

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ - ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Δ/νση: Διοικητήριο Πανεπιστημιούπολη

Ζ.Ε.Π. Κοζάνης ΤΚ 50100

Διοικητικές πληροφορίες: Γ. Χαϊτίδης & Ε. Πουτογλίδου

Τηλ.: +30 2461056470 & 2461056473

Email: ghaitidis@uowm.gr & aff00574@uowm.gr

Πληροφορίες για τεχνικές προδιαγραφές: Α. Μπατσιάκα,

Τηλ.: +30 2461056217

Email: abatsiaka@uowm.gr**ΠΡΟΣ:**

1. **INTERNAL AUDIT EXPERTS ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
2. **ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ-ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**
3. **Audit, Risk & Training ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

**Πρόσκληση για κατάθεση οικονομικών προσφορών για:
την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας, συνολικού προϋπολογισμού 31.000,00 €, συμπεριλαμβανομένου 24% Φ.Π.Α.**

Περιγραφή	Προϋπολογισμός (€) με ΦΠΑ 24%
Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας	31.000,00 €

Το Πανεπιστήμιο Δυτ. Μακεδονίας, βάσει του Ν. 4412/2016, και έχοντας υπόψη:

- Τον ν. 4412/2016 (Α' 147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)» και τροποποιήσεων αυτού όπως ισχύουν και ειδικότερα τις διατάξεις του άρθρου 118 και του άρθρου 120 παρ. 3 α.
- Τις διατάξεις των άρθρων του Ν.4795/2021 (Α' 62/17.04.2021), «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση» και ειδικότερα άρθρο 9, παρ. 4.
- Τις διατάξεις του άρθρου 213 του Ν.4957/2022 (Α' 141/21.07.2022), «Νέοι Ορίζοντες στα Ανώτατα Εκπαιδευτικά Ιδρύματα: Ενίσχυση της ποιότητας, της λειτουργικότητας και της σύνδεσης των Α.Ε.Ι. με την κοινωνία και λοιπές διατάξεις.»
- Την υπ' αρ. 2407 (Β' 7000/31-12-2022) απόφαση του Πρυτανικού Συμβουλίου, «Συμπλήρωση του ισχύοντος μεταβατικού οργανισμού Διοικητικών Υπηρεσιών του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας με τη σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου» με την οποία εγκρίθηκε η σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (ΜΕΕ) σε επίπεδο αυτοτελούς τμήματος το οποίο υπάγεται απευθείας στον Πρύτανη και την ένταξή της στον Οργανισμό Διοικητικών Υπηρεσιών.

- Την υπ' αρ. 3071 (Β' 608/26.01.2024), «Εσωτερικός Κανονισμός Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας .»
- Την υπ' αρ. ΔΙΔΑΔ/Φ.64/1208/οικ.13890 (Β' 4634/08.08.2024), απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών και της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας «Πρότυπο Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικών Ελεγκτών.»
- Την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (Β'3093/17.06.2022) Κοινή 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».
- Την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 65/ΟΙΚ.1682 (Β' 520/02.02.2023) Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, «Τροποποίηση της υπό στοιχεία ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8-6-2022 κοινής απόφασης 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).
- Την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 320/6648 (Β' 2544/18.04.2023) Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, «Ρύθμιση θεμάτων που αφορούν στην εφαρμογή της παρ. 2 του άρθρου 19 του ν. 4795/2021 σχετικά με τον ορισμό εμπειρογνομόνων.»
- Το άρθρο 21 παρ.2 του Ν.5039/2023,ΦΕΚ(Α' 83/03.04.2023) που τροποποιεί το άρθρο 90 του Ν. 4849/2021, περί εγγραφής των εσωτερικών ελεγκτών στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας και περί μη ανάκλησης της πιστοποίησης/εγγραφής.
- Τον Ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
- Το ν. 4912/2022 (Α' 59) «Ενιαία Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων και άλλες διατάξεις του Υπουργείου Δικαιοσύνης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Το από 30/03/2026 Πρωτογενές αίτημα της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου με ΑΔΑΜ: 26REQ018756126, με τις συνημμένες τεχνικές προδιαγραφές και ειδική αιτιολόγηση.
- Την Απόφαση Ανάλυσης Υποχρέωσης με αριθμό 298/31-03-2026, με ΑΔΑ: ΡΕΡΒ469Β7Κ-ΘΧΔ και ΑΔΑΜ: 26REQ018756147,

προσκαλεί τις επιχειρήσεις:

- **INTERNAL AUDIT EXPERTS ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ δ.τ.: ΙΑΕ Ι.Κ.Ε.,** Α.Φ.Μ.: 801713048, Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς, δ/νση: Τσιγγιρίδου 28, Τ.Κ. 55133, Καλαμαριά Θεσσαλονίκη, τηλ.: 6958003000, email: info@iae.gr.
- **ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ-ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ δ.τ.: ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ,** Α.Φ.Μ.: 095356794, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Θεσσαλονίκης, δ/νση: Μοναστηρίου 13, Τ.Κ. 54627, Θεσσαλονίκη, τηλ.: 2310530995, email: info@orthologismos.gr.
- **Audit, Risk & Training ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ δ.τ.: Audit, Risk & Training Ι.Κ.Ε.,** Α.Φ.Μ.: 801941776, Δ.Ο.Υ. Αιγάλεω, δ/νση: Μαυρομιχάλη 57, Τ.Κ. 12242, Αιγάλεω, τηλ.: 6943056536, email: info@art-ike.gr.

να καταθέσουν οικονομική προσφορά για την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας, συνολικού προϋπολογισμού 31.000,00 ευρώ συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α., σύμφωνα με τις συνημμένες προδιαγραφές του Παραρτήματος Ι της Παρούσας.

Πληροφορίες για τη σύνταξη των τεχνικών προδιαγραφών: κ. Μπατσιακά Αναστασία, Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας, τηλ.: 2461056217, email: abatsiaka@uowm.gr.

Η συνολική δαπάνη ανέρχεται στο ποσό των **τριάντα ένα χιλιάδων ευρώ** (31.000,00€) συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24% και θα βαρύνει τον Τακτικό Προϋπολογισμό του Ιδρύματος έτους 2026, Α.Λ.Ε.: 2420989001.

Ταξινόμηση κατά CPV: 79212200-5 - Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου.

Οι υποψήφιοι ανάδοχοι υποχρεούνται να καταθέσουν οικονομική προσφορά **για το σύνολο του αντικειμένου** της παρούσας Πρόσκλησης. **Κριτήριο αξιολόγησης των προσφορών θα είναι η χαμηλότερη συνολική τιμή** με την προϋπόθεση ότι πληρούνται όλοι οι απαιτούμενοι όροι. Απορρίπτεται η προσφορά που ξεπερνά το όριο του προϋπολογισμού.

Η παρούσα πρόσκληση αναρτάται στη ΔΙΑΥΓΕΙΑ, στο ΚΗΜΔΗΣ, καθώς και στην ιστοσελίδα του Πανεπιστημίου Δυτ. Μακεδονίας στη θέση ΕΠΙΚΑΙΡΟΤΗΤΑ - «ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ – ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΙ», (<https://uowm.gr/category/news/calls/>), όπου διατίθενται τα συνημμένα αρχεία των Παραρτημάτων της παρούσας σε επεξεργάσιμη μορφή.

Οι υποψήφιοι πρέπει να υποβάλουν την προσφορά τους, αποκλειστικά σε σφραγισμένο φάκελο, όπου θα περιέχονται:

- 1) **Τεχνική Προσφορά**, που θα περιλαμβάνει:
 - a. Τα δικαιολογητικά που αναφέρονται στο Παράρτημα Ι της Παρούσας.
 - b. **Τεχνική Προσφορά** του Παραρτήματος Ι, υπογεγραμμένη από τον προσφέροντα (διατίθεται σε επεξεργάσιμη μορφή αρχείου word).
- 2) **Οικονομική προσφορά** του Παραρτήματος ΙΙ, συμπληρωμένη και υπογεγραμμένη από τον προσφέροντα (διατίθεται σε επεξεργάσιμη μορφή αρχείου word).
- 3) **Υπεύθυνη Δήλωση** του Παραρτήματος ΙΙΙ, συμπληρωμένη και υπογεγραμμένη από τον προσφέροντα (διατίθεται σε επεξεργάσιμη μορφή αρχείου word).

Στον παραπάνω φάκελο θα αναγράφονται εξωτερικά τα στοιχεία:

- α) του προσφέροντος (πλήρη επωνυμία, Α.Φ.Μ., Δ.Ο.Υ., δ/νση, τηλέφωνο, email) και
- β) της διαδικασίας ήτοι:

<p>ΦΑΚΕΛΟΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ</p> <p>ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΓΙΑ ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ ΓΙΑ:</p> <p>ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ</p> <p>ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ</p> <p>ΗΜ/ΝΙΑ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ: 15/04/2026, 13:00</p> <p>(Να μην ανοιχθεί από την ταχυδρομική υπηρεσία ή το πρωτόκολλο)</p>

Οι προσφορές θα πρέπει να κατατεθούν **μέχρι τις 15/04/2026, ημέρα Τετάρτη και ώρα 13:00** (ημερομηνία λήξης κατάθεσης προσφορών) στο **Τμήμα Πρωτοκόλλου του Πανεπιστημίου Δυτ. Μακεδονίας, 3^{ος} Όροφος Διοικητηρίου**, Πανεπιστημιούπολη ΖΕΠ Κοζάνης, Τ.Κ. 50100, τηλ. 24610-56303 & 56304 ή να αποσταλούν με courier στην παραπάνω διεύθυνση με την εντολή να ληφθεί αριθμός πρωτοκόλλου. Η αποσφράγιση των φακέλων θα πραγματοποιηθεί κατά την παραπάνω ημ/νία και ώρα στην αίθουσα συνεδριάσεων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτ. Μακεδονίας στο Διοικητήριο, στην Πανεπιστημιούπολη, στη ΖΕΠ Κοζάνης.

Οι προσφορές ισχύουν και δεσμεύουν τους οικονομικούς φορείς για διάστημα τριών (3) μηνών από την επόμενη της διενέργειας της πρόσκλησης.

ΛΟΙΠΟΙ ΟΡΟΙ

1. Ο ανάδοχος υποχρεούται να παρέχει τις υπηρεσίες και να παραδώσει **σε χρονικό διάστημα δώδεκα (12) μηνών από την υπογραφή της σχετικής σύμβασης** και σύμφωνα με όσα αναφέρονται στην παρούσα πρόσκληση.
2. Ο ανάδοχος υποχρεούται στην έκδοση ηλεκτρονικού τιμολογίου σύμφωνα με την Κοινή Υπουργική Απόφαση (ΚΥΑ) Β' 2385/12.04.2023 όπως ισχύει σήμερα.
3. Το/α παραστατικό/ά του αναδόχου θα εκδοθούν στα εξής στοιχεία:

Πανεπιστήμιο Δυτ. Μακεδονίας Πανεπιστημιούπολη Ζ.Ε.Π. Κοζάνης, Τ.Κ. 50150, Κοζάνη Α.Φ.Μ 999562826, Δ.Ο.Υ Κοζάνης	Στοιχεία ηλεκτρονικής τιμολόγησης: Κωδικός ΑΑΗΤ: 1020.Ε00326.0001 Τύπος προϋπολογισμού: ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΕΙΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ 3 ΡΕΡΒ469Β7Κ-ΘΧΔ Κωδικός CPV: 79212200-5 - Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου.
---	---

4. Οι πληρωμές του αναδόχου θα πραγματοποιούνται τμηματικά σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης και Πληρωμών του Παραρτήματος Ι, μετά την παροχή των επί μέρους υπηρεσιών και αφού προηγηθεί βεβαίωση παραλαβής περί εκπληρώσεως των εν γένει συμβατικών του υποχρεώσεων, ο δε Φ.Π.Α. βαρύνει το Πανεπιστήμιο Δυτ. Μακεδονίας.
5. Τον ανάδοχο βαρύνει ο προβλεπόμενος κάθε φορά φόρος του Δημόσιου Τομέα (**σήμερα 4% για τις προμήθειες & 8% για τις υπηρεσίες**), ο οποίος όμως **συμψηφίζεται** στο τέλος του έτους από την επιχείρηση, **σύμφωνα με βεβαίωση που θα χορηγηθεί από την υπηρεσία** μας.
6. Επίσης, ο ανάδοχος επιβαρύνεται με:
 - Κράτηση 0,1%, η οποία υπολογίζεται επί της αξίας κάθε πληρωμής προ φόρων και κρατήσεων της αρχικής, καθώς και κάθε συμπληρωματικής σύμβασης, υπέρ της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων (άρθρο 7 Ν. 4912/2022 όπως ισχύει).
 - Κράτηση ύψους 0,02% υπέρ της ανάπτυξης και συντήρησης του ΟΠΣ ΕΣΗΔΗΣ, η οποία υπολογίζεται επί της αξίας, εκτός ΦΠΑ, της αρχικής, καθώς και κάθε συμπληρωματικής σύμβασης. Το ποσό αυτό παρακρατείται σε κάθε πληρωμή από την αναθέτουσα αρχή στο όνομα και για λογαριασμό του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 36 του ν. 4412/2016. Μέχρι την έκδοση της κοινής απόφασης της παρ. 6 του

άρθρου 36 του ν. 4412/2016, η ως άνω κράτηση δεν επιβάλλεται.

Σε περίπτωση που γίνει τροποποίηση των παραπάνω κρατήσεων, ο ανάδοχος επιβαρύνεται σύμφωνα με τις νέες διατάξεις.

7. Κάθε διαφορά που θα προκύπτει, μεταξύ του αναδόχου και του Πανεπιστημίου Δυτ. Μακεδονίας από τη σύμβαση που θα υπογραφεί, θα επιλύεται από το αρμόδιο συλλογικό όργανο του Πανεπιστημίου ή από τα Δικαστήρια Κοζάνης.
8. Το Πανεπιστήμιο Δυτ. Μακεδονίας, διατηρεί το δικαίωμα να προβεί στην διακοπή της σύμβασης, πριν από την λήξη της, σε περίπτωση που παύσει για οποιονδήποτε λόγο (πχ νομοθετική μεταβολή, πραγματική παύση του αντικειμένου) να υφίσταται η παραγωγική της αιτία και έπειτα από έγγραφη ειδοποίηση τουλάχιστον ένα (1) μήνα πριν.
9. Ο Ανάδοχος τηρεί και θα εξακολουθεί να τηρεί κατά την εκτέλεση της σύμβασης, τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις της περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας, που έχουν θεσπιστεί με το δίκαιο της Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικού και εργατικού δικαίου, οι οποίες απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α του ν. 4412/2016. Η τήρηση των εν λόγω υποχρεώσεων ελέγχεται και βεβαιώνεται από τα όργανα που επιβλέπουν την εκτέλεση των δημοσίων συμβάσεων και τις αρμόδιες δημόσιες αρχές και υπηρεσίες που ενεργούν εντός των ορίων της ευθύνης και της αρμοδιότητάς τους.

Για τυχόν περαιτέρω πληροφορίες οι ενδιαφερόμενοι θα πρέπει να απευθύνονται στο Τμήμα Προμηθειών του Πανεπιστημίου Δυτ. Μακεδονίας κατά τις εργάσιμες ημέρες και ώρες (τηλ. επικοινωνίας 24610 56470, 56473).

**Ελέγχθηκε για τη νομιμότητα
Νομική Υπηρεσία του Πανεπιστημίου**

**Ο Αντιπρύτανης Διοικητικών και
Οικονομικών Υποθέσεων**

Θεοφύλακτος Ιωάννης

Καθηγητής Αντωνιάδης Ιωάννης

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ - ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ

ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ

- 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(έκδοσης του τελευταίου εξαμήνου).

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. Πιστοποιητικό του οικείου Επιμελητηρίου (ΟΕΕ) εγγραφής στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών (Ν. 4849/2021)**, με το οποίο να πιστοποιείται αφενός η εγγραφή τους σε αυτό και το ειδικό επάγγελμά τους/αντικείμενο της επιχειρηματικής τους δραστηριότητας, το οποίο θα πρέπει να περιλαμβάνει το αντικείμενο της παρούσας πρόσκλησης, κατά την ημέρα κατάθεσης της προσφοράς και αφετέρου ότι εξακολουθούν να παραμένουν εγγεγραμμένοι μέχρι την κατάθεση της προσφοράς, όπως και καθόλη τη διάρκεια έως και τη λήξη της σύμβασης.
- 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 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.
- 12. 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.
 - Παραιτείται από κάθε δικαίωμα αποζημίωσης που θα απορρέει από απόφαση της Αναθέτουσας Αρχής, ιδίως λόγω αναβολής ή υπαναχώρησής της.

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

Α. 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 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 προς επιλογή νομικά πρόσωπα έχουν την υποχρέωση 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) για τη σύνθεση, τα προσόντα, τα κωλύματα και τους λόγους αποκλεισμού.

Επιπροσθέτως θα πρέπει:

- 1. 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 (2023, 2024, 2025) 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 (2023, 2024, 2025) 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. κ.λ.π.).

3. Να διαθέτουν **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, 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, καταστάσεις ενσήμων). Σε περίπτωση παροχής υπηρεσίας σε φορέα του δημόσιου τομέα, τα νομικά πρόσωπα προσκομίζουν επιπλέον 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 στις 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 σύμφωνα με την ΚΥΑ 358), 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).

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ-ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ

Περιγραφή	Προϋπολογισμός (€) με ΦΠΑ 24%
Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας	31.000,00 €

Γενικά

Η παρούσα αφορά την «**Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας**».

Συγκεκριμένα αφορά:

α) τη διενέργεια **τριών (3) διαβεβαιωτικών έργων** (εσωτερικών ελέγχων) και τη σύνταξη των σχετικών εκθέσεων ελέγχου (**προσωρινές και οριστικές**), για την υποστήριξη της λειτουργίας της ΜΕΕ του Πανεπιστημίου,

β) την κατάρτιση **Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών (ΕΠΕ 2027)** κατόπιν αξιολόγησης των κινδύνων, για την υποστήριξη της λειτουργίας της ΜΕΕ του Πανεπιστημίου, **και τυχόν τροποποίηση αν καταστεί απαραίτητο του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών (ΕΠΕ 2026)** κατόπιν νεότερης αξιολόγησης κινδύνων, για την υποστήριξη της λειτουργίας της ΜΕΕ του Πανεπιστημίου,

γ) τη σύνταξη **Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη (χρήση 2026)**, για την υποστήριξη της λειτουργίας της ΜΕΕ του Πανεπιστημίου (πριν τις 31-03-2027),

δ) την ολοκλήρωση/επικαιροποίηση του προσχεδίου(draft) **Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων της Μονάδας** (περιλαμβάνεται αντίστοιχη συμπλήρωση/επικαιροποίηση: i) πρότυπων εγγράφων και υποδειγμάτων της ΜΕΕ, ii) διαδικασιών της ΜΕΕ **και την** κατάρτιση προσχεδίου του **Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας** της Μονάδας,

ε) την παροχή τεχνογνωσίας σε **θέματα που αφορούν γενικότερα τη λειτουργία Εσωτερικού Ελέγχου** του Πανεπιστημίου και **μεθοδολογικά εργαλεία/διαδικασίες** υποστηρίζοντας τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

Για τη βέλτιστη υλοποίηση των υπηρεσιών είναι απαραίτητη η περιοδική φυσική παρουσία του Αναδόχου στο Πανεπιστήμιο Δυτικής Μακεδονίας, με συχνότητα που θα συμφωνηθεί μεταξύ των μερών κατά την υπογραφή της σχετικής σύμβασης.

Αναπόσπαστο μέρος της σύμβασης, κατά την υπογραφή της, θα αποτελέσει ένα πρόγραμμα επισκέψεων μελών της ομάδας έργου, το οποίο θα προκύψει αμέσως μετά την ανακήρυξη του Αναδόχου σε συνεργασία με την Αναθέτουσα Αρχή.

Μάλιστα, η Αναθέτουσα Αρχή διατηρεί το δικαίωμα προσβολής της σύμβασης στην περίπτωση που το πρόγραμμα επισκέψεων δεν τηρείται με υπαιτιότητα του Αναδόχου.

Στα παραδοτέα της σύμβασης περιλαμβάνονται υποχρεωτικά τα ακόλουθα:

1. Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών 2027 (ΕΠΕ 2027) και τυχόν τροποποίηση αν καταστεί απαραίτητο του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών (ΕΠΕ 2026) κατόπιν νεότερης αξιολόγησης κινδύνων. Το ΕΠΕ θα βασιστεί στη μελέτη/εισήγηση αποτύπωσης και αξιολόγησης των εγγενών και υπολειπόμενων στο

Πανεπιστήμιο Δυτικής Μακεδονίας κινδύνων, η οποία θα παραδοθεί ως συνοδευτικό του ΕΠΕ έγγραφο, για την υποστήριξη της λειτουργίας της ΜΕΕ.

2. Μία Έκθεση Ελέγχου με Γνώμη (χρήση 2026), σε συνεργασία με τη ΜΕΕ του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας (έως 31-03-2027).
3. Όλα τα σχετικά με την υλοποίηση τριών (3) διαβεβαιωτικών έργων έγγραφα ή άλλου τύπου ψηφιακά αρχεία, από τα στάδια ανάθεσης, σχεδιασμού/προγραμματισμού, δειγματοληψίας και εκτέλεσης των έργων (χρονοδιάγραμμα, πρόγραμμα έργου, φύλλα εργασίας), καθώς και τις προσωρινές και οριστικές εκθέσεις, σχέδιο δράσης για καθένα από αυτά, με βάση υποδείγματα της ΜΕΕ.
4. Ολοκληρωμένο προσχέδιο (draft) Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων με αντίστοιχη συμπλήρωση/επικαιροποίηση: i) πρότυπων εγγράφων και υποδειγμάτων της ΜΕΕ, ii) διαδικασιών της ΜΕΕ και ολοκληρωμένο προσχέδιο του Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας της Μονάδας,
5. Παροχή τεχνογνωσίας, έγγραφα ή άλλου τύπου ψηφιακά αρχεία, σε θέματα που αφορούν γενικότερα τη λειτουργία εσωτερικού ελέγχου του Πανεπιστημίου και μεθοδολογικά εργαλεία/διαδικασίες της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Ο χρονοπρογραμματισμός υλοποίησης των έργων θα συμφωνηθεί κατά την υπογραφή της σύμβασης και η παραλαβή των παραδοτέων από τα διαβεβαιωτικά έργα θα γίνεται τμηματικά, όρος ο οποίος θα συμπεριληφθεί αναλόγως στην προαναφερθείσα συμφωνία.

Προαιρετική είναι η παράδοση από τον Ανάδοχο υλικού που άπτεται των αρμοδιοτήτων της ΜΕΕ του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας, σε ψηφιακή μορφή. Τέτοιο υλικό θα παραλαμβάνεται και θα διατηρείται στο αρχείο της Μονάδας με ευθύνη των στελεχών της.

Ο Ανάδοχος θα πρέπει να υποβάλλει τα παραδοτέα εντός προκαθορισμένου ή αμοιβαία συμφωνηθέντος, με την υπογραφή της σύμβασης, χρόνου παράδοσης, διαφορετικά η Αναθέτουσα Αρχή δύναται να μην τα παραλάβει και να τα θεωρήσει ως μη υλοποιημένα.

Ο Ανάδοχος υποχρεούται:

α) να τηρεί τα αναφερόμενα στο άρθρο 2 της ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8.6.2022 (ΦΕΚ 3093/Β/17.06.2022),

β) κατά τη διάρκεια της σύμβασης να ακολουθεί πιστά τις οδηγίες και τις υποδείξεις της Αναθέτουσας Αρχής και να παρέχει οποιοσδήποτε αναφορές και πληροφορίες του ζητηθούν, σχετικά με την εκτέλεση της σύμβασης στον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου ή στον Πρύτανη,

και

γ) να τηρεί την υπ' αρ. ΔΙΔΑΔ/Φ.64/1208/οικ.13890 (Β' 4634/08.08.2024), απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών και της Εθνικής Αρχής Διαφάνειας «Πρότυπο Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικών Ελεγκτών».

Ακολουθως αναλύονται τα παραδοτέα για κάθε χρονική περίοδο σε συνοπτικό χρονοδιάγραμμα:

Α' χρονική περίοδος (3 μήνες)

1. Αν κριθεί απαραίτητο με βάση την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης - έκτακτη αξιολόγηση κινδύνων για τυχόν τροποποίηση του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών (ΕΠΕ 2026) :

- ✓ Ερωτηματολόγια ή/και συναντήσεις με την Ανώτατη Διοίκηση/Αντιπρυτάνεις/Κοσμήτορες/Προέδρους Τμημάτων/ρόλους 2ης γραμμής (ΜΟΔΙΠ, Νομική υπηρεσία, ΥΑΣΠΕ, ΜΑΠ)/Διευθυντές και Προϊστάμενους σχετικά με τον εντοπισμό των κυριότερων

κινδύνων και των γενικών ασφαλιστικών δικλίδων (δημιουργία πλάνου εργασιών/ χρονοδιαγράμματος συνεντεύξεων/ κατάρτιση ερωτηματολογίων).

- ✓ Συγκέντρωση και ταξινόμηση του υλικού των ερωτηματολογίων/συζητήσεων, αξιολόγηση των κινδύνων.
2. Τροποποίηση Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών 2026 με βάση τη νέα αξιολόγηση των κινδύνων σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, τις υπηρεσίες και την Ανώτατη Διοίκηση του Πανεπιστημίου.
 3. Παροχή τεχνογνωσίας και υποστήριξη της ΜΕΕ στη διενέργεια ενός (1) εσωτερικού ελέγχου [προγραμματισμός (χρονοδιάγραμμα/πρόγραμμα έργου) – εκτέλεση (φύλλα εργασίας) - σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης] σε υπηρεσία που θα επιλεγεί βάσει του ετήσιου προγράμματος εργασιών 2026 και τυχόν τροποποιήσεων αυτού. Τελικό προσχέδιο της έκθεσης ελέγχου βασισμένο στα υποδείγματα σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, θα προωθείται στην Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για συζήτηση της δομής και του τρόπου παρουσίασης της έκθεσης και των ευρημάτων ώστε να εντοπιστούν οι σημαντικές περιοχές προς βελτίωση – καλύτερη κατανόηση των σημαντικών ευρημάτων, τυχόν πρόσθετη επεξεργασία κατόπιν επισκόπησης όπου απαιτείται και αποδοχή της προσωρινής/οριστικής έκθεσης από την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
 4. Υποστήριξη στην κατάρτιση Τελικής αναφοράς παρακολούθησης/ολοκλήρωσης της υλοποίησης των συστάσεων (follow up) προηγούμενων ελέγχων.
 5. Διαρκής εκπαίδευση, διάλογος και επικοινωνία με την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Παραδοτέα (μετά το πέρας τριών (3) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης (υποβολή/συζήτηση/ τυχόν πρόσθετη επεξεργασία/αποδοχή από τον Προϊστάμενο της ΜΕΕ):

1. Αν κριθεί απαραίτητο με βάση την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης - έκτακτη αξιολόγηση κινδύνων για τυχόν τροποποίηση του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών (ΕΠΕ 2026)
2. Τροποποίηση Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών 2026 με βάση τη νέα αξιολόγηση των κινδύνων σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, τις υπηρεσίες και την Ανώτατη Διοίκηση του Πανεπιστημίου.
3. Παροχή τεχνογνωσίας και υποστήριξη της ΜΕΕ στη διενέργεια ενός (1) εσωτερικού ελέγχου [προγραμματισμός (χρονοδιάγραμμα/πρόγραμμα έργου) – εκτέλεση (φύλλα εργασίας) - σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης]. Τελικό προσχέδιο της έκθεσης ελέγχου βασισμένο στα υποδείγματα σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, θα προωθείται στην Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
4. Υποστήριξη στην κατάρτιση Τελικής αναφοράς παρακολούθησης/ολοκλήρωσης της υλοποίησης των συστάσεων (follow up) προηγούμενων ελέγχων.
5. Διαρκής εκπαίδευση, διάλογος και επικοινωνία με την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Β' χρονική περίοδος (3-6 μήνες)

1. Παροχή τεχνογνωσίας και υποστήριξη της ΜΕΕ στη διενέργεια ενός (1) εσωτερικού ελέγχου [προγραμματισμός (χρονοδιάγραμμα/πρόγραμμα έργου) – εκτέλεση (φύλλα εργασίας) - σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης] σε υπηρεσία που θα επιλεγεί βάσει του ετήσιου προγράμματος εσωτερικών ελέγχων 2026 και τυχόν

τροποποιήσεων αυτού. Τελικό προσχέδιο της έκθεσης ελέγχου βασισμένο στα υποδείγματα σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, θα προωθείται στην Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για συζήτηση της δομής και του τρόπου παρουσίασης της έκθεσης και των ευρημάτων ώστε να εντοπιστούν οι σημαντικές περιοχές προς βελτίωση – καλύτερη κατανόηση των σημαντικών ευρημάτων, τυχόν πρόσθετη επεξεργασία κατόπιν επισκόπησης όπου απαιτείται και αποδοχή της προσωρινής/οριστικής έκθεσης από την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

2. Ολοκληρωμένο προσχέδιο (draft) Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων με αντίστοιχη συμπλήρωση/επικαιροποίηση: i) πρότυπων εγγράφων και υποδειγμάτων της ΜΕΕ, ii) διαδικασιών της ΜΕΕ και ολοκληρωμένο προσχέδιο του Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας της Μονάδας,
3. Συζήτηση με τη ΜΕΕ και τον επικεφαλής του φορέα για τις υποβληθείσες εκθέσεις και ενημερωτική Αναφορά για την πρόοδο υλοποίησης των συμφωνηθεισών ενεργειών και συστάσεων που διατυπώθηκαν στις οριστικές εκθέσεις.
4. Διαρκής εκπαίδευση, διάλογος και επικοινωνία με την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Παραδοτέα (μετά το πέρας έξι (6) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης) (υποβολή/συζήτηση/ τυχόν πρόσθετη επεξεργασία/αποδοχή από τον Προϊστάμενο της ΜΕΕ):

1. Παροχή τεχνογνωσίας και υποστήριξη της ΜΕΕ στη διενέργεια ενός (1) εσωτερικού ελέγχου [προγραμματισμός (χρονοδιάγραμμα/πρόγραμμα έργου) – εκτέλεση (φύλλα εργασίας) - σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης]. Τελικό προσχέδιο της έκθεσης ελέγχου βασισμένο στα υποδείγματα σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, θα προωθείται στην Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
2. Ολοκληρωμένο προσχέδιο (draft) Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων με αντίστοιχη συμπλήρωση/επικαιροποίηση: i) πρότυπων εγγράφων και υποδειγμάτων της ΜΕΕ, ii) διαδικασιών της ΜΕΕ και ολοκληρωμένο προσχέδιο του Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας της Μονάδας,
3. Συζήτηση με τη ΜΕΕ και τον επικεφαλής του φορέα για τις υποβληθείσες εκθέσεις και ενημερωτική Αναφορά για την πρόοδο υλοποίησης των συμφωνηθεισών ενεργειών και συστάσεων που διατυπώθηκαν στις οριστικές εκθέσεις.
4. Διαρκής εκπαίδευση, διάλογος και επικοινωνία με την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Γ' χρονική περίοδος (6-9 μήνες)

1. Ολοκλήρωση θεμάτων σχετικών με μεθοδολογικά εργαλεία/διαδικασίες της ΜΕΕ και ενεργειών προηγούμενων σταδίων.
2. Αξιολόγηση κινδύνων και κατάρτιση χάρτη αξιολόγησης κινδύνων για το 2027.
- ✓ Ενημέρωση Προϊσταμένων και στελεχών Τμημάτων για θέματα Εσωτερικού ελέγχου για την ανάπτυξη της κουλτούρας εσωτερικού ελέγχου.
- ✓ Ερωτηματολόγια ή/και συναντήσεις με την Ανώτατη Διοίκηση/Αντιπρυτάνεις/Κοσμήτορες/Προέδρους Τμημάτων/ρόλους 2ης γραμμής (ΜΟΔΙΠ, Νομική υπηρεσία, ΥΑΣΠΕ, ΜΑΠ)/Διευθυντές και Προϊστάμενους σχετικά με τον εντοπισμό των κυριότερων κινδύνων και

των γενικών ασφαλιστικών δικλίδων (δημιουργία πλάνου εργασιών/ χρονοδιαγράμματος συνεντεύξεων/κατάρτιση ερωτηματολογίων).

- ✓ Συγκέντρωση και ταξινόμηση του υλικού των ερωτηματολογίων/συζητήσεων, αξιολόγηση των κινδύνων.
- 3. Κατάρτιση προσχεδίου Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών 2027 με βάση την αξιολόγηση των κινδύνων σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, τις υπηρεσίες και την Ανώτατη Διοίκηση του Πανεπιστημίου.
- 4. Σύνταξη προσχεδίου Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη (χρήση 2026), υποστηρίζοντας τη ΜΕΕ (πριν τις 31-03-2027).
- 5. Διαρκής εκπαίδευση, διάλογος και επικοινωνία με την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Παραδοτέα (μετά το πέρας εννέα (9) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης) (υποβολή/συζήτηση/ τυχόν πρόσθετη επεξεργασία/αποδοχή από τον Προϊστάμενο της ΜΕΕ):

1. **Προσχέδιο Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη (χρήση 2026)** (πριν τις 31-03-2027)
2. **Ολοκλήρωση ενεργειών προηγούμενων σταδίων και θεμάτων σχετικών με μεθοδολογικά εργαλεία/διαδικασίες της ΜΕΕ**
3. **Αξιολόγηση Κινδύνων για το 2027.**
4. **Προσχέδιο Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών για το 2027.**

Δ' χρονική περίοδος (9-12 μήνες)

1. Παροχή τεχνογνωσίας και υποστήριξη της ΜΕΕ στη διενέργεια ενός (1) εσωτερικού ελέγχου [προγραμματισμός (χρονοδιάγραμμα/πρόγραμμα έργου) – εκτέλεση (φύλλα εργασίας) - σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης] σε υπηρεσία που θα επιλεγεί βάσει του ετήσιου προγράμματος εσωτερικών ελέγχων 2026 και τυχόν τροποποιήσεών αυτού. Τελικό προσχέδιο της έκθεσης ελέγχου βασισμένο στα υποδείγματα σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, θα προωθείται στην Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για συζήτηση της δομής και του τρόπου παρουσίασης της έκθεσης και των ευρημάτων ώστε να εντοπιστούν οι σημαντικές περιοχές προς βελτίωση – καλύτερη κατανόηση των σημαντικών ευρημάτων, τυχόν πρόσθετη επεξεργασία κατόπιν επισκόπησης όπου απαιτείται και αποδοχή της προσωρινής/οριστικής έκθεσης από την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
2. Συζήτηση με τη ΜΕΕ και τον επικεφαλής του φορέα για τις υποβληθείσες εκθέσεις και ενημερωτική Αναφορά για την πρόοδο υλοποίησης των συμφωνηθεισών ενεργειών και συστάσεων που διατυπώθηκαν στις οριστικές εκθέσεις.
3. Διαρκής εκπαίδευση, διάλογος και επικοινωνία με την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Παραδοτέα (ολοκλήρωση δώδεκα (12) μήνες από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης) (υποβολή/συζήτηση/ τυχόν πρόσθετη επεξεργασία /αποδοχή από τον Προϊστάμενο της ΜΕΕ):

1. Παροχή τεχνογνωσίας και υποστήριξη της ΜΕΕ στη διενέργεια ενός (1) εσωτερικού ελέγχου [προγραμματισμός (χρονοδιάγραμμα/πρόγραμμα έργου) – εκτέλεση (φύλλα εργασίας) - σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης]. Τελικό προσχέδιο της έκθεσης ελέγχου βασισμένο στα υποδείγματα σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, θα προωθείται στην Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.
2. Συζήτηση με τη ΜΕΕ και τον επικεφαλής του φορέα για τις υποβληθείσες εκθέσεις και ενημερωτική Αναφορά για την πρόοδο υλοποίησης των συμφωνηθεισών ενεργειών και συστάσεων που διατυπώθηκαν στις οριστικές εκθέσεις.
3. Διαρκής εκπαίδευση, διάλογος και επικοινωνία με την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Όπου Διενέργεια εσωτερικού ελέγχου, αναφερόμαστε σε:

Παροχή τεχνογνωσίας και υποστήριξη της ΜΕΕ στη διενέργεια του ελέγχου [προγραμματισμός (χρονοδιάγραμμα/πρόγραμμα έργου) – εκτέλεση (φύλλα εργασίας) - σύνταξη προσωρινής και τελικής έκθεσης, σύνταξη σχεδίου δράσης] σε υπηρεσία που θα επιλεγεί βάσει του ετήσιου προγράμματος εργασιών 2026 και τυχόν τροποποιήσεων αυτού. Τελικό προσχέδιο της έκθεσης ελέγχου βασισμένο στα υποδείγματα σε συνεργασία με τη ΜΕΕ, θα προωθείται στην Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για συζήτηση της δομής και του τρόπου παρουσίασης της έκθεσης και των ευρημάτων ώστε να εντοπιστούν οι σημαντικές περιοχές προς βελτίωση – καλύτερη κατανόηση των σημαντικών ευρημάτων, τυχόν πρόσθετη επεξεργασία κατόπιν επισκόπησης όπου απαιτείται και αποδοχή της προσωρινής/οριστικής έκθεσης από την Προϊσταμένη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Όπου Αξιολόγηση κινδύνων, αναφερόμαστε σε:

- Ενημέρωση Προϊσταμένων και στελεχών Τμημάτων για θέματα Εσωτερικού ελέγχου για την ανάπτυξη της κουλτούρας εσωτερικού ελέγχου.
- Ερωτηματολόγια (ή/και συναντήσεις) με την Ανώτατη Διοίκηση/Αντιπρυτάνεις/Κοσμητορες/Προέδρους Τμημάτων/ρόλους 2ης γραμμής (ΜΟΔΙΠ, Νομική υπηρεσία, ΥΑΣΠΕ, ΜΑΠ)/Διευθυντές και Προϊστάμενους σχετικά με τον εντοπισμό των κυριότερων κινδύνων και των γενικών ασφαλιστικών δικλίδων (δημιουργία πλάνου εργασιών/ χρονοδιαγράμματος συνεντεύξεων/κατάρτιση ερωτηματολογίων).
- Συγκέντρωση και ταξινόμηση του υλικού των ερωτηματολογίων/συζητήσεων, αξιολόγηση των κινδύνων.

Επιπλέον, ζητούνται σχετικές πιστοποιήσεις/διασφάλιση όσον αφορά την ανταλλαγή/επεξεργασία/αποθήκευση ηλεκτρονικών αρχείων μέσω ασφαλούς επικοινωνίας/μεθόδων/πρωτοκόλλων, μεταξύ των μερών.

Σε κάθε περίπτωση, τηρούνται όσα ορίζονται :

Α) στην Κ.Υ.Α. αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8.6.2022, όπως ισχύει και

Β) στον Κώδικα Δεοντολογίας Εσωτερικών Ελεγκτών (ΦΕΚ 4634/Β/08-08-2024/ΙΔΑΔ/Φ.64/1208/οικ.13890)

Παραλαβή - Χρονοδιάγραμμα Υλοποίησης - Πληρωμή

Όλα τα παραδοτέα του αναδόχου, υποβάλλονται στον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, και κατόπιν αποδοχής αυτών εκδίδεται Βεβαίωση καλής εκτέλεσης για την πληρωμή των υπηρεσιών. 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 γίνεται τμηματικά, μετά από την οριστική, ποσοτική και ποιοτική παραλαβή των παρεχόμενων υπηρεσιών ή/και παραδοτέων, την προσκόμιση της βεβαίωσης καλής εκτέλεσης αυτών και με την προσκόμιση των νόμιμων παραστατικών και δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 200 του ν. 4412/2016, καθώς και κάθε άλλου δικαιολογητικού που τυχόν 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 χρονικές περιόδους:

Χρονικές περιόδους	Επιμέρους Υπηρεσία/ Παραδοτέα	Διάρκεια (από την υπογραφή της σύμβασης)	% της συνολικής αξίας της σύμβασης
• Α' χρονική περίοδος	Παραδοτέα	Μετά το πέρας τριών (3) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης)	20% της συνολικής αξίας
• Β' χρονική περίοδος	Παραδοτέα	Μετά το πέρας έξι (6) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης)	25% της συνολικής αξίας
• Γ' χρονική περίοδος	Παραδοτέα	Μετά το πέρας εννέα (9) μηνών από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης	30% της συνολικής αξίας
• Δ' χρονική περίοδος	Παραδοτέα	Ολοκλήρωση δώδεκα μήνες από την ημερομηνία έναρξης ισχύος εκτέλεσης της σύμβασης	25% της συνολικής αξίας

Ημερομηνία,/...../.....

Όνομα – Επωνυμία – Σφραγίδα – Υπογραφή

.....

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

(διατίθεται σε επεξεργάσιμη μορφή αρχείου word στην ιστοσελίδα του Πανεπιστημίου Δυτ. Μακεδονίας στη θέση ΕΠΙΚΑΙΡΟΤΗΤΑ - «ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ – ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΙ», (<https://uowm.gr/category/news/calls/>))

(Οι υποψήφιοι ανάδοχοι υποχρεούνται να καταθέσουν οικονομική προσφορά για το σύνολο του αντικειμένου της παρούσας Πρόσκλησης. Κριτήριο αξιολόγησης των προσφορών θα είναι η χαμηλότερη συνολική τιμή με την προϋπόθεση ότι πληρούνται όλοι οι απαιτούμενοι όροι. Απορρίπτεται η προσφορά που ξεπερνά το όριο του προϋπολογισμού.)

Ο/η υπογράφων/-ουσα για λογαριασμό της εταιρείας αποδέχομαι ανεπιφύλακτα τους όρους της Πρόσκλησης του Πανεπιστημίου Δυτ. Μακεδονίας για «την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας, συνολικού προϋπολογισμού 31.000,00 €, συμπεριλαμβανομένου 24% Φ.Π.Α.» και προσφέρω την παρακάτω τιμή:

Περιγραφή	Προϋπολογισμός με ΦΠΑ 24% (€)	Συνολική προσφερόμενη τιμή χωρίς ΦΠΑ (€)	ΦΠΑ 24% (€)	Συνολική προσφερόμενη τιμή με ΦΠΑ (€)
Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Πανεπιστημίου Δυτικής Μακεδονίας	31.000,00 €			

Ημερομηνία,/...../.....
Όνομα – Επωνυμία – Σφραγίδα – Υπογραφή

.....

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ



ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ

(άρθρο 8 Ν.1599/1986)

Η ακρίβεια των στοιχείων που υποβάλλονται με αυτή τη δήλωση μπορεί να ελεγχθεί με βάση το αρχείο άλλων υπηρεσιών (άρθρο 8 παρ. 4 Ν. 1599/1986)

ΠΡΟΣ(1):	ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ – ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ						
Ο – Η Όνομα:				Επώνυμο:			
Όνομα και Επώνυμο Πατέρα:							
Όνομα και Επώνυμο Μητέρας:							
Ημερομηνία γέννησης(2):							
Τόπος Γέννησης:							
Αριθμός Δελτίου Ταυτότητας:				Τηλ:			
Τόπος Κατοικίας:			Οδός:			Αριθ:	TK:
Αρ. Τηλεομοιοτύπου (Fax):				Δ/ση Ηλεκτρ. Ταχυ-δρομείου (Email):			

Με ατομική μου ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις(3), που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, δηλώνω ότι:

- «έχουμε λάβει γνώση των τεχνικών προδιαγραφών, εργασιών και των όρων της σχετικής πρόσκλησης υποβολής προσφοράς και των σχετικών με αυτήν διατάξεων και κείμενων νόμων και τους αποδεχόμαστε πλήρως. Η προσφορά μας είναι σύμφωνη με τις τεχνικές προδιαγραφές εργασίες της σχετικής πρόσκλησης προσφοράς. Η υπηρεσία θα εκτελεστεί σύμφωνα με τις τεχνικές προδιαγραφές, τους όρους της σχετικής πρόσκλησης προσφοράς και των σχετικών με αυτήν διατάξεων και κείμενων νόμων»,
- «η εταιρεία/επιχείρησή μας δεν βρίσκεται σε καμία από τις καταστάσεις των άρθρων 73 & 74 του Ν.4412/2016, δεν έχει εκδοθεί σε βάρος της απόφαση αποκλεισμού, σύμφωνα με το άρθρο 74 του Ν.4412/2016, η συμμετοχή της δε δημιουργεί κατάσταση σύγκρουσης συμφερόντων κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στο άρθρο 24 του Ν.4412/2016 και δεν έχει αθετήσει τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στην παρ. 2 του άρθρου 18 του Ν.4412/2016.»,
- «ως προσωρινός ανάδοχος, μετά από την αποστολή σχετικής πρόσκλησης, αναλαμβάνουμε να προσκομίσουμε τα αποδεικτικά έγγραφα νομιμοποίησης και τα πρωτότυπα ή αντίγραφα που εκδίδονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν.4250/2014 (Α' 74),
- τηρώ και θα εξακολουθώ να τηρώ κατά την εκτέλεση της σύμβασης, εφόσον επιλεγώ, τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις της περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας, που έχουν θεσπιστεί με το δίκαιο της Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικού και εργατικού δικαίου, οι οποίες απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α του ν. 4412/2016. Η τήρηση των εν λόγω υποχρεώσεων ελέγχεται και βεβαιώνεται από τα όργανα που επιβλέπουν την εκτέλεση των δημοσίων συμβάσεων και τις αρμόδιες δημόσιες αρχές και υπηρεσίες που ενεργούν εντός των ορίων της ευθύνης και της αρμοδιότητάς τους,
- δεν θα ενεργήσω αθέμιτα, παράνομα ή καταχρηστικά καθ' όλη τη διάρκεια της διαδικασίας ανάθεσης, αλλά και κατά το στάδιο εκτέλεσης της σύμβασης, εφόσον επιλεγώ,
- λαμβάνω τα κατάλληλα μέτρα για να διαφυλάξω την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που έχουν χαρακτηριστεί ως τέτοιες,
- συναινώ ώστε η αναθέτουσα αρχή ή και τρίτοι, κατ' εντολή και για λογαριασμό της, να επεξεργάζονται προσωπικά δεδομένα που περιέχονται στους φακέλους της προσφοράς και τα αποδεικτικά μέσα τα οποία υποβάλλονται σε αυτήν, στο πλαίσιο της παρούσας δαπάνης, για το σκοπό της αξιολόγησης των προσφορών και της ενημέρωσης έτερων συμμετεχόντων σε αυτήν, λαμβάνοντας κάθε εύλογο μέτρο για τη διασφάλιση του απόρρητου και της ασφάλειας της επεξεργασίας των δεδομένων και της προστασίας τους από κάθε μορφής αθέμιτη επεξεργασία, σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας περί προστασίας προσωπικών δεδομένων.

Ημερομηνία: .../.../2026

Ο – Η Δηλ.

- (1) Αναγράφεται από τον ενδιαφερόμενο πολίτη ή Αρχή ή η Υπηρεσία του δημόσιου τομέα, που απευθύνεται η αίτηση.
 (2) Αναγράφεται ολογράφως.
 (3) «Όποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτόν του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών.

