



Τρίπολη, 14-11-2024

Αριθμ. Πρωτ.: 347448

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ  
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Ταχ. Δ/ση : Ναυπλίου 57- Τρίπολη

Ταχ. Κώδικας : 22 132

Πληροφορίες : Α.Γιαβή

Τηλέφωνο : 2713 610173

E-mail : [giavi@arcadia.gr](mailto:giavi@arcadia.gr)

**ΘΕΜΑ: «Απευθείας ανάθεση της παροχής υποστηρικτικών υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου στο Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου της Περιφέρειας Πελοποννήσου»**

**Α Π Ο Φ Α Σ Η**  
**Ο ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ**

Έχοντας υπόψη τις διατάξεις:

1. Του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως ισχύει,
2. Του Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ 147/Α/8-8-2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις οδηγίες 2014/24/ΕΕ & 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 4782/2021 (ΦΕΚ 36/Α/09-03-2021) και ειδικότερα το άρ. 53 παρ. 3α του δεύτερου,
3. Του Ν. 4013/2011 «Σύσταση ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων – Αντικατάσταση του έκτου κεφαλαίου του Ν. 3588/2007 (πτωχευτικός κώδικας) – Προπτωχευτική διαδικασία εξυγίανσης και άλλες διατάξεις»,
4. Του Ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις», όπως ισχύει,
5. Του Ν. 2690/1999 (Α' 45) «Κύρωση του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας και άλλες διατάξεις» όπως ισχύει,
6. Του Π.Δ. 131/2010 (ΦΕΚ 224/Α/27.12.2010) «Οργανισμός της Περιφέρειας Πελοποννήσου», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει,
7. Του Π.Δ. 80/16 (ΦΕΚ 145/τ. Α/5-8-16) «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες»,
8. Της με αρ. πρωτ. 76928/09-07-2021 (ΦΕΚ 3075/Β/13-07-2021) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Επικρατείας «Ρύθμιση ειδικότερων θεμάτων λειτουργίας και διαχείρισης του Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων (ΚΗΜΔΗΣ)»,
9. Της αριθμ. 89135/2024 (ΦΕΚ 2018/Β/01-04-2024) απόφασης «Μεταβίβαση αρμοδιοτήτων στον αναπληρωτή Περιφερειάρχη, στους χωρικούς και θεματικούς Αντιπεριφερειάρχες ...»,
10. Του ΦΕΚ Β' 4938/9.11.2020 Υπηρεσίες Κατάρτισης Χάρτη Ελεγχόμενου Φορέα με την καταγραφή των διαδικασιών παραγωγής ή διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων,
11. 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,
12. 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,

13. Της ΚΥΑ 86218/2022 (ΦΕΚ Β 6506/19.12.2022) σχετικά με την Εξειδίκευση των κριτηρίων σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' βαθμού και στα εποπτευόμενα αυτών νομικά πρόσωπα,
14. Του Ν. 5013/2023 σχετικά με την Πολυεπίπεδη διακυβέρνηση, διαχείριση κινδύνων στον δημόσιο τομέα και άλλες διατάξεις,
15. Την Α.Π. 214495/16-07-2024 απόφαση Περ/ρχη,
16. Την Α.Π. 295888/02-10-2024 τεχνική μελέτη του Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Περιφέρειας Πελοποννήσου,
17. Την υπ' αριθμ.964/2024 (ΑΔΑ: 9ΩΕΔ7Λ1-ΗΩ6) απόφαση της Περ/κής Επιτροπής, περί έγκρισης εξειδίκευσης πίστωσης,
18. Το Τεκμηριωμένο Αίτημα Διατάκτη με : Α.Π.: 325251/25-10-2024 (ΑΔΑΜ: 24REQ015703443) και την απόφαση ανάληψης υποχρέωσης με Α/Α 2508 (Α.Π.: 335063/05-11-2024, ΑΔΑΜ: 24REQ015715415, ΑΔΑ: 9Ο817Λ1-7Ψ7).
19. Τις υποβληθείσες προσφορές των πιο κάτω εταιρειών:
  - α) Α.Π.340050/08-11-2024 CORPORATE SERVICES Ι.Κ.Ε, ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ-ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ & ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ, ταχ. δ/ση : Κανάρη 89 – Πετρούπολη, Α.Φ.Μ. 801629521, Δ.Ο.Υ. : Περιστερίου,
  - β) Α.Π. 343040/12-11-2024 VDK CONSULTING Ι.Κ.Ε, , ταχ. δ/ση : ΧΡΙΣΤΟΣ ΜΙΓΑ – ΣΚΥΡΟΣ ΕΥΒΟΙΑΣ, Α.Φ.Μ. 802256513, Δ.Ο.Υ. : ΚΥΜΗΣ,
  - γ) Α.Π. 343049/12-11-2024 ΚΕΝΤΡΟ ΜΕΛΕΤΩΝ ΚΑΙ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ, Ειδικός Λογαριασμός Κονδυλίων Έρευνας, Εθνικό και Καποδιστριακό Πανεπιστήμιο Αθηνών ταχ. δ/ση : Σοφοκλέους 1 - Αθήνα,
20. Την με Α.Π.: 338749/07-11-2024 (ΑΔΑΜ:24PROC015734224) Πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την υλοποίηση της ανωτέρω υπηρεσίας,
21. Το γεγονός ότι το ποσό της δεσμευόμενης με την παρούσα πίστωσης, είναι εντός του εγκεκριμένου ποσού διάθεσης,
22. Το γεγονός ότι κρίνεται αναγκαία η παροχή υποστηρικτικών υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου στο Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου της Περιφέρειας Πελοποννήσου.

### ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

Την ανάθεση της παροχής υποστηρικτικών υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου στο Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου της Περιφέρειας Πελοποννήσου στην εταιρεία: CORPORATE SERVICES Ι.Κ.Ε, ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ-ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ & ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ, ταχ. δ/ση : Κανάρη 89 – Πετρούπολη, Α.Φ.Μ. 801629521, Δ.Ο.Υ. : Περιστερίου, έναντι του συνολικού ποσού των τριάντα επτά χιλιάδων εβδομήντα έξι ευρώ **#37.076,00€#**, σύμφωνα με την προσφορά της, όπως αποτυπώνεται στον παρακάτω πίνακα :

| ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ                                                                                   | Μον.<br>Μέτρ. | ΠΟΣΟΤΗΤΑ | ΧΡΟΝΟΔΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ | ΚΟΣΤΟΣ     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|------------------|------------|
| 1. Υποστήριξη στην διεκπεραίωση Εσωτερικού Ελέγχου – Έκθεση Ελέγχου με υποστηρικτικά αρχεία | Παραδοτέο     | 4        | Εντός 12 μηνών   | 28.000,00€ |
| 2. Υποστήριξη στην Ετήσια Έκθεση με γνώμη για την χρήση του 2024                            | Παραδοτέο     | 1        | Εντός 12 μηνών   | 1.900,00€  |
| Σύνολο καθαρής αξίας                                                                        |               |          |                  | 29.900,00€ |
| ΦΠΑ 24%                                                                                     |               |          |                  | 7.176,00€  |
| Γενικό σύνολο δαπάνης                                                                       |               |          |                  | 37.076,00€ |

Η ανάθεση περιλαμβάνει τα ακόλουθα παραδοτέα:

**1.** Υποστήριξη (ή προετοιμασία αρχείων) για την διεκπεραίωση δειγματοληπτικών ελέγχων, μέσα από παροχή συμβουλών και τεχνογνωσίας, σύμφωνα με το εγκεκριμένο Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών και Εντολής Ελέγχου που λαμβάνεται από τον επικεφαλής του φορέα, ακολουθώντας τα στάδια ελέγχου, τα οποία έχουν ως εξής:

- Διαβεβαιωτικά/ελεγκτικά έργα: α) ανάθεση, β) σχεδιασμός, γ) διενέργεια, δ) σύνταξη προσωρινής έκθεσης, ε) οριστικοποίηση και υποβολή της έκθεσης, στ) παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων ή
  - Συμβουλευτικό έργα ελέγχου: α) ανάθεση, β) σχεδιασμός, γ) διενέργεια, δ) σύνταξη και υποβολή της έκθεσης
  - Ειδικοί Έλεγχοι: α) ανάθεση, β) σχεδιασμός, γ) διενέργεια, δ) σύνταξη και υποβολή της έκθεσης
- Στην ουσία ο ανάδοχος αναλαμβάνει να παράσχει υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου για τέσσερα (4) ελεγκτικά έργα κατά την διάρκεια της σύμβασης. Οι έλεγχοι μπορεί να είναι είτε διαβεβαιωτικοί, είτε συμβουλευτικοί, είτε ειδικοί έλεγχοι με βάσει την εντολή ελέγχου που θα έχει εκδοθεί από τον επικεφαλής του φορέα.

**2.** Υποστήριξη στην κατάρτιση της Ετήσιας Έκθεσης με γνώμη για το 2024, η οποία έκθεση θα κοινοποιηθεί σε όλες τις αρμόδιες εποπτικές αρχές.

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, οι εσωτερικοί ελεγκτές του εξωτερικού συμβούλου οφείλουν να λαμβάνουν υπόψη τους τα γενικώς αποδεκτά Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O., καθώς και τις καλές πρακτικές, που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η Επιτροπή C.O.S.O. και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.).

Θα ακολουθήσει υπογραφή σύμβασης μεταξύ της Περιφέρειας Πελοποννήσου και της Αναδόχου, με αναλυτική αναφορά των όρων υλοποίησης.

**ΜΕ Ε.Π.**

**Ο ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΠΙΝΟΣ**