



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
Αυτοτελές Τμήμα Υποστήριξης
Γραφείο Δημάρχου**

Τίτλος: «Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης του Δήμου Δράμας για την καταγραφή των διαδικασιών με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη των δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων»

CPV: 79411000-8 Υπηρεσίες παροχής συμβουλών σε θέματα γενικής διαχείρισης

Κ.Α.: 10.6162.27

Προϋπολογισμός: 33.480,00 € συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

«Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης του Δήμου Δράμας για την καταγραφή των διαδικασιών με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη των δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων»

1. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

Αντικείμενο της παρούσας μελέτης είναι η υποστήριξη των αρμόδιων υπηρεσιών του Δήμου Δράμας και η εκπαίδευση του προσωπικού για:

- Την παραγωγή του χάρτη του Δήμου με την καταγραφή έως εκατό (100) διαδικασιών παραγωγής και διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες. Για τον σκοπό αυτό, θα περιγράφονται αναλυτικά και θα αποτυπώνεται το σύνολο των ενεργειών που απαιτούνται για την ολοκλήρωση των βημάτων για την ολοκλήρωση κάθε διαδικασίας.
- Τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την αναφορά στην πιθανότητα και τον τρόπο που αυτοί μπορεί να αποτελέσουν τροχοπέδη στη επίτευξη των στόχων του Δήμου.
- Την πρόβλεψη των δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων, με επαρκή τεκμηρίωση για την επάρκεια και λυσιτέλειά τους.

Η ανάθεση κρίνεται αναγκαία δεδομένης της κομβικής χρονικής στιγμής συγκρότησης μονάδας εσωτερικού ελέγχου στον Δήμο και της αναγκαιότητας άμεσης εκκίνησης ενεργειών από πλευράς του αρμόδιου τμήματος του Δήμου όπως έχει συσταθεί με την υπ' αριθ. 55644/29-12-2022 (ΑΔΑ:ΩΔΣΚΩ9Μ-Ζ6Β) απόφαση του Δημάρχου Δράμας. Η επιτακτικότητα της ανάγκης έγκειται στην ενιαία ρύθμιση θεμάτων που αφορούν στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τη λειτουργία των

μονάδων εσωτερικού ελέγχου στον δημόσιο τομέα με τον νόμο 4795/2021, με γνώμονα την ενίσχυση των μηχανισμών λογοδοσίας στο εσωτερικό κάθε δημόσιας υπηρεσίας.

Για την υλοποίηση της υπηρεσίας απαιτούνται σύνθετες και εξειδικευμένες γνώσεις, σημαντικός εργασιακός χρόνος και ανάλογη εμπειρία στο αντικείμενο που δεν διαθέτει το υπάρχον προσωπικό του Δήμου. Συνεπώς, ο Δήμος θα προχωρήσει στην παρούσα ανάθεση για την υποβοήθηση των αρμόδιων υπηρεσιών στην καταγραφή των διαδικασιών με δημοσιονομική συνέπεια και στον εντοπισμό των κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας.

1.α. ΣΚΟΠΙΜΟΤΗΤΑ ΑΝΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΠΑΡΟΥΣΑΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

Με την έκδοση του νόμου 4795/2021 (ΦΕΚ62/Α/2021), ρυθμίστηκαν τα θέματα που αφορούν στο σύστημα εσωτερικού ελέγχου και τη λειτουργία μονάδων εσωτερικού ελέγχου στον δημόσιο τομέα, με κύριο στόχο την ενίσχυση των μηχανισμών λογοδοσίας και ακεραιότητας στους φορείς του δημοσίου, ώστε να δύναται να επιτυγχάνουν του στόχους τους βάσει των αρχών της καλής διακυβέρνησης και της χρηστής διοίκησης. Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου διαρθρώνεται σε τρία επίπεδα (άρθρο 6 του νόμου 4795/2021) με το πρώτο να αφορά στις οργανικές μονάδες και στο σύνολο των υπαλλήλων με οποιαδήποτε σχέση εργασίας που εκτελούν τις διεργασίες εντοπισμού και μετριασμού κινδύνων καθώς και την παρακολούθηση των δικλίδων ασφαλείας. Το δεύτερο περιλαμβάνει τις οργανικές μονάδες και τα μονοπρόσωπα ή συλλογικά όργανα που έχουν αρμοδιότητα τη διασφάλιση της τήρησης της νομιμότητας, τη διαχείριση των κινδύνων και τη συνολική παρακολούθηση των δικλίδων ασφαλείας και το τρίτο τη μονάδα εσωτερικού ελέγχου που παρέχει εύλογη διαβεβαίωση και συμβουλευτικές υπηρεσίες σχετικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συστήματος και των διαδικασιών διακυβέρνησης.

Επιπρόσθετα, στην απόφαση ΦΓ8/55081 (Β' 4938/9-11-2020) του Ελεγκτικού Συνεδρίου αναφέρεται ρητά (άρθρο 1) ότι δεν υφίσταται σύστημα εσωτερικού ελέγχου εάν δεν έχουν πρώτα καταγραφεί αναλυτικά οι διαδικασίες παραγωγής ή διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες και δεν έχουν εντοπισθεί μέσω εκτίμησης των δημοσιονομικών υπευθύνων ή με τη συνδρομή εμπειριστατωμένων εκτιμήσεων ειδικών αναλυτών, οι δημοσιονομικοί κίνδυνοι και δεν έχουν προβλεφθεί οι δικλίδες ασφαλείας. Για τον λόγο αυτόν, ο Επίτροπος στη δικαιοδοσία του οποίου υπάγεται ο έλεγχος των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, αναζητάει αρχικά τον χάρτη του ελεγχόμενου φορέα με την καταγραφή των εν λόγω διαδικασιών, τον εντοπισμό των κινδύνων και την πρόβλεψη των δικλίδων ασφαλείας.

Στο πλαίσιο αυτό, η παρούσα ανάθεση αφορά στο πρώτο επίπεδο του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, ήτοι στην καταγραφή των διαδικασιών – λειτουργιών του Δήμου, στον εντοπισμό των κινδύνων και στην πρόβλεψη των δικλίδων ασφαλείας. Λαμβάνοντας υπόψη ότι ο Δήμος Δράμας ως Οργανισμός Τοπικής Αυτοδιοίκησης, υπάγεται στην ελεγκτική δικαιοδοσία του Ελεγκτικού Συνεδρίου και στις διατάξεις του νόμου 4795/2021, οφείλει άμεσα να προβεί στις ως άνω ενέργειες. Ειδικότερα,

προβλέπεται ρητή νομοθετική υποχρέωση στην παρ. 2 του αρ. 5 του ανωτέρου νόμου για την «πλήρη καταγραφή και συνεχή ενημέρωση των διαδικασιών που αφορούν σε όλες τις λειτουργίες και τις δράσεις τους».

Στο σημείο αυτό, αξίζει να αναφερθεί ότι το σύστημα εσωτερικού ελέγχου σε κάθε δημόσιο φορέα και συνεπώς και στον Δήμο Δράμας πρέπει να ακολουθεί τα πρότυπα για την επαγγελματική εφαρμογή του εσωτερικού ελέγχου, το πλαίσιο του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της επιτροπής C.O.S.O. και τις βέλτιστες πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η επιτροπή C.O.S.O. και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.). Τεκμαίρεται συνεπώς, ότι οι συνεργάτες που θα επιλεγούν για την υποστήριξη του Δήμου στη διεκπεραίωση του αντικείμενου της παρούσας εργασίας, πρέπει να διαθέτουν ανάλογες πιστοποιήσεις και εμπειρία.

1.β . ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΚΑΙ ΣΤΟΧΟΣ ΤΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

Αντικείμενο της παρούσας εργασίας είναι η υποβοήθηση των αρμοδίων υπηρεσιών και η συνεργασία με τα στελέχη του Δήμου Δράμας για την παραγωγή του χάρτη του Δήμου με την καταγραφή έως εκατό (100) διαδικασιών παραγωγής και διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων σε κάθε διαδικασία και την πρόβλεψη των δικλίδων ασφαλείας για την αντιμετώπιση των κινδύνων. Για την υλοποίηση του αντικείμενου της ανάθεσης, ο Δήμος θα ορίσει τον υπεύθυνο του έργου με στόχο τη συνεργασία με τον εξωτερικό συνεργάτη.

Συγκεκριμένα, η ανάθεση αφορά σε συνεργασία με εξωτερικό συνεργάτη που θα εργαστεί για τα παρακάτω αντικείμενα (φάσεις υλοποίησης της εργασίας):

- Διερεύνηση του συνόλου του θεσμικού πλαισίου που διέπει τον Δήμο και παραγωγή έκθεσης με αναφορά σε όλα τα πεδία που παρουσιάζουν σχέση με το προς ανάλυση αντικείμενο ήτοι την καταγραφή των διαδικασιών με δημοσιονομικές συνέπειες. Προκειμένου να υλοποιηθεί η παρούσα φάση, η ομάδα έργου του αναδόχου διενεργεί συναντήσεις εργασίας με το σύνολο των υπαλλήλων – επιτελικών στελεχών όλων των διευθύνσεων και μέλη του Δημοτικού συμβουλίου που δυνητικά σχετίζονται με το αντικείμενο και μπορούν να παρέχουν σχετικές πληροφορίες. Οι συναντήσεις θα διενεργούνται με την υποστήριξη του υπεύθυνου έργου που θα ορίσει ο Δήμος και αφού παραδώσει εκ των προτέρων ο ανάδοχος σχετικό πρόγραμμα συναντήσεων. Για τη διεκπεραίωση της παρούσας φάσης ο ανάδοχος θα μελετήσει μεταξύ άλλων τον Οργανισμό Εσωτερικών Υπηρεσιών του Δήμου Δράμας (ΦΕΚ 2440/Β'/2-11-2011).
- Δημιουργία καταλόγου του συνόλου των διαδικασιών με δημοσιονομική επίπτωση του Δήμου ο οποίος θα εγκριθεί από τον υπεύθυνο του έργου. Εν συνεχεία, θα επιλεγούν σε συνεργασία του αναδόχου και του υπεύθυνου έργου οι έως εκατό (100) διαδικασίες με δημοσιονομική επίπτωση για τις οποίες ο ανάδοχος θα συνεργαστεί στενά με τα υπηρεσιακά στελέχη για την περαιτέρω ανάλυση – καταγραφή ανά βήμα της ακολουθούμενης διαδικασίας. Τα κριτήρια για την επιλογή των διαδικασιών θα καθοριστούν σε συνεργασία με τον υπεύθυνο του έργου και

τον Ανάδοχο. Για κάθε διαδικασία που θα επιλεγεί, θα συγκεντρωθεί/καταγραφεί το σύνολο της ισχύουσας νομοθεσίας που τη διέπει και στη συνέχεια θα καθοριστούν αναλυτικά τα βήματα – στάδια από την έναρξη αυτής μέχρι την ολοκλήρωσή της, όπως αυτά διενεργούνται από τον Δήμο. Εν συνεχεία, θα γίνει αναλυτική περιγραφή του κάθε σταδίου της διαδικασίας, με τον τρόπο που αυτή λαμβάνει χώρα σε πραγματικές συνθήκες στον Δήμο Δράμας. Η αποτύπωση θα είναι πλήρως εναρμονισμένη με τις απαιτήσεις που έχει θέσει στην απόφασή του το Ελεγκτικό Συνέδριο για κάθε φορέα που υπάγεται στην ελεγκτική δικαιοδοσία, με στόχο πάντα την καλύτερη λειτουργία του φορέα μέσα από ένα οργανωμένο σύστημα εσωτερικού ελέγχου. Για κάθε διαδικασία, θα καταρτιστούν αντίστοιχα διαγράμματα ροής που θα περιέχουν το σύνολο των βημάτων. Για την ολοκλήρωση των βημάτων θα παρατίθενται επισημάνσεις για τον τρόπο εκτέλεσης των υπό ανάλυση διαδικασιών και τυχόν παρατηρήσεις. Σε κάθε περίπτωση, οι επιμέρους διαδικασίες θα περιγράφονται σε πίνακα όπως περιγράφεται στην απόφαση ΦΓ28/28662 του Ελεγκτικού Συνεδρίου (ΦΕΚ2424/Β/2020). Σε κάθε πίνακα περιλαμβάνονται στήλες στις οποίες καταγράφονται οι ενέργειες προς παραγωγή πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, μεταξύ δε των στηλών αυτών, σε μία στήλη με τίτλο «Κίνδυνοι» εντοπίζονται οι παρεκκλίσεις από τη νομιμότητα και κανονικότητα που πιθανολογούνται για την οικεία ενέργεια (χρησιμοποιούνται κόκκινα στοιχεία) και δίπλα στη στήλη αυτή, σε άλλη στήλη με τίτλο «Δικλίδες», αναφέρονται οι διαδικασίες πρόληψης και αποτροπής των κινδύνων (χρησιμοποιούνται πράσινα στοιχεία).

- Εντοπισμός των κινδύνων ανά βήμα κάθε διαδικασίας όπου ως κίνδυνος ορίζεται κάθε γεγονός ή αρνητική επίδραση που μπορεί να εμποδίσει τον Δήμο στη επίτευξη των στόχων του. Ο όρος κίνδυνος είναι συνώνυμος με όλα τα γεγονότα που έχουν αρνητικές συνέπειες και που ο Δήμος επιθυμεί να αποφύγει και παρέχονται τα θεμέλια για την ανάπτυξη μηχανισμών προστασίας του Δήμου. Οι κίνδυνοι μπορεί να είναι εσωτερικοί και εξωτερικοί. Ως δημοσιονομικοί κίνδυνοι νοούνται ιδίως (Απόφαση ΦΓ8/55081 – ΦΕΚ4938/Β/2020):
 1. Ο κίνδυνος αυθαίρετης υλικής αφαίρεσης ή καταστροφής της περιουσίας του φορέα (λ.χ. υπεξαίρεση).
 2. Ο κίνδυνος απεμπόλησης από τον φορέα δημόσιων αξιώσεων του εις βάρος τρίτων (λ.χ. μη είσπραξη φόρου).
 3. Ο κίνδυνος ανάληψης από τον φορέα δημόσιων υποχρεώσεων χωρίς δυνατότητα εκπλήρωσης (λ.χ. δάνεια).
 4. Ο κίνδυνος μη σύννομης χορήγησης από τον φορέα δικαιωμάτων υπέρ τρίτων (λ.χ. μη νόμιμη απευθείας ανάθεση).
 5. Ο κίνδυνος μη σύννομης εκταμίευσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος ή διάθεσης περιουσίας (λ.χ. πληρωμή χωρίς υπαρκτή παραλαβή).

6. Ο κίνδυνος διάθεσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος χωρίς εγγυήσεις για την επίτευξη του καλύτερου αποτελέσματος (λ.χ. σπάταλη διαχείριση).

- Πρόβλεψη δικλίδων αντιμετώπισης των κινδύνων. Το παρόν βήμα αφορά στην καταγραφή και τοποθέτηση εσωτερικών δικλίδων ασφαλείας για την αντιμετώπιση των δημοσιονομικών κινδύνων. Για τον σκοπό αυτόν, ο ανάδοχος θα προτείνει, δικλίδες ασφαλείας και συστάσεις, με σκοπό να εξασφαλίζεται η ορθή εκτέλεση των διαδικασιών και να διασφαλίζεται η επίτευξη των στόχων του Δήμου. Οι δικλίδες ασφαλείας θα καταγράφονται για κάθε βήμα κάθε διαδικασίας και θα τεκμηριώνεται η συμβολή τους στην αντιμετώπιση των κατά περίπτωση δημοσιονομικών κινδύνων.
- Εκπαίδευση των υπαλλήλων του Δήμου που εμπλέκονται στη διεκπεραίωση διαδικασιών ή/και διεργασιών με δημοσιονομικές συνέπειες. Σκοπός της εκπαίδευσης είναι η απόκτηση σχετικής κουλτούρας σε σχέση με την τήρηση των εν λόγω διαδικασιών, η αναγνώριση των κινδύνων και η τήρηση των δικλίδων ασφαλείας. Θα διενεργηθούν τέσσερις (4) κύκλοι ενημερωτικών – εκπαιδευτικών σεμιναρίων όπου ο κάθε κύκλος θα περιλαμβάνει μια (κατ' ελάχιστον) συνάντηση διάρκειας δύο (2) ωρών η κάθε μία. Ο κάθε κύκλος θα αφορά σε διακριτή ομάδα υπαλλήλων όπως θα καθοριστούν από τους Διευθυντές και Προϊστάμενους του Δήμου.

Στο σημείο αυτό σημειώνεται ότι στο σύνολο των συνεντεύξεων – συναντήσεων εργασίας του αναδόχου με στελέχη του Δήμου θα τηρούνται πρακτικά με ευθύνη του αναδόχου. Σε κάθε περίπτωση τα πρακτικά των συναντήσεων με τα αποτελέσματά τους θα έχουν τη σύμφωνη γνώμη των εμπλεκόμενων υπηρεσιακών στελεχών.

1.γ. ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ ΤΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ - ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ

Τα παραδοτέα της ανάθεσης εργασιών για την υποστήριξη του Δήμου Δράμας στην καταγραφή των διαδικασιών και διεργασιών με δημοσιονομικές συνέπειες, τον εντοπισμό των κινδύνων και την πρόβλεψη δικλίδων ασφαλείας είναι τα εξής:

1ο Παραδοτέο: Διάρκεια ένας (1) μήνας

- Έκθεση με την παρουσίαση του συνόλου των κανονιστικών κειμένων που έχουν μελετηθεί και αφορούν στη λειτουργία του Δήμου Δράμας. Στην έκθεση θα αναφέρονται τα σημεία (άρθρα, παράγραφοι, πεδία) από τα οποία θα προκύψει ο κατάλογος των διαδικασιών με δημοσιονομική επίπτωση που θα καταγραφούν στο επόμενο βήμα. Επιπρόσθετα, θα παραδοθεί ο κατάλογος των υπαλλήλων και των εκπροσώπων της διοίκησης με τους οποίους θα γίνουν διερευνητικές συναντήσεις.

2ο Παραδοτέο Διάρκεια πέντε (5) μήνες

- **A.** Κατάλογος με την καταγραφή του συνόλου των διαδικασιών και διεργασιών που εκτελεί ο Δήμος στο πλαίσιο των καθηκόντων του και έχουν δημοσιονομικές συνέπειες (επιγραμματική αναφορά). Στον κατάλογο θα σημειώνεται από πού τεκμαίρεται η συμπερίληψη κάθε διαδικασίας (θεσμικό πλαίσιο, κανονιστικές διατάξεις κλπ.). Πρακτικά συναντήσεων με τους υπαλλήλους και τους εκπροσώπους της Διοίκησης, στο πλαίσιο της καταγραφής – ανάλυσης των διαδικασιών. Από τα πρακτικά θα προκύψει η επιλογή των έως εκατό (100) διαδικασιών που θα επιλεγούν.
- **B.** Έντυπο χαρτογράφησης των διαδικασιών με σαφή αναφορά στην καταγραφή κάθε βήματος/σταδίου και στο ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

3ο Παραδοτέο Διάρκεια δύο (2) μήνες

- Παρουσίαση αναλυτικού καταλόγου με τους κινδύνους που δυνητικά παρουσιάζονται σε κάθε διαδικασία.

4ο Παραδοτέο: Διάρκεια δύο (2) μήνες

- Παρουσίαση αναλυτικού καταλόγου με τις υφιστάμενες και προτεινόμενες δικλίδες ασφαλείας για κάθε δημοσιονομικό κίνδυνο. Η ανάλυση θα γίνει για κάθε αιτία κινδύνου που ανιχνεύεται σε κάθε στάδιο κάθε διαδικασίας.

5ο Παραδοτέο: Διάρκεια ένας (1) μήνας

- Πρακτικό εκπαιδευτικών σεμιναρίων/συναντήσεων των εμπλεκόμενων υπαλλήλων και εκπροσώπων της διοίκησης.

Η ανάλυση θα γίνει για κάθε διαδικασία και για κάθε βήμα αυτής και οι κίνδυνοι και δικλίδες ασφαλείας θα κατηγοριοποιούνται βάσει της απόφασης ΦΓ8/55081 (ΦΕΚ4938/Β/2020) του Ελεγκτικού Συνεδρίου με σχετική σαφή τεκμηρίωση. Επιπρόσθετα, η παράθεση των βημάτων, νομοθεσίας, απαιτήσεων για την υλοποίηση κάθε διαδικασίας θα γίνει και με σχετική μορφοποίηση που θα μπορούσε να υποστηρίξει την ένταξη της διαδικασίας στο Εθνικό Μητρώο Διοικητικών Διαδικασιών (MITOS).

Τα παραδοτέα υποβάλλονται σε τρία (3) αντίγραφα σε έντυπη μορφή ενώ παραδίδεται και αρχείο σε ηλεκτρονική μορφή σε 2 μονάδες αποθήκευσης (usb). Παράλληλα, το σύνολο των παραδοτέων θα παραδίδονται και σε επεξεργάσιμη μορφή. Για το 2ο, 3ο και 4ο παραδοτέο προβλέπεται χρονικό διάστημα 10 ημερολογιακών ημερών για την παραλαβή και έγκρισή τους από τον υπεύθυνο έργου και τον προϊστάμενο του αρμόδιου τμήματος (Αυτοτελές Τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου). Η συνολική διάρκεια του έργου ανέρχεται σε έντεκα (11) μήνες με δυνατότητα παράτασης βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας.

1.δ. ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

Ο τρόπος πληρωμής του αναδόχου είναι ως εξής:

- 1η πληρωμή σε ποσοστό 10% του συμβατικού τιμήματος με την παράδοση του 1ου παραδοτέου.
- 2η πληρωμή σε ποσοστό 40% του συμβατικού τιμήματος με την έγκριση και παραλαβή του 2ου παραδοτέου.
- 3η πληρωμή σε ποσοστό 50% του συμβατικού τιμήματος με την έγκριση και παραλαβή του 3ου, 4ου και 5ου παραδοτέου.

1.ε. ΠΡΟΣΟΝΤΑ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

Ο υποψήφιος ανάδοχος απαιτείται να ασκεί οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, όπως ελεγκτική, συμβουλευτική, λογιστική ή διαχείριση κινδύνων, η οποία προκύπτει από έγγραφο του taxiset στο οποίο θα αναφέρονται οι κωδικοί αριθμοί δραστηριότητας (ΚΑΔ). Επίσης θα πρέπει να έχει αποδεδειγμένη εμπειρία στο αντικείμενο, έχοντας επιτυχώς ολοκληρώσει τρία (3) έργα καταγραφής διαδικασιών ή εσωτερικού ελέγχου σε ΟΤΑ Α' βαθμού, καθώς και να διαθέτει ομάδα έργου με εμπειρία και εξειδίκευση σε συστήματα εσωτερικού ελέγχου και να παρακολουθεί τις βέλτιστες πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η επιτροπή C.O.S.O. και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.). Επιπλέον, θα πρέπει να διαθέτει πιστοποιήσεις και εμπειρία στο πλαίσιο του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της επιτροπής C.O.S.O. και τις βέλτιστες πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η επιτροπή C.O.S.O. και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.).

Για τις ανάγκες της παρούσας ανάθεσης, ο Ανάδοχος θα πρέπει να πληροί τις προϋποθέσεις της Υπ. Αριθμ. 358/9388/2022 Κοινής Υπουργικής Απόφασης (ΚΥΑ) υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών της Γενικής Γραμματείας Ανθρώπινου Δυναμικού Δημοσίου Τομέα (ΓΓΑΔΔΤ) «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' 3093/17-6-2022), όπως αυτή τροποποιήθηκε με την ΚΥΑ της ΓΓΑΔΔΤ Υπ. Αριθμ. 65/1682 (Β'520/2-2-2023).

Τέλος, θα πρέπει να είναι πιστοποιημένος κατά ISO 9001 σε πεδίο εσωτερικού ελέγχου ή συναφές με αυτό.

Προσόντα υποψηφίου αναδόχου

Για τη διασφάλιση της καλής εκτέλεσης της εργασίας ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να διαθέτει ομάδα έργου η οποία να περιλαμβάνει κατ' ελάχιστο:

- Έναν/μία πτυχιούχο ΑΕΙ οικονομικής κατεύθυνσης με άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος και τουλάχιστον τριετή (3) εμπειρία σε ζητήματα διοίκησης – διαχείρισης ΟΤΑ και τριετή (3) εμπειρία σε συναφή έργα εσωτερικού ελέγχου ή καταγραφής διαδικασιών
- Έναν/μία πτυχιούχο ΑΕΙ, Οικονομολόγο, πιστοποιημένο ως Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή ή/και εγγεγραμμένο στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος ή/και εγγεγραμμένο στο Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών με τριετή (3) εμπειρία σε συναφή έργα εσωτερικού ελέγχου ή καταγραφής διαδικασιών

Υπεύθυνος/η της ομάδας έργου του αναδόχου δύναται να οριστεί ένα άτομο μεταξύ των δύο πρώτων απαιτούμενων ειδικοτήτων.

Για τους προαναφερθέντες λόγους, ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να προσκομίσει:

Αναλυτικά βιογραφικά σημειώματα για κάθε ένα άτομο που θα συμμετέχει στην ομάδα έργου του αναδόχου, αντίγραφα τίτλων σπουδών, έγγραφα ειδικών πιστοποιήσεων καθώς και αποδεικτικά συναφούς επαγγελματικής εμπειρίας (βεβαιώσεις προϋπηρεσίας, συμβάσεις εκτέλεσης συναφών έργων κα).

2. Ενδεικτικός Προϋπολογισμός

α. Το κόστος για την εκτέλεση της ανωτέρω παρεχόμενης υπηρεσίας είναι 33.480,00€ συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. 24%

β. Η ως άνω υπηρεσία θα εκτελεσθεί σε έντεκα (11) μήνες και η αποπληρωμή της θα γίνει σε τρεις (3) δόσεις.

Συγκεκριμένα η πρώτη δόση αφορά το ποσό που αντιστοιχεί στα παραδοτέα «**1η Παραδοτέα Εργασία** Έκθεση με την παρουσίαση του συνόλου των κανονιστικών κειμένων που έχουν μελετηθεί και αφορούν στη λειτουργία του Δήμου Δράμας»

Η δεύτερη δόση αφορά το ποσό που αντιστοιχεί στα παραδοτέα «**2η Παραδοτέα Εργασία** Α. Κατάλογος με την καταγραφή του συνόλου των διαδικασιών και διεργασιών που εκτελεί ο Δήμος στο πλαίσιο των καθηκόντων του και έχουν δημοσιονομικές συνέπειες Β. Έντυπο χαρτογράφησης των διαδικασιών με σαφή αναφορά στην καταγραφή κάθε βήματος/σταδίου και στο ισχύον νομοθετικό πλαίσιο»

Η τρίτη δόση αφορά το ποσό που αντιστοιχεί στα παραδοτέα «**3η Παραδοτέα εργασία** Παρουσίαση αναλυτικού καταλόγου με τους κινδύνους που δυνητικά παρουσιάζονται σε κάθε διαδικασία», «**4η Παραδοτέα εργασία** Παρουσίαση αναλυτικού καταλόγου με τις υφιστάμενες και προτεινόμενες δικλίδες ασφαλείας για κάθε δημοσιονομικό κίνδυνο» και «**5η Παραδοτέα εργασία** Πρακτικό εκπαιδευτικών σεμιναρίων/συναντήσεων των εμπλεκόμενων υπαλλήλων και εκπροσώπων της διοίκησης».

Για το έτος 2024 υπάρχει διαθέσιμη και εξειδικευμένη πίστωση στον προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2024, στον Κ.Α. 10.6162.27 με τίτλο «Υπηρεσίες καταγραφής διαδικασιών παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες». Η δαπάνη για την εκτέλεση της ανωτέρω υπηρεσίας θα καλυφθεί από ίδιους πόρους του Δήμου.

γ. Με την ολοκλήρωση της κάθε επιμέρους εργασίας όπως αυτές αναγράφονται, τόσο στην παράγραφο 1γ, όσο και στην επόμενη υποπαράγραφο, ανάλυσης του κόστους, θα συντάσσεται πρακτικό μεταξύ αρμόδιου υπαλλήλου ή/και τμηματάρχη ή/και διευθυντή από το δήμο και του αντιπροσώπου του αναδόχου ή του υπευθύνου του έργου από το Ανάδοχο. Στο υπόψη πρακτικό ο πρώτος θα βεβαιώνει την ολοκλήρωση παραλαβής και ο δεύτερος την ολοκλήρωση παράδοσης της συγκεκριμένης επιμέρους εργασίας, συμβουλευτική υπηρεσίας όπως αυτή αναγράφεται, τόσο στην παράγραφο 1γ, όσο και στην επόμενη υποπαράγραφο, ανάλυσης του κόστους.

δ. Ανάλυση του κόστους

A/A ΕΡΓ	ΕΙΔΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ / ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Κωδ. Παρα-δοτέου	Ποσοστό επί συνόλου εργασίας	Συνολική Δαπάνη (€)	Διάρκεια (Μήνες)
1	1η Παραδοτέα Εργασία Έκθεση με την παρουσίαση του συνόλου των κανονιστικών κειμένων που έχουν μελετηθεί και αφορούν στη λειτουργία του Δήμου Δράμας. Στην έκθεση θα αναφέρονται τα σημεία (άρθρα, παράγραφοι, πεδία) από τα οποία θα προκύψει ο κατάλογος των διαδικασιών με δημοσιονομική επίπτωση που θα καταγραφούν στο επόμενο βήμα. Επιπρόσθετα, θα παραδοθεί ο κατάλογος των υπαλλήλων και των εκπροσώπων της διοίκησης με τους οποίους θα γίνουν διερευνητικές συναντήσεις.	ΠΕ1	10,00%	2.700,00	1
2	2η Παραδοτέα Εργασία A. Κατάλογος με την καταγραφή του συνόλου των διαδικασιών και διεργασιών που εκτελεί ο Δήμος στο πλαίσιο των καθηκόντων του και έχουν δημοσιονομικές συνέπειες (επιγραμματική αναφορά). Στον κατάλογο θα σημειώνεται από πού τεκμαίρεται η συμπερίληψη κάθε διαδικασίας (θεσμικό πλαίσιο, κανονιστικές διατάξεις κλπ.). Πρακτικά συναντήσεων με τους υπαλλήλους και τους εκπροσώπους της Διοίκησης, στο πλαίσιο της καταγραφής – ανάλυσης των διαδικασιών. Από τα πρακτικά θα προκύψει η επιλογή των έως εκατό (100) διαδικασιών που θα επιλεγούν. - B. Έντυπο χαρτογράφησης των διαδικασιών με σαφή αναφορά στην καταγραφή κάθε βήματος/σταδίου και στο ισχύον νομοθετικό πλαίσιο	ΠΕ2	40,00%	10.800,00	5
3	3η Παραδοτέα εργασία Παρουσίαση αναλυτικού καταλόγου με τους κινδύνους που δυνητικά παρουσιάζονται σε κάθε διαδικασία.	ΠΕ3	20,00%	5.400,00	2
4	4η Παραδοτέα εργασία Παρουσίαση αναλυτικού καταλόγου με τις υφιστάμενες και προτεινόμενες δικλίδες ασφαλείας για κάθε δημοσιονομικό κίνδυνο. Η ανάλυση θα	ΠΕ4	20,00%	5.400,00	2

	γίνει για κάθε αιτία κινδύνου που ανιχνεύεται σε κάθε στάδιο κάθε διαδικασίας.				
5	5η Παραδοτέα εργασία – συμβουλευτική υπηρεσία. Πρακτικό εκπαιδευτικών σεμιναρίων/συναντήσεων των εμπλεκόμενων υπαλλήλων και εκπροσώπων της διοίκησης.	ΠΕ5	10,00%	2.700,00	1
	Σύνολα			27.000,00	
	ΦΠΑ 24%			6.480,00	
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ			33.480,00	

3. Ισχύουσες διατάξεις

Η ανάθεση της υπηρεσίας θα γίνει σύμφωνα με τις ακόλουθες διατάξεις:

1. Του Ν. 4412 / 2016 (ΦΕΚ 147 / 8-8-2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων , Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014 / 24 / ΕΕ και 2014 / 25 / ΕΕ), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
2. Του Ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
3. Τον Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
4. Του Ν. 4624/2019 (ΦΕΚ 137/Α/29-8-2019) «Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, μέτρα εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και ενσωμάτωση στην εθνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/680 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 και άλλες διατάξεις»,
5. Του Ν. 3861/2010 (ΦΕΚ Α' 112) «Ενίσχυση της Διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο "Πρόγραμμα Διαύγεια" και άλλες διατάξεις», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
6. Του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
7. Του ΠΔ 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,

8. Του Ν. 4013/2011 «περί σύστασης ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
9. Του Ν. 4172/2013 «Κώδικας Φορολογίας Εισοδήματος» όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
10. Του Ν. 4555/18 «Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,

4. Γενικές Υποχρεώσεις του Αναδόχου

1. Καθ' όλη τη διάρκεια εκτέλεσης της υπηρεσίας, ο Ανάδοχος θα πρέπει να συνεργάζεται στενά με την Αναθέτουσα Αρχή, υποχρεούται δε να λαμβάνει υπόψη του οποιοσδήποτε παρατηρήσεις της σχετικά με την εκτέλεση της υπηρεσίας.
2. Ο Ανάδοχος θα είναι αποκλειστικά μόνος υπεύθυνος για την τήρηση της ισχύουσας νομοθεσίας σε σχέση με οποιαδήποτε εργασία εκτελείται από μέλη της Ομάδας Έργου, που θα ασχοληθούν ή θα παράσχουν οποιοσδήποτε υπηρεσίες σε σχέση με την παρούσα Σύμβαση. Σε περίπτωση οποιασδήποτε παράβασης ή ζημίας που προκληθεί σε τρίτους υποχρεούται μόνος αυτός προς αποκατάστασή της.
3. Ο Ανάδοχος εγγυάται για τη διάθεση του αναφερομένου στην Προσφορά του, επιστημονικού και λοιπού προσωπικού, καθώς επίσης και συνεργατών, που θα διαθέτουν την απαιτούμενη εμπειρία, τεχνογνωσία και ικανότητα, ώστε να ανταποκριθούν πλήρως στις απαιτήσεις της Σύμβασης, υπόσχεται δε και βεβαιώνει ότι θα επιδεικνύουν πνεύμα συνεργασίας κατά τις επαφές τους με τις αρμόδιες υπηρεσίες και τα στελέχη της Αναθέτουσας Αρχής ή των εκάστοτε υποδεικνυόμενων από αυτήν προσώπων. Σε αντίθετη περίπτωση, η Αναθέτουσα Αρχή δύναται να ζητήσει την αντικατάσταση μέλους της Ομάδας Έργου του Αναδόχου, οπότε ο Ανάδοχος οφείλει να προβεί σε αντικατάσταση με άλλο πρόσωπο, ανάλογης εμπειρίας και προσόντων. Αντικατάσταση μέλους της Ομάδας Έργου του Αναδόχου, κατόπιν αιτήματός του, κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης της υπηρεσίας, δύναται να γίνει μόνο μετά από έγκριση της Αναθέτουσας Αρχής και μόνο με άλλο πρόσωπο αντιστοίχων προσόντων ή εμπειρίας. Ο Ανάδοχος υποχρεούται να ειδοποιήσει την Αναθέτουσα Αρχή εγγράφως δεκαπέντε (15) ημέρες πριν από την αντικατάσταση.
4. Σε περίπτωση που μέλη της Ομάδας Έργου του Αναδόχου αποχωρήσουν από αυτήν ή λύσουν τη συνεργασία τους μαζί του, ο Ανάδοχος υποχρεούται να αντικαταστήσει άμεσα τους αποχωρήσαντες συνεργάτες, με άλλους ανάλογης εμπειρίας και προσόντων, μετά από έγκριση της Αναθέτουσας Αρχής.
5. Ο Ανάδοχος οφείλει να ενεργεί με επιμέλεια και φροντίδα, ώστε να εμποδίζει πράξεις ή παραλείψεις, που θα μπορούσαν να έχουν αποτέλεσμα αντίθετο με το συμφέρον της Αναθέτουσας Αρχής.

6. Απαγορεύεται η εκχώρηση από τον Ανάδοχο της υπηρεσίας σε οποιονδήποτε τρίτο, των υποχρεώσεων και δικαιωμάτων που απορρέουν από τη σύμβαση που θα συναφθεί μεταξύ αυτού και της Αναθέτουσας Αρχής, πλην της αμοιβής του την οποία μπορεί να εκχωρήσει σε Τράπεζα της επιλογής του και υπό τον όρο προηγούμενης ενημέρωσης της Αναθέτουσας Αρχής.
7. Ο Ανάδοχος σε περίπτωση παράβασης οποιουδήποτε όρου της Σύμβασης ή του Παρόντος, ή της Προσφοράς του, έχει υποχρέωση να αποζημιώσει την Αναθέτουσα Αρχή ή και τον Κύριο του Έργου ή και το Ελληνικό Δημόσιο, για κάθε θετική και αποθετική ζημία που προκάλεσε με αυτήν την παράβαση εξ οιασδήποτε αιτίας και αν προέρχεται, αλλά μέχρι το ύψος του ποσού της Σύμβασης.
8. Σε περίπτωση ανωτέρας βίας, η απόδειξη αυτής βαρύνει εξ ολοκλήρου τον Ανάδοχο, ο οποίος υποχρεούται μέσα σε είκοσι (20) εργάσιμες ημέρες από τότε που συνέβησαν τα περιστατικά που συνιστούν την ανωτέρα βία να τα αναφέρει εγγράφως και να προσκομίσει στην Αναθέτουσα Αρχή τα απαραίτητα αποδεικτικά στοιχεία.
9. Ο Ανάδοχος υποχρεούται να τηρεί τις διατάξεις περί προστασίας του ατόμου από την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και προστασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και της ιδιωτικής ζωής στον τομέα των ηλεκτρονικών επικοινωνιών και να προσαρμόζει το λογισμικό σύμφωνα με τις υποδείξεις της Αρχής Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, αν αυτό απαιτείται από τη φύση των δεδομένων που αποθηκεύονται και επεξεργάζονται.
10. Η Αναθέτουσα Αρχή απαλλάσσεται από κάθε ευθύνη και υποχρέωση από τυχόν ατύχημα ή από κάθε άλλη αιτία κατά την εκτέλεση της υπηρεσίας. Η Αναθέτουσα Αρχή δεν έχει υποχρέωση καταβολής αποζημίωσης για υπερωριακή απασχόληση ή οποιαδήποτε άλλη αμοιβή στο προσωπικό του Αναδόχου ή τρίτων.
11. Σε περίπτωση που ο Ανάδοχος είναι Ένωση/ Κοινοπραξία, τα Μέλη που αποτελούν την Ένωση/ Κοινοπραξία, θα είναι από κοινού και εις ολόκληρον υπεύθυνα έναντι της Αναθέτουσας Αρχής για την εκπλήρωση όλων των απορρεουσών από τη Διακήρυξη υποχρεώσεών τους. Τυχόν υφιστάμενες μεταξύ τους συμφωνίες περί κατανομής των ευθυνών τους έχουν ισχύ μόνον στις εσωτερικές τους σχέσεις και σε καμία περίπτωση δεν δύνανται να προβληθούν έναντι της Αναθέτουσας Αρχής ως λόγος απαλλαγής του ενός Μέλους από τις ευθύνες και τις υποχρεώσεις του άλλου ή των άλλων Μελών για την ολοκλήρωση της υπηρεσίας.
12. Σε περίπτωση που ο Ανάδοχος είναι Ένωση/ Κοινοπραξία και κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης της Σύμβασης, οποιοδήποτε από τα Μέλη της Ένωσης/ Κοινοπραξίας, εξαιτίας ανικανότητας για οποιοδήποτε λόγο ή λόγω ανωτέρας βίας, δεν μπορεί να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις του, τα υπόλοιπα Μέλη συνεχίζουν να έχουν την ευθύνη ολοκλήρωσης της Σύμβασης με τους ίδιους όρους.
13. Σε περίπτωση λύσης, πτώχευσης, ή θέσης σε καθεστώς αναγκαστικής διαχείρισης ή ειδικής εκκαθάρισης ενός εκ των μελών που απαρτίζουν τον Ανάδοχο, η Σύμβαση εξακολουθεί να

υφίσταται και οι απορρέουσες από τη Σύμβαση υποχρεώσεις βαρύνουν τα εναπομείναντα μέλη του Αναδόχου, μόνο εφόσον αυτά είναι σε θέση να τις εκπληρώσουν. Η κρίση για τη δυνατότητα εκπλήρωσης ή μη των όρων της Σύμβασης εναπόκειται στη διακριτική ευχέρεια του αρμοδίου οργάνου της Αναθέτουσας Αρχής. Σε αντίθετη περίπτωση, η Αναθέτουσα Αρχή δύναται να καταγγείλει τη Σύμβαση. Επίσης σε περίπτωση συγχώνευσης, εξαγοράς, μεταβίβασης της επιχείρησης κλπ. κάποιου εκ των μελών που απαρτίζουν τον Ανάδοχο, η συνέχιση ή όχι της Σύμβασης εναπόκειται στη διακριτική ευχέρεια της Αναθέτουσας Αρχής, η οποία εξετάζει αν εξακολουθούν να συντρέχουν στο πρόσωπο του διαδόχου μέλους οι προϋποθέσεις ανάθεσης της Σύμβασης. Σε περίπτωση λύσης ή πτώχευσης του Αναδόχου, όταν αυτός αποτελείται από μία εταιρεία, ή θέσης της περιουσίας αυτού σε αναγκαστική διαχείριση, τότε η σύμβαση λύεται αυτοδίκαια από την ημέρα επέλευσης των ανωτέρω γεγονότων. Σε τέτοια περίπτωση καταπίπτουν υπέρ της Αναθέτουσας Αρχής και οι Εγγυητικές Επιστολές Προκαταβολής και Καλής Εκτέλεσης που προβλέπονται στη Σύμβαση.

14. Ο Ανάδοχος υποχρεούται να παραδώσει με την καθ' οιονδήποτε τρόπο λήξη ή λύση της Σύμβασης στην Αναθέτουσα Αρχή όλα τα αποτελέσματα, στοιχεία, καθώς και κάθε έγγραφο ή αρχείο σχετικό με το αντικείμενο της παρούσας, που θα αποκτηθούν ή θα αναπτυχθούν από τον Ανάδοχο με δαπάνες της Αναθέτουσας Αρχής. Σε περίπτωση αρχείων με στοιχεία σε ηλεκτρονική μορφή, ο Ανάδοχος υποχρεούται να συνοδεύσει την παράδοσή τους με έγγραφη τεκμηρίωση και οδηγίες για την ανάκτηση / διαχείρισή τους.
15. Ο Ανάδοχος αναλαμβάνει την υποχρέωση να θεωρεί κάθε πληροφορία, που λαμβάνει από την Αναθέτουσα Αρχή, ως εμπιστευτική και να μην τη χρησιμοποιεί ή αποκαλύπτει σε άλλα πρόσωπα (πλην των υπαλλήλων του και αυτό μόνο στο βαθμό που είναι αναγκαίο για την εκτέλεση του Αντικειμένου της παρούσας), χωρίς την προηγούμενη έγγραφη συγκατάθεση της Αναθέτουσας Αρχής.
16. Ο Ανάδοχος οφείλει να αποφεύγει την προβολή καθ' οιονδήποτε τρόπο της συνεργασίας και της συμβατικής του σχέσης με την Αναθέτουσα Αρχή, με την εξαίρεση της απλής αναφοράς στο πελατολόγιό του.
17. Ο Ανάδοχος έχει επίσης την υποχρέωση να συνεργαστεί με οποιαδήποτε υπηρεσία της Αναθέτουσας Αρχής και άλλον αρμόδιο κρατικό φορέα, με τον τρόπο που θα του υποδείξει η αρμόδια Διεύθυνση της Αναθέτουσας Αρχής και να παρέχει στην Αναθέτουσα Αρχή αναφορές, πληροφορίες και στατιστικά στοιχεία σχετικά με το αντικείμενο της Σύμβασης, κατόπιν σχετικού της αιτήματος.
18. Ο Ανάδοχος ρητώς ευθύνεται, για κάθε ενέργεια υπαλλήλων του, τυχόν υπεργολάβων του ή συμβούλων ή αντιπροσώπων ή προσηθέντων αυτού, συμπεριλαμβανομένου ανεξαιρέτως

οποιοδήποτε, που θα χρησιμοποιηθεί από αυτόν για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που αναλαμβάνει ή κατά την άσκηση των δικαιωμάτων που του χορηγούνται με τη Σύμβαση, καθώς και για τις τυχόν παρεπόμενες υποχρεώσεις.

19. Ο Ανάδοχος υποχρεούται να ασφαρίζει όλο το προσωπικό που απασχολεί ο ίδιος ή οι τυχόν εγκεκριμένοι υπεργολάβοι του, σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα Ασφαλιστική Νομοθεσία.

5. Σύμβαση

- α. Ο Ανάδοχος της εκτέλεσης των εργασιών μετά την κατά νόμο έγκριση του αποτελέσματος είναι υποχρεωμένος να προσέλθει σε ορισμένο τόπο και χρόνο για προσυπογραφή της σύμβασης.

6. Χρόνος Εκτέλεσης της Υπηρεσίας

Η παροχή της εν λόγω υπηρεσίας έχει διάρκεια έντεκα (11) μήνες και η εκτέλεσή της θα γίνει τμηματικά όπως ειδικότερα αναγράφεται και στην παράγραφο 2.

7. Αναθεώρηση τιμών

Καθ' όλη τη διάρκεια της Σύμβασης, η τιμή της σύμβασης θα παραμείνει σταθερή και δεν θα υπόκειται σε αναθεώρηση, για οποιονδήποτε λόγο ή αιτία.

8. Κυρώσεις – Έκπτωση Αναδόχου

Αν υπάρξει αδικαιολόγητη υπέρβαση της συμβατικής προθεσμίας εκτέλεσης των εργασιών ή κακοτεχνίες ή γενικότερα μη τήρηση των συμβατικών υποχρεώσεων του αναδόχου μπορεί να επιβληθούν σε βάρος του κυρώσεις και να κηρυχθεί έκπτωτος σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4412/2016.

9. Πληρωμές Αναδόχου

- α. Για την παροχή των παραπάνω υπηρεσιών η αμοιβή του Αναδόχου καθορίζεται σε 33.480,00€ συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. 24%.

β. Η πληρωμή της αξίας των παρεχόμενων υπηρεσιών θα γίνει τμηματικά σε τρεις (3) δόσεις, μετά την ολοκλήρωση των εργασιών – υπηρεσιών, την παράδοση των αντίστοιχων παραδοτέων όπως αναλυτικά περιγράφονται στην παράγραφο 2 και 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.

10. Φόροι – Τέλη - Κρατήσεις

Οποιαδήποτε κράτηση που τυχόν ισχύει κατά την ημερομηνία εξόφλησης βαρύνει τον ανάδοχο. Στο ποσό της αμοιβής συμπεριλαμβάνονται οι βαρύνοντες τον ανάδοχο φόροι και βάρη. Οι πληρωμές θα γίνονται μετά από την έκδοση τού σχετικού εντάλματος πληρωμής. Ο Φ.Π.Α. βαρύνει το Δήμο.

Δράμα, 4 Ιουλίου 2024

Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος του
Αυτοτελούς Τμήματος Υποστήριξης

Άγγελος Πάνος