



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΑΘΟΥ
Τμήμα Προϋπολογισμού,
Λογιστηρίου και Προμηθειών
 Κάρπαθος, 85700, Δωδεκάνησα
 Τηλ.: 22453 60131
 Email: a.kaplanoglou@karpathos.gr
 Πληρ.: Αναστασία Καπλάνογλου

ΑΡΙΘΜ. ΠΡΩΤ.: 12865
ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ: 17/11/2025
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 1574

ΘΕΜΑ: Απευθείας ανάθεση για Παροχή υπηρεσίας «Παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2025»

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Έχοντας λάβει υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 209 παρ. 9 του Ν.3463/06 όπως τροποποιήθηκε από την περίπτ. 38 της παρ.1 του άρθρου 377 του Ν.4412/2016
2. Τις διατάξεις της παρ. 13 του άρθρου 20 του Ν. 3731/2008
3. Τις διατάξεις του άρθρου 72 παρ.1ζ του Ν.3852/2010
4. Τις διατάξεις του Ν.4412/2016 και ιδιαιτέρως των άρθρων 116, 118 και 120
5. Τις διατάξεις των άρθρων 9, 10 και 79 του Ν. 4795/2021 (ΦΕΚ 62/Σ/Α')
6. Την ανάγκη του Δήμου για την **δαπάνη** που αναφέρεται στο θέμα.
7. Την υπ' αριθμ. **133/06-02-2024 (αρ.πρωτ.:4496) Απόφαση του Δημάρχου Καρπάθου**, με θέμα: Σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Δήμο Καρπάθου.
8. Την υπ' αριθ. **624/28-04-2025 (αρ.πρωτ.: 4865) Απόφαση** του Δημάρχου Καρπάθου με θέμα: *Διαπίστωση αδυναμίας στελέχωσης και λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και Αιτιολόγηση αναγκαιότητας ανάθεσης «Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου», με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο που ορίζει η ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08.06.2022 (ΦΕΚ 3093/Β/17-06-2022).*
9. Την υπ' αριθμ. πρωτ.: **7065/17-06-2025 Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος** για την πλήρωση θέσεων των μελών της Επιτροπής Ελέγχου του Ν.4795/2021 στο Δήμο Καρπάθου.
10. Την υπ' αριθμ. πρωτ.: **12417/06-11-2025 Μελέτη** του Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου και Προμηθειών του Δήμου Καρπάθου.
11. Το υπ' αριθ. πρωτ.: **12455/07-11-2025** πρωτογενές αίτημα (**ΑΔΑΜ:25REQ017880816**)
12. Το υπ' αριθ. πρωτ.: **12464/07-11-2025** τεκμηριωμένο αίτημα.
13. Την υπ' αριθμ. **1539 (αρ. πρωτ.:12500) 07-11-2025 Απόφαση Δημάρχου** πολυετούς υποχρέωσης.
14. Τις εξασφαλισμένες πιστώσεις του προϋπολογισμού τρέχοντος έτους του Δήμου στο ΚΑ **10.6142.0009 με τίτλο: Παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, (ΑΑΥΣ 526/07-11-2025 με ΑΔΑ: Ψ7ΣΘΩΕ0-ΞΓ3 και ΑΔΑΜ: 25REQ017885662)**, οι οποίες είναι εγγεγραμμένες στο βιβλίο μητρώου δεσμεύσεων με αριθμό καταχώρησης **5**.
15. Την υπ' αριθ.: **1548 (πρωτ.: 12524) 07-11-2025 απόφαση** για έγκριση τεχνικών προδιαγραφών (**ΑΔΑ: 9302ΩΕ0-ΧΟΡ**)
16. Την υπ' αριθ. **Πρωτ.: 12530/07-11-2025** Πρόσκληση υποβολής προσφοράς του Δήμου μας (**ΑΔΑΜ:25PROC017887283**)
17. Την προσφορά του οικονομικού φορέα: **ΒSS ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΟΝ. Ι.Κ.Ε.**, που υποβλήθηκε **με αριθμ. πρωτ.: 12757/14-11-2025, ποσού 20.000,00 συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ**, της οποίας το ποσό είναι εντός των ορίων του προϋπολογισμού της μελέτης.
18. Την υπ' αριθμ. **25 (αρ.πρωτ.: 111) 03-01-2025 (ΑΔΑ: Ψ565ΩΕ0-Π0Φ) απόφαση Δημάρχου**, περί ορισμού αντιδημάρχων Δήμου Καρπάθου με θητεία από 04/01/2025 έως και τις 03/01/2026.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΜΕ

1. Την απευθείας ανάθεση στον οικονομικό φορέα με την επωνυμία: **BSS ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.** [με στοιχεία επικοινωνίας Διεύθυνση: Υπολοχαγού Καπετανάκη 71, Άγιος Δημήτριος τκ 17342 Αθήνα, τηλέφωνο: 210 4838601-2 και email: info@bssplus.gr] ΑΦΜ: 801225182 Δ.Ο.Υ: ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ (1190), καθώς η προσφορά του είναι πλήρης και εντός των οικονομικών ορίων του προϋπολογισμού.

2. Η ανάθεση αφορά **Παροχή υπηρεσίας «Παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου έτους 2025»**, σύμφωνα με τους όρους της σχετικής μελέτης και την προσφοράς του **αναδόχου** και αναλύεται ως εξής:

A/A ΕΡΓ	ΕΙΔΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ / ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	Κωδ. Παρα-δοτέου	Επιμέρους Δαπάνες (€)	Συνολική Δαπάνη (€)
1	<u>1η Παραδοτέα Εργασία – Υπηρεσία</u> Προγραμματισμός Ελέγχων	ΠΕΥ1	1.500,00	1.500,00
2	<u>2η Παραδοτέα Εργασία – Υπηρεσία</u> Έλεγχος & Αξιολόγηση Υλοποίησης Λειτουργίας Διαχείρισης Κινδύνων	ΠΕΥ2	1.000,00	1.000,00
3	<u>3η Παραδοτέα Εργασία - Υπηρεσία</u> Έλεγχος & Αξιολόγηση Κινδύνων σε μία (1) Γενική Διαδικασία Διακυβέρνησης	ΠΕΥ3	-----	4.814,52
3α	Έλεγχος- Αξιολόγηση - Εκτίμηση Κινδύνων και αντίστοιχων Δικλίδων Πρώτης Επιλεχθείσας Γενικής Διαδικασίας Διακυβέρνησης	ΠΕΥ3α	4.814,52	
4	<u>4η Παραδοτέα Εργασία -Υπηρεσία</u> Έλεγχος- Αξιολόγηση - Εκτίμηση Κινδύνων και αντίστοιχων Δικλίδων	ΠΕΥ4	-----	4.814,52
4α	Έλεγχος- Αξιολόγηση - Εκτίμηση Κινδύνων και αντίστοιχων Δικλίδων Πρώτης Επιλεχθείσας Διαδικασίας Οργανωτικής/Λειτουργικής Δομής	ΠΕΥ4α	4.814,52	-----
5	<u>5η Παραδοτέα Εργασία -Υπηρεσία</u> Σύνταξη και Κοινοποίηση Προσωρινής Έκθεσης	ΠΕΥ5	1.000,00	1.000,00
6	<u>6η Παραδοτέα Εργασία -Υπηρεσία</u> Σύσκεψη Ελεγκτών-Ελεγχόμενων επί Θεμάτων Προσωρινής Έκθεσης Ελέγχου	ΠΕΥ6	1.000,00	1.000,00
7	<u>7η Παραδοτέα Εργασία -Υπηρεσία</u> Σύνταξη και Υποβολή Οριστικής Έκθεσης	ΠΕΥ7	1.000,00	1.000,00
8	<u>8η Παραδοτέα Εργασία -Υπηρεσία</u> Σύνταξη Ετήσιας Έκθεσης – Λοιπές Υποστηρικτικές Υπηρεσίες	ΠΕΥ8	1.000,00	1.000,00
	Σύνολα		16.129,03	16.129,03
	ΦΠΑ 24%		3.870,97	3.870,97
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		20.000,00	20.000,00

➤ **Αναλυτικότερα η δαπάνη κατανέμεται ως εξής:**

- **Για το οικ. Έτος 2025: Προϋπολογιζόμενη Δαπάνη: 3.100,00 ευρώ συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ. (εφόσον υλοποιηθούν τα ΠΕΥ1 και ΠΕΥ2).**
- **Για το οικ. Έτος 2026 Προϋπολογιζόμενη Δαπάνη: 16.900,00 ευρώ συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ.**

3. Το συνολικό ποσό της ανάθεσης ανέρχεται στο ποσό των 20.000,00 ευρώ, συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ 24%, η δε δαπάνη θα βαρύνει τον ΚΑΕ 10.6142.0009 με τίτλο: Παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου του Προϋπολογισμού του Δήμου τρέχοντος έτους και του έτους 2026 και θα χρηματοδοτηθεί από ιδίους πόρους.

4. Η διάρκεια της σύμβασης ορίζεται από την υπογραφή και ανάρτησή της και έως και 31/03/2026, με δικαίωμα παράτασης κατόπιν συμφωνίας των δύο μερών, χωρίς καμία αλλαγή των όρων που θα αναφέρονται στη σύμβαση καθώς και χωρίς αύξηση του συμβατικού αντικειμένου και ποσού. Αν λήξει η συνολική διάρκεια της σύμβασης, χωρίς να υποβληθεί εγκαίρως αίτημα παράτασης ή, αν λήξει η παραταθείσα, κατά τα ανωτέρω, διάρκεια, χωρίς να υποβληθούν στην αναθέτουσα αρχή τα παραδοτέα της σύμβασης, ο ανάδοχος κηρύσσεται έκπτωτος.

5. Στον ανάδοχο καταβάλλεται το αντίστοιχο συμβατικό ποσό της εργασίας με βάση την οικονομική προσφορά του. Η καταβολή της καθορισμένης σύμφωνα με τη σύμβαση αμοιβής θα γίνεται τμηματικά, μετά το πέρας παραλαβής της παρεχόμενης υπηρεσίας, ανάλογα με την παράδοση των εργασιών. Οι τιμές δεν υπόκεινται σε καμία αναθεώρηση αλλά παραμένουν σταθερές και αμετάκλητες καθ' όλη τη χρονική διάρκεια που θα εκτελείται η σύμβαση. Ο ανάδοχος εγγυάται το σταθερό και αμετάβλητο της συμφωνημένης τιμής ανεξάρτητα αν στο χρονικό διάστημα που ορίζεται σαν χρόνος παράδοσης της εργασίας, υπάρξουν αυξήσεις οποιουδήποτε κόστους και από οποιοδήποτε λόγο στην τιμή μονάδας.

6. Η παραλαβή της σύμβασης θα πραγματοποιηθεί από την αρμόδια επιτροπή του Δήμου και από την Προϊσταμένη Δ/σης Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Καρπάθου Σοφία Πολυχρονίου.

Η σύμβαση **υποχρεωτικά** θα τιμολογηθεί σύμφωνα με το **Ελληνικό Ευρωπαϊκό Μορφότυπο Ηλεκτρονικής Τιμολόγησης (UBL), (Α.1017/2020, Κ.Υ.Α. 63446/2-6-2021, Κ.Υ.Α. 31781ΕΞ2022/9-3-2022) και πιο συγκεκριμένα σύμφωνα με την παρ.2 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 52445 ΕΞ 2023/04.04.2023 (ΦΕΚ 2385/12.04.2023 τεύχος Β'),** **άρχεται η υποχρέωση των οικονομικών φορέων για έκδοση ηλεκτρονικού τιμολογίου, προκειμένου για συμβάσεις που συνάπτονται ή/και εκτελούνται από λοιπές πλην Κεντρικής Διοίκησης, αναθέτουσες αρχές/αναθέτοντες φορείς οι διαδικασίες σύναψης των οποίων εκκινούν μετά την 1η.6.2024.**

Η παραλαβή και η επεξεργασία του ηλεκτρονικού τιμολογίου από την αναθέτουσα αρχή γίνεται μέσω ειδικής πλατφόρμας ή τεχνικής διαδικασίας/WebService (ΕΔΗΤ/ΚΕΔ).

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΑΗΤ ΦΟΡΕΑ - ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΑΘΟΥ – 1007.E86201.0001

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΜΙΧΑΗΛ ΚΩΝ. ΦΕΛΛΟΥΖΗΣ**

α.α.

**Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΘΕΟΔΟΣΙΟΣ ΜΑΝΩΛΑΚΗΣ**