



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΑΣΤΥΠΑΛΛΙΑΣ**

Αστυπάλαια, 12/11/2025
Αρ. Πρωτ.: **6511**

Ταχ.Δ/ση: Χώρα Αστυπάλαιας
Ταχ.Κώδ.: 85900
Πληροφορίες: κ. Ανδρέας Καλής
Τηλέφωνο: 22433 60030
Email: d.astipalea@gmail.com

ΠΡΟΣ

ΚΡΗΤΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΙΚΕ
Email: cretaprimeconsulting@gmail.com

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ

Ο Δήμος Αστυπάλαιας ενδιαφέρεται να αναθέσει την «**Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου για την κάλυψη των αναγκών του**» που θα αφορά τα έτη 2025 και 2026. Το σχετικό πρωτογενές αίτημα (ΑΔΑΜ 25REQ017897962) είναι διαθέσιμο από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου και μπορεί να σας χορηγηθεί κατόπιν αιτήσεώς σας με κάθε διαθέσιμο μέσο.

Για την κάλυψη της δαπάνης της ανωτέρω υπηρεσίας έχει εκδοθεί α)η υπ' αριθ. 433/6504/2025 απόφαση ανάληψης υποχρέωσης και β)η βεβαίωση του Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας, επί της ανωτέρω απόφασης ανάληψης υποχρέωσης, για την ύπαρξη διαθέσιμου ποσού, τη συνδρομή των προϋποθέσεων της παρ 1α του άρθρου 4 του ΠΔ 80/2016.

Στον παρακάτω πίνακα ακολουθεί ανάλυση των υπηρεσιών με ενδεικτικό προϋπολογισμό δαπάνης.

ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
CPV: 79212200-5

α/α	Περιγραφή Υπηρεσίας	ΠΟΣΟΤΗΤΑ / Μ.Μ.			ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΗ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ	ΣΥΝΟΛΟ	
			Έτος 2025	Έτος 2026		Έτος 2025	Έτος 2026
1.	Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου 2025-2026	16 ώρες			50,00 €	Έτος 2025	Έτος 2026
			16 ώρες			800,00 €	
2.	Επικαιροποίηση Κανονισμού Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου	18 ώρες	Έτος 2025	Έτος 2026	50,00 €	Έτος 2025	Έτος 2026
				18 ώρες			900,00 €
3.	Επικαιροποίηση Εγχειριδίου Διαδικασιών Εσωτερικού Ελέγχου	20 ώρες	Έτος 2025	Έτος 2026	50,00 €	Έτος 2025	Έτος 2026
				20 ώρες			1.000,00 €
4.	Ετήσια Έκθεση αξιολόγησης με γνώμη 2025	14 ώρες	Έτος 2025	Έτος 2026	50,00 €	Έτος 2025	Έτος 2026
				14 ώρες			700,00 €
5.	Κατάρτιση Κώδικα Ηθικής και Δεοντολογίας Εσωτερικών	12 ώρες	Έτος 2025	Έτος 2026	50,00 €	Έτος 2025	Έτος 2026
				12 ώρες			600,00 €
6.	Ενημέρωση και Υπηρεσία συνεχούς υποστήριξης στα τμήματα του Δήμου (Helpdesk) και σύνταξη Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου βάσει προγραμματισμού	22 ώρες	Έτος 2025	Έτος 2026	50,00 €	Έτος 2025	Έτος 2026
				22 ώρες			1.100,00 €

7.	Έκθεση Ελέγχου σχετικά με την ορθότητα των στοιχείων (έτους 2025) του Κόμβου Παρακολούθησης Επιδόσεων Τοπικής Αυτοδιοίκησης του άρθρου 33 του ν.5056/23 (Α' 163) όπως ισχύει.	10 ώρες	Έτος 2025	Έτος 2026 10 ώρες	50,00 €	Έτος 2025	Έτος 2026 500,00 €
				ΚΑΘΑΡΗ ΑΞΙΑ (σύνολο 5.600,00 €)		Έτος 2025 800,00 €	Έτος 2026 4.800,00 €
				ΑΞΙΑ ΦΠΑ 24% (σύνολο 1.344,00 €)		Έτος 2025 192,00 €	Έτος 2026 1.152,00 €
				ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΜΕ ΦΠΑ 24% (σύνολο 6.944,00 €)		Έτος 2025 992,00 €	Έτος 2026 5.952,00 €

Η δαπάνη για την ανωτέρω υπηρεσία θα βαρύνει τον Κ.Α. 10.6142.08 «Υπηρεσίες Εσωτερικού Ελέγχου». Αναλυτικότερα θα βαρύνει με το ποσό των 992,00 € τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2025 και με το ποσό των 5.952,00 € τον αντίστοιχο κωδικό εξόδων του 2026, όπου θα προβλεφθούν οι ανάλογες πιστώσεις.

Η περίοδος παροχής των Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου ορίζεται από την ημερομηνία υπογραφής και ανάρτησης της σχετικής σύμβασης στο ΚΗΜΔΗΣ και για δώδεκα (12) μήνες.

Η εκτέλεση της υπηρεσίας θα γίνει τμηματικά με την παράδοση των επιμέρους παραδοτέων.

Η πληρωμή της αξίας των παρεχόμενων υπηρεσιών θα γίνει κατόπιν της ολοκλήρωσης του έργου και μετά την έκδοση από τον ανάδοχο του νόμιμου φορολογικού στοιχείου (σύμφωνα με τις διατάξεις του κώδικα βιβλίων και στοιχείων) και την έκδοση χρηματικού εντάλματος από το Λογιστήριο του Δήμου. Ο ανάδοχος θα επιβαρυνθεί με όλες τις νόμιμες κρατήσεις.

Σύμφωνα με την παρ.2γ' του άρθρου 1 της Αριθμ. ΚΥΑ 52445 ΕΞ 2023/23 (ΦΕΚ 2385 Β/12-4-2023-Διορθ.σφαλμ. Στο ΦΕΚ 3061 Β/9-5-23) με θέμα: Υποχρέωση υποβολής ηλεκτρονικών τιμολογίων από τους οικονομικούς φορείς», οι οικονομικοί φορείς υποχρεούνται να υποβάλλουν ηλεκτρονικά τιμολόγια που είναι σύμφωνα με το ευρωπαϊκό πρότυπο έκδοσης ηλεκτρονικών τιμολογίων (PEPPOL) και τον εθνικό μορφότυπο κατά τα οριζόμενα στον ν.4601/2019 και στην ΚΥΑ 63446/2021 ως ισχύουν.

Ο Κωδικός Ηλεκτρονικής Τιμολόγησης (**Κωδικός Μ.Α.Α.Η.Τ.**) του Δ. Αστυπάλαιας είναι: **1007.E86103.0001**

Για την πληρωμή του αναδόχου απαραίτητη προϋπόθεση είναι η έκδοση ηλεκτρονικού τιμολογίου σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν.4601/2019.

Η έκδοση ηλεκτρονικού τιμολογίου γίνεται αποκλειστικά μέσω των πιστοποιημένων παρόχων ηλ.τιμολόγησης που αναρτώνται στον παρακάτω ιστότοπο: <https://www.gsis.gr/polites-epiheiriseis/pliromes-kai-eispraxeis/e-invoice/parohoi-ypiresion-ilektronikis-timologisis>

Επισημαίνεται ότι δεν συνιστούν ηλεκτρονικό τιμολόγιο, τα τιμολόγια των κάτωθι περιπτώσεων i ως iv, και ως εκ τούτου δεν υπάρχει δυνατότητα αποδοχής τους προς πληρωμή.

- Απλό αρχείο εικόνας (jpeg/png).
- Σκαναρισμένο έγχαρτο τιμολόγιο σε μορφή pdf ή άλλη μορφή που αποστέλλεται με ηλεκτρονικά μέσα.
- Τιμολόγιο που εκδίδεται μέσω της εφαρμογής "timologio" της ΑΑΔΕ η οποία

παρέχει τη δυνατότητα στους οικονομικούς φορείς μηχανογραφικής έκδοσης και αυτόματης διαβίβασης τιμολογίων στην πλατφόρμα myData της ΑΑΔΕ.
iv. Τιμολόγιο που δεν έχει δρομολογηθεί στον ΔΗΜΟ ΑΣΤΥΠΑΛΛΙΑΣ μέσω του Κέντρου Διαλειτουργικότητας (ΚΕΔ).

Παρακαλούμε να μας αποστείλετε σχετική προσφορά σας για την ανωτέρω υπηρεσία μέχρι και την 18^η Νοεμβρίου, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00 μ.μ. (ημέρα λήξης κατάθεσης των προσφορών) με κατάθεση στο γραφείο Πρωτοκόλλου του Δήμου Αστυπάλαιας ή ταχυδρομικά ή μέσω Courier στον Δήμο Αστυπάλαιας, ΤΚ 85900, Δωδεκάνησα ή μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στην ηλεκτρονική διεύθυνση d.astipalea@gmail.com. Στην περίπτωση της ταχυδρομικής αποστολής ο Δήμος ουδεμία ευθύνη φέρει για τον χρόνο και το περιεχόμενο των φακέλων προσφοράς που θα αποσταλούν.

Προς απόδειξη της μη συνδρομής των λόγων αποκλεισμού από διαδικασίες σύναψης δημοσίων συμβάσεων των παρ.1 και 2 του άρθρου 73 και του άρθρου 74 του Ν.4412/2016, παρακαλούμε, μαζί με την προσφορά σας, να μας αποστείλετε τα παρακάτω δικαιολογητικά:

α. Απόσπασμα Ποινικού Μητρώου ή Υπεύθυνη δήλωση εκ μέρους του οικονομικού φορέα, σε περίπτωση φυσικού προσώπου ότι δεν συντρέχουν οι λόγοι αποκλεισμού της [παραγράφου 1 του άρθρου 73 του Ν.4412/2016](#). Σε περίπτωση νομικού προσώπου η προαναφερόμενη υπεύθυνη δήλωση υποβάλλεται εκ μέρους του νομίμου εκπροσώπου, όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο [79Α του Ν.4412/2016](#). Η υποχρέωση αποκλεισμού οικονομικού φορέα εφαρμόζεται επίσης όταν το πρόσωπο εις βάρος του οποίου εκδόθηκε αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση είναι μέλος του διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου του εν λόγω οικονομικού φορέα ή έχει εξουσία εκπροσώπησης, λήψης αποφάσεων ή ελέγχου σε αυτό. Η υποχρέωση του προηγούμενου εδαφίου αφορά:

α) στις περιπτώσεις εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (Ε.Π.Ε.), ιδιωτικών κεφαλαιουχικών εταιρειών (Ι.Κ.Ε.) και προσωπικών εταιρειών (Ο.Ε. και Ε.Ε.), τους διαχειριστές, ή
β) στις περιπτώσεις ανωνύμων εταιρειών (Α.Ε.), τον διευθύνοντα σύμβουλο, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα πρόσωπα στα οποία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ανατεθεί το σύνολο της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, ή
γ) στις περιπτώσεις των συνεταιρισμών, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ή
δ) στις υπόλοιπες περιπτώσεις νομικών προσώπων, τον κατά περίπτωση νόμιμο εκπρόσωπο. ([άρθρο 80 παρ. 9 του Ν.4412/2016](#) και [άρθρο 73 παρ.1 του Ν.4412/2016](#))

Επιπλέον των ανωτέρω, **ειδικά οι οικονομικοί φορείς με τη μορφή νομικού προσώπου (εταιρείες), θα πρέπει να υποβάλουν και Υπεύθυνη δήλωση του Ν.1599/1986 για την απόδειξη ότι δεν υπάρχει εις βάρος του νομικού προσώπου (εταιρείας) αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση για τα αδικήματα δωροδοκίας** των περ. β & γ του άρθρου 73 του ν. 4412/2016, (Έγγραφο ΕΑΔΗΣΥ με αρ. πρωτ.. 5868/07-06-2024 με τίτλο: «Αποκλεισμός νομικών προσώπων και οντοτήτων από τις δημόσιες συμβάσεις και συμβάσεις παραχώρησης», ΑΔΑ: ΠΝΑ1ΟΞΤΒ-ΗΩ0).

β. Φορολογική ενημερότητα

γ. Ασφαλιστική ενημερότητα (άρθρο 80 παρ.2 του Ν.4412/2016) **και υπεύθυνη δήλωση** ότι δεν έχει εκδοθεί δικαστική ή διοικητική απόφαση με τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ για την αθέτηση των υποχρεώσεων του οικονομικού φορέα όσον αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης.

δ. Υπεύθυνη δήλωση περί μη επιβολής σε βάρος του οικονομικού φορέα της κύρωσης του οριζόντιου αποκλεισμού, σύμφωνα τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας. ([άρθρο 74 παρ.4 Ν.4412/2016](#), όπως τροποποιήθηκε από το [άρθρο 23 του Ν.4782/2021](#)).

ε. Υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 του Ν. 1599/86, στην οποία θα δηλώνει ότι τηρεί τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 18 του Ν. 4412/2016 περί περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας.

στ. Αποδεικτικά έγγραφα νομιμοποίησης και ειδικότερα πιστοποιητικό εκπροσώπησης από το ΓΕΜΗ, καταστατικό εταιρείας σε περίπτωση νομικού προσώπου.

ζ. Πιστοποιητικό εγγραφής στο Επιμελητήριο.

η. Ο επικεφαλής της ομάδας έργου θα πρέπει να είναι Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής με τα κάτωθι χαρακτηριστικά:

- *Να είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών*
- *Να είναι Κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης*
- *Να κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών συναφή με τον εσωτερικό έλεγχο*
- *Να είναι Πιστοποιημένος Εσωτερικός Ελεγκτής με πιστοποίηση Certified Fraud Examiner (CFE)*
- *Να κατέχει Πιστοποίηση Certified Internal Control Auditor (CICA)*
- *Να κατέχει Πιστοποίηση Certified Controls Specialists (CCS)*
- *Να είναι τακτικό και οικονομικά ενημερωμένο μέλος του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (IEEE) και του Διεθνούς Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (IIA – USA)*
- *Να έχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε 10 έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου σε φορείς του δημοσίου ή του ιδιωτικού τομέα*

Οι υπεύθυνες δηλώσεις γίνονται αποδεκτές εφόσον α)έχουν συνταχθεί **μετά την κοινοποίηση της παρούσας πρόσκλησης**. ([άρθρο 80 παρ.12 του Ν.4412/2016](#), όπως προστέθηκε με την [παρ.7αδ του άρθρου 43 του Ν.4605/2019](#)) και β) φέρουν βεβαίωση του γνησίου της υπογραφής από αρμόδια Υπηρεσία ή Αρχή ή ισοδύναμα έχουν εκδοθεί μέσω της ηλεκτρονικής πλατφόρμας [gov.gr](#) είτε φέρουν έγκυρη ηλεκτρονική υπογραφή.

Τα ανωτέρω πιστοποιητικά (β και γ) γίνονται αποδεκτά εφόσον είναι **εν ισχύ κατά το 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](#))

Σημειώνεται ότι δεν λαμβάνονται υπόψη προσφορές οικονομικών φορέων που δεν προσκλήθηκαν να υποβάλουν προσφορά. (άρθρο 120 παρ.3α του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 53 του Ν.4782/2021).

**Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος
Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών,**

Καλής Ανδρέας