



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ

-----  
ΙΔΡΥΜΑ ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΥΠΟΤΡΟΦΙΩΝ  
(ΙΚΥ)

**Νέα Ιωνία, 21-4-2023**  
**Α.Π.: 13180**

-----  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

-----  
ΤΜΗΜΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

-----  
Λεωφόρος Εθνικής Αντιστάσεως 41  
142 34 Νέα Ιωνία  
Πληροφορίες: κος Α. Γεωργίου  
Τηλ.: 210 3726313  
E-mail: [dioikisi@iky.gr](mailto:dioikisi@iky.gr)

#### **ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ**

για την παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών Εσωτερικού Ελεγκτή στο Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών για δύο έτη, από 01/06/2023 έως και 31/05/2025, με δυνατότητα παράτασης ενός έτους, συνολικού προϋπολογισμού 30.000,00 € πλέον Φ.Π.Α. (CPV: 79212200-5)

Το Ίδρυμα Κρατικών Υποτροφιών. (ΙΚΥ) έχοντας υπόψη το κείμενο ρυθμιστικό πλαίσιο (αρ.9 παρ.6 του Ν.4795/2021, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και την κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκδοθείσα ΥΑ, υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 ΥΑ/ΦΕΚ Β' 3093/2022, και σύμφωνα με τα οριζόμενα στις οικείες διατάξεις του ν.4412/2016), προσκαλεί όλους τους ενδιαφερόμενους που συγκεντρώνουν τα διαλαμβανόμενα στην παρούσα τυπικά προσόντα, να υποβάλλουν τις σχετικές προσφορές τους.

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής που θα αναδειχθεί θα παράσχει προς το ΙΚΥ τις υπηρεσίες του διάρκειας δύο ετών και με ανώτατο όριο προϋπολογισμού δαπάνης 30.000,00 € πλέον ΦΠΑ [υπ' αρ. 13173/21-4-2023 (ΑΔΑΜ: 23REQ012530265) Αίτημα Προμήθειας και τις υπ' αρ. 13178/21-4-23 (Α/Α 59, ΑΔΑ: ΨΩΨ346ΜΤΛΗ-Κ36, ΑΔΑΜ: 23REQ012531748 ), 13177/21-4-23 (Α/Α: 151, ΑΔΑ: 62ΛΜ46ΜΤΛΗ-3ΥΚ, ΑΔΑΜ: 23REQ012531704) Αποφάσεις Ανάληψης Υποχρέωσης του ΙΚΥ, καθώς και τις υπ' αρ. 13176/21-4-23 (ΑΔΑ: 9Χ7246ΜΤΛΗ-ΘΑΘ, ΑΔΑΜ: 23REQ012531726), 13175/21-4-23 (ΑΔΑ: 6Η4846ΜΤΛΗ-ΡΛΓ, ΑΔΑΜ: 23REQ012531699)].

Τα προς επιλογή πρόσωπα πρέπει για την παραπάνω συνεργασία να πληρούν σωρρευτικά τις παρακάτω προϋποθέσεις:

## 1. ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ

α) Να είναι Έλληνες πολίτες ή πολίτες κρατών - μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή τρίτων χωρών σύμφωνα και με τις ειδικές διατάξεις που τυχόν διέπουν την ανάθεση συμβάσεων μελετών, υπηρεσιών και εκτέλεσης έργων και εργασιών σε κάθε φορέα. 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.

β) Να είναι κάτοχοι πτυχίου ή διπλώματος ανώτατης εκπαίδευσης, πανεπιστημιακού ή τεχνολογικού τομέα της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου ή ακαδημαϊκά ισοδύναμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής.

γ) Να έχουν ειδίκευση σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και ελεγκτικής ή/και διαχείρισης κινδύνων, όπως αυτή τεκμηριώνεται από την κατοχή 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 Πιστοποίησης Ελεγκτών Συστημάτων Εσωτερικού Ελέγχου CICA (Certified Internal Controls Auditor) ή μεταπτυχιακού τίτλου στον εσωτερικό έλεγχο, ανώτατης εκπαίδευσης, πανεπιστημιακού επιπέδου της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου ή ακαδημαϊκά ισοδύναμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής.

δ) Να έχουν αποδεδειγμένη άριστη γνώση Αγγλικών, σύμφωνα με το Παράρτημα Γλωσσολογίας του Α.Σ.Ε.Π.

ε) Να διαθέτουν πρόσφατη αποδεδειγμένη 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 ή βεβαιώσεως υπηρεσίας στην περίπτωση δημόσιου τομέα. 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.

στ) Να είναι μέλη του Ελληνικού Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών.

Πλέον των ανωτέρω κριτηρίων, θα συνεκτιμηθούν τα κάτωθι:

- Πτυχίο οικονομικών ή νομικών σπουδών τριτοβάθμιας εκπαίδευσης ημεδαπής ή αναγνωρισμένο, σύμφωνα με το εδάφιο β.
- Μεταπτυχιακός ή Διδακτορικός τίτλος Σπουδών της ημεδαπής ή αναγνωρισμένος ως ισότιμος ή ακαδημαϊκά ισοδύναμος τίτλος σπουδών της αλλοδαπής στον τομέα των χρηματοοικονομικών ή της ελεγκτικής ή σε συναφές αντικείμενο.
- Τεκμηριωμένη γνώση ή εξειδίκευση σε συστήματα διαχείρισης ποιότητας (ISO 9001 ή άλλων συστημάτων διαχείρισης).

## 2. ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ

Για την ανάθεση της παροχής υπηρεσιών για την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, σε νομικό πρόσωπο, πέραν των οριζόμενων στις οικείες διατάξεις του ν. 4412/2016, καθώς και στις ειδικές διατάξεις που τυχόν διέπουν την ανάθεση

συμβάσεων μελετών, υπηρεσιών και εκτέλεσης έργων και εργασιών σε κάθε φορέα, πρέπει να πληρούνται σωρευτικά και κατ' ελάχιστο οι ακόλουθες επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια:

α) Άσκηση συναφούς δραστηριότητας

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).

β) Οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκεια

Τα νομικά πρόσωπα απαιτείται να παρέχουν στοιχεία όσον αφορά την οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκειά τους, σύμφωνα με τον ν. 4412/2016, και τις σχετικές Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων.

γ) Επαρκής προηγούμενη οικονομική δραστηριότητα

Τα νομικά πρόσωπα πρέπει να διαθέτουν πρόσφατη αποδεδειγμένη οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη, σε φορείς του ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα. Προς απόδειξη της εν λόγω δραστηριότητας, 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 αναθετουσών αρχών). 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. Η αναθέτουσα αρχή δύναται να καθορίζει επιπλέον των ανωτέρω προϋποθέσεις.

δ) Τεχνική και επαγγελματική επάρκεια

Τα νομικά πρόσωπα απαιτείται να παρέχουν στοιχεία προς τεκμηρίωση της τεχνικής και επαγγελματικής τους επάρκειας. Για το σκοπό αυτό η αναθέτουσα αρχή μπορεί να θέσει ειδικότερες προϋποθέσεις για τη δομή και την προϋπηρεσία των μελών της ομάδας έργου του υποψήφιου αναδόχου. Ειδικότερα, πρέπει να διαθέτουν σωρευτικά:

δα) τεκμηριωμένη γνώση στο αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο στοιχείο γ` της παρ. 1 του παρόντος άρθρου,

δβ) τεκμηριωμένη διετή (2) προϋπηρεσία σε συναφή ελεγκτικά έργα εσωτερικού ελέγχου, και εφόσον αυτό κριθεί απαραίτητο από την αναθέτουσα αρχή και σε εξειδικευμένο αντικείμενο εργασιών.

Οι ενδιαφερόμενοι πρέπει να είναι φορολογικά και ασφαλιστικά, είτε ενήμεροι, είτε υπαχθέντες σε διακανονισμό εξόφλησης, ο οποίος τηρείται μέχρι την ημερομηνία κατάθεσης των προσφορών. Αποκλείονται από την διαδικασία σύναψης της παρούσας σύμβασης, τα φυσικά πρόσωπα για τα οποία συντρέχουν τα κωλύματα- λόγοι αποκλεισμού των άρθρων (3) και (4) της υπ` αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 ΥΑ (ΦΕΚ Β' 3093/2022. Η θέση του Εσωτερικού Ελεγκτή του ΙΚΥ είναι ασυμβίβαστη με τη θέση εσωτερικού ελεγκτή σε άλλο φορέα εποπτείας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων.

**ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ-ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ**

Οι ενδιαφερόμενοι καλούνται να υποβάλλουν τις εκδηλώσεις ενδιαφέροντος τους σε κλειστό φάκελο και με την ένδειξη «Εκδήλωση Ενδιαφέροντος για Εσωτερικό Ελεγκτή» στα γραφεία του ΙΚΥ, στο γραφείο πρωτοκόλλου του ΙΚΥ (Α07, 1<sup>ος</sup> όροφος) το αργότερο έως και τη Δευτέρα 15/5/2023 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 υπ` αριθμ. 13180 Πρόσκλησης, II. Έχει υποβάλει μία μόνο αίτηση στο πλαίσιο της υπ` 13180 Πρόσκλησης,

3) την οικονομική πρόταση συνεργασίας ως ποσοστό έκπτωσης επί του προϋπολογισθέντος ποσού της παρούσας,

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

4α) τεκμηριωμένη γνώση στο αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις,

4β) τεκμηριωμένη διετή (2) προϋπηρεσία σε συναφή ελεγκτικά έργα εσωτερικού ελέγχου, και σε εξειδικευμένο και συναφές με τον έλεγχο ευρωπαϊκών προγραμμάτων και το εν γένει αντικείμενο του Ιδρύματος πεδίο εργασιών.

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, έως και το χρόνο λήξης της ισχύος της σύμβασης.

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.

#### **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ**

1. Οι υπηρεσίες που προσφέρει ο ανάδοχος (φυσικό ή νομικό πρόσωπο), πρέπει να υλοποιούνται σύμφωνα με τον ν. 4795/2021 και τις οργανικές διατάξεις εκάστου φορέα, λαμβάνοντας υπόψη τα γενικώς αποδεκτά Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O, τις καλές πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η Επιτροπή C.O.S.O (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission- C.O.S.O.) και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (Institute of Internal Auditors-I.I.A.), καθώς και τις μεθοδολογίες και τα πρότυπα που εκάστοτε εκδίδει η Εθνική Αρχή Διαφάνειας.

2. Ο ανάδοχος, με τον οποίο συνάπτεται σύμβαση για την παροχή υπηρεσιών για την υποστήριξη & τη λειτουργία εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, δεσμεύεται για την πλήρη και άρτια εκτέλεση των συμβατικών του υποχρεώσεων και ότι δεν πρόκειται να ενεργήσει αθέμιτα, παράνομα ή καταχρηστικά καθόλη τη διάρκεια εκτέλεσης της υπηρεσίας. Ο ανάδοχος κατά το στάδιο υπογραφής της σύμβασης υποχρεούται να προσκομίσει δήλωση περί μη σύγκρουσης συμφερόντων σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 της παρούσας.

3. Ο ανάδοχος έχει υποχρέωση για την οργάνωση της παροχής της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου και την υποβολή των προβλεπόμενων από το νόμο εκθέσεων εσωτερικού ελέγχου, οι οποίες υποβάλλονται α) στον επικεφαλής του φορέα και β) στις αρχές του άρθρου 22 του ν. 4795/2021, βάσει της παρ. 6 του άρθρου 9, προς άσκηση των κατά νόμο συντονιστικών και εποπτικών τους αρμοδιοτήτων.

4. Τήρηση της εμπιστευτικότητας. Καθόλη τη διάρκεια της υπηρεσίας και για διάστημα επτά (7) ετών μετά τη λήξη ή λύση της σύμβασης, ο ανάδοχος, τηρεί την

εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που περιέρχονται σε γνώση του κατά τη διάρκεια εκτέλεσης των συμβατικών του υποχρεώσεων και υποχρεούται να μη γνωστοποιεί σε οποιοδήποτε τρίτο, οποιαδήποτε έγγραφα ή πληροφορίες που περιέρχονται σε γνώση του κατά την εκτέλεση των συμβατικών του υποχρεώσεων ή εξ αφορμής αυτών. Ο ανάδοχος αναλαμβάνει την υποχρέωση να μη γνωστοποιήσει μέρος ή το σύνολο του περιεχομένου της υπηρεσίας που πρόκειται να εκτελέσει χωρίς την προηγούμενη έγγραφη έγκριση του επικεφαλής του φορέα, εκτός εάν υποχρεούται προς τούτο από το νόμο.

5. Ανάθεση σε υπεργολάβο. Απαγορεύεται σε κάθε περίπτωση η ανάθεση του συνόλου της ανατιθέμενης υπηρεσίας σε υπεργολάβο. Σε περίπτωση που απαιτείται η ανάθεση μέρους αυτής, θα πρέπει να υπάρχει προηγούμενη έγκριση της αναθέτουσας αρχής.

6. Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και διαβαθμισμένων πληροφοριών:

Για τον ανάδοχο ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 18 του ν. 4795/2021 περί της πρόσβασης των εσωτερικών ελεγκτών. Ο ανάδοχος πρέπει να συμμορφώνεται καθ' όλο το χρόνο παροχής της υπηρεσίας, αλλά και μετά τη λήξη της ή την για οποιοδήποτε λόγο λύση της σύμβασης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη νομοθεσία για την προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που επεξεργάζεται κατά τη διάρκεια της παροχής των υπηρεσιών του (Γενικός Κανονισμός Προστασίας Δεδομένων και ν. 4624/2019, Α` 137) για λογαριασμό του φορέα. Επίσης, έχει τις ειδικότερες υποχρεώσεις αποχής από επεξεργασία συγκεκριμένων τύπων πληροφοριών και στοιχείων, ως απορρέουν από τις ειδικές διατάξεις που περιορίζουν την πρόσβαση ιδιωτών σε ηλεκτρονικά/φυσικά στοιχεία, αρχεία, έγγραφα του φορέα, όπως το άρθρο 5 του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας και οι διατάξεις που αφορούν:

- την εθνική ασφάλεια, άμυνα, δημόσια τάξη, εξωτερική πολιτική και ασφάλεια πληροφοριακών συστημάτων,

- το στατιστικό, εμπορικό, βιομηχανικό, επιχειρηματικό, επαγγελματικό, εταιρικό, τελωνειακό και φορολογικό απόρρητο,

- την προστασία της πολιτιστικής κληρονομιάς από κλοπή, λεηλασία, βανδαλισμό, λαθρανασκαφή, αρχαιοκαπηλία, και γενικά την αποφυγή έκθεσης σε κίνδυνο κινητών και ακινήτων μνημείων και χώρων που προστατεύονται βάσει του ν. 3028/2002 (Α` 153),

- την προστασία υποδομών ζωτικής σημασίας, όπως αυτές οριοθετούνται στις περ. α` και δ` του άρθρου 2 του π.δ.39/2011 (Α` 104), και καθορίζουν στοιχεία στα οποία η πρόσβαση απαγορεύεται ή περιορίζεται λόγω ευαίσθητων πληροφοριών,

- λογότυπους, εμβλήματα και σήματα.

7. Ο ανάδοχος, κατά την διάρκεια παροχής των υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, υποχρεούται στην κατάρτιση της προβλεπόμενης από το νόμο ετήσιας έκθεσης με γνώμη, και των προβλεπόμενων εκθέσεων ελέγχου, υποβάλλει στον επικεφαλής του φορέα αναφορές σχετικά με την υλοποίηση των ενεργειών που συμφωνήθηκαν στο πλαίσιο των ελέγχων, ενημερώνει τον επικεφαλής του φορέα για θέματα διακυβέρνησης, διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να λαμβάνει γνώση για στρατηγικές, επιχειρησιακές και λειτουργικές εξελίξεις και να εντοπίζει εγκαίρως ζητήματα που χρήζουν αντιμετώπισης, υποβάλλει προς έγκριση στον επικεφαλής του φορέα το περιεχόμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, το Εγχειρίδιο Εσωτερικών Ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, και το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

#### **ΚΩΛΥΜΜΑΤΑ – ΛΟΓΟΙ ΑΠΟΚΛΕΙΣΜΟΥ**

1. Πέραν των οριζόμενων στις διατάξεις του ν. 4412/2016, καθώς και στις ειδικές διατάξεις που τυχόν διέπουν την ανάθεση συμβάσεων μελετών, υπηρεσιών και εκτέλεσης έργων και εργασιών σε κάθε φορέα, αποκλείονται από τη διαδικασία σύναψης σύμβασης ανάθεσης υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου ή θεμελιώνεται λόγος μεταγενέστερης έκπτωσης εκ της σύμβασης, για φυσικά πρόσωπα εφόσον:

α) έχουν αναλάβει, κατά την προηγούμενη διετία, έργα ή υπηρεσίες ή έχουν οποιαδήποτε συμβατική ή άλλη έννομη σχέση από την οποία δημιουργείται αμοιβαιότητα συμφερόντων με την αναθέτουσα αρχή ή εποπτευόμενο από αυτή φορέα, και διακυβεύεται η ανεξαρτησία τους. Ενδεικτικώς, το φυσικό ή νομικό πρόσωπο που συμμετέχει στην ως άνω διαδικασία ανάθεσης των συνολικών υπηρεσιών που συνέχονται με τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου της αναθέτουσας αρχής ή της παροχής συγκεκριμένων υπηρεσιών στην αντίστοιχη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, δεν δύναται παράλληλα ή κατά την προηγούμενη διετία:

i) να παρέχει ή να έχει παράσχει υπηρεσίες ορκωτού ελεγκτή,

ii) να παρέχει ή να έχει παράσχει λογιστικές υπηρεσίες,

iii) να παρέχει ή να έχει παράσχει υπηρεσίες ανάπτυξης ή παραμετροποίησης λογισμικού,

iv) να εκπροσωπεί ή να έχει εκπροσωπήσει την αναθέτουσα αρχή προς τρίτους,

v) να συμμετέχει ή να έχει συμμετάσχει στη Διοίκηση της αναθέτουσας αρχής, μέχρι και το επίπεδο του Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης ή αντίστοιχου επιπέδου,

vi) να συμμετέχει ή να έχει συμμετάσχει στη διαδικασία καταγραφής ή ανασχεδιασμού διαδικασιών του ίδιου φορέα.

Δεν συνιστά κώλυμα ή λόγο αποκλεισμού η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών στα υπό στοιχεία ii, iii και vi.

β) έχουν αναλάβει για χρονική περίοδο πέντε (5) συνεχόμενων ετών ελεγκτικές υπηρεσίες ή υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου στον ίδιο φορέα. Στην περίπτωση αυτή έχουν δυνατότητα εκ νέου προσφοράς των σχετικών υπηρεσιών στον ίδιο φορέα μετά την παρέλευση δύο (2) συνεχόμενων ετών από τη λήξη της τελευταίας σύμβασης αυτών,

γ) τελούν υπό πτώχευση ή έχουν υποβάλει σχετική αίτηση πτώχευσης ή παύσης πληρωμών σύμφωνα με το άρθρο 79 επ. του ν. 4738/2020 (Α` 207) εφόσον πρόκειται για φυσικά πρόσωπα και νομικά πρόσωπα, ή έχουν υπαχθεί σε διαδικασία ειδικής εκκαθάρισης ως προς τα νομικά πρόσωπα, ή τελούν υπό αναγκαστική διαχείριση από εκκαθαριστή ή από το δικαστήριο εφόσον πρόκειται για φυσικά πρόσωπα ή νομικά πρόσωπα, ή έχουν υπαχθεί σε διαδικασία πτωχευτικού συμβιβασμού για νομικά πρόσωπα, ή έχουν αναστείλει τις επιχειρηματικές ως προς τα νομικά πρόσωπα ή επαγγελματικές τους δραστηριότητες ως προς τα φυσικά πρόσωπα, ή έχουν υπαχθεί σε διαδικασία εξυγίανσης εφόσον πρόκειται για φυσικά πρόσωπα και νομικά πρόσωπα και δεν τηρούν τους όρους αυτής ή βρίσκονται σε οποιαδήποτε ανάλογη κατάσταση που προκύπτει από παρόμοια διαδικασία, προβλεπόμενη σε ειδικές διατάξεις νόμου,

δ) έχει αποδειχθεί με κατάλληλα μέσα η αθέτηση των υποχρεώσεων που προβλέπονται στο Μέρος Α` του ν. 4795/2021 και στην παρ. 2 του άρθρου 18 του ν. 4412/2016, περί αρχών που εφαρμόζονται στις διαδικασίες σύναψης δημοσίων συμβάσεων,

ε) με την επιφύλαξη της παρ. 3β του άρθρου 44 του ν. 3959/2011 (Α` 93) περί ποινικών κυρώσεων και άλλων διοικητικών συνεπειών, υπάρχουν επαρκείς ενδείξεις που οδηγούν στο συμπέρασμα ότι έχουν συνάψει συμφωνίες με άλλους οικονομικούς φορείς με στόχο την παρεμπόδιση, τον περιορισμό ή τη νόθευση του ανταγωνισμού στην Ελληνική Επικράτεια ή στην εσωτερική αγορά της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

στ) 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,

ζ) έχουν κριθεί τελεσίδικα ένοχοι εκ προθέσεως σοβαρών απατηλών 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 ν. 4412/2016 περί Ευρωπαϊκού Ενιαίου Εγγράφου Σύμβασης,



η) επιχειρούν να επηρεάσουν με αθέμιτο τρόπο τη διαδικασία λήψης αποφάσεων της αναθέτουσας αρχής, να αποκτήσουν εμπιστευτικές πληροφορίες που ενδέχεται να τους αποφέρουν αθέμιτο πλεονέκτημα στη διαδικασία σύναψης σύμβασης ή να παράσχουν με απατηλό τρόπο παραπλανητικές πληροφορίες που ενδεχομένως επηρεάσουν ουσιωδώς τις αποφάσεις που αφορούν στον αποκλεισμό, την επιλογή ή την ανάθεση,

θ) έχουν διαπράξει σοβαρό επαγγελματικό παράπτωμα, το οποίο θέτει εν αμφιβόλω την ακεραιότητά τους, όπως είναι για παράδειγμα, οι παραβιάσεις των κανόνων περί ανταγωνισμού ή περί δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας ή ακόμα και η παραβίαση ενός επαγγελματικού κώδικα δεοντολογίας ή ενός κανόνα που επιβάλλει διοικητικές κυρώσεις ή παραβιάσεις υποχρεώσεων που απορρέουν από τις διατάξεις της περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας.

2. Πέραν των οριζόμενων στις διατάξεις του ν. 4412/2016, εφόσον τα φυσικά πρόσωπα:

α) έχουν καταδικαστεί τελεσίδικα για κακούργημα και σε οποιαδήποτε ποινή για κλοπή, υπεξαίρεση (κοινή και στην υπηρεσία), απάτη, εκβίαση, πλαστογραφία, απιστία δικηγόρου, δωροδοκία, καταπίεση, απιστία περί την υπηρεσία, παράβαση καθήκοντος, καθ' υποτροπή συκοφαντική δυσφήμιση, καθώς και για οποιοδήποτε έγκλημα κατά της γενετήσιας ελευθερίας ή έγκλημα οικονομικής εκμετάλλευσης της γενετήσιας ζωής, ή

β) είναι υπόδικοι που έχουν παραπεμφθεί με τελεσίδικο βούλευμα για κακούργημα ή για πλημμέλημα της ανωτέρω περίπτωσης α, ή

γ) έχουν στερηθεί, λόγω καταδίκης, τα πολιτικά τους δικαιώματα και για όσο χρόνο διαρκεί η στέρηση αυτή, ή

δ) τελούν υπό στερητική δικαστική συμπαράσταση (πλήρη ή μερική), υπό επικουρική δικαστική συμπαράσταση (πλήρη ή μερική) και υπό τις δύο αυτές καταστάσεις, ή

ε) έχουν οποιαδήποτε υπαλληλική σχέση ή σχέση μόνιμης εργασίας με φορείς του δημόσιου τομέα κατά την έννοια του άρθρου 2 του ν. 4795/2021 ή είναι μέλη της Επιτροπής Ελέγχου του Ι.Κ.Υ., του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων ή του Διοικητικού Συμβουλίου ή των διοικήσεων φορέων ή θυγατρικών εταιρειών εφόσον εποπτεύονται από το Υπουργείο Παιδείας και Θρησκευμάτων, μέχρι το επίπεδο του Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης ή αντίστοιχο ή έχουν απολυθεί από θέση δημόσιας υπηρεσίας ή Ο.Τ.Α. ή άλλου νομικού προσώπου του δημόσιου τομέα, λόγω επιβολής της πειθαρχικής ποινής της οριστικής παύσης ή λόγω καταγγελίας της σύμβασης εργασίας για σπουδαίο λόγο, οφειλόμενο σε υπαιτιότητα του εργαζομένου. Σε περίπτωση απόλυσης για τους λόγους που προαναφέρθηκαν, πρέπει να έχει παρέλθει πενταετία για να αρθεί το σχετικό κώλυμα, συντρέχουν λόγοι αποκλεισμού ή μεταγενέστερης έκπτωσης εκ της συμβάσεως, αυτών.

**ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

Σύγκρουση συμφερόντων συντρέχει όταν ο ανάδοχος έχει άμεσα ή έμμεσα, χρηματοοικονομικό, οικονομικό ή άλλο προσωπικό συμφέρον, το οποίο θα μπορούσε να εκληφθεί ως στοιχείο που θίγει την αμεροληψία και την ανεξαρτησία του κατά την εκτέλεση της υπηρεσίας και ιδίως όταν ο ανάδοχος, είναι σύζυγος ή συγγενής εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, σε ευθεία γραμμή απεριορίστως, εκ πλαγίου μέχρι και τέταρτου βαθμού με μέλη του προσωπικού ή της Διοίκησης της αναθέτουσας αρχής ή έχει ιδιαίτερο δεσμό ή ιδιαίζουσα σχέση ή εχθρότητα με τους ελεγχόμενους.

Όταν υφίστανται καταστάσεις της παρ. 1, που απομειώνουν ή/και παρεμποδίζουν την αντικειμενικότητα και την αξιοπιστία των φυσικών προσώπων - αναδόχων κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, τα φυσικά αυτά πρόσωπα αποκλείονται από τη διαδικασία σύναψης της σύμβασης ανάθεσης υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου ή εκπίπτουν μεταγενέστερα εκ της συμβάσεως.

Σε περίπτωση που κάποια από τις καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων της παρ. 1 συντρέχει για φυσικό πρόσωπο, μέλος της Διοίκησης του ανάδοχου νομικού προσώπου, αυτός αποκλείεται από τη διαδικασία σύναψης της σύμβασης ανάθεσης υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου ή εκπίπτει μεταγενέστερα εκ της συμβάσεως.

Το σύνολο των ανωτέρω προϋποθέσεων και κριτηρίων πρέπει να συντρέχουν και τα κωλύματα - λόγοι αποκλεισμού να μην υφίστανται, τόσο κατά το χρόνο λήξης της προθεσμίας υποβολής αιτήσεων συμμετοχής όσο και κατά το χρόνο έναρξης της συνεργασίας με τον εκάστοτε φορέα, μέχρι το χρόνο λήξης της ισχύος της σύμβασης.

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 Οργανισμού, αμέσως μετά το πέρας της καταληκτικής ώρας κατάθεσης των προσφορών. Σε περίπτωση που διαπιστωθεί ότι μειοδοτούν δυο (2) οικονομικές προτάσεις με το ίδιο επακριβώς ποσοστό έκπτωσης, προκρίνεται ο κάτοχος διδακτορικού τίτλου και ελλείψει αυτού, ο κάτοχος μεταπτυχιακού τίτλου, άλλως ο κάτοχος του πτυχιακού τίτλου με την πιο υψηλή βαθμολογία, ενώ σε περίπτωση εκ νέου «ισοβαθμίας», ο μειοδότης θα προκύψει από δημόσια κλήρωση.

Για ό,τι δεν ρυθμίζεται ρητώς στην παρούσα, εφαρμογή έχουν οι κείμενες διατάξεις του Ν.4795/2021 (ΦΕΚ τ.Ααρ. 62), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και την κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκδοθείσα ΥΑ, υπ' αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 ΥΑ (ΦΕΚ τ. Β' αρ.3093).

#### ΠΑΡΟΧΗ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ

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

Ομότιμος Καθηγητής Ιατρικής Σχολής Ε.Κ.Π.Α.