


ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
1^η Υ.Π.Ε. ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ»
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ – ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΥΠΟΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ
ΑΦΜ: 999332732
ΗΤΑΑ: 1015.Ε00157.0001
Ταχ. Δ/ση: Βασ. Σοφίας 114
Τ.Κ.: 115 27
Πληροφορίες: Χρυσούλα Κουλύρα
Τηλέφωνο: 2132088715
Email: ckoulyra@hippocratio.gr

Αναρτητέα στο διαδίκτυο

Καταχωριστέα στο ΚΗΜΔΗΣ

Αθήνα, 11/05/2026

Α.Π.: 8605

**ΠΡΟΣ: 01. «HELLENIC INSTITUTE FOR
INTERNAL CONTROLS IKE»**
email: info@theiicgreece.org
**02. « OMNI ADVISORS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ
Ι.Κ.Ε.»**
email: a.pantazis@omniadvisors.gr
03. «DASK BUSINESS SOLUTIONS IKE»
email: dask@daskbusiness.com

ΘΕΜΑ: «Υπ. αρ. Φ93/2026 πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την ανάδειξη ενός (1) εσωτερικού ελεγκτή για την παροχή ανεξαρτήτων υπηρεσιών και στελέχωσης της μονάδας εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου, (CPV: 79212200-5, Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου), διάρκειας ενός (1) έτους και προϋπολογισθείσας δαπάνης 12.400,00€ συμ/νου ΦΠΑ με δικαίωμα μονομερούς παράτασης για ένα (1) επιπλέον έτος (προϋπολογισμού 12.400,00€ συμ/νου ΦΠΑ), με κριτήριο ανάθεσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά βάσει τιμής (χαμηλότερη τιμή)»

Το Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών «Ιπποκράτειο»

Έχοντας υπόψη:

1. Το Ν.4915/2022 (ΦΕΚ 63/Α'/24.03.2022), άρθρο 79, «Εγκρίσεις σκοπιμότητας για την εκπόνηση μελετών, υλοποίηση έργων και παροχή τεχνικών και λοιπών συναφών επιστημονικών υπηρεσιών για τη βελτίωση και ανάπτυξη κτιριακών υποδομών της Κεντρικής Υπηρεσίας του Υπουργείου Υγείας, των εποπτευόμενων φορέων, του Αιγινήτειου Νοσοκομείου, του Αρεταίειου Νοσοκομείου και του Ευγενίδειου Θεραπευτηρίου και για την προμήθεια υγειονομικού υλικού, αναλώσιμου υλικού και αγαθών ή υπηρεσιών».
2. Το Ν.4782/2021 (ΦΕΚ 36/Α'/09.03.2021) «Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία» όπως ισχύει.
3. Το Ν.4412/2016 (ΦΕΚ 147/Α'/08.08.2016), «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών» [προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ], όπως ισχύει.
4. Το υπ. αρ. 4963/05.10.2016 έγγραφο της ΕΠΥ με θέμα «Προμήθειες από τους φορείς της παραγράφου 1 του άρθρου 9 του ν.3580/2007 – Καθορισμός ΚΑΑ».
5. Τον Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143/Α'/28.06.2014) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
6. Τον Ν.4250/2014 (ΦΕΚ 74/Α'/26.03.2014), «Διοικητικές απλουστεύσεις – Καταργήσεις, Συγχωνεύσεις Νομικών Προσώπων και Υπηρεσιών του Δημοσίου Τομέα – Τροποποίηση Διατάξεων του π.δ. 318/1992 (Α' 161) και λοιπές ρυθμίσεις».
7. Τον Ν.4155/2013 (ΦΕΚ 120/Α'/29.05.13) «Εθνικό Σύστημα Ηλεκτρονικών Δημοσίων Συμβάσεων και άλλες Διατάξεις».

8. Τον Ν.4013/2011 (ΦΕΚ 204/Α'/2011) «Σύσταση ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων – Αντικατάσταση του έκτου κεφαλαίου του ν. 3588/2007 (πτωχευτικός κώδικας) Προπρωχευτική διαδικασία εξυγίανσης και άλλες διατάξεις».
9. Τον Ν.3918/2011 (ΦΕΚ 31/Α'/02.03.2011) «Διαρθρωτικές Αλλαγές στο Σύστημα Υγείας και Άλλες διατάξεις» όπως ισχύει.
10. Την υπ. αρ. 14492 ΕΞ 2021 (ΦΕΚ 2157/Β'/2021) Κοινή Υπουργική Απόφαση «Ρύθμιση λεπτομερειακών και τεχνικών θεμάτων για την εφαρμογή του Κεφαλαίου ΙΑ' Ψηφιακή Διαφάνεια - Πρόγραμμα Διαύγεια του ν.4727/2020 «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» (Α' 184).
11. Τον ν.3846/2010 (ΦΕΚ 66/Α'/11.05.2010), άρθρο 24 που αφορά τροποποιήσεις σχετικών άρθρων του ν.3580/07.
12. Τον ν.3580/2007(ΦΕΚ134/Α'/18.06.2007) Περί Προμηθειών των Νοσοκομείων.
13. Τον ν.3329/2005 (ΦΕΚ 81/Α'/2005) «Περιφερειακή Συγκρότηση του Εθνικού Συστήματος Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης».
14. Την υπ. αρ. Υ4α/11974/2013 (Β' 299) Κ.Υ.Α σχετικά με τον «Οργανισμό του Γ.Ν.Α «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ», όπως ισχύει.
15. Την υπ. αρ. Γ4β/Γ.Π.οικ.: 17164 Απόφαση του Υπουργού Υγείας σχετικά με την λήξη θητείας του Διοικητή του Γ.Ν.Α.«ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» ΤΙΓΚΑ ΜΑΡΙΟΥ και εκ νέου διορισμός. (ΦΕΚ 401/ΥΟΔΔ/11.04.2025).
16. Την υπ. αρ. ΑΔΣ 11/17-04-2026 (θέμα 5^ο), έγκρισης όρων και τεχνικών προδιαγραφών. (ΑΔΑ: 952Δ4690ΩΣ-Θ1Ζ, ΑΔΑΜ: 26REQ018898196 2026-04-27).
17. Το γεγονός ότι από την παρούσα προκαλείται δαπάνη, η οποία θα ανέρχεται συνολικά έως του ποσού των 24.800,00€ συμπεριλαμβανομένου του αναλογούντος Φ.Π.Α. και θα καλυφθεί από τον Τακτικό Προϋπολογισμό του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» σύμφωνα με την υπ. αρ. 1383/27-04-2026 Απόφαση ανάληψης υποχρέωσης (ΑΔΑ: 9Λ5Θ4690ΩΣ-ΚΘ0, ΑΔΑΜ: 26REQ018898241 2026-04-27).

ΠΡΟΣΚΑΛΕΙ

1. Τις εταιρείες «HELLENIC INSTITUTE FOR INTERNAL CONTROLS IKE», «OMNI ADVISORS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.» & «DASK BUSINESS SOLUTIONS IKE» κατ' άρθρο 118 του Ν. 4412/2016, ως ισχύουν, να υποβάλουν έγγραφη σφραγισμένη προσφορά για την παροχή των υπηρεσιών του Παραρτήματος Α' της παρούσης, σε κλειστό φάκελο, ο οποίος θα φέρει την ένδειξη **«Φ93/2026 πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την ανάδειξη ενός (1) εσωτερικού ελεγκτή για την παροχή ανεξαρτήτων υπηρεσιών και στελέχωσης της μονάδας εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου, (CPV: 79212200-5, Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου), διάρκειας ενός (1) έτους και προϋπολογισθείσας δαπάνης 12.400,00€ συμ/νου ΦΠΑ με δικαίωμα μονομερούς παράτασης για ένα (1) επιπλέον έτος (προϋπολογισμού 12.400,00€ συμ/νου ΦΠΑ), με κριτήριο ανάθεσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά βάσει τιμής (χαμηλότερη τιμή)»**, στο Τμήμα Γραμματείας (Πρωτόκολλο) του Νοσοκομείου μέχρι την **18^η ΜΑΪΟΥ 2026, ημέρα ΔΕΥΤΕΡΑ και ώρα 10:00π.μ.**

Η αποσφράγιση και αξιολόγηση των προσφορών θα γίνει στο Τμήμα Προμηθειών του Νοσοκομείου στις **18^η ΜΑΪΟΥ 2026, ημέρα ΔΕΥΤΕΡΑ και ώρα 10:30π.μ.** Η προσφορά που θα υποβληθεί στην Υπηρεσία ΕΚΠΡΟΘΕΣΜΑ δεν θα ληφθεί υπόψη.

2. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα υποβάλει προσφορά για το σύνολο των υπηρεσιών. Τμηματικές ή εναλλακτικές προσφορές δεν γίνονται δεκτές και απορρίπτονται.

3. Περιεχόμενο προσφοράς: Ο ενδιαφερόμενος θα πρέπει να καταθέσει μία και μοναδική προσφορά σε κλειστό φάκελο, στον οποίο θα εμπεριέχονται:

- 3.1. Υπεύθυνη Δήλωση του προσφέροντος στην οποία θα δηλώνεται ότι: **α)** αποδέχεται τους όρους της παρούσας πρόσκλησης και η προσφορά του συντάχθηκε σύμφωνα με αυτούς **β)** οι προσφερόμενες υπηρεσίες ικανοποιούν τις παρατιθέμενες στην παρούσα πρόσκληση τεχνικές απαιτήσεις και **γ)** ο χρόνος ισχύος της προσφοράς είναι 120 ημέρες από την λήξη της προθεσμίας υποβολής προσφοράς.
- 3.2. Οικονομική Προσφορά του προσφέροντος στην οποία θα δηλώνεται κατ' ελάχιστον η τιμή του προσφέροντος για κάθε υπηρεσία με τη συμπλήρωση του Πίνακα του Παραρτήματος Β', που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.
- 3.3. Καθώς και τα δικαιολογητικά κατ' άρθρο 73 του Ν. 4412/2016, ως ισχύουν.
4. Παραδοτέα / Χρονοδιάγραμμα: Για την παροχή των υπηρεσιών θα συναφθεί σύμβαση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ147/8-8-2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών», όπως ισχύουν. Σε περίπτωση μη εκτέλεσης εντός των χρονικών ορίων που παρέχονται στον ανάδοχο έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Ν.4412/16.
5. Προϋπολογισμός δαπάνης: Η συνολική δαπάνη για την ανάθεση της υπηρεσίας **διάρκειας ενός (1) έτους με δικαίωμα μονομερούς παράτασης για ένα (1) επιπλέον έτος** δεν δύναται να υπερβεί το ποσό των **12.400,00€** συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α.
6. Η πληρωμή του αναδόχου θα γίνεται **τμηματικά** και μετά την πλήρη ποιοτική και ποσοτική παραλαβή της υπηρεσίας, η οποία θα πιστοποιείται με το αντίστοιχο πρωτόκολλο παραλαβής της αρμόδιας προς τούτο επιτροπής και την προσκόμιση των σχετικών παραστατικών.
7. Η παρούσα θα αναρτηθεί στο ΚΗΜΔΗΣ, στο Πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ και στην ιστοσελίδα του Νοσοκομείου στην διαδρομή www.hippocratio.gr⇒ Τμήμα Προμηθειών⇒ Διαγωνισμοί - Διαπραγματεύσεις.

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΜΑΡΙΟΣ Κ. ΤΙΓΚΑΣ

Συνημμένα: Δύο (2) σελίδες

- ✓ Παράρτημα Α: Τεχνικές προδιαγραφές
- ✓ Παράρτημα Β: Υπόδειγμα Οικονομικής Προσφοράς

Εσωτερική διανομή:

- ✓ Υποδιεύθυνση Οικονομικού
- ✓ Τμήμα Προμηθειών

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α΄: ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

Λαμβάνοντας υπόψη τους επιχειρησιακούς στόχους και τις αρμοδιότητες της ΜΕΕ, ο ανάδοχος θα υποστηρίξει τη ΜΕΕ στα ακόλουθα:

1. Κατάρτιση Ετήσιου Πρόγραμματος Εργασιών
2. Σύνταξη Ετήσιας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου με Γνώμη για το έτος 2026
3. Υποστήριξη στη διενέργεια Τακτικών και Έκτακτων Ελέγχων βάσει του ΕΠΕ
4. Σύνταξη προσωρινών και Οριστικών Εκθέσεων
5. Παρακολούθηση Υλοποίησης Συστάσεων (follow-up)

Όλα τα παραδοτέα θα υποβάλλονται σε έντυπη μορφή στο Πρωτόκολλο του Νοσοκομείου Γ.Ν.Α. «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» και σε ηλεκτρονική μορφή και θα εγκρίνονται από τον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Επιπλέον, ο χρόνος παράδοσης των παραδοτέων καθορίζεται βάσει του ν.4795/2021 και του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών όπως αυτό εγκρίνεται από τον Επικεφαλής του Φορέα.

Ειδικότερα, ο υποψήφιος ανάδοχος για την υποστήριξη του έργου του εσωτερικού ελέγχου στο Γ.Ν. Αθηνών «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ», θα πρέπει να πληροί τους όρους και τις προϋποθέσεις της υπ' αριθ.ΓΓΑΔΔΤ358/9388/8-6-2022 (ΦΕΚ 3093/τ.Β'/17-6-2022) ΚΥΑ «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».

«Έχοντας υπόψη τις διατάξεις:

α) Των παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 και της παρ. 5 του άρθρου 79 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),

β) του ν. 4622/2019 «Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» (Α' 133),

γ) του Κεφαλαίου Ε' του Μέρους Β' του ν. 4849/2021 «Αναμόρφωση και εκσυγχρονισμός του ρυθμιστικού πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας του υπαίθριου εμπορίου και λοιπές επείγουσες διατάξεις» (Α' 207),

δ) την υπ. αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (ΦΕΚ Β 3093/17.06.2022) ΚΥΑ σχετικά με « 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.

Άρθρο 1

Προϋποθέσεις ανάθεσης σε φυσικό πρόσωπο

1. Για την ανάθεση της παροχής υπηρεσιών για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μ.Ε.Ε., σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, από φορέα του δημόσιου τομέα που υπάγεται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του νόμου αυτού, σε φυσικό 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 του δημόσιου τομέα που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021, πρέπει να πληρούνται κατ' ελάχιστο οι κατωτέρω επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια, σωρευτικά, με την επιφύλαξη της παρ. 2.

Τα προς επιλογή φυσικά πρόσωπα πρέπει:

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 σχετικού πτυχίου ή μεταπτυχιακού ή διδακτορικού τίτλου 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),

δ) 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. 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.

2. Σε περίπτωση που δεν πληρούται το κριτήριο (γ) της παρ. 1, τότε η απαιτούμενη επαγγελματική εμπειρία του κριτηρίου (δ) της ίδιας παραγράφου, διαμορφώνεται σε τουλάχιστον πέντε (5) έτη εντός των τελευταίων δέκα (10) ετών, με την υποχρέωση απόδειξης αυτής κατά αντιστοιχία με τα προβλεπόμενα στο στοιχείο δ` της παρ. 1.

Προϋποθέσεις ανάθεσης σε νομικό πρόσωπο

3. Για την ανάθεση της παροχής υπηρεσιών για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μ.Ε.Ε., σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021 αντίστοιχα, από φορέα του δημόσιου τομέα που υπάγεται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α` του ανωτέρω νόμου 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 οικονομικής 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.

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, ο επικεφαλής της ομάδας έργου και τουλάχιστον ένα εκ των μελών της 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.

4. Στην περίπτωση που δεν πληρούνται το κριτήριο της περ. (γ) της παρ. 3, η απαιτούμενη στο στοιχείο (δβ) της περ. (δ) της ίδιας παραγράφου προϋπηρεσία, ορίζεται στα τρία (3) έτη.

Άρθρο 2

Υποχρεώσεις Αναδόχου

1. Οι υπηρεσίες που προσφέρει ο ανάδοχος, 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. Τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα με τα οποία συνάπτονται συμβάσεις για την παροχή υπηρεσιών για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου ή τη λειτουργία εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, ως ανάδοχοι δεσμεύονται για την πλήρη και άρτια εκτέλεση των συμβατικών τους υποχρεώσεων και ότι δεν πρόκειται να ενεργήσουν αθέμιτα, παράνομα ή καταχρηστικά καθόλη τη διάρκεια εκτέλεσης της υπηρεσίας. Τα ως άνω φυσικά ή νομικά πρόσωπα κατά το στάδιο υπογραφής της σύμβασης υποχρεούνται να προσκομίσουν δήλωση περί μη σύγκρουσης συμφερόντων σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 της παρούσας. Στην περίπτωση που ο ανάδοχος είναι νομικό πρόσωπο υποχρεούται να προσκομίσει δήλωση περί μη σύγκρουσης συμφερόντων τόσο για τα μέλη της Διοίκησης αυτού όσο και για τα μέλη της ομάδας έργου.

3. Οι ανάδοχοι έχουν υποχρέωση για:

α) Οργάνωση της παροχής της υπηρεσίας Εφόσον ο ανάδοχος είναι νομικό πρόσωπο, η σύνθεση της ομάδας καθώς και ο τρόπος εκτέλεσης της υπηρεσίας συμπεριλαμβανομένων των απαιτήσεων φυσικής παρουσίας στις εγκαταστάσεις της αναθέτουσας αρχής, καθορίζονται εξαρχής και

προσαρμόζονται στις ανάγκες των ποιοτικών χαρακτηριστικών του κάθε φορά διενεργούμενου ελεγκτικού πεδίου. Για την επίτευξη της βέλτιστης επικοινωνίας και του βέλτιστου αποτελέσματος στην εκτέλεση της υπηρεσίας, ο ανάδοχος - νομικό πρόσωπο, ορίζει, πλέον της ομάδας, και υπεύθυνο αυτής, ο οποίος θα είναι αρμόδιος για τον συντονισμό των εργασιών και την επικοινωνία με τη Διοίκηση της αναθέτουσας αρχής, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (σύμφωνα με τις διατάξεις του Μέρους Α` του ν. 4795/2021).

β) Υποχρέωση υποβολής παραδοτέων

Οι εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου και τυχόν άλλα παραδοτέα του αναδόχου, υποβάλλονται: α) στον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (εφόσον αυτή έχει συσταθεί και στελεχωθεί), άλλως υποβάλλονται 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.

γ) Τήρηση της εμπιστευτικότητας

Καθόλη τη διάρκεια της υπηρεσίας και για διάστημα επτά (7) ετών μετά τη λήξη ή λύση της σύμβασης, ο ανάδοχος και στην περίπτωση που αυτός είναι νομικό πρόσωπο όλα τα μέλη της Διοίκησης και της ομάδας έργου, τηρούν την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που περιέρχονται σε γνώση τους κατά τη διάρκεια εκτέλεσης των συμβατικών τους υποχρεώσεων και υποχρεούνται να μη γνωστοποιούν σε οποιοδήποτε τρίτο, οποιαδήποτε έγγραφα ή πληροφορίες που περιέρχονται σε γνώση τους κατά την εκτέλεση των συμβατικών τους 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.

δ) 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.

ε) 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.

Άρθρο 3

Κωλύματα - λόγοι αποκλεισμού

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 ή νομικά πρόσωπα ή τις θυγατρικές εταιρείες αυτών, 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 συνεχονται 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 στην Επιτροπή Ελέγχου, ή 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 συμπάρσταση (πλήρη ή μερική), υπό επικουρική δικαστική συμπάρσταση (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 ή του Διοικητικού Συμβουλίου ή των διοικήσεων των εν λόγω φορέων ή θυγατρικών τους, 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.

Κατ' εξαίρεση, στην περίπτωση που τα φυσικά πρόσωπα είναι μέλη της ομάδας έργου του αναδόχου νομικού προσώπου, ο ανάδοχος υποχρεούται στην αντικατάσταση του εν λόγω μέλους, οποτεδήποτε οι λόγοι αυτοί προκύψουν.

Άρθρο 4

Σύγκρουση Συμφερόντων

1. Σύγκρουση συμφερόντων συντρέχει όταν ο ανάδοχος ή μέλος της ομάδας έργου του αναδόχου ή μέλος της Διοίκησης αυτού 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 τους κατά την εκτέλεση της υπηρεσίας και ιδίως όταν ο ανάδοχος, ή μέλος της ομάδας έργου ή μέλος της Διοίκησης του ανάδοχου οικονομικού φορέα είναι σύζυγος ή συγγενής εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, σε ευθεία γραμμή απεριορίστως, εκ πλαγίου μέχρι και τέταρτου βαθμού με μέλη του προσωπικού, της Διοίκησης ή της Επιτροπής Ελέγχου της αναθέτουσας αρχής ή έχει ιδιαίτερο δεσμό ή ιδιάζουσα σχέση ή εχθρότητα με τους ελεγχόμενους.

2. 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.

3. 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.

4. Κατ' εξαίρεση, σε περίπτωση που οι καταστάσεις της παρ. 1 υφίστανται για φυσικό πρόσωπο - μέλος της ομάδας έργου του αναδόχου, ο ανάδοχος υποχρεούται στην αντικατάσταση του μέλους αυτού, οποτεδήποτε αυτή προκύψει.

Άρθρο 5

Χρόνος συνδρομής προϋποθέσεων / κριτηρίων και κωλυμάτων / λόγων αποκλεισμού

1. Οι ως άνω προϋποθέσεις και κριτήρια 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».

Τέλος, ο υποψήφιος ανάδοχος υποχρεούται να καταθέσει χρονοδιάγραμμα εργασιών κατά την υπογραφή της σύμβασης.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β': Υπόδειγμα Οικονομικής Προσφοράς

Επωνυμία εταιρίας	
Έδρα	
ΑΦΜ	
Όνομα προσφέροντος	
Στοιχεία επικοινωνίας	
Διάρκεια ισχύος προσφοράς	120 ημέρες από την ημερομηνία διενέργειας του Διαγωνισμού.
Υπογραφή	
Σφραγίδα	

Οι προσφορές θα πρέπει να συνταχθούν σύμφωνα και με τις διατάξεις του Ν.4144/2013 (ΦΕΚ 88 Α) επί ποινή απόρριψης.

Οι οικονομικές προσφορές των συμμετεχόντων θα υποβληθούν με τη συμπλήρωση του παρακάτω πίνακα:

α/α	Προσφερόμενη υπηρεσία	Μονάδα Μέτρησης	Ποσότητα	Τιμή Μονάδας	ΜερικόΣύνολο (πλέον ΦΠΑ)	Ποσοστό ΦΠΑ	Σύνολο δαπάνης με ΦΠΑ	Κωδικός Παρατηρητηρίου Τιμών
1	Περιγραφή							