιμολόγιο για την ενότητα Β μετά την ολοκλήρωση – παράδοση της εν λόγω ενότητας της παρεχόμενης υπηρεσίας. Επίσης θα πραγματοποιηθεί και η πιστοποίηση της παραχθέντος υπηρεσίας από την Αρμόδια Επιτροπή Παραλαβής της υπηρεσίας. Η καταβολή της αμοιβής προς τον «Ανάδοχο» ορίζεται σε τριάντα ημερολογιακές (30) ημέρες από την έκδοση του τιμολογίου. **Ο Ανάδοχος υποχρεούται στην έκδοση ηλεκτρονικού τιμολογίου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ: 52445 ΕΞ/04-04-2023 (Β' 2385).** Επίσης υποχρεούται να προσκομίσει όλα τα νόμιμα δικαιολογητικά που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις κατά τον χρόνο πληρωμής, καθώς και κάθε άλλο δικαιολογητικό που τυχόν ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο για την πληρωμή.

Φόροι, τέλη, κρατήσεις

Ο εντολοδόχος σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις βαρύνεται με όλους ανεξαιρέτως τους φόρους, τέλη, δασμούς και εισφορές υπέρ του δημοσίου, δήμων και κοινοτήτων ή τρίτων που ισχύουν.

Επίλυση διαφορών

Η σύμβαση διέπεται από το Ελληνικό Δίκαιο. Οι διαφορές που τυχόν θα εμφανισθούν κατά την εφαρμογή της σύμβασης, επιλύονται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία από το Διοικητικό Συμβούλιο του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών και στα αρμόδια δικαστήρια.

ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ-ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ

Οι ενδιαφερόμενοι καλούνται να υποβάλλουν τις εκδηλώσεις ενδιαφέροντος τους σε κλειστό φάκελο και με την ένδειξη «Εκδήλωση Ενδιαφέροντος για Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Ενδογενούς Ελέγχου έτους 2024 του Ιδρύματος Κρατικών Υποτροφιών» στα γραφεία του ΙΚΥ, στο γραφείο πρωτοκόλλου του ΙΚΥ (Α07, 1^{ος} όροφος) το αργότερο έως και τη **29^η/04/2024** και ώρα 14:00 π.μ.

Ο φάκελος εκδήλωσης ενδιαφέροντος πρέπει να περιλαμβάνει:

- 1) σχετική επιστολή/δήλωση εκδήλωσης ενδιαφέροντος του ενδιαφερόμενου η οποία επέχει θέση υπεύθυνης δήλωσης και είναι πλήρως συμπληρωμένη και υπογεγραμμένη, συνοδευόμενη από όλα τα απαιτούμενα δικαιολογητικά,
- 2) Υπεύθυνη Δήλωση (ΥΔ) (άρθρο 8 ν.1599/1986), με βεβαίωση γνησίου υπογραφής - μέσω ΚΕΠ ή της ψηφιακής πλατφόρμας gov.gr- ότι: I. έλαβε γνώση και αποδέχεται ανεπιφύλακτα τους όρους και προϋποθέσεις της παρούσας Πρόσκλησης, II. Έχει υποβάλει μία μόνο αίτηση στο πλαίσιο της παρούσας Πρόσκλησης, III. Δεν συντρέχουν οι λόγοι αποκλεισμού από τη συμμετοχή σε διαδικασία σύναψης σύμβασης των άρθρων 73 και 74 του ν. 4412/2016 (Α' 147)
- 3) την οικονομική πρόταση συνεργασίας ως ποσοστό έκπτωσης επί του προϋπολογισθέντος ποσού της παρούσας,
- 4) Οι ενδιαφερόμενοι πρέπει να είναι φορολογικά και ασφαλιστικά ενήμεροι, προσκομίζοντας
 - α) αποδεικτικό ενημερότητας (σε ισχύ) για χρέη προς το δημόσιο για «Κάθε νόμιμη χρήση εκτός είσπραξης και εκτός μεταβίβασης ακινήτου».
 - β) Αποδεικτικό ασφαλιστικής ενημερότητας (σε ισχύ) για «Συμμετοχή σε διαγωνισμούς ανάληψης δημοσίων έργων ή προμηθειών του Δημοσίου και των ΝΠΔΔ.

5) όλα τα απαραίτητα δικαιολογητικά (συμπεριλαμβανομένου αναλυτικού βιογραφικού σημειώματος) από τα οποία θα προκύπτει η πλήρωση των απαιτούμενων προσόντων στο πρόσωπο του ενδιαφερόμενου.

6) α) Αποσπάσματα Ποινικού Μητρώου έκδοσης του τελευταίου τριμήνου, από τα οποία προκύπτει ότι ο Πρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος, 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 του οικονομικού φορέα δεν έχουν καταδικασθεί με αμετάκλητη Δικαστική Απόφαση, για κάποιο από τα αδικήματα της παραγράφου 1 του άρθρου 73 του Ν.4412/16, όπως ισχύει. β) Γενικό πιστοποιητικό Γ.Ε.Μ.Η. (σε ισχύ) περί καταχώρησης Καταστατικού εταιρείας και τυχόν τροποποιήσεις αυτού / έναρξης και μεταβολών. γ) Πιστοποιητικό Γ.Ε.Μ.Η. (σε ισχύ) για το νόμιμο της εκπροσώπησης. Σε περίπτωση που ο οικονομικός φορέας είναι φυσικό πρόσωπο (ατομική επιχείρηση), προσκομίζει Υπεύθυνη Δήλωση του οικονομικού φορέα ότι δεν έχει καταδικασθεί με αμετάκλητη Δικαστική Απόφαση, για κάποιο από τα αδικήματα της παραγράφου 1 του άρθρου 73 του Ν.4412/16, όπως ισχύει.

Πιο συγκεκριμένα: Ο υποψήφιος ανάδοχος απαιτείται να διαθέτει και να προσκομίσει για την παροχή της συγκεκριμένης υπηρεσίας και τα εξής:

- Να έχει στο προσωπικό του τουλάχιστον τέσσερις Πιστοποιημένους Εσωτερικούς Ελεγκτές με τις εξής ειδικότητες: α) Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής και θα κατέχει υποχρεωτικά τις εξής πιστοποιήσεις: CIA - Certified Internal Auditor, CFE – Certified Fraud Examiner, CRMA – Certification in Risk Management Assurance, Πιστοποίηση Ορκωτού Ελεγκτή – ΙΕΣΟΕΛ που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχα πτυχία. Επιπλέον ο επικεφαλής της ομάδας έργου θα έχει Πιστοποίηση Ανεξάρτητου Εσωτερικού Ελεγκτή – ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών. β) Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής και θα κατέχει υποχρεωτικά τις εξής πιστοποιήσεις: CIA - Certified Internal Auditor, CFE – Certified Fraud Examiner, ACCA - Association of Chartered Certified Accountants, Πιστοποίηση Ορκωτού Ελεγκτή – ΙΕΣΟΕΛ που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχα πτυχία. γ) Επίσης να έχει στο δυναμικό του ο ανάδοχος ειδικότητα Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή (ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών καθώς και να είναι Ορκωτός Ελεγκτής – ΙΕΣΟΕΛ. δ) Επίσης να έχει στο δυναμικό του ο ανάδοχος ειδικότητα Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή (ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.
- Ασφαλιστήριο συμβόλαιο σχετικά με την ευθύνη του ελεγκτή. Πιο συγκεκριμένα στην Ασφαλισμένη Δραστηριότητα που υπάρχει στη Βεβαίωση Ασφάλισης Επαγγελματικής Αστικής Ευθύνης θα αναφέρεται ρητά το εξής: *υπηρεσίες ενδογενούς ελέγχου πιστοποιημένων εσωτερικών ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών, όπως ορίζει ο Ν.4938/2020 και η υπ' αριθμ. ΦΓ 8/55081 απόφαση.*
- Ο υποψήφιος ανάδοχος απαιτείται να είναι διαπιστευμένος κατά ISO 37001:2016 (Συστήματα Διαχείρισης κατά της Δωροδοκίας) και ISO 14001:2015 (Συστήματα Περιβαλλοντικής Διαχείρισης) από Διαπιστευμένο Φορέα Πιστοποίησης του Ε.ΣΥ.Δ..
- Ο υποψήφιος ανάδοχος απαιτείται να έχει παράσχει την ίδια υπηρεσία (Παροχή Ανεξάρτητων

Σημείωση: Απαγορεύεται ο υποψήφιος ανάδοχος να κατέχει όλες τις ανωτέρω υποχρεωτικές απαιτήσεις συμμετοχής, μέσω υπεργολάβου.

Οι προϋποθέσεις και τα δηλωθέντα προσόντα πρέπει να υφίστανται τόσο κατά την ημερομηνία λήξης της προθεσμίας υποβολής των αιτήσεων συμμετοχής, όσο και κατά το χρόνο έναρξης της συνεργασίας με το ΙΚΥ.

Αιτήσεις ή/και δικαιολογητικά που υποβάλλονται εκπροθέσμως δεν λαμβάνονται υπ' όψιν. Αιτήσεις υποψηφίων οι οποίες δεν έχουν υποβληθεί σύμφωνα με τον ανωτέρω τρόπο ή/και δεν υποβλήθηκαν εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας ή/και δεν συνοδεύονται από τα απαιτούμενα δικαιολογητικά ή/και δεν αποδεικνύονται τα δηλωθέντα προσόντα ή/και δεν είναι πλήρως συμπληρωμένες ή/και περιλαμβάνουν ανακριβή στοιχεία, απορρίπτονται ως μη επιλέξιμες.

Η διαδικασία ανοίγματος των οικονομικών προσφορών, κατά την οποία μπορούν να παρίστανται οι συμμετέχοντες στον διαγωνισμό (είτε οι ίδιοι, είτε εξουσιοδοτημένοι εκπρόσωποί των), θα πραγματοποιηθεί από την αρμόδια Επιτροπή Αξιολόγησης στα γραφεία του ΙΚΥ, αμέσως μετά το πέρας της καταληκτικής ώρας κατάθεσης των προσφορών.

Η επιλογή του αναδόχου θα γίνει με βάση τη χαμηλότερη τιμή, καθώς και την πληρότητα των προϋποθέσεων συμμετοχής του.

ΠΑΡΟΧΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

Για διευκρινίσεις σχετικά με την παρούσα πρόσκληση, οι υποψήφιοι μπορούν να απευθύνονται στο ΙΚΥ, στη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου: dioikisi@iky.gr.

Η παρούσα πρόσκληση δημοσιεύεται στο διαδικτυακό τόπο του ΙΚΥ (<http://www.iky.gr>) και στο ΚΗΜΔΗΣ.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου του Ι.Κ.Υ.

Μιχαήλ Κουτσιλιέρης