ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ –
ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Πύργος: 23.12.2025
Αριθμ.πρωτ.: 42641

ΣΥΜΒΑΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΕ ΤΙΤΛΟ «ΠΑΡΟΧΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΥΡΓΟΥ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2025 & 2026»

Στον Πύργο σήμερα 23 Δεκεμβρίου 2025 ημέρα Τρίτη, μεταξύ των παρακάτω συμβαλλομένων:

α) του Δήμου Πύργου, ταχυδρομική δ/νση Πατρών και Τ. Πετροπούλου ΤΚ 27131 Πύργος, με ΑΦΜ 997851040 Δ.Ο.Υ. Πύργου και κωδικό ηλεκτρονικής τιμολόγησης 1007.Ε83901.0001, όπως νομίμως εκπροσωπείται από τον Δήμαρχο Πύργου **κ. ΕΥΣΤΑΘΙΟ ΚΑΝΝΗ του Αθανασίου και**

β) του οικονομικού φορέα , την εταιρία με την επωνυμία: «ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ» που εδρεύει στον Παπάγου Ν.Αττικής (ταχ. δ/νση : Λάσκου Β 82 – ΤΚ 15669), με ΑΦΜ 802443576 Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ , νομίμως εκπροσωπούμενη από τον **κ. ΙΟΥΣΤΙΝΟ ΝΤΑΛΛΗ του Βασιλείου**, διαχειριστή της εταιρείας, σύμφωνα με το αριθμ. πρωτ. 3248941.5004541/29-10-2025 πιστοποιητικό εκπροσώπησης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών.

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του Ν.2362/1995 (ΦΕΚ 247/27-11-1995, τεύχος 1ο) «ΠΕΡΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ, ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΤΟΥ ΚΡΑΤΟΥΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ»
2. Τις διατάξεις του Ν.3463/2006 (ΦΕΚ 114/08-06-2006 τεύχος 1ο) «ΚΥΡΩΣΗ ΤΟΥ ΚΩΔΙΚΑ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ» και ιδίως του άρθρου 209 § 2 όπως τροποποιήθηκε από την περ. 38 § 1 του άρθρου 377 του Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ 147/08-08-2016 Τεύχος 1ο)
3. Τις διατάξεις του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/07-06-2010 τεύχος 1ο) «ΝΕΑ ΑΡΧΙΤΕΚΤΟΝΙΚΗ ΤΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ – ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ» όπως έχει αντικατασταθεί από το άρθρο 203 παρ.1 του Ν. 4555/2018
4. Τις διατάξεις του Ν.4412/2016 (ΦΕΚ 147/08-08-2016 τεύχος 1ο) «ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΕΡΓΩΝ,ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΣΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ 2014/24/ΕΕ ΚΑΙ 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021 κ΄ ισχύει.
5. Τις διατάξεις των άρθρων 203-205 του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ 133 Α/19-7-2018) << ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ>>

Ψηφιακά υπογεγραμμένο από ADAMANTIA TSAKANIKA
Ημερομηνία: 2025.12.23 13:32:26 EET
Αιτία: ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

6. Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014(ΦΕΚ Α 143) << Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις>>.
7. Την ανάγκη του Δήμου μας για την άμεση λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Δήμο Πύργου με παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου σε εξωτερικό συνεργάτη για τα έτη 2025 & 2026, σύμφωνα με την από 24.11.2025 μελέτη της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών
8. Την υπ. αρ. πρωτ.: 38505/24.11.2025 Διαπιστωτική πράξη – Απόφαση Δημάρχου με ΑΔΑ: 93ΠΞΩ17-ΑΒ4 όπου βεβαιώνεται η αδυναμία στελέχωσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Δήμο Πύργου (συσταθείσα με την αρ. 2673/31.1.2023 απόφαση Δημάρχου με ΑΔΑ: ΨΓ6ΤΩ17-ΡΩΗ) και την έναρξη των διαδικασιών για τη λειτουργία της μονάδας με σύμβαση ανεξάρτητων υπηρεσιών σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο. (αρ. 40 Ν.4940/2022 (ΦΕΚ 112/α΄/14.6.2022)
9. Το αριθμ. πρωτ.: 38977/26.11.2025 Πρωτογενές αίτημα της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών, το οποίο καταχωρήθηκε στο Κ.Η.Μ.Δ.Η.Σ και έλαβε ΑΔΑΜ: 24REQ018014854 2025-11-26
10. Το αριθμ. πρωτ. : 39061/27.11.2025 τεκμηριωμένο αίτημα.
11. Την αριθμ. πρωτ.: 39175/28.11.2025 Απόφαση Ανάληψης Υποχρέωσης Πολυετών Δαπανών (ΑΡ 64) με ΑΔΑ: 9ΝΡΚΩ17-ΛΛΓ, με την οποία εγκρίθηκε η δαπάνη (ΑΔΑΜ: 25REQ018043392 2025-12-01) και η δέσμευση πίστωσης ποσού 29.760,00€ σε βάρος του 00.6117.07 για το έτος 2025 με τίτλο:«Υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου» το οποίο κατανέμεται στα έτη 2025-2026-2027ως εξής:
    -Στο τρέχον έτος 2025 ποσό μηδέν ευρώ (0,00€)
    -Στο έτος 2026 ποσό είκοσι έξι χιλιάδες και σαράντα ευρώ (26.040,00€)
    Στο έτος 2027 ποσό τριών χιλιάδων επτακοσίων είκοσι ευρώ (3.720,00€)
12. Την αριθμ. πρωτ.:39338/28.11.2025 βεβαίωση του Προϊσταμένου των Οικονομικών Υπηρεσιών με ΑΔΑ: 9ΘΥΒΩ17-ΔΑΧ, για την έκδοση κατ' απόλυτη προτεραιότητα της ΑΑΥ με την έναρξη του οικονομικού έτους εντός του οποίου επιβαρύνεται ο προϋπολογισμός.
13. Την αριθμ. πρωτ. 39524/01-12-2025 απόφαση Αντιδημάρχου , περί εγκρίσεως των τεχνικών προδιαγραφών της από 24.11.2025 μελέτης της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας.
14. Την αριθμ. πρωτ. 40115/04-12-2025 πρόσκληση , για υποβολή προσφοράς με τα σχετικά δικαιολογητικά που απεστάλη στους οικονομικούς φορείς , με την επωνυμία:
    Α. ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ και
    Β. CAPITAL ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
    όπως καταχωρήθηκε στο Κ.Η.Μ.Δ.Η.Σ. κ΄ έλαβε (ΑΔΑΜ: 25PROC018081674 2025-12-04)
15. Τον αριθμ.πρωτ. 41018/11-12-2025 φάκελο προσφοράς με τα σχετικά δικαιολογητικά , που κατέθεσε μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email), εμπρόθεσμα, ο οικονομικός φορέας η εταιρία με την επωνυμία: ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ
16. Τον αριθμ.πρωτ. 41046/11-12-2025 φάκελο προσφοράς με ελλιπή δικαιολογητικά , που κατέθεσε μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email), εμπρόθεσμα, ο οικονομικός φορέας η εταιρία με την επωνυμία: CAPITAL ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

17. Το γεγονός ότι ο ηλεκτρονικός φάκελος του οικονομικού φορέα με την επωνυμία: ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ , είναι πλήρης , έναντι του οικονομικού φορέα με την επωνυμία: CAPITAL ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
18. Την αριθμ. πρωτ. 41837/17-12-2025 με (ΑΔΑ: ΨΤΥΤΩ17-ΩΩΖ) απόφαση ανάθεσης στον οικονομικό φορέα την εταιρία με την επωνυμία: «ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΠΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ», η οποία καταχωρήθηκε στο Κ.Η.Μ.Δ.Η.Σ και έλαβε ΑΔΑΜ: 25AWRD018194060 2025-12-17
19. 16. Την αριθμ. πρωτ. 42246/19-12-2025 πρόσκληση για την υπογραφή της παρούσας, στον ανωτέρω ανάδοχο ο οποίος κ᾽ ανταποκρίθηκε εμπρόθεσμα .

Συμφώνησαν και έκαναν αμοιβαία αποδεκτά τα ακόλουθα :

ΑΡΘΡΟ 1 ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ

Αντικείμενο της παρούσας σύμβασης είναι η παροχή υπηρεσίας με τίτλο: «Παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου του Δήμου Πύργου για τα έτη 2025 & 2026» όπως αναλυτικά περιγράφεται στην από 24-11-2025 μελέτη της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Πύργου.

Οι Οργανισμοί Τοπικής Αυτοδιοίκησης με βάση την κείμενη νομοθεσία (Άρθρο 168 του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ143/28.06.2014 τεύχος Α’) και Ν. 4795/2021 (ΦΕΚ62/17.04.2021)) οφείλουν να εφαρμόζουν σύστημα και διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου.

Ο Δήμος Πύργου προς διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας των υπηρεσιών του, την πρόληψη ενδεχόμενων περιπτώσεων με αρνητικό αντίκτυπο, αλλά και ενισχύοντας τις υπηρεσίες του προς τους φορείς και τους πολίτες, προτίθεται να προβεί στην ενίσχυση του υφιστάμενου συστήματος εσωτερικού ελέγχου μέσω παροχής υπηρεσίας Εσωτερικού Ελέγχου, με σκοπό την ενδυνάμωση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και τη βελτιστοποίηση της λειτουργικότητας των υπηρεσιών του.

Τεκμηρίωση αναγκαιότητας ανάθεσης της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου

Εσωτερικός έλεγχος (internal audit), όπως αυτός ορίζεται στο Ν. 3496/2006 (άρθρ. 4, §2), είναι η ανεξάρτητη ελεγκτική - συμβουλευτική δραστηριότητα παροχής διαβεβαίωσης περί της επάρκειας των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου ενός φορέα, με στόχο τη βελτίωση των λειτουργιών του και την επίτευξη των στόχων του, χρησιμοποιώντας συστημικές και δομημένες μεθοδολογίες. Οι μεθοδολογίες αυτές στοχεύουν κυρίως στη βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών που διέπουν τη λειτουργία του, των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου και των διαδικασιών ελέγχου.

Σύστημα εσωτερικού ελέγχου (internal control), όπως αυτό ορίζεται στο Ν. 3496/2006 (άρθρ. 4, §4), είναι το συνολικό σύστημα διαχειριστικών και άλλων ελέγχων, συμπεριλαμβανομένων των ελέγχων της οργανωτικής δομής, των μεθοδολογιών, των διαδικασιών και του εσωτερικού ελέγχου (internal audit), που έχει εφαρμόσει η Διοίκηση στις λειτουργίες της στο Δήμο Πύργου, για την υποστήριξη της επίτευξης των στόχων του με αποδοτικό, αποτελεσματικό και οικονομικό τρόπο. Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου εξασφαλίζει τη συμμόρφωση στις πολιτικές της Διοίκησης, διασφαλίζει τα περιουσιακά στοιχεία και

πόρους του Δήμου Πύργου, μέσω πιστοποίησης της πληρότητας και ακρίβειας των λογιστικών εγγραφών και καταστάσεων, και παρέχει επίκαιρες και αξιόπιστες δημοσιονομικές και διαχειριστικές πληροφορίες.
Εσωτερικός έλεγχος πραγματοποιείται σε όλους τους φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, όπως ορίζεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 4 του ν. 3492/2006. Ο εσωτερικός έλεγχος ανατίθεται στις Υπηρεσίες Εσωτερικού Ελέγχου που συστήνονται με το άρθρο 12 του ιδίου νόμου υπό την γενική καθοδήγηση και εποπτεία του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους. (παρ.1 άρθρο 168 Ν.4270/14)
Το Ελεγκτικό Συνέδριο, μετά από ελέγχους που πραγματοποίησε σε φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, μεταξύ των οποίων και σε Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' και β’ βαθμού, προέβη σε συστάσεις με στόχο τη μεγαλύτερη δυνατή ανταπόκριση των υποχρεώσεων της χώρας, όπως αυτές έχουν αποτυπωθεί στο πρόγραμμα οικονομικής προσαρμογής, στις οποίες συμπεριλαμβάνεται η σύσταση Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου στους ΟΤΑ α' και β' βαθμού, όπου δεν υφίστανται, και η πλήρης λειτουργία όσων Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου έχουν ήδη συσταθεί με τους οικείους Οργανισμούς.
Έργο των υπηρεσιών αυτών είναι ενδεικτικά: ο προγραμματισμός ελέγχων επί των διαδικασιών που μεσολαβούν από την παραλαβή μέχρι την εκκαθάριση και την πληρωμή των υποχρεώσεων του φορέα και η συνδρομή, μέσω παρατηρήσεων, στη βελτίωση της οργάνωσης των υπηρεσιών του Δήμου Πύργου με στόχο την εξάλειψη των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων και τη μη δημιουργία νέων.
Όπως έχει διατυπωθεί ρητά σε εκθέσεις Ελέγχου του Ελεγκτικού Συνεδρίου, οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπά τους (ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ) οφείλουν να υιοθετήσουν τις νομοθετικές διατάξεις περί σύστασης Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να εφαρμόσουν συστημικές και δομημένες μεθόδους και διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου μέσω της δημιουργίας δικλείδων ασφαλείας. Εξάλλου, όπως γίνεται παγίως αποδεκτό από το Ελεγκτικό Συνέδριο, ο εσωτερικός έλεγχος αποτελεί αρμοδιότητα μιας ξεχωριστής Υπηρεσίας, της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, η σύσταση της οποίας πρέπει να προβλέπεται στον Ο.Ε.Υ. και θεμελιώνεται στο άρθρο 12 του Ν. 3492/2006 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 1 παρ. 3 του Ν. 4081/2012.
Περαιτέρω, η λειτουργία Συστημάτων και Δραστηριοτήτων Εσωτερικού Ελέγχου στην Τοπική Αυτοδιοίκηση κρίνεται απαραίτητη βάσει της κείμενης νομοθεσίας, ήτοι το Ν. 4270/14 (ΦΕΚ-143 Α/28-6-14) και το Ν. 4795/2021 (ΦΕΚ62/17.04.2021): Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, διότι με αυτό τον τρόπο προστατεύονται τα συμφέροντα του κράτους, των ΟΤΑ και των Νομικών Προσώπων τους (ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ), καθώς και των υπόλοιπων άμεσα ενδιαφερόμενων (π.χ. δημότες, προμηθευτές, περιβάλλον, κ.λ.π.), ενώ διασφαλίζεται η απρόσκοπτη οικονομική, αποτελεσματική και αποδοτική λειτουργία των ΟΤΑ και των Νομικών Προσώπων τους (ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ). Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 (άρθρ.168, §1), Εσωτερικός έλεγχος πραγματοποιείται σε όλους τους φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, όπως ορίζεται στο Ν. 3492/2006 (άρθρ. 4, §2).
Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές παρέχουν στη Διοίκηση αξιόλογες πληροφορίες για τη λήψη αποφάσεων που διασφαλίζουν την αποτελεσματική λειτουργία της. Ο Εσωτερικός Ελεγκτής, επιθεωρώντας το σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου, αξιολογεί τόσο τον αποτελεσματικό σχεδιασμό του συστήματος όσο και την αποτελεσματική λειτουργία του. Ο Εσωτερικός Ελεγκτής πρέπει να έχει διαρκή ετοιμότητα και ευαισθησία για την ανακάλυψη γεγονότων μέσα στο Δήμο Πύργου που χρειάζονται να αναφερθούν στα ανώτερα ιεραρχικά κλιμάκια.

Δεδομένων των ανωτέρω κρίνεται αναγκαία η ανάθεση της υπηρεσίας του εξειδικευμένου αντικειμένου του εσωτερικού ελέγχου για έτη 2025-2026 σε εξωτερικό οικονομικό φορέα (έως την 31η Δεκεμβρίου 2026), ο οποίος διαθέτει Πιστοποιημένο Εσωτερικό Ελεγκτή (ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών)με εμπειρία στο αντικείμενο, έτσι ώστε να μεταδώσει τη γνώση και την εμπειρία του στο Δήμο Πύργου και να είναι εφικτή η διεξαγωγή του εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου (Πρότυπο 1210.Α1).

Οι Οικονομικοί Φορείς – Νομικά Πρόσωπα για την παροχή της συγκεκριμένης υπηρεσίας απαιτείται να διαθέτουν σύμφωνα με την ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08.06.2022 (ΦΕΚ.3093/Β/17-6-2022), άρθρο 1, παράγραφος 3, τα εξής:

Α) Άσκηση συναφούς οικονομικής δραστηριότητας: Τα νομικά πρόσωπα που συμμετέχουν στη διαδικασία σύναψης της σχετικής σύμβασης απαιτείται 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).

Β) Οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκεια: Τα νομικά πρόσωπα απαιτείται να προσκομίσουν στην αναθέτουσα αρχή τον τελευταίο δημοσιευμένο (Αυτοματοποιημένη Καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.)) ισολογισμό.

Γ) Επαρκής προηγούμενη οικονομική δραστηριότητα: Τα νομικά πρόσωπα πρέπει να διαθέτουν πρόσφατη αποδεδειγμένη οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη σε φορείς του ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα. Προς απόδειξη της εν λόγω δραστηριότητας, 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). Στην περίπτωση που δεν πληρείται το εν λόγω κριτήριο, θα πρέπει να ισχύει η παρ. 4, άρθρο 1 του ΦΕΚ. 3093_Β/17-06-2022 η οποία αναφέρει τα εξής: *Στην περίπτωση που δεν πληρούται το κριτήριο της περ. (γ) της παρ. 3, η απαιτούμενη στο στοιχείο (δβ) της περ. (δ) της ίδιας παραγράφου προϋπηρεσία, ορίζεται στα τρία (3) έτη.*

Δ) Τεχνική και επαγγελματική επάρκεια Τα νομικά πρόσωπα απαιτείται να παρέχουν στοιχεία προς τεκμηρίωση της τεχνικής και επαγγελματικής τους επάρκειας. Ειδικότερα, ο επικεφαλής της ομάδας έργου και τουλάχιστον ένα εκ των μελών της πρέπει να διαθέτουν σωρευτικά: δα) τεκμηριωμένη γνώση στο αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο στοιχείο γ’ της παρ. 1 του παρόντος άρθρου.

*Πιο συγκεκριμένα ο επικεφαλής της ομάδας έργου (α΄ μέλος) πρέπει να έχει υποχρεωτικά τις εξής πιστοποιήσεις(κατ΄ εφαρμογή του στοιχείου γ’ της παρ. 1 του άρθρου 1):*Πιστοποίηση Ανεξάρτητου Εσωτερικού Ελεγκτή – ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών. δβ) τεκμηριωμένη διετή (2) προϋπηρεσία σε συναφή ελεγκτικά έργα εσωτερικού ελέγχου.

*Το μέλος (β΄ μέλος) της ομάδας έργου θα πρέπει να έχει υποχρεωτικά τις εξής πιστοποιήσεις (κατ΄ εφαρμογή του στοιχείο γ’ της παρ. 1 του άρθρου 1):*Πιστοποίηση Ανεξάρτητου Εσωτερικού Ελεγκτή –

ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών. δγ) τεκμηριωμένη διετή (2) προϋπηρεσία σε συναφή ελεγκτικά έργα εσωτερικού ελέγχου.

*Το μέλος (γ΄ μέλος) της ομάδας έργου θα πρέπει να έχει υποχρεωτικά τις εξής πιστοποιήσεις (κατ΄ εφαρμογή του στοιχείο γ΄ της παρ. 1 του άρθρου 1):*Πιστοποίηση Ανεξάρτητου Εσωτερικού Ελεγκτή – ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών που θα αποδεικνύεται με το αντίστοιχο ΦΕΚ. Μητρώου Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών. δε) τεκμηριωμένη διετή (2) προϋπηρεσία σε συναφή ελεγκτικά έργα εσωτερικού ελέγχου.

Οι εν λόγω υπηρεσίες, εξυπηρετούν τις λειτουργικές ανάγκες του Δήμου Πύργου και συμβάλλουν στην αποτελεσματικότερη εκπλήρωση των σκοπών του, αφού στοχεύουν προέχοντος στην πρόληψη ενδεχόμενων σφαλμάτων με αρνητικό οικονομικό και κοινωνικό αντίκτυπο και στην βελτιστοποίηση των διαδικασιών λειτουργίας του, κάτι που αναμένεται να επιφέρει μεταξύ άλλων και σημαντική εξοικονόμηση πόρων.

Ο εσωτερικός έλεγχος είναι μια διαδικασία που συνίσταται σε επισκόπηση της διαχείρισης, όχι απευθείας των αποτελεσμάτων, αλλά των διαδικασιών και των μεθόδων που χρησιμοποιούνται, με σκοπό να εντοπιστούν λάθη και παραλείψεις που μπορούν να επηρεάσουν αρνητικά τα οικονομικά δεδομένα και την κοινωνική παροχή του Δήμου Πύργου.

Ο σύγχρονος ορισμός του εσωτερικού ελέγχου τον περιγράφει ως μια ανεξάρτητη, αντικειμενική δραστηριότητα διασφάλισης και παροχής συμβουλών, σχεδιασμένη για να προσθέσει αξία και να βελτιώσει τις λειτουργίες του κάθε Δήμου. Συγκεκριμένα, συμβάλλει στην επίτευξη των στόχων του Δήμου, υιοθετώντας μια συστηματική και πειθαρχημένη προσέγγιση για να εκτιμήσει και να βελτιώσει την αποτελεσματικότητα των λειτουργιών της διαχείρισης κινδύνων, των μέσων ελέγχου και της εταιρικής διακυβέρνησης.

Προκειμένου να επιτευχθεί ο στόχος, οι εργασίες του εσωτερικού ελέγχου θα περιλαμβάνουν τα ακόλουθα:

ΤΜΗΜΑ 1.

Α. Για το έτος 2025:

-- Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025 στο Δήμο Πύργου.

Η έκθεση θα στηριχθεί στα στοιχεία του εσωτερικού ελέγχου 2024-2025 τα οποία συγκεντρώθηκαν από τον προηγούμενο εσωτερικό ελεγκτή έως 30.6.2025.

Αξίζει να σημειωθεί ότι το πόρισμα του διενεργούμενου εσωτερικού ελέγχου υποβάλλεται άμεσα στις αρχές (1. Εθνική Αρχή Διαφάνειας, 2. Υπουργείο Οικονομικών, 3. Ελεγκτικό Συνέδριο), προς άσκηση των κατά νόμο συντονιστικών και εποπτικών τους αρμοδιοτήτων καθώς και στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πύργου.

ΤΜΗΜΑ 2

Α. Για το έτος 2026:

- Εγχειρίδιο πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας στο Δήμο Πύργου

- Εγχειρίδιο κατ΄ απαίτηση της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου (αρ. ΦΓ8/28662/2020, Β΄ 2424 και ΦΓ8/55081/2020, Β΄ 4938) στο Δήμο Πύργου

– Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα του Δήμου Πύργου, όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021

–Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα των εποπτευόμενων νομικών προσώπων του Δήμου Πύργου, όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021 και η αριθμ. 86218, άρθρο 6 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022

-- Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026 στο Δήμο Πύργου.

Αξίζει να σημειωθεί ότι το πόρισμα του διενεργούμενου εσωτερικού ελέγχου υποβάλλεται άμεσα στις αρχές (1. Εθνική Αρχή Διαφάνειας, 2. Υπουργείο Οικονομικών, 3. Ελεγκτικό Συνέδριο), προς άσκηση των κατά νόμο συντονιστικών και εποπτικών τους αρμοδιοτήτων καθώς και στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Πύργου.

3. ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

3.1 ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΑΡΕΧΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΤΜΗΜΑ 1

Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025 στο Δήμο Πύργου

Σε αυτή την ενότητα, ο ανάδοχος θα εκδώσει την απαιτούμενη Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου (όπως ορίζει η παρ. 3 του άρθρου 13 του Ν.4795/2021) για το έτος 2025 στο Δήμο Πύργου όπως προβλέπουν τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου. Οι ελεγκτικές διαδικασίες που θα διενεργήσει ο ανάδοχος είναι κατ' εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης ο έλεγχός θα διενεργήσει και με τις καλές πρακτικές, που διαμορφώνονται, από την Επιτροπή C.O.S.O και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (Ι.Ι.Α.), για να εξασφαλίζεται η Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (Πρότυπα) όπως ορίζει το άρθρο 21 του Ν.4795/2021. Τα εν λόγω Πρότυπα αποτελούνται από τα Πρότυπα Χαρακτηριστικών (Attribute Standards) και από τα Πρότυπα Διεξαγωγής (Performance Standards). Ο Ανάδοχος θα εφαρμόσει τις ελεγκτικές διαδικασίες που θα κρίνει κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Ελεγκτικό Συνέδριο και είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου.

ΤΜΗΜΑ 2

Για το έτος 2026:

Ενότητα Α – Εγχειρίδιο πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας στο Δήμο Πύργου

Στην ενότητα αυτή ο ανάδοχος θα παραδώσει στο Δήμο Πύργου αναθεωρημένο εγχειρίδιο πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας που θα αφορά τις κατωτέρω ενότητες:

1. Οικονομική Υπηρεσία
2. Διοικητική Υπηρεσία – Διαχείριση Ανθρώπινου Δυναμικού – Διαφάνεια
3. Περιβάλλον – Ποιότητα Ζωής και Καθαριότητα
4. Κοινωνική Προστασία - Υγεία – Παιδεία και Εθελοντισμός

Ενότητα Β - Εγχειρίδιο κατ΄ απαίτηση της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου (αρ. ΦΓ8/28662/2020, Β’ 2424 και ΦΓ8/55081/2020, Β’ 4938) στο Δήμο Πύργου.

Στην ενότητα αυτή ο ανάδοχος θα παραδώσει στο Δήμο Πύργου εγχειρίδιο που περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες, τις υφιστάμενες δικλείδες ασφαλείας και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα, με σκοπό να αποτελέσει τη ραχοκοκαλιά για την ανάπτυξη και εφαρμογή ενός

ολοκληρωμένου Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου Δημοσιονομικής Διαχείρισης στο Δήμο Πύργου, προκειμένου στη συνέχεια να αξιολογηθεί και να βελτιωθεί, σύμφωνα με τις επιταγές του Ελεγκτικού Συνεδρίου, όπως εκφράστηκαν μέσω των επιστολών του Προέδρου αυτού, προς τους φορείς της γενικής κυβέρνησης, όσο και με τις πρόσφατες αποφάσεις της Ολομέλειας αυτού (αρ. ΦΓ8/28662/2020, Β' 2424 και ΦΓ8/55081/2020, Β' 4938). Οι ελεγκτικές διαδικασίες που θα διενεργήσει ο ανάδοχος για τη σύνταξη του ανωτέρω εγχειριδίου είναι κατ' εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου καθώς και των ελεγκτικών προτύπων από την Επιτροπή C.O.S.O και του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (Ι.Ι.Α.).

Ενότητα Γ – Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα του Δήμου Πύργου, όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021

Στην ενότητα αυτή ο ανάδοχος (μέσω του Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή) θα παρέχει έγγραφες γνωμοδοτήσεις, σε έγγραφα ερωτήματα από τους προϊσταμένους των υπηρεσιών του Δήμου Πύργου καθώς και από τους αιρετούς (Δήμαρχος, Αντιδήμαρχοι κ.λ.π.). Οι γνωμοδοτήσεις θα ακολουθούν το υπάρχον θεσμικό πλαίσιο. Ο ανάδοχος θα αναφέρει τα στοιχεία (αριθμ. πρωτοκόλλου, ημερομηνία, ερώτημα από προϊστάμενο ή αιρετό) των έγγραφων ερωτημάτων (εάν υπάρχουν) στη παρούσα ενότητα.

Ενότητα Δ - Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα των εποπτευόμενων νομικών προσώπων του Δήμου Πύργου, όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021 και η αριθμ. 86218, άρθρο 6 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022

Στην ενότητα αυτή ο ανάδοχος (μέσω του Πιστοποιημένου Εσωτερικού Ελεγκτή) θα παρέχει έγγραφες γνωμοδοτήσεις, σε έγγραφα ερωτήματα από τους προϊσταμένους των υπηρεσιών των εποπτευόμενων νομικών προσώπων του Δήμου Πύργου καθώς και από τους αιρετούς (Πρόεδρος, Αντιπρόεδρος κ.λ.π.). Οι γνωμοδοτήσεις θα ακολουθούν το υπάρχον θεσμικό πλαίσιο. Ο ανάδοχος θα αναφέρει τα στοιχεία (αριθμ. πρωτοκόλλου, ημερομηνία, ερώτημα από προϊστάμενο ή αιρετό) των έγγραφων ερωτημάτων (εάν υπάρχουν) στη παρούσα ενότητα.

Ενότητα Ε – Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για έτος 2026 στο Δήμο Πύργου

Σε αυτή την ενότητα, ο ανάδοχος θα εκδώσει την απαιτούμενη Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου (όπως ορίζει η παρ. 3 του άρθρου 13 του Ν.4795/2021) για το έτος 2026 στο Δήμο Πύργου όπως προβλέπουν τα Διεθνή Πρότυπα Εσωτερικού Ελέγχου. Οι ελεγκτικές διαδικασίες που θα διενεργήσει ο ανάδοχος είναι κατ' εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου. Επίσης ο έλεγχός θα διενεργήσει και με τις καλές πρακτικές, που διαμορφώνονται, από την Επιτροπή C.O.S.O και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (Ι.Ι.Α.), για να εξασφαλίζεται η Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου (Πρότυπα) όπως ορίζει το άρθρο 21 του Ν.4795/2021. Τα εν λόγω Πρότυπα αποτελούνται από τα Πρότυπα Χαρακτηριστικών (Attribute Standards) και από τα Πρότυπα Διεξαγωγής (Performance Standards). Ο Ανάδοχος θα εφαρμόσει τις ελεγκτικές διαδικασίες που θα κρίνει κατάλληλες, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Ελεγκτικό Συνέδριο και είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου.

Η σχετική υπηρεσία κατατάσσεται στον CPV 79212200-5 με τίτλο: «Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου»

ΑΡΘΡΟ 2 ΔΙΑΡΚΕΙΑ

2.1 Η διάρκεια της παρούσας υπηρεσίας ορίζεται από την ημερομηνία υπογραφής και ανάρτησης στο Κ.Η.Μ.Δ.Η.Σ έως και την 31-03-2027.

ΑΡΘΡΟ 3 ΑΜΟΙΒΗ & ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ

3.1 Η αμοιβή του αναδόχου προκύπτει βάσει της οικονομικής προσφοράς του , η οποία ανέρχεται στο ποσό των 24.000,00 € , πλέον Φ.Π.Α 24% , ήτοι με γενικό σύνολο 29.760,00 € και αναλύεται ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΗΝΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΟΝΑΔΑ ΜΕΤΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΑΜΟΙΒΗ ΧΩΡΙΣ Φ.Π.Α.(€)	Φ.Π.Α. 24% (€)	ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΗΣ ΜΕ Φ.Π.Α. 24% (€)
ΤΜΗΜΑ 1 Α. Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025	Έως 31-3-2026	Άυλο	1	**3.000,00**	**720,00**	**3.720,00**
ΤΜΗΜΑ 2 **Ενότητα Α –** Εγχειρίδιο πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας στο Δήμο Πύργου	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**5.000,00**	**1.200,00**	**6.200,00**
Ενότητα Β - Εγχειρίδιο κατ΄ απαίτηση της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου (αρ. ΦΓ8/28662/2020, Β' 2424 και ΦΓ8/55081/2020, Β' 4938) στο Δήμο Πύργου	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**4.000,00**	**960,00**	**4.960,00**
Ενότητα Γ – Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα του Δήμου Πύργου, όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**5.000,00**	**1.200,00**	**6.200,00**
Ενότητα Δ - Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα των εποπτευόμενων νομικών προσώπων του Δήμου Πύργου, όπως	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**4.000,00**	**960,00**	**4.960,00**

προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021 και η αριθμ. 86218, άρθρο 6 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022						
Ενότητα Ε – Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026 στο Δήμο Πύργου	έως 31-3-2027	Άυλο	1	**3.000,00**	**720,00**	**3.720,00**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΗΣ				**24.000,00**	**5.760,00**	**29.760,00**

Η ανωτέρω προσφερόμενη τιμή παραμένει σταθερή και αμετάβλητη καθ' όλη τη διάρκεια υλοποίησης της σύμβασης και δεν υπόκειται σε αναθεώρηση ή αναπροσαρμογή για κανένα λόγο.

3.2 Η πληρωμή του αναδόχου θα γίνεται είτε εφάπαξ με την έκδοση ενός τιμολογίου για κάθε έτος, είτε τμηματικά με την υποβολή των παραδοτέων , με την κατάθεση του εκάστοτε τιμολογίου, σύμφωνα με την από 24-11-2025 μελέτη της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας κ΄ την οικονομοτεχνική προσφορά του , μετά την σύνταξη του πρωτοκόλλου οριστικής παραλαβής του συμβατικού αντικειμένου.

Η πληρωμή του αναδόχου γίνεται μετά την εκκαθάριση της δαπάνης, με χρηματικό ένταλμα το οποίο πρέπει να συνοδεύεται από τα νόμιμα παραστατικά και δικαιολογητικά, όπως αυτά προβλέπονται στο άρθρο 200 § 4 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021, καθώς και κάθε άλλο δικαιολογητικό που τυχόν ήθελε ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες του Δήμου Πύργου, που διενεργούν τον έλεγχο για την πληρωμή .

Στα πλαίσια της παρούσας σύμβασης, ο ανάδοχος υποχρεούται, για την πληρωμή του, να υποβάλλει ηλεκτρονικό τιμολόγιο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 148 έως 154 του ν.4601/2019 (ΦΕΚ 44/2019 τεύχος Α'), της ΚΥΑ 98979 ΕΞ 2021/10.08.2021 (ΦΕΚ 3766/2021 τεύχος Β'), της ΚΥΑ 63446/31.05.2021 (ΦΕΚ 2338/2021 τεύχος Β') και της ΚΥΑ 52445 ΕΞ 2023/2023 (ΦΕΚ 2385/2023 τεύχος Β').

Ο Κωδικός της Αναθέτουσας Αρχής για την Ηλεκτρονική Τιμολόγηση, στο Μητρώο Αναθετουσών Αρχών Ηλεκτρονικής Τιμολόγησης είναι 1007.Ε83901.0001

3.3 Τον ανάδοχο βαρύνουν οι υπέρ τρίτων κρατήσεις, ως και κάθε άλλη επιβάρυνση, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, πλην του ΦΠΑ που βαρύνει το Δήμο Πύργου.

ΑΡΘΡΟ 4 ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ

Φορέας χρηματοδότησης της παρούσας σύμβασης είναι **ο Δήμος Πύργου.** Η δαπάνη για την εν λόγω σύμβαση βαρύνει την **Κ.Α**: **00.6117.07** σχετική πίστωση του τακτικού προϋπολογισμού του Δήμου Πύργου και για τα οικονομικά έτη 2025-2026-2027.

Η δέσμευση έγινε με την αριθμ. πρωτ.: 39175/28-11-2025 (ΑΔΑ: 9ΝΡΚΩ17-ΛΛΓ) Απόφαση ανάληψη υποχρέωσης πολυετών δαπανών με α/α 64 ποσού 0,00 € για το έτος 2025 σε βάρος του

ΚΑΕ 00.6117.07, ποσού 26.040,00 € για το έτος 2026 και ποσού 3.720,00 για το έτος 2027 με τίτλο «*Παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου του Δήμου Πύργου για τα έτη 2025 και 2026*» και με την 39338/28-11-2025 βεβαίωση Π.Ο.Υ. πολυετούς υποχρέωσης.

ΑΡΘΡΟ 5 ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Η παρακολούθηση εκτέλεσης της σύμβασης και η διοίκηση αυτής θα διενεργηθεί από το **Γραφείο Δημάρχου του Δήμου μας**, το οποίο με απόφασή του θα ορίσει υπάλληλο ως επόπτη με καθήκοντα εισηγητή, πιστοποίησης εκτέλεσης του αντικειμένου της σύμβασης καθώς και έλεγχο της συμμόρφωσης του αναδόχου με τους όρους της σύμβασης.

Δύναται με εισήγηση του επόπτη, η υπηρεσία που διοικεί τη σύμβαση να απευθύνει έγγραφα με οδηγίες προς τον ανάδοχο, που να αφορούν στην εκτέλεση της σύμβασης.

Ο ανάδοχος υποχρεούται να συμμορφώνεται πλήρως με την κείμενη Νομοθεσία, τη Σύμβαση και τις οδηγίες κ΄ εντολές της υπηρεσίας.

Καθ’ όλη τη διάρκεια της σύμβασης θα τηρείται από τον ανάδοχο Ημερολόγιο στο οποίο θα καταγράφονται, η τμηματική εκτέλεση του αντικειμένου, ανά εργασία, η απασχόλησή του, έκτακτα συμβάντα κ΄ άλλα στοιχεία που σχετίζονται με την εκτέλεση της σύμβασης.

Το ημερολόγιο συνυπογράφεται από τον επόπτη της σύμβασης, που μπορεί να σημειώσει επί αυτού παρατηρήσεις για την τήρηση των όρων της σύμβασης, την Υπηρεσία και τον Ανάδοχο και οι καταγραφές του, αποτελούν στοιχείο για την παραλαβή του αντικειμένου της σύμβασης από την επιτροπή παραλαβής.

Επίσης η εν λόγω Διεύθυνση εισηγείται στην Αναθέτουσα αρχή , για όλα τα ζητήματα που αφορούν στην προσήκουσα εκτέλεση όλων των όρων της σύμβασης και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του αναδόχου , στη λήψη των επιβεβλημένων μέτρων λόγω μη τήρησης των ως άνω όρων και ιδίως για ζητήματα που αφορούν σε τροποποίηση του αντικειμένου και παράταση της διάρκειας της σύμβασης, με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 132 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ. η΄ του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 3΄ του άρθρου 203 του Ν.4555/2018 κ΄ από την παρ. 1΄του άρθρου 3 του Ν.4623/2019 κ΄ από την παρ.9α του άρθρου 10 του Ν. 4625/2019.

ΑΡΘΡΟ 6 ΠΑΡΑΛΑΒΗ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

6.1 Η παραλαβή των παρεχόμενων υπηρεσιών /παραδοτέων γίνεται από την επιτροπή παραλαβής, του άρθρου 221 § 11δ του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021, και η οποία συγκροτήθηκε με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, σύμφωνα με το ανωτέρω άρθρο και το άρθρο 65 § 1 του Ν.3852/2010. Κατά την διαδικασία παραλαβής διενεργείται έλεγχος των παραδοτέων και καλείται ο ανάδοχος να παραστεί, εφόσον το επιθυμεί.

Πιο συγκεκριμένα, το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης έχει ως εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΜΗΝΑΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΜΟΝΑΔΑ ΜΕΤΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΑΜΟΙΒΗ ΧΩΡΙΣ Φ.Π.Α.(€)	Φ.Π.Α. 24% (€)	ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΗΣ ΜΕ Φ.Π.Α. 24% (€)
ΤΜΗΜΑ 1 Α. Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2025	Έως 31-3-2026	Άυλο	1	**3.000,00**	**720,00**	**3.720,00**
ΤΜΗΜΑ 2 **Ενότητα Α –** Εγχειρίδιο πολιτικών, διαδικασιών και δικλείδων ασφαλείας στο Δήμο Πύργου	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**5.000,00**	**1.200,00**	**6.200,00**
Ενότητα Β - Εγχειρίδιο κατ΄ απαίτηση της Ολομέλειας του Ελεγκτικού Συνεδρίου (αρ. ΦΓ8/28662/2020, Β' 2424 και ΦΓ8/55081/2020, Β' 4938) στο Δήμο Πύργου	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**4.000,00**	**960,00**	**4.960,00**
Ενότητα Γ – Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα του Δήμου Πύργου, όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**5.000,00**	**1.200,00**	**6.200,00**
Ενότητα Δ - Γνωμοδοτήσεις σε έγγραφα ερωτήματα των εποπτευόμενων νομικών προσώπων του Δήμου Πύργου, όπως προβλέπει το άρθρο 10 του Ν.4795/2021 και η αριθμ. 86218, άρθρο 6 του ΦΕΚ.6506/Β/19-12-2022	έως 31-12-2026	Άυλο	1	**4.000,00**	**960,00**	**4.960,00**
Ενότητα Ε Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου για το έτος 2026 στο Δήμο Πύργου	έως 31-03.2027	Άυλο	1	**3.000,00**	**720,00**	**3.720,00**
ΣΥΝΟΛΟ ΑΜΟΙΒΗΣ				**24.000,00**	**5.760,00**	**29.760,00**

6.2 Σε περίπτωση που οι παρεχόμενες υπηρεσίες/παραδοτέα ανταποκρίνονται στους όρους της σύμβασης, η επιτροπή παραλαβής συντάσσει πρωτόκολλο οριστικής παραλαβής.

6.3 Σε περίπτωση που οι παρεχόμενες υπηρεσίες/παραδοτέα δεν ανταποκρίνονται πλήρως στους όρους της σύμβασης, η επιτροπή παραλαβής συντάσσει πρωτόκολλο προσωρινής παραλαβής, στο οποίο αναφέρονται οι παρεκκλίσεις που διαπιστώθηκαν και γνωμοδοτεί αν οι αναφερόμενες παρεκκλίσεις επηρεάζουν την καταλληλόλητα των παρεχόμενων υπηρεσιών και συνεπώς αν μπορούν οι τελευταίες να καλύψουν τις σχετικές ανάγκες.

Για την εφαρμογή της προηγούμενης παραγράφου ορίζονται τα ακόλουθα:

α) Εάν διαπιστωθεί ότι δεν επηρεάζεται η καταλληλόλητα, με αιτιολογημένη απόφαση του αρμοδίου αποφαινόμενου οργάνου, μπορεί να εγκριθεί η παραλαβή των εν λόγω παρεχόμενων υπηρεσιών, με έκπτωση επί της συμβατικής αξίας, η οποία θα πρέπει να είναι ανάλογη προς τις διαπιστωθείσες παρεκκλίσεις. Μετά την έκδοση της ως άνω απόφασης, η επιτροπή παραλαβής υποχρεούται να προβεί στην οριστική παραλαβή των παρεχόμενων υπηρεσιών της σύμβασης και να συντάξει σχετικό πρωτόκολλο οριστικής παραλαβής, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην απόφαση.

β) Εάν διαπιστωθεί ότι επηρεάζεται η καταλληλόλητα , με αιτιολογημένη απόφαση του αρμοδίου αποφαινόμενου οργάνου απορρίπτονται οι παρεχόμενες υπηρεσίες/παραδοτέα , με την επιφύλαξη των οριζόμενων στο άρθρο 220 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021. Αν παρέλθει χρονικό διάστημα μεγαλύτερο των τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία υποβολής του παραδοτέου από τον οικονομικό φορέα και δεν έχει εκδοθεί πρωτόκολλο παραλαβής ή πρωτόκολλο με παρατηρήσεις, θεωρείται ότι η παραλαβή έχει συντελεστεί αυτοδίκαια.

6.4 Ανεξάρτητα από την, κατά τα ανωτέρω, αυτοδίκαιη παραλαβή και την πληρωμή του αναδόχου, πραγματοποιούνται οι προβλεπόμενοι από τη σύμβαση έλεγχοι από επιτροπή που συγκροτείται με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, στην οποία δεν μπορεί να συμμετέχουν ο Πρόεδρος και τα μέλη της επιτροπής που πραγματοποίησε την παραλαβή στον προβλεπόμενο από τη σύμβαση χρόνο. Αυτή η επιτροπή προβαίνει σε όλες τις διαδικασίες παραλαβής που προβλέπονται από τη σύμβαση και συντάσσει τα σχετικά πρωτόκολλα. Οποιαδήποτε ενέργεια που έγινε από την αρχική επιτροπή παραλαβής, δεν λαμβάνεται υπόψη.

ΑΡΘΡΟ 7 ΑΠΟΡΡΙΨΗ ΠΑΡΑΔΟΤΕΩΝ & ΑΝΤΙΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

Σε περίπτωση οριστικής απόρριψης ολόκληρου ή μέρους των παρεχόμενων υπηρεσιών/παραδοτέων , με έκπτωση επί της συμβατικής αξίας, με απόφαση της Αναθέτουσας Αρχής, ύστερα από γνωμοδότηση του αρμόδιου οργάνου, μπορεί να εγκρίνεται αντικατάσταση των υπηρεσιών αυτών με άλλα, που να είναι σύμφωνα με τους όρους της σύμβασης, μέσα σε τακτή προθεσμία που ορίζεται με την απόφαση αυτή.

Αν η αντικατάσταση γίνεται μετά τη λήξη της συνολικής διάρκειας της σύμβασης, η προθεσμία που ορίζεται για την αντικατάσταση δεν μπορεί να είναι μεγαλύτερη του 25% της συνολικής διάρκειας της σύμβασης, ο δε ανάδοχος υπόκειται σε ποινικές ρήτρες, σύμφωνα με το άρθρο 218 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021.

Αν ο ανάδοχος δεν αντικαταστήσει τις υπηρεσίες/παραδοτέα που απορρίφθηκαν μέσα στην προθεσμία που του τάχθηκε και εφόσον έχει λήξει η συνολική διάρκεια, κηρύσσεται έκπτωτος και υπόκειται στις προβλεπόμενες κυρώσεις.

ΑΡΘΡΟ 8 ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

Ο ανάδοχος δεσμεύεται ότι:

1)Τηρεί και θα εξακολουθήσει να τηρεί κατά την εκτέλεση της σύμβασης τις υποχρεώσεις του 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, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021.

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.

2) Δεν θα ενεργήσει αθέμιτα, παράνομα ή καταχρηστικά καθ' όλη τη διάρκεια εκτέλεσης της σύμβασης.

3) Ο ανάδοχος υποχρεούται να τηρεί όλα τα επιβαλλόμενα μέτρα ασφάλειας και είναι μόνο αυτός υπεύθυνος για κάθε ζημία σε βάρος του ίδιου, του προσωπικού του και οιουδήποτε τρίτου. Κάθε βλάβη από υπαιτιότητά του, αποκαθίσταται χωρίς επιβάρυνση του προϋπ/σμού της εργασίας.

4) Ο ανάδοχος υποχρεούται να τηρήσει τις απαιτήσεις της από 24-11-2025 μελέτης της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας κ΄ τους κανόνες της νομοθεσίας που διέπουν τις εργασίες αυτού του είδους .

Εφίσταται η προσοχή ότι, ο ανάδοχος οφείλει να ενημερώνει εγγράφως το Δήμαρχο και την Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Πύργου, σε περίπτωση διαπίστωσης διαφόρων προβλημάτων που αφορούν την υλοποίηση της σύμβασης και να υλοποιήσει τη σύμβαση στο σύνολο της.

ΑΡΘΡΟ 9 ΚΗΡΥΞΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ ΕΚΠΤΩΤΟΥ – ΚΥΡΩΣΕΙΣ

9.1 Ο ανάδοχος, με την επιφύλαξη της συνδρομής λόγων ανωτέρας βίας, κηρύσσεται υποχρεωτικά έκπτωτος από την σύμβαση και από κάθε δικαίωμα που απορρέει από αυτήν, εάν δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις ή δεν συμμορφωθεί με τις γραπτές ή προφορικές εντολές της Αναθέτουσας αρχής, που είναι σύμφωνες με την σύμβαση ή τις κείμενες διατάξεις και εάν υπερβεί υπαίτια τη συνολική προθεσμία εκτέλεσης της σύμβασης, λαμβανομένων υπόψη των παρατάσεων.

Στην περίπτωση αυτή, κοινοποιείται στον ανάδοχο ειδική όχληση, η οποία περιλαμβάνει συγκεκριμένη περιγραφή των ενεργειών στις οποίες οφείλει να προβεί, θέτοντας προθεσμία για τη συμμόρφωσή του, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκαπέντε (15) ημερών. Αν η προθεσμία που τεθεί με την ειδική όχληση παρέλθει χωρίς να συμμορφωθεί, κηρύσσεται αιτιολογημένα έκπτωτος μέσα σε τριάντα (30) ημέρες από την άπρακτη πάροδο της ως άνω προθεσμίας συμμόρφωσης.

9.2 Για τυχόν επιβολή ποινικής ρήτρας εφαρμογή έχουν οι διατάξεις του άρθρου 218 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021.

ΑΡΘΡΟ 10 ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ

Τροποποίηση των όρων της παρούσας σύμβασης γίνεται μόνον με μεταγενέστερη γραπτή και ρητή συμφωνία των μερών και σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 132 του ν.4412/2016.

ΑΡΘΡΟ 11 ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΜΟΝΟΜΕΡΟΥΣ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Ο Δήμος μπορεί, με τις προϋποθέσεις που ορίζουν οι κείμενες διατάξεις, να καταγγείλει τη σύμβαση κατά τη διάρκεια της εκτέλεσής της, εφόσον:

α) η σύμβαση έχει υποστεί ουσιώδη τροποποίηση, κατά την έννοια της παρ. 4 του άρθρου 132 του ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021, που θα απαιτούσε νέα διαδικασία σύναψης σύμβασης,

β) ο ανάδοχος, κατά το χρόνο της ανάθεσης της σύμβασης, τελούσε σε μια από τις καταστάσεις που αναφέρονται στην πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος και, ως εκ τούτου, θα έπρεπε να έχει αποκλειστεί από τη διαδικασία σύναψης της σύμβασης,

γ) η σύμβαση δεν έπρεπε να ανατεθεί στον ανάδοχο λόγω σοβαρής παραβίασης των υποχρεώσεων που υπέχει από τις Συνθήκες και την Οδηγία 2014/24/ΕΕ, η οποία έχει αναγνωριστεί με απόφαση του Δικαστηρίου της Ένωσης στο πλαίσιο διαδικασίας δυνάμει του άρθρου 258 της ΣΛΕΕ.

ΑΡΘΡΟ 12 ΕΠΙΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΩΝ & ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟ ΔΙΚΑΙΟ

12.1 Κατά την εκτέλεση της σύμβασης εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021, οι όροι της από 17-10-2025 τεχνικής περιγραφής του Δήμου μας, η οικονομοτεχνική προσφορά του αναδόχου και συμπληρωματικά ο Αστικός Κώδικας. Η σύμβαση διέπετε από το Ελληνικό Δίκαιο. Σε περίπτωση διαφορών, που ενδεχομένως προκύψουν σχετικά με την ερμηνεία ή την εκτέλεση ή την εφαρμογή της σύμβασης ή εξ αφορμής της, ο Δήμος Πύργου και ο ανάδοχος καταβάλλουν κάθε προσπάθεια για φιλική επίλυσή τους, σύμφωνα με τους κανόνες της καλής πίστης και των χρηστών συναλλακτικών ηθών.

12.2 Ο ανάδοχος μπορεί να προσφύγει κατά των αποφάσεων που επιβάλλουν σε βάρος του κυρώσεις, δυνάμει των όρων της παρούσας και κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 203, 206 και 213 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021. («Κήρυξη οικονομικού φορέα εκπτώτου», «Χρόνος παράδοσης υλικών», «Απόρριψη συμβατικών υλικών – αντικατάσταση»).

12.3 Η προσφυγή υποβάλλεται μέσα σε ανατρεπτική προθεσμία τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία που ο ανάδοχος έλαβε γνώση της σχετικής απόφασης. Επί της προσφυγής,

αποφασίζει η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Πύργου, ύστερα από γνωμοδότηση του οργάνου εξέτασης των προβλεπόμενων ενστάσεων και προσφυγών (όργανο άρθρου 221 § 11α του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021). Η εν λόγω απόφαση δεν επιδέχεται προσβολή με άλλη οποιασδήποτε φύσεως διοικητική προσφυγή.

ΑΡΘΡΟ 13 ΠΡΟΣΩΠΙΚΑ ΔΕΔΟΜΕΝΑ

Συμμόρφωση με τον Κανονισμό ΕΕ/2016/2019 και τον ν. 4624/2019 (Α 137)

Τα αντισυμβαλλόμενα μέρη αναλαμβάνουν να τηρούν τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της οδηγίας 95/46/ΕΚ (Γενικός Κανονισμός Προστασίας Δεδομένων / General Data Protection Regulation – GDPR) και του Ν. 4624/2019. Ειδικότερα:

Α. Ως προς την επεξεργασία από την Αναθέτουσα Αρχή των προσωπικών δεδομένων του Αναδόχου συμπεριλαμβανομένων των προστηθέντων/συνεργατών/δανειζόντων εμπειρία/υπεργολάβων του, ισχύουν τα παρακάτω:

Ο Ανάδοχος συναινεί στο πλαίσιο της διαδικασίας εκτέλεσης της παρούσας δημόσιας σύμβασης και επιτρέπει στην Αναθέτουσα Αρχή να προβεί σε αναζήτηση-επιβεβαίωση όλων των αναγκαίων δικαιολογητικών, καθώς και στην αναγκαία επεξεργασία και διατήρηση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και στην ανταλλαγή πληροφοριών με άλλες δημόσιες αρχές.

Η Αναθέτουσα Αρχή αποθηκεύει και επεξεργάζεται τα στοιχεία προσωπικών δεδομένων του Αναδόχου που είναι αναγκαία για την εκτέλεση της σύμβασης, την εκπλήρωση των μεταξύ τους συναλλαγών και την εν γένει συμμόρφωσή της με νόμιμη υποχρέωση, σε έγχαρτο αρχείο και σε ηλεκτρονική βάση με υψηλά χαρακτηριστικά ασφαλείας με πρόσβαση αυστηρώς και μόνο σε εξουσιοδοτημένα πρόσωπα ή παρόχους υπηρεσιών στους οποίους αναθέτει την εκτέλεση συγκεκριμένων εργασιών για λογαριασμό της και οι οποίοι διενεργούν πράξεις επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων. Η Αναθέτουσα Αρχή θα προβεί σε συλλογή και επεξεργασία (π.χ. συλλογή, καταχώριση, οργάνωση, αποθήκευση, μεταβολή, διαγραφή, καταστροφή κ.λπ.), για τους ανωτέρω αναφερόμενους σκοπούς, των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα όπως: (α) επίσημων στοιχείων ταυτοποίησης, (β) στοιχείων επικοινωνίας, (γ) δεδομένων και πληροφοριών κοινωνικοασφαλιστικών και φορολογικών απαιτήσεων, (δ) γενικών πληροφοριών, (ε) στοιχείων πληρωμής, χρηματοοικονομικών πληροφοριών και λογαριασμών, (στ) δεδομένων ειδικής κατηγορίας, των οποίων η συλλογή και επεξεργασία επιβάλλεται από τους όρους εκτέλεσης της σύμβασης, σκοπούς αρχειοθέτησης προς το δημόσιο συμφέρον, ή στατιστικούς σκοπούς.

Τα προσωπικά δεδομένα του Αναδόχου και των συνεργατών του (συμπεριλαμβανομένων των δανειζόντων εμπειρία/υπεργολάβων) αποθηκεύονται για χρονικό διάστημα ίσο με τη διάρκεια της εκτέλεσης της σύμβασης, και μετά τη λήξη αυτής για χρονικό διάστημα πέντε ετών για μελλοντικούς φορολογικούς-δημοσιονομικούς ή ελέγχους χρηματοδοτών ή άλλους προβλεπόμενους ελέγχους από την κείμενη νομοθεσία, εκτός εάν η νομοθεσία προβλέπει διαφορετική περίοδο διατήρησης. Σε

περίπτωση εκκρεμοδικίας αναφορικά με δημόσια σύμβαση τα δεδομένα τηρούνται μέχρι το πέρας της εκκρεμοδικίας.

Καθ' όλη την διάρκεια που η Αναθέτουσα Αρχή τηρεί και επεξεργάζεται τα προσωπικά δεδομένα ο Ανάδοχος έχει δικαίωμα ενημέρωσης, πρόσβασης, φορητότητας, διόρθωσης, περιορισμού, διαγραφής ή και εναντίωσης υπό συγκεκριμένες προϋποθέσεις προβλεπόμενες από το νομοθετικό πλαίσιο.

Δεν επιτρέπεται η επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα για σκοπό διαφορετικό από αυτόν για τον οποίο έχουν συλλεχθεί παρά μόνον υπό τους όρους και προϋποθέσεις του άρθρου 24 του ν. 4624/2019.

Η διαβίβαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από την Αναθέτουσα Αρχή σε άλλο δημόσιο φορέα επιτρέπεται σύμφωνα με το άρθρο 26 του ως άνω νόμου, εφόσον είναι απαραίτητο για την εκτέλεση των καθηκόντων της ή του τρίτου φορέα στον οποίο διαβιβάζονται τα δεδομένα και εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις που επιτρέπουν την επεξεργασία σύμφωνα με το άρθρο 24 του ίδιου νόμου.

Β. Ως προς την επεξεργασία από τον ανάδοχο προσωπικών δεδομένων στο πλαίσιο εκτέλεσης των συμβατικών του υποχρεώσεων ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 28 ΓΚΠΔ. Ειδικότερα, ισχύουν τα παρακάτω:

Το αντικείμενο , η διάρκεια της επεξεργασίας ,η φύση κ΄ ο σκοπός της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα ,καθορίζονται από την παρούσα σύμβαση. Το είδος των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που θα τύχουν επεξεργασίας εμπίπτουν στις απλές κατηγορίες δεδομένων (στοιχεία επικοινωνίας οδηγών κατόχων οχημάτων ,ζημιωθέντων κ΄/ή συγγενών τους) και ειδικές κατηγορίες δεδομένων (δεδομένα υγείας που σχετίζονται με θανάτωση ,σωματική βλάβη ζημιωθέντων). Η αναθέτουσα αρχή έχει τις υποχρεώσεις κ΄ τα δικαιώματα του υπευθύνου επεξεργασίας όπως ορίζονται στον Γενικό Κανονισμό Προστασίας Δεδομένων .

α) ο ανάδοχος (εκτελών την επεξεργασία) επεξεργάζεται τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα μόνο βάσει καταγεγραμμένων εντολών της αναθέτουσας αρχής (υπεύθυνος επεξεργασίας),

β) διασφαλίζει ότι τα πρόσωπα που είναι εξουσιοδοτημένα να επεξεργάζονται τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα έχουν αναλάβει δέσμευση τήρησης εμπιστευτικότητας ή τελούν υπό τη δέουσα κανονιστική υποχρέωση τήρησης εμπιστευτικότητας,

γ) λαμβάνει όλα τα απαιτούμενα μέτρα δυνάμει του άρθρου 32 ΓΚΠΔ,

δ) τηρεί τους όρους που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 4 για την πρόσληψη άλλου εκτελούντος την επεξεργασία,

ε) λαμβάνει υπόψη τη φύση της επεξεργασίας και επικουρεί τον υπεύθυνο επεξεργασίας με τα κατάλληλα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα, στον βαθμό που αυτό είναι δυνατό, για την εκπλήρωση της υποχρέωσης του υπευθύνου επεξεργασίας να απαντά σε αιτήματα για άσκηση των προβλεπόμενων στο κεφάλαιο ΙΙΙ δικαιωμάτων του υποκειμένου των δεδομένων,

στ) συνδράμει τον υπεύθυνο επεξεργασίας στη διασφάλιση της συμμόρφωσης προς τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 32 έως 36 ΓΚΠΔ, λαμβάνοντας υπόψη τη φύση της επεξεργασίας και τις πληροφορίες που διαθέτει ο εκτελών την επεξεργασία,

ζ) κατ' επιλογή του υπευθύνου επεξεργασίας (αναθέτουσα αρχή), διαγράφει ή επιστρέφει όλα τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα στον υπεύθυνο επεξεργασίας μετά το πέρας της παροχής υπηρεσιών

επεξεργασίας και διαγράφει τα υφιστάμενα αντίγραφα, εκτός εάν το δίκαιο της Ένωσης ή του κράτους μέλους απαιτεί την αποθήκευση των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα,

η) θέτει στη διάθεση του υπευθύνου επεξεργασίας κάθε απαραίτητη πληροφορία προς απόδειξη της συμμόρφωσης προς τις υποχρεώσεις που θεσπίζονται στο παρόν άρθρο και επιτρέπει και διευκολύνει τους ελέγχους, περιλαμβανομένων των επιθεωρήσεων, που διενεργούνται από τον υπεύθυνο επεξεργασίας ή από άλλον ελεγκτή εντεταλμένο από τον υπεύθυνο επεξεργασίας.

ι) Ο εκτελών την επεξεργασία δεν προσλαμβάνει άλλον εκτελούντα την επεξεργασία χωρίς προηγούμενη ειδική ή γενική γραπτή άδεια του υπευθύνου επεξεργασίας.

ΑΡΘΡΟ 14 ΛΥΣΗ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Με την επιφύλαξη του άρθρου 11 της παρούσας, η σύμβαση λύεται με την πάροδο της ημερομηνίας διάρκειάς της , όπως αυτή ορίζεται στο άρθρο 2 της παρούσας.

ΑΡΘΡΟ 15 ΑΝΩΤΕΡΑ ΒΙΑ

Ως ανωτέρα βία θεωρείται κάθε απρόβλεπτο και τυχαίο γεγονός που είναι αδύνατο να προβλεφθεί έστω και εάν για την πρόβλεψη και αποτροπή της επέλευσης του καταβλήθηκε υπερβολική επιμέλεια και επιδείχθηκε η ανάλογη σύνεση. Ενδεικτικά γεγονότα ανωτέρας βίας είναι : η καταστροφή δικτύου από εξαιρετικά και απρόβλεπτα φυσικά γεγονότα, πυρκαγιά που οφείλεται σε φυσικό γεγονός ή σε περιστάσεις για τις οποίες ο εντολοδόχος ή ο εντολέας είναι ανυπαίτιοι, αιφνιδιαστική απεργία προσωπικού, πόλεμος, ατύχημα, αιφνίδια ασθένεια του προσωπικού του εντολοδόχου κ.α. . Στην περίπτωση κατά την οποία υπάρξει λόγος ανωτέρας βίας ο Ανάδοχος οφείλει να ειδοποιήσει αμελλητί τον εντολέα και να καταβάλει κάθε δυνατή προσπάθεια σε συνεργασία με το άλλο μέρος για να υπερβεί τις συνέπειες και τα προβλήματα που ανέκυψαν λόγω της ανωτέρας βίας. Ο ανάδοχος που επικαλείται ανωτέρα βία υποχρεούται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τότε που συνέβησαν τα περιστατικά που συνιστούν την ανωτέρα βία, να αναφέρει εγγράφως αυτά και να προσκομίσει στην αναθέτουσα αρχή τα απαραίτητα αποδεικτικά στοιχεία σύμφωνα με το άρθρο 204 του Ν. 4412/2016.

ΑΡΘΡΟ 16 ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ

Ο ανάδοχος, δεν απαιτείται να καταθέσει εγγυητική καλής εκτέλεσης σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 του Ν. 4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021.

ΑΡΘΡΟ 17 ΛΟΙΠΑ

Αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας, σύμφωνα με το άρθρο 2 § 1 περίπτωση 42 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021 αποτελούν:

- Η από 24-11-2025 μελέτη της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας.

- Η οικονομοτεχνική προσφορά του Αναδόχου
- Όλα τα έγγραφα διαδικασίας σύναψης της σύμβασης, όπως αυτά ορίζονται στο άρθρο 2 περίπτωση 14 του Ν.4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021.
- Για ότι τυχόν δεν προβλέπεται στην παρούσα , ισχύουν οι σχετικές διατάξεις του Ν. 4412/2016, όπως τροποποιήθηκε από τον Ν.4782/2021, η ανωτέρω μελέτη και οι λοιπές σχετικές διατάξεις που διέπουν τη διενέργεια της απευθείας ανάθεσης υπηρεσιών .
- Το παρόν συμφωνητικό καταχωρείται στο ΚΗΜΔΗΣ αμελλητί , μετά την υπογραφή του.

Αφού συντάχθηκε η παρούσα, αναγνώσθηκε και υπογράφηκε από τα συμβαλλόμενα μέρη σε τρία (3) αντίτυπα, ως ακολούθως:

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΓΙΑ ΤΟ ΔΗΜΟ ΠΥΡΓΟΥ	ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΟΧΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ «ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ»
ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΚΑΝΝΗΣ **ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΠΥΡΓΟΥ**	**ΙΟΥΣΤΙΝΟΣ ΝΤΑΛΛΗΣ** **του Βασιλείου** **ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ**

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ

Στον Πύργο σήμερα την 23.12.2025 οι κάτωθι συμβαλλόμενοι αφενός μεν:

Α. Ο **Δήμος Πύργου** (στο εξής «**Δήμος**»), που εδρεύει στον Πύργο, Πλατεία Σάκη Καράγιωργα, Τ.Κ. 27131, τηλ: 2621362427 email: dimospyrgou@1489.syzefxis.gov.gr, με Α.Φ.Μ. 997851040, Δ.Ο.Υ Πύργου και εκπροσωπείται νομίμως για την υπογραφή του παρόντος συμφωνητικού από τον Δήμαρχο Πύργου **κ. ΕΥΣΤΑΘΙΟ ΚΑΝΝΗ του Αθανασίου**, εφεξής καλούμενος χάριν συντομίας ως **«Υπεύθυνος Επεξεργασίας**», και

Β. Αφετέρου δε ο οικονομικός φορέας με την επωνυμία «**ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ**), που εδρεύει στον Παπάγου Ν.Αττικής, οδός Λάσκου Β 82, ΤΚ 15669, τηλ: 2106542322, email: elegktikignomi@gmail.com, με Α.Φ.Μ. 802443576, Δ.Ο.Υ ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 3248941.5004541/29-10-2025 Επιμελητηρίου Αθηνών και εκπροσωπείται νομίμως για την υπογραφή του παρόντος συμφωνητικού από το Διαχειριστή **κ. ΙΟΥΣΤΙΝΟ ΝΤΑΛΛΗ του Βασιλείου**, εφεξής καλούμενος χάριν συντομίας ως «**Εκτελών την Επεξεργασία»**,

Αφού έλαβαν υπόψη ότι:

Ι. Ο Υπεύθυνος Επεξεργασίας έχει συνάψει με τον Εκτελούντα την Επεξεργασία, το από 23.12.2025 "*Ιδιωτικό Συμφωνητικό* με αριθμ. πρωτ.: 42641 " (εφεξής Κύρια Σύμβαση) για την παροχή υπηρεσιών «**Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου για τα έτη 2025-2026 του Δήμου Πύργου**», στο πλαίσιο εκτέλεσης του οποίου: i) Ο Υπεύθυνος Επεξεργασίας ενδέχεται να αποκαλύψει ή να διαβιβάσει στον Εκτελούντα την Επεξεργασία πληροφορίες που αποτελούν δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα και ii) Ο Εκτελών την Επεξεργασία επεξεργάζεται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για λογαριασμό και σύμφωνα με τις εντολές του Υπευθύνου Επεξεργασίας.

ΙΙ. Στις 25.5.2018 τέθηκε σε εφαρμογή ο Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών και την κατάργηση της οδηγίας 95/46/ΕΚ (Γενικός Κανονισμός για την Προστασία Δεδομένων - GDPR) (εφεξής ΓΚΠΔ ή Κανονισμός).

Συμφωνούν, συνομολογούν και συναποδέχονται τα κάτωθι:

1. ΟΡΙΣΜΟΙ

Για τις ανάγκες του παρόντος ισχύουν οι παρακάτω ορισμοί, σύμφωνα με τον Γενικό Κανονισμό για την Προστασία Δεδομένων (ΕΕ) 2016/679 και την εθνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία:

«Κύρια σύμβαση»: μια ή περισσότερες συμβάσεις που έχουν υπογραφεί ή προγραμματίζεται να υπογραφούν στο μέλλον μεταξύ του Υπευθύνου Επεξεργασίας και του Εκτελούντα την Επεξεργασία, η οποία έχει ως αντικείμενο την ανάθεση παροχής υπηρεσιών στον Εκτελούντα την Επεξεργασία, που έχει ως αντικείμενο, προϋποθέτει ή συνεπάγεται την επεξεργασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.

«**Δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα**» ή «**Προσωπικά Δεδομένα**» ή «**δεδομένα**»: κάθε πληροφορία που αφορά ταυτοποιημένο ή ταυτοποιήσιμο φυσικό πρόσωπο («υποκείμενο των δεδομένων»)· το ταυτοποιήσιμο φυσικό πρόσωπο είναι εκείνο του οποίου η ταυτότητα μπορεί να εξακριβωθεί, άμεσα ή έμμεσα, ιδίως μέσω αναφοράς σε αναγνωριστικό

στοιχείο ταυτότητας, όπως όνομα, σε αριθμό ταυτότητας, σε δεδομένα θέσης, σε επιγραμμικό αναγνωριστικό ταυτότητας ή σε έναν ή περισσότερους παράγοντες που προσιδιάζουν στη σωματική, φυσιολογική, γενετική, ψυχολογική, οικονομική, πολιτιστική ή κοινωνική ταυτότητα του εν λόγω φυσικού προσώπου

«**Ειδικών κατηγοριών (Ευαίσθητα) δεδομένα**» δεδομένα που αποκαλύπτουν τη φυλετική ή εθνοτική καταγωγή, τα πολιτικά φρονήματα, τις θρησκευτικές ή φιλοσοφικές πεποιθήσεις ή τη συμμετοχή σε συνδικαλιστική οργάνωση, καθώς και η επεξεργασία γενετικών δεδομένων, βιομετρικών δεδομένων με σκοπό την αδιαμφισβήτητη ταυτοποίηση προσώπου, δεδομένων που αφορούν την υγεία ή δεδομένων που αφορούν τη σεξουαλική ζωή φυσικού προσώπου ή τον γενετήσιο προσανατολισμό, η επεξεργασία των οποίων καταρχήν απαγορεύεται

«**Υποκείμενο των δεδομένων**»: το φυσικό πρόσωπο , η ταυτότητα του οποίου είναι γνωστή (ταυτοποιημένο) ή μπορεί να εξακριβωθεί (ταυτοποιήσιμο), άμεσα ή έμμεσα, ιδίως μέσω αναφοράς σε αναγνωριστικό στοιχείο ταυτότητας, όπως όνομα, σε αριθμό ταυτότητας, σε δεδομένα θέσης, σε επιγραμμικό αναγνωριστικό ταυτότητας ή σε έναν ή περισσότερους παράγοντες που προσιδιάζουν στη σωματική, φυσιολογική, γενετική, ψυχολογική, οικονομική, πολιτιστική ή κοινωνική ταυτότητα του εν λόγω φυσικού προσώπου,

«**Επεξεργασία**»: κάθε πράξη ή σειρά πράξεων που πραγματοποιείται με ή χωρίς τη χρήση αυτοματοποιημένων μέσων, σε δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα ή σε σύνολα δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, όπως η συλλογή, η καταχώριση, η οργάνωση, η διάρθρωση, η αποθήκευση, η προσαρμογή ή η μεταβολή, η ανάκτηση, η αναζήτηση πληροφοριών, η χρήση, η κοινολόγηση με διαβίβαση, η διάδοση ή κάθε άλλη μορφή διάθεσης, η συσχέτιση ή ο συνδυασμός, ο περιορισμός, η διαγραφή ή η καταστροφή,

«**Υπεύθυνος Επεξεργασίας**»: το φυσικό ή νομικό πρόσωπο, η δημόσια αρχή, η υπηρεσία ή άλλος φορέας που, μόνα ή από κοινού με άλλα, καθορίζουν τους σκοπούς και τον τρόπο της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα,

«**Εκτελών επεξεργασία»:** το φυσικό ή νομικό πρόσωπο, η δημόσια αρχή, η υπηρεσία ή άλλος φορέας που επεξεργάζεται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για λογαριασμό του Υπευθύνου της Επεξεργασίας,

«Υπεργολάβος – Εκτελών την Επεξεργασία»: το φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο οποίο ανατίθεται από ή για λογαριασμό του Εκτελούντα την Επεξεργασία να επεξεργάζεται προσωπικά δεδομένα για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας στο πλαίσιο της κύριας σύμβασης,

«**Παραβίαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα**»: η παραβίαση της ασφάλειας που οδηγεί σε τυχαία ή παράνομη καταστροφή, απώλεια, μεταβολή, άνευ άδειας κοινολόγηση ή πρόσβαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που διαβιβάστηκαν, αποθηκεύτηκαν ή υποβλήθηκαν κατ' άλλο τρόπο σε επεξεργασία.
«**Εποπτική αρχή**»: Ανεξάρτητη δημόσια αρχή που συγκροτείται από κράτος μέλος σύμφωνα με το άρθρο 51 του ΓΚΠΔ.

2. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ

Το παρόν Παράρτημα αφορά αποκλειστικά οποιαδήποτε επεξεργασία Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα συνεπάγεται η εκτέλεση της κύριας Σύμβασης.

Τα συμβαλλόμενα μέρη αναγνωρίζουν ότι ο Δήμος είναι ο Υπεύθυνος Επεξεργασίας Προσωπικών Δεδομένων σύμφωνα με τον ορισμό του ΓΚΠΔ και ο οικονομικός φορέας με την επωνυμία: «ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ» είναι ο Εκτελών την Επεξεργασία.

Τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα, τα οποία τίθενται ή δύνανται να τεθούν σε επεξεργασία κατά την εκτέλεση της Κύριας Σύμβασης καθορίζονται από την τελευταία.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία θα επεξεργάζεται τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας, αποκλειστικά για τον σκοπό, όπως περιγράφεται στην Κύρια Σύμβαση.

Ο χρόνος διατήρησης των *δεδομένων καθορίζεται από τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας με την* επιφύλαξη των διατάξεων του νόμου (λ.χ. φορολογικές, λογιστικές υποχρεώσεις Εκτελούντος την Επεξεργασία).

3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΚΤΕΛΟΥΝΤΟΣ ΤΗΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ

Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναλαμβάνει την υποχρέωση να επεξεργάζεται τα δεδομένα αποκλειστικά υπό τις καταγεγραμμένες εντολές, οδηγίες και υποδείξεις του Υπεύθυνου Επεξεργασίας, οι οποίες μπορούν να τροποποιηθούν κατόπιν έγκαιρης ενημέρωσης του Εκτελούντα την Επεξεργασία, εφόσον τούτο κρίνεται αναγκαίο στο πλαίσιο της Κύριας Σύμβασης ή λόγω μεταβολών στη νομοθεσία.

Συμφωνείται ρητώς ότι ο Εκτελών την Επεξεργασία δεν θα υπερβαίνει τα όρια των εντολών του Υπευθύνου Επεξεργασίας σε σχέση με την επεξεργασία των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, υπό την επιφύλαξη των υποχρεώσεών του εκ της κείμενης νομοθεσίας.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία επεξεργάζεται τα δεδομένα μόνο για τους ανωτέρω αναφερόμενους σκοπούς. Σε περίπτωση που ο Εκτελών την Επεξεργασία καθορίσει, κατά παράβαση των όρων της Κύριας Σύμβασης ή/και του παρόντος, τους σκοπούς και τα μέσα της επεξεργασίας, θεωρείται, για τη συγκεκριμένη επεξεργασία, ως υπεύθυνος επεξεργασίας και φέρει τις υποχρεώσεις, τις ευθύνες και τις συνέπειες που προβλέπονται στον ΓΚΠΔ και την κείμενη εθνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία, υπό την επιφύλαξη των άρθρων 82, 83, 84 του ΓΚΠΔ.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία συνδράμει τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας στη διασφάλιση της συμμόρφωσης του τελευταίου προς τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τα άρθρα 32 έως 36 του ΓΚΠΔ και κάθε άλλη υποχρέωση, που προβλέπεται στον ΓΚΠΔ, στην κείμενη εθνική και ευρωπαϊκή νομοθεσία και στις αποφάσεις των αρμοδίων εποπτικών Αρχών, ότι βαρύνει τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας. Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναλαμβάνει την υποχρέωση να επικουρεί τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας με τα κατάλληλα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα, στον βαθμό που αυτό είναι δυνατό, για την εκπλήρωση της υποχρέωσης του Υπευθύνου Επεξεργασίας να απαντά σε αιτήματα για άσκηση των προβλεπόμενων δικαιωμάτων του υποκειμένου των δεδομένων. Ο Εκτελών την Επεξεργασία συνδράμει τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας στην προστασία των προσωπικών δεδομένων ακόμα και χωρίς προηγούμενο αίτημα του Υπευθύνου Επεξεργασίας.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναλαμβάνει την υποχρέωση να συμμορφώνεται καθ' όλη τη διάρκεια ισχύος της Κύριας Σύμβασης με τις υποχρεώσεις του, που απορρέουν από τον ΓΚΠΔ και την κείμενη νομοθεσία περί προστασίας Προσωπικών Δεδομένων.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναλαμβάνει την υποχρέωση να μεριμνά ώστε τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που επεξεργάζεται για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας να είναι ακριβή και να επικαιροποιούνται ανά τακτά χρονικά διαστήματα ή όποτε αυτό κρίνεται αναγκαίο. Ο Εκτελών την Επεξεργασία παρέχει στον Υπεύθυνο Επεξεργασίας, κατόπιν αιτήματός του, κάθε πληροφορία σχετικά με τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που τηρεί και επεξεργάζεται για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία διασφαλίζει ότι για τυχόν σκοπούμενη διαβίβαση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα σε τρίτη χώρα ή διεθνή οργανισμό υφίσταται απόφαση επάρκειας της Επιτροπής ή συντρέχουν οι κατάλληλες εγγυήσεις για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και ενημερώνει εκ των προτέρων και εγκαίρως τον υπεύθυνο επεξεργασίας για την αναγκαιότητα της διαβίβασης αυτής ώστε να του δώσει τη ευκαιρία να αντιταχθεί σε αυτή, εκτός εάν

υποχρεούται να διαβιβάσει τα δεδομένα βάσει του δικαίου της Ένωσης ή του δικαίου του κράτους μέλους στο οποίο υπόκειται ο Εκτελών την Επεξεργασία·σε αυτήν την περίπτωση, ο Εκτελών την Επεξεργασία ενημερώνει τον υπεύθυνο επεξεργασίας για την εν λόγω νομική απαίτηση πριν από την επεξεργασία, εκτός εάν το εν λόγω δίκαιο απαγορεύει αυτού του είδους την ενημέρωση για σοβαρούς λόγους δημόσιου συμφέροντος.

Ο Εκτελών την επεξεργασία, εφόσον απαιτείται, τηρεί αρχείο όλων των κατηγοριών δραστηριοτήτων επεξεργασίας που διεξάγονται για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας. Το αρχείο αυτό περιλαμβάνει τουλάχιστον τα εξής:

α) το όνομα και τα στοιχεία επικοινωνίας του Εκτελούντος την Επεξεργασία και των υπευθύνων επεξεργασίας για λογαριασμό των οποίων ενεργεί ο Εκτελών την Επεξεργασία και, κατά περίπτωση, του εκπροσώπου του Υπευθύνου Επεξεργασίας ή του Εκτελούντος την Επεξεργασία, καθώς και του υπευθύνου προστασίας δεδομένων, εφόσον έχει οριστεί,

β) τα είδη και τις κατηγορίες των επεξεργασιών που πραγματοποιεί για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας,

γ) περιγραφή των κατηγοριών υποκειμένων των δεδομένων και των κατηγοριών δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που υποβάλλονται σε επεξεργασία,

δ) γενική περιγραφή των τεχνικών και οργανωτικών μέτρων ασφάλειας, περιλαμβανομένων των μέτρων του άρθρου 32 ΓΚΠΔ,

ε) όπου συντρέχει περίπτωση, τις διαβιβάσεις δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα σε τρίτη χώρα ή διεθνή οργανισμό.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία θέτει το αρχείο δραστηριοτήτων επεξεργασίας στη διάθεση του Υπευθύνου Επεξεργασίας και της αρμόδιας εποπτικής αρχής κατόπιν σχετικού αιτήματός.

Στην περίπτωση που ο Εκτελών την Επεξεργασία λάβει οποιοδήποτε ερώτημα / αίτημα / καταγγελία / παράπονο σχετικά με τα Προσωπικά Δεδομένα που επεξεργάζεται για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας, οφείλει να ενημερώσει εγγράφως (ταχυδρομική επιστολή/e-mail) και χωρίς υπαίτια καθυστέρηση, το αργότερο δε, εντός 3 ημερών από τη λήψη, τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας. Σε περίπτωση που υποκείμενο των δεδομένων υποβάλλει αίτηση απευθείας στον Εκτελούντα την Επεξεργασία προκειμένου να ασκήσει οποιοδήποτε από τα δικαιώματά του που απορρέουν από τον ΓΚΠΔ, σε σχέση με τα Δεδομένα Προσωπικού Χαρακτήρα, τα οποία επεξεργάζεται ο Εκτελών την Επεξεργασία, ο τελευταίος διαβιβάζει το εν λόγω αίτημα στον Υπεύθυνο Επεξεργασίας αμελλητί και το εκτελεί με ακρίβεια και σύμφωνα με τις εντολές του Υπευθύνου Επεξεργασίας, εντός της νόμιμης προθεσμίας, ενώ δεν προβαίνει σε καμία περαιτέρω ενέργεια, χωρίς γραπτή συναίνεση του Υπευθύνου Επεξεργασίας.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία διακόπτει κάθε επεξεργασία προσωπικών δεδομένων για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας κατόπιν σχετικού αιτήματος του τελευταίου, καθώς και μετά την ολοκλήρωση του σκοπού επεξεργασίας που έχει ορίσει ο Υπεύθυνος Επεξεργασίας. Σε αυτήν την περίπτωση ο Εκτελών την Επεξεργασία δεν προβαίνει σε κανενός είδους επεξεργασίας των δεδομένων πέραν της αποθήκευσης και διατήρησής τους, έως ότου λάβει σχετικές οδηγίες από τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας.

Αν ο Εκτελών την Επεξεργασία οφείλει, βάσει των διατάξεων του ΓΚΠΔ, να ορίσει Υπεύθυνο Προστασίας Δεδομένων, αναλαμβάνει την υποχρέωση να ενημερώσει τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας αμελλητί για τον ορισμό του και τα στοιχεία επικοινωνίας αυτού, ενώ θα τον ενημερώνει εγγράφως για οποιαδήποτε αλλαγή στο πρόσωπό αυτού.

4. ΠΡΟΣΛΗΨΗ ΥΠΕΡΓΟΛΑΒΟΥ – ΕΚΤΕΛΟΥΝΤΟΣ ΤΗΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ

Απαγορεύεται στον Εκτελούντα την Επεξεργασία η πρόσληψη άλλου εκτελούντος την επεξεργασία ή η ανάθεση μέρους ή όλης της επεξεργασίας σε τρίτον (υπεργολάβο - εκτελούντα την επεξεργασία), εκτός εάν, πριν από την έναρξη της επεξεργασίας αυτής συντρέχουν σωρευτικά οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

α. ο Υπεύθυνος Επεξεργασίας έχει ενημερωθεί εγγράφως από τον Εκτελούντα την Επεξεργασία και έχει δώσει ρητή ειδική συναίνεση,

β. ο Εκτελών την Επεξεργασία έχει διασφαλίσει πως η ανατιθέμενη επεξεργασία στον «υπεργολάβο - εκτελούντα την επεξεργασία» είναι απολύτως συμβατή με την Ελληνική και Ενωσιακή Νομοθεσία περί προστασίας προσωπικών δεδομένων, και

γ. ο «υπεργολάβος - εκτελών την επεξεργασία» έχει συμβατικώς αναλάβει τις ίδιες υποχρεώσεις με τον Εκτελούντα την Επεξεργασία αναφορικά με την προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, τις οποίες αναλαμβάνει ο τελευταίος έναντι του Υπευθύνου Επεξεργασίας δυνάμει της Κύριας Σύμβασης και του παρόντος παραρτήματος.

Ρητά συμφωνείται από τα συμβαλλόμενα μέρη ότι στην περίπτωση που ο «υπεργολάβος – εκτελών την επεξεργασία» αδυνατεί να ανταποκριθεί στις σχετικές με την προστασία των δεδομένων υποχρεώσεις του, ο Εκτελών την Επεξεργασία παραμένει πλήρως υπόλογος έναντι του Υπευθύνου Επεξεργασίας για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων του «υπεργολάβου – εκτελούντος την επεξεργασία».

5. ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ – ΑΠΟΡΡΗΤΟ ΚΑΙ ΑΣΦΑΛΕΙΑ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ

Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναγνωρίζει ότι τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που περιέρχονται σε γνώση του στο πλαίσιο εκτέλεσης της Κύριας Σύμβασης ή επ' ευκαιρία αυτής, συνιστούν εμπιστευτικές πληροφορίες για τις οποίες θα πρέπει να τηρούνται αυστηρά μέτρα ασφάλειας κατά τις υποδείξεις του Υπεύθυνου Επεξεργασίας. Ως εκ τούτου ο Εκτελών την Επεξεργασία δεσμεύεται ως προς την εμπιστευτικότητα των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, τα οποία επεξεργάζεται για λογαριασμό του Υπευθύνου Επεξεργασίας.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναλαμβάνει την υποχρέωση να διαφυλάσσει τον απόρρητο χαρακτήρα των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, να σέβεται και να ακολουθεί πιστά τις επιλογές του Υπεύθυνου Επεξεργασίας ως προς το ενδεδειγμένο επίπεδο ασφάλειας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα. Απαγορεύεται στον Εκτελούντα την Επεξεργασία να κοινοποιεί, αποκαλύπτει, διαβιβάζει σε μη εξουσιοδοτημένα πρόσωπα τα προσωπικά δεδομένα που είτε επεξεργάζεται στο πλαίσιο της Κύριας Σύμβασης είτε περιέρχονται σε γνώση του επ' ευκαιρία αυτής.

Ο Εκτελών την επεξεργασία διασφαλίζει ότι πρόσβαση στα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα έχουν μόνο τα εξουσιοδοτημένα, κατά περίπτωση και ανάλογα με το σκοπό επεξεργασίας, πρόσωπα και μόνο για τον συμφωνηθέντα σκοπό της επεξεργασίας.

Ο Εκτελών την επεξεργασία διασφαλίζει ότι τα πρόσωπα, που ανήκουν στο προσωπικό της επιχείρησής του και τα οποία έχουν πρόσβαση στα δεδομένα ή/και είναι εξουσιοδοτημένα να επεξεργάζονται δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα, έχουν ενημερωθεί καταλλήλως και αναλάβει δέσμευση τήρησης εμπιστευτικότητας ή τελούν υπό τη δέουσα κανονιστική υποχρέωση τήρησης εμπιστευτικότητας.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία διασφαλίζει ότι τα πρόσωπα που είναι εξουσιοδοτημένα να επεξεργάζονται προσωπικά δεδομένα γνωρίζουν το πλαίσιο προστασίας προσωπικών δεδομένων υπό τον ΓΚΠΔ και την Εθνική και Ευρωπαϊκή νομοθεσία και έχουν εκπαιδευτεί καταλλήλως σχετικά με τις υποχρεώσεις του Εκτελούντος την Επεξεργασία που

απορρέουν από το παρόν Παράρτημα, τον ΓΚΠΔ και την Εθνική και Ευρωπαϊκή νομοθεσία περί Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων και σχετικά με τις συνέπειες παραβίασης αυτών των υποχρεώσεων.

Ο Εκτελών την επεξεργασία υποχρεούται να λαμβάνει όλα τα κατάλληλα τεχνικά και οργανωτικά μέτρα προκειμένου να διασφαλίζεται το ανάλογο επίπεδο ασφάλειας έναντι των κινδύνων, λαμβάνοντας υπόψη τις υποδείξεις του Υπευθύνου Επεξεργασίας, τις τελευταίες εξελίξεις, το κόστος εφαρμογής και τη φύση, το πεδίο εφαρμογής, το πλαίσιο και τους σκοπούς της επεξεργασίας, καθώς και τους κινδύνους διαφορετικής πιθανότητας επέλευσης και σοβαρότητας για τα δικαιώματα και τις ελευθερίες των φυσικών προσώπων.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναλαμβάνει την υποχρέωση να διασφαλίζει την ασφάλεια, εμπιστευτικότητα, ακεραιότητα, διαθεσιμότητα, αξιοπιστία των συστημάτων και των υπηρεσιών επεξεργασίας σε τακτική βάση, την ικανότητα έγκαιρης αποκατάστασης της διαθεσιμότητας και πρόσβασης σε προσωπικά δεδομένα σε περίπτωση που συμβεί κάποιο φυσικό ή τεχνικό περιστατικό και, τέλος, τη διαδικασία τακτικού ελέγχου και αξιολόγησης της αποδοτικότητας των τεχνικών και οργανωτικών μέτρων ασφαλείας. Ιδίως λαμβάνει ιδιαιτέρως υπόψη τη φύση της επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων και τους κινδύνους που προκύπτουν από ή σε σχέση με αυτή, όπως η τυχαία ή παράνομη καταστροφή, αλλοίωση, διαγραφή, απώλεια, μεταβολή, άνευ αδείας κοινοποίηση δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα ή η μη εξουσιοδοτημένη πρόσβαση σε αυτά, που θα μπορούσαν να οδηγήσουν σε σωματική, οικονομική, υλική ή μη υλική βλάβη και λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την άμβλυνση / αποτροπή αυτών.

Ο Εκτελών την επεξεργασία ειδοποιεί τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας αμέσως μόλις αντιληφθεί οποιασδήποτε τυχαία ή σκοπούμενη / τελεσθείσα ή επικείμενη / ακούσια ή εκούσια / κακόβουλη / παράνομη καταστροφή, απώλεια, αλλοίωση, αποκάλυψη Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα ή μη εξουσιοδοτημένη / παράνομη πρόσβαση σε Δεδομένα Προσωπικού Χαρακτήρα. Επιπλέον, διερευνά οποιαδήποτε παραβίαση Προσωπικών Δεδομένων, ενημερώνει σχετικά τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας παρέχοντας κάθε διαθέσιμη πληροφορία (φύση της παραβίασης, δεδομένα που επηρεάστηκαν, κατηγορίες και κατά προσέγγιση αριθμό των υποκειμένων των δεδομένων που επηρεάστηκαν κλπ) και λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για να αποτρέψει περαιτέρω Παραβιάσεις Δεδομένων, να περιορίσει τη διαρροή περισσότερων δεδομένων και την εκ της παραβίασης ζημία. Περαιτέρω, προβαίνει σε όλες τις αναγκαίες ενέργειες σύμφωνα με την εμπειρογνωσία του, τις υποχρεώσεις του από την Κύρια Σύμβαση και τις καταγεγραμμένες και νέες εντολές του Υπευθύνου Επεξεργασίας και λαμβάνει τα κατάλληλα μέτρα για την ανάκτηση των προσωπικών δεδομένων, την ταχεία αποκατάσταση της φυσικής και ψηφιακής ασφάλειας και της διαθεσιμότητάς τους, την επαναφορά και ενίσχυση του επιπέδου ασφαλείας, τη διασφάλιση των δεδομένων και τον περιορισμό οποιασδήποτε πιθανής περαιτέρω επίπτωσης για τα υποκείμενα των δεδομένων και τα συμφέροντα του Υπευθύνου Επεξεργασίας.

6. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ – ΕΥΘΥΝΗ - ΕΛΕΓΧΟΣ

Ο Εκτελών την Επεξεργασία οφείλει να γνωρίζει την κείμενη Εθνική και Ευρωπαϊκή νομοθεσία περί προστασίας προσωπικών δεδομένων και αναγνωρίζει ότι υπέχει όλες τις υποχρεώσεις που επιβάλλει η εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία περί προστασίας προσωπικών δεδομένων.

Ο Εκτελών την επεξεργασία αναλαμβάνει την υποχρέωση να παρέχει στον Υπεύθυνο Επεξεργασίας κάθε πληροφορία που ζητά, για τον έλεγχο και την απόδειξη της συμμόρφωσης του Εκτελούντος την Επεξεργασία με τις υποχρεώσεις του ως προς την προστασία προσωπικών δεδομένων όπως αυτές προσδιορίζονται στην εκάστοτε σχετική Εθνική και Ευρωπαϊκή νομοθεσία και στο παρόν Παράρτημα. Ο Εκτελών την Επεξεργασία ενημερώνει αμέσως τον

Υπεύθυνο Επεξεργασίας, εάν, κατά την άποψή του, κάποια εντολή του Υπευθύνου Επεξεργασίας παραβιάζει τον ΓΚΠΔ ή άλλες ενωσιακές ή εθνικές διατάξεις περί προστασίας δεδομένων.

Εφόσον ο Υπεύθυνος Επεξεργασίας επιθυμεί να διενεργήσει ελέγχους για την επιβεβαίωση της συμμόρφωσης του Εκτελούντος την Επεξεργασία προς τις υποχρεώσεις περί της προστασίας των προσωπικών δεδομένων, που απορρέουν από τον νόμο ή το παρόν Παράρτημα, ο Εκτελών την Επεξεργασία επιτρέπει και διευκολύνει τους ελέγχους, περιλαμβανομένων των επιθεωρήσεων, που διενεργούνται από τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας ή από άλλον ελεγκτή εντεταλμένο από τον Υπεύθυνο Επεξεργασίας. Ο Υπεύθυνος Επεξεργασίας ειδοποιεί τον Εκτελούντα την Επεξεργασία τρεις (3) ημέρες πριν τη σκοπούμενη επίσκεψη προς έλεγχο, στις εγκαταστάσεις του Εκτελούντος την Επεξεργασία.

Ο Εκτελών την Επεξεργασία αναγνωρίζει ρητά και ανεπιφύλακτα ότι η μη συμμόρφωσή του προς τις κείμενες διατάξεις περί προσωπικών δεδομένων, συνιστά σπουδαίο λόγο καταγγελίας της Κύριας Σύμβασης από τον Υπεύθυνο Επεξεργασία, ανεξαρτήτως αν ο λόγος αυτός καταγγελίας προβλέπεται στην Κύρια Σύμβαση.

Συμφωνείται ρητώς μεταξύ των συμβαλλομένων μερών ότι ο Εκτελών την Επεξεργασία ευθύνεται πλήρως έναντι του Υπεύθυνου Επεξεργασίας για κάθε άμεση, έμμεση, υφιστάμενη, μελλοντική, θετική ή αποθετική ζημία του τελευταίου, καθώς και για κάθε διοικητικό ή άλλους είδους πρόστιμο τυχόν επιβληθεί στον Υπεύθυνο Επεξεργασίας, εξαιτίας της αθέτησης από τον Εκτελούντα την Επεξεργασία των υποχρεώσεών του που απορρέουν από την Κύρια Σύμβαση, το παρόν Παράρτημα, τον ΓΚΠΔ, την Εθνική και Ευρωπαϊκή νομοθεσία και τις αποφάσεις και οδηγίες των αρμοδίων Εποπτικών Αρχών ή/και εξαιτίας της μη συμμόρφωσης στις εντολές του Υπεύθυνου Επεξεργασίας. Ομοίως, ευθύνεται κατά τον ίδιο τρόπο αν η εν λόγω ζημία επήλθε ως αποτέλεσμα ή συνέπεια πράξεων ή παραλείψεων του «υπεργολάβου - εκτελούντα την επεξεργασία».

Το παρόν Παράρτημα, σε καμία περίπτωση δεν απαλλάσσει τον Εκτελούντα την Επεξεργασία, από τις ευθύνες του που πηγάζουν από τον ΓΚΠΔ.

7. ΛΗΞΗ Ή ΛΥΣΗ ΤΗΣ ΚΥΡΙΑΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Σε περίπτωση λήξης ή καθ' οιονδήποτε τρόπο λύσης της Κύριας Σύμβασης, παύει να ισχύει και το παρόν Παράρτημα. Με τη λήξη ή λύση της Κύριας Σύμβασης ο Εκτελών την Επεξεργασία διακόπτει αμέσως και χωρίς προηγούμενη όχληση κάθε επεξεργασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, στα οποία απαγορεύεται να έχει πρόσβαση, μετά τη λήξη ή λύση της Κύριας Σύμβασης. Ύστερα από τη λήξη ή λύση ή της Κύριας Σύμβασης ή ύστερα από την ολοκλήρωση της επεξεργασίας που έχει κατά περίπτωση ανατεθεί στον Εκτελούντα την Επεξεργασία, ο Εκτελών την Επεξεργασία προβαίνει σύμφωνα με τις επιλογές του Υπευθύνου Επεξεργασίας είτε στην προσήκουσα διαγραφή / καταστροφή των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα είτε στην επιστροφή αυτών στον Υπεύθυνο Επεξεργασίας. Ο Εκτελών την Επεξεργασία οφείλει να επιστρέψει ή να διαγράψει / καταστρέψει με τον προσήκοντα τρόπο και εντός 10 ημερών τα υφιστάμενα αντίγραφα, εκτός εάν η τήρησή τους ή μέρους αυτών επιβάλλεται από διάταξη νόμου του δικαίου της Ε.Ε. ή του εθνικού δικαίου. Ο Εκτελών την Επεξεργασία οφείλει να ενημερώσει τυχόν συνεργάτες του (υπεργολάβους – εκτελούντες την επεξεργασία κλπ) για την επιστροφή / διαγραφή ή καταστροφή των δεδομένων, ώστε να πράξουν το ίδιο με τυχόν αντίγραφα των δεδομένων που κατέχουν.

8. ΛΟΙΠΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Το παρόν Παράρτημα Επεξεργασίας Προσωπικών Δεδομένων αποτελεί ενιαίο και αναπόσπαστο μέρος του αριθμ. πρωτ.42641/23.12.2025 «ιδιωτικού συμφωνητικού για την παροχή υπηρεσιών «**Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών**

Εσωτερικού Ελέγχου για τα έτη 2025-2026 του Δήμου Πύργου» και θα παραμείνει σε πλήρη ισχύ καθ' όλη τη διάρκεια ισχύος της Κύριας Σύμβασης με την οποία συναρτάται.

Σε περίπτωση σύγκρουσης μεταξύ των διατάξεων της Κύριας Σύμβασης και του παρόντος Παραρτήματος, σχετικά με την επεξεργασία Προσωπικών Δεδομένων οι όροι του Παραρτήματος κατισχύουν.

ΤΑ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Για το Δήμο Πύργου **ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΚΑΝΝΗΣ** **ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΠΥΡΓΟΥ**	**ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΟΧΟ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** **«ΕΛΕΚΤΙΚΗ ΓΝΩΜΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΚΕ»** **ΙΟΥΣΤΙΝΟΣ ΝΤΑΛΛΗΣ** **Του Βασιλείου** **ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ**