



Αθήνα, 19/01/2024

Αρ. πρωτ.: 2879

Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας

**Σύμβαση ανάθεσης υπηρεσιών για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών Αναγνώρισης, Αξιολόγησης και Διαχείρισης Δημοσιονομικών Κινδύνων, χαρτογράφηση Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες για το Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας ποσού είκοσι εννιά χιλιάδων πεντακοσίων ευρώ (29.500,00 €) πλέον Φ.Π.Α**

Στην Αθήνα σήμερα, 19/01/2024 , στα γραφεία του Τεχνικού Επιμελητηρίου Ελλάδας (Κεντρική Υπηρεσία), επί της οδού Νίκης 4, Τ.Κ 105 63, μεταξύ των κατωτέρω συμβαλλομένων, ήτοι:

**α) Αφενός μεν** του Νομικού Πρόσωπου Δημοσίου Δικαίου (‘ΝΠΔΔ’) με την επωνυμία «**Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας**», που εδρεύει στον Δήμο Αθηναίων επί της οδού Νίκης, αρ. 4, Τ.Κ. 105 63, με Α.Φ.Μ. 090002260, υπαγόμενο στη ΔΟΥ Δ’ Αθηνών, και εκπροσωπείται νόμιμα από τον Πρόεδρο, κ. **Γιώργο Ν. Στασινό**, αναφερόμενο εφ’ εξής ως «**Τ.Ε.Ε.**»,

**β) Αφετέρου δε** της εταιρίας με την επωνυμία «**B & F ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** » και το διακριτικό τίτλο «**B & F CONSULTING A.E.**» που εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Βολανάκη 4, Τ.Κ 11526, με ΑΦΜ 997846679, υπαγόμενη στη ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ και εκπροσωπείται νομίμως από τον κ. **Νίκα Ιωάννη του Κωνσταντίνου**, αναφερόμενης στο εξής ως «**Ανάδοχος**»,

**αφού ελήφθησαν υπόψη**

- Ο νόμος 4412/2016 (ΦΕΚ Α 147/ 08.08.2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών» όπως ισχύει,
- Ο νόμος 4782/2021(ΦΕΚ Α’36-09/03/2021) «Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες

ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία», όπως ισχύει,

- 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) εφεξής Κανονισμός,
- Ο νόμος 4624/2019 ως προς τα 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 στην ενσωμάτωση στην εθνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/680 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 και άλλες διατάξεις,
- Η υπ' αριθ. Α15/Σ42/2023 (ΑΔΑ:959Ψ46Ψ842-Γ7Γ) απόφαση της Διοικούσας Επιτροπής του ΤΕΕ, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε η έγκριση σκοπιμότητας για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών Αναγνώρισης, Αξιολόγησης και Διαχείρισης Δημοσιονομικών Κινδύνων, χαρτογράφηση Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες για το Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας,
- Η με αρ. πρωτ. **ΔΟΥ/1455** Απόφαση Ανάληψης Υποχρέωσης (ΑΔΑ:Ψ7Κ846Ψ842-ΣΒ3),
- Η με αρ. πρωτ. 38318-6/12/2023 Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος που αφορά για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών Αναγνώρισης, Αξιολόγησης και Διαχείρισης Δημοσιονομικών Κινδύνων, χαρτογράφηση Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες για το Τεχνικό Επιμελητήριο Ελλάδας.
- Η προσφορά της Αναδόχου (αρ. Πρωτ. ΤΕΕ : 38869/11-12-2023),

**συμφωνήθηκαν, συνομολογήθηκαν και έγιναν αμοιβαία αποδεκτά τα εξής :**

## ΑΡΘΡΟ 1

### ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ-ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ

Αντικείμενο της σύμβασης

Στο Ν. 4622/2019 περί επιτελικού κράτους (άρθρο 39) προβλέπεται η εγκατάσταση σε όλους τους δημόσιους εν γένει φορείς συστήματος εσωτερικού ελέγχου για την αντιμετώπιση δημοσιονομικών κινδύνων που τους απειλούν.

Ένα Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου είναι ένα σύνολο οργανωτικών πολιτικών και διαδικασιών για την εξασφάλιση της αξιόπιστης τήρησης αρχείων, τη διασφάλιση περιουσιακών στοιχείων, την προώθηση της επιχειρησιακής αποδοτικότητας και για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης με πολιτικές και οδηγίες.

Ο λειτουργικός και ευρύτερος ορισμός του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνει δράσεις όπως την εποπτεία της Διοίκησης του φορέα, για να εξασφαλιστεί ότι υπάρχει επαρκές επίπεδο χρηματοδότησης για την παροχή των υπηρεσιών, οι διαδικασίες είναι σύμφωνες με τις ισχύουσες νομικές διατάξεις και οι επιχειρησιακές πρακτικές είναι σύμφωνες με τις καθορισμένες πολιτικές, επιχειρησιακούς στόχους και κριτήρια απόδοσης.

#### ΔΙΚΛΙΔΕΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ

Οι εσωτερικές δικλίδες ασφαλείας αποτελούν μια ολοκληρωμένη διαδικασία η οποία πραγματοποιείται από τη διοίκηση και το προσωπικό του Τ.Ε.Ε. και έχει ως σκοπό να αντιμετωπίζει τους κινδύνους και να παρέχει εύλογη διασφάλιση ότι για την επίτευξη της αποστολής του Τ.Ε.Ε., επιτυγχάνονται οι ακόλουθοι γενικοί στόχοι:

- εκτέλεση εύρυθμων, δεοντολογικών, οικονομικών, αποδοτικών και αποτελεσματικών λειτουργιών
- εκπλήρωση των υποχρεώσεων λογοδοσίας
- συμμόρφωση με τους ισχύοντες νόμους και κανονισμούς
- διαφύλαξη των πόρων έναντι απώλειας, κακής χρήσης και ζημίας.

Οι εσωτερικές δικλίδες αποτελούν μια δυναμική ενιαία διαδικασία που συνεχώς προσαρμόζεται στις αλλαγές με τις οποίες έρχεται αντιμέτωπος ένας οργανισμός. Η διοίκηση και το προσωπικό σε όλα τα επίπεδα πρέπει να συμμετέχουν στη διαδικασία αυτή για να αντιμετωπίζουν τους κινδύνους και να παρέχουν εύλογη διασφάλιση για την επίτευξη της αποστολής και των γενικών στόχων του Τ.Ε.Ε..

Η συμμετοχή όλων με πρωταγωνιστή τον εσωτερικό έλεγχο του Τ.Ε.Ε. σημαίνει πως όλοι θα συνδράμουν αποδοτικά στην σκοπούμενη τελική εύλογη διασφάλιση που ισοδυναμεί με ένα ικανοποιητικό επίπεδο εμπιστοσύνης σε συνάρτηση με τις

δεδομένες εκτιμήσεις κόστους, ωφελειών και κινδύνων που θέτει ο οργανισμός (risk attitude – risk tolerance).

Βασική προϋπόθεση για τον σχεδιασμό εσωτερικών δικλίδων που είναι οικονομικά επωφελείς, με παράλληλη μείωση των αντίστοιχων κινδύνων σε αποδεκτό για τον οργανισμό επίπεδο, αποτελεί η πλήρης κατανόηση εκ μέρους των διοικητικών στελεχών των γενικών και ειδικών στόχων που πρέπει και οφείλουν να επιτύχουν.

Η Λογοδοσία αποτελεί την διαδικασία της καθημερινής αποστολής για τους δημόσιους οργανισμούς και για τους δημόσιους λειτουργούς για ανάληψη ευθύνης των αποφάσεων και ενεργειών τους, συμπεριλαμβανομένης της διαχείρισης δημόσιων πόρων, της αμεροληψίας, καθώς και όλων των πτυχών της απόδοσής τους.

Αποτελεί τον τελικό στόχο της διαχείρισης και αξιολόγησης των κινδύνων και διαχέεται σε όλα τα επίπεδα της δομής του οργανισμού αρχής γενομένης από την εξασφάλιση λογοδοσίας για τον επικεφαλής του Τ.Ε.Ε.. Είναι η καίριας σημασίας διαδικασία μέσω της οποίας οι οντότητες του δημοσίου και όλα τα φυσικά πρόσωπα που συμμετέχουν σε αυτές υποβάλλουν εαυτόν στη διενέργεια ενδεδειγμένου εξωτερικού ελέγχου.

Εξασφαλίζεται δε από όλα τα μέρη που έχουν σαφή επίγνωση των εν λόγω ευθυνών, των κινδύνων και των δικλίδων ασφαλείας που διαχειρίζονται στα πλαίσια των σαφών ρόλων που τους ανατίθενται στο πλαίσιο μιας αποδοτικής δομής. Στην πραγματικότητα, η λογοδοσία αποτελεί την υποχρέωση απολογισμού σε σχέση με την ανατεθείσα ευθύνη.

## ΧΑΡΤΟΓΡΑΦΗΣΗ

Η Χαρτογράφηση Κινδύνων θα στοχεύσει στην θωράκιση του Τ.Ε.Ε. με ένα επαρκές Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου. Η Κατάρτιση σχεδίου – εγχειριδίου, χάρτη παραγωγής πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες, για την κάλυψη αναγκών του Τ.Ε.Ε. αποτελεί τον τελικό σκοπό της, για σημαντική συνδρομή στο έργο του Εσωτερικού Ελέγχου και για συμμόρφωση με τις επιταγές του Θεσμικού Πλαισίου για τους ΝΠΔΔ.

Το Τ.Ε.Ε. με την χαρτογράφηση των κινδύνων συμμορφώνεται με τις επιταγές του ν.5013/2023 Μέρος Β' «Διαχείριση Κινδύνων, προσθήκη Κεφαλαίου Ζ' στο Μέρος Α' του ν. 4795/2021. Προθεσμία για τη σύσταση και στελέχωση οργάνων διαχείρισης κινδύνων στην Κεντρική Διοίκηση», στον οποίο αναφέρεται πως πέραν των φορέων της Κεντρικής Διοίκησης, για τους λοιπούς φορείς του δημοσίου τομέα, η ισχύς του νόμου αρχίζει από 20 Ιανουαρίου 2025 (άρθρο 28 ν. 5013/2023). (Υπουργείου Εσωτερικών με αρ. πρωτ. ΓΓΑΔΔΤ 391/8689/18-5-2023 για σχετική ενημέρωση και ανάλογη εφαρμογή).

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου σχετίζεται με τη θέσπιση ενός συστήματος όπου όλες οι ενέργειες παρακολουθούνται προληπτικά, οι παρατυπίες διορθώνονται και οι ελλείψεις αναφέρονται στη Διοίκηση.

Οι δράσεις αυτές πρέπει να διατρέχουν όλες τις λειτουργίες του οργανισμού σε συνεχή βάση. Η έλλειψη αυτών των οργανωτικών πολιτικών και διαδικασιών, δηλαδή των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου, μπορεί να οδηγήσει σε προβλήματα όπως:

- 1) ανήθικες, μη οικονομικές, μη αποδοτικές και αναποτελεσματικές λειτουργίες,
- 2) αδύναμους κρίκους λογοδοσίας,
- 3) παράνομες ενέργειες, και
- 4) έλλειψη μέτρων προστασίας κατά της σπατάλης, της κατάχρησης, της κακοδιαχείρισης, των λαθών, της απάτης και των παρατυπιών.

Ο σύγχρονος ορισμός του συστήματος εσωτερικού ελέγχου κινείται πέρα από την παραδοσιακή εστίαση στον οικονομικό έλεγχο, ώστε να παρέχει στη Διοίκηση του φορέα τη δυνατότητα να επιβλέπει την αποτελεσματική παροχή υπηρεσιών.

Ως εκ τούτου, το σύγχρονο σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ένα εργαλείο της διοίκησης για να διασφαλιστεί ότι η ηγεσία του οργανισμού:

- 1) λειτουργεί σύμφωνα με τις καθιερωμένες πολιτικές και διαδικασίες,
- 2) παρέχει υπηρεσίες αποδοτικά και αποτελεσματικά,
- 3) προστατεύει τα περιουσιακά στοιχεία και τα πάγια από παράτυπη χρήση,
- 4) διατηρεί έγκαιρους και ακριβείς λογαριασμούς, και
- 5) παράγει πληροφορίες οικονομικού και μη περιεχομένου με ακρίβεια.

Σύμφωνα με το ΦΕΚ. 4938/Β'/9-11-2020 ορίζονται τα εξής: «Δεν υφίσταται σύστημα εσωτερικού ελέγχου σε φορέα, ακόμη και όταν λειτουργεί σε αυτόν γραφείο Εσωτερικού Ελεγκτή, αν δεν έχουν καταγραφεί από τον φορέα αναλυτικά οι διαδικασίες παραγωγής ή διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες και αν, για τις ειδικότερες ενέργειες που συνθέτουν τις επιμέρους διαδικασίες, δεν έχουν εντοπισθεί μέσω κατ' ιδίαν εκτίμησης των δημοσιονομικών υπευθύνων ή ύστερα από εμπειριστατωμένη εκτίμηση ειδικών αναλυτών, οι δημοσιονομικοί κίνδυνοι και δεν έχουν επιπλέον προβλεφθεί δικλίδες προς αντιμετώπιση των κινδύνων αυτών (ενδογενής έλεγχος).»

Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου αποβλέπει στην εκμηδένιση ή ελαχιστοποίηση των δημοσιονομικών κινδύνων με τη χρήση των κατάλληλων δικλίδων, οι οποίες επιλέγονται ύστερα από εκτίμηση της σοβαρότητας του κινδύνου, της πιθανότητας

επέλευσής του και της θυσίας που συνεπάγεται η κινητοποίηση των μέσων αντιμετώπισής του.

Ως δημοσιονομικοί κίνδυνοι νοούνται ιδίως:

1. Ο κίνδυνος αυθαίρετης υλικής αφαίρεσης ή καταστροφής της περιουσίας του φορέα (λ.χ. υπεξαίρεση).
2. Ο κίνδυνος απεμπόλησης από τον φορέα δημόσιων αξιώσεών 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 επαρκή παραλαβή), και
6. Ο κίνδυνος διάθεσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος χωρίς εγγυήσεις για την επίτευξη του καλύτερου αποτελέσματος (λ.χ. σπάταλη διαχείριση).

Σύμφωνα με το υπ. Αριθμόν 2777-29/01/2021 έγγραφο του Διοικητή της Ενιαίας Αρχής Διαφάνειας σε περιόδους σημαντικής πίεσης στα δημόσια οικονομικά, ένα αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου διασφαλίζει την επίτευξη του στρατηγικού στόχου της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης κάθε φορέα. Επομένως είναι ιδιαίτερα κρίσιμη η εξειδίκευση των δομικών στοιχείων του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σε κρίσιμες διαδικασίες, όπως είναι η σχεδίαση και εκτέλεση του προϋπολογισμού, η διενέργεια και πληρωμή δαπανών, η τήρηση του μητρώου δεσμεύσεων και η παραγωγή δημοσιονομικών αναφορών.

Όπως ιδιαίτερα σημαντικό είναι ο φορέας να διαθέτει ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο εντοπισμού και αξιολόγησης των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των στόχων του, σχετικά με την οικονομική διαχείριση και τις δημοσιονομικές αναφορές.

Στόχος της ανάθεσης της εκπόνησης εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες, τις υφιστάμενες δικλίδες ασφαλείας και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα, είναι να αποτελέσει τη ραχοκοκαλιά για την ανάπτυξη και εφαρμογή ενός ολοκληρωμένου Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, Δημοσιονομικής Διαχείρισης για το Τ.Ε.Ε. και για κάθε δημόσιο φορέα, 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).

Τέλος, σύμφωνα με Άρθρο 5 του Ν. 4795/2021 «Δομικά στοιχεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» ορίζεται ότι:

α) το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου αναφέρεται σε ένα οργανωμένο πλέγμα λειτουργιών και διαδικασιών, το οποίο περιλαμβάνει το σύστημα διακυβέρνησης, τη διαχείριση κινδύνων, το κανονιστικό πλαίσιο, τις πολιτικές, τις διαδικασίες, τις εντολές, καθώς και τη λειτουργία Εσωτερικού Ελέγχου

β) οι φορείς του άρθρου 2 υποχρεούνται στην πλήρη καταγραφή και συνεχή ενημέρωση των διαδικασιών που αφορούν σε όλες τις λειτουργίες και τις δράσεις τους.

## ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

Με το άρθρο 22 Α του ν. 4795/2021, ορίζεται ότι στο πλαίσιο του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, οι φορείς που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του νόμου υποχρεούνται να διαχειρίζονται τους κινδύνους που επηρεάζουν την υλοποίηση των στρατηγικών και επιχειρησιακών τους στόχων, καθώς και την αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητά τους.

Με το άρθρο 22 Β προσδιορίζονται οι έννοιες της πολιτικής και του πλαισίου που οφείλει να αναπτύσσει και να εφαρμόζει κάθε φορέας για την οργάνωση και εφαρμογή της λειτουργίας διαχείρισης κινδύνων. Η ανάπτυξη πολιτικής και πλαισίου διαχείρισης κινδύνων διασφαλίζει στον επικεφαλής του φορέα ότι η διαχείριση κινδύνων ενσωματώνεται σε όλες τις λειτουργίες και τις δράσεις του φορέα.

Στο ίδιο άρθρο προσδιορίζεται και η διαδικασία διαχείρισης κινδύνων που περιλαμβάνει, την αναγνώριση, την εκτίμηση - αξιολόγηση και την αντιμετώπιση των κινδύνων που απειλούν τον φορέα και η οποία πραγματοποιείται από την πρώτη και την δεύτερη γραμμή ρόλων του οργανισμού.

Η αποτελεσματική αξιολόγηση των δικλίδων ασφαλείας των κινδύνων που απειλούν σημαντικά τον οργανισμό αποτελεί την καίρια διαδικασία, βασική προϋπόθεση επιτυχίας της αποστολής του εσωτερικού ελέγχου.

Η διαχείριση κινδύνων περιλαμβάνει τα βήματα:

Βήμα 1. Ο προσδιορισμός του περιβάλλοντος.

Προσδιορίζεται ο σκοπός και τα κριτήρια με τα οποία θα γίνει η αξιολόγηση των κινδύνων με βάση τα εσωτερικά και τα εξωτερικά δεδομένα που επηρεάζουν την λειτουργία του φορέα.

Βήμα 2. Η αναγνώριση κινδύνου.

Καταγράφονται τα διάφορα συμβάντα που ενδέχεται να επηρεάσουν τις λειτουργίες του φορέα.

Βήμα 3. Η ανάλυση κινδύνου.

Προσδιορίζονται η φύση και τα αίτια του κινδύνου.

Βήμα 4. Η αποτίμηση κινδύνου.

Πραγματοποιείται η αποτίμηση της πιθανότητας επέλευσης του συμβάντος καθώς και του αντικτύπου αυτού σε τομείς σημαντικούς όπως η οικονομική ζημία ή η απώλεια φήμης. Ο υπολογισμός του εγγενούς κινδύνου, η επισκόπηση των δικλίδων ελέγχου και η εν τέλει αποτίμηση του υπολειμματικού κινδύνου γίνονται σε αυτό το βήμα.

Βήμα 5. Η αντιμετώπιση του κινδύνου.

Αφορά στην επιλογή των κατάλληλων διορθωτικών μέτρων για την αποτελεσματική αντιμετώπιση των σημαντικών κινδύνων που εντοπίστηκαν και αποτιμήθηκαν.

Οι δραστηριότητες δικλίδων είναι οι πολιτικές και οι διαδικασίες που έχουν θεσπιστεί για την αντιμετώπιση των κινδύνων και την επίτευξη των στόχων μιας οντότητας.

Προκειμένου να είναι αποτελεσματικές, οι δραστηριότητες δικλίδων πρέπει να είναι κατάλληλες, να λειτουργούν με συνέπεια, σύμφωνα με το σχέδιο (προγραμματισμό) καθ' όλη τη διάρκεια της περιόδου, να είναι οικονομικά αποτελεσματικές, ολοκληρωμένες, εύλογες και να συνδέονται άμεσα με τους στόχους των δικλίδων.

Οι δραστηριότητες δικλίδων λαμβάνουν χώρα σε όλο τον οργανισμό, σε όλα τα επίπεδα και σε όλες τις λειτουργίες. Περιλαμβάνουν ένα εύρος διαπιστωτικών και προληπτικών δραστηριοτήτων δικλίδων όπως:

- (1) διαδικασίες εξουσιοδότησης και έγκρισης
- (2) διαχωρισμός των καθηκόντων (εξουσιοδότηση, επεξεργασία, καταγραφή, επανεξέταση)
- (3) δικλίδες για την πρόσβαση σε πόρους και αρχεία
- (4) επαληθεύσεις
- (5) συμφωνίες
- (6) επισκοπήσεις της απόδοσης των λειτουργιών της οντότητας



(7) επισκοπήσεις των λειτουργιών, των διαδικασιών και των δραστηριοτήτων

(8) εποπτεία (ανάθεση, επανεξέταση και έγκριση, καθοδήγηση και κατάρτιση).

Οι οντότητες θα πρέπει να επιτυγχάνουν την κατάλληλη ισορροπία μεταξύ των διαπιστωτικών και προληπτικών δραστηριοτήτων δικλίδων.

Οι διορθωτικές ενέργειες είναι ένα απαραίτητο συμπλήρωμα των δραστηριοτήτων δικλίδων, προκειμένου να επιτευχθούν οι στόχοι.

Κατά τη διαδικασία όλων των βημάτων πρέπει να υπάρχει ομαλή επικοινωνία και διαβούλευση όλων των μερών, ώστε η διοίκηση του φορέα να ενημερώνεται έγκαιρα και με τον ενδεδειγμένο τρόπο, προκειμένου να λαμβάνονται τα βέλτιστα μέτρα αντιμετώπισης για τους σημαντικούς κινδύνους που διαγιγνώσκονται.

Η διαδικασία σε όλα τα Στάδια, πρέπει να παρακολουθείται και να επισκοπείται συνεχώς, ώστε να λαμβάνονται υπόψη οι νέες απειλές και ευκαιρίες που εμφανίζονται εξαιτίας των διαρκών αλλαγών στο εσωτερικό και το εξωτερικό περιβάλλον του φορέα (swot analysis).

Ο εσωτερικός έλεγχος αξιολογεί την αποτελεσματικότητα όλου του συστήματος της διαχείρισης των κινδύνων του οργανισμού.

## **ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΡΟΣΧΕΔΙΟΥ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΧΑΡΤΟΓΡΑΦΗΣΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ Τ.Ε.Ε.**

Κατάρτιση προσχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφονται αναλυτικά οι διαδικασίες, οι υφιστάμενες δικλείδες ασφαλείας και οι κίνδυνοι ανά ελεγκτικό πεδίο προς προτυποποίηση και βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών του Τ.Ε.Ε. κατόπιν αξιολόγησης – εκτίμησης των δημοσιονομικών κινδύνων.

Το εγχειρίδιο θα περιγράφει ειδικότερα και θα περιλαμβάνει:

- αναφορά στο υφιστάμενο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- καταγραφή της ροής/στάδια διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο ανά ελεγκτικό κύκλωμα
- καταγραφή των δημοσιονομικών κινδύνων ανά ελεγκτικό κύκλωμα
- καταγραφή των δικλίδων ασφαλείας ανά ελεγκτικό κύκλωμα
- καταγραφή προτεινόμενων – προβλεπόμενων δικλίδων προς αντιμετώπιση – μείωση της έκθεσης του φορέα σε δημοσιονομικούς κινδύνους και βελτιστοποίηση της λειτουργικότητας του Τ.Ε.Ε..

**Στάδιο 1 – Συγκέντρωση και επεξεργασία απαιτούμενου υλικού –  
Χαρτογράφηση**

**Στόχος:** Να καταγράψει αναλυτικά τις διαδικασίες των υπηρεσιών (διαδικασίες - διεργασίες) του Τ.Ε.Ε.

Αναλυτική καταγραφή από τον Οργανισμό των διαδικασιών παραγωγής ή διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες για συγκέντρωση και επεξεργασία απαιτούμενου υλικού.

Βασικός στόχος στο στάδιο αυτό αποτελεί η συλλογή όλων των απαραίτητων και αξιόπιστων πληροφοριών για την αποτελεσματική επισκόπηση των πολιτικών, διαδικασιών, συστημάτων και πρακτικών που έχουν εισαχθεί και ακολουθούνται στην καθημερινή λειτουργία του Οργανισμού, με σκοπό την καλύτερη κατανόηση του εσωτερικού και εξωτερικού περιβάλλοντος αυτού.

Η ανάλυση των στοιχείων που θα συλλεχθούν με στόχο τον εντοπισμό των εγγενών κινδύνων και σημείων ελέγχου – δικλίδες ασφαλείας που έχουν εισαχθεί στις υφιστάμενες διαδικασίες λειτουργίας του Οργανισμού και η αξιοποίηση των προηγούμενων εκθέσεων των εξωτερικών και εσωτερικών ελεγκτών προκειμένου να αξιολογηθεί το περιβάλλον ελέγχου και οι σημαντικοί κίνδυνοι, οδηγεί σε βέλτιστη καταγραφή και κατάρτιση σχεδίου χάρτη παραγωγής (χαρτογράφηση) πράξεων με δημοσιονομική συνέπεια.

Η πραγματοποίηση συνεντεύξεων με τα αρμόδια στελέχη του Οργανισμού με σκοπό την αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου του, με ερωτηματολόγια, checklists και αναλυτικά προγράμματα ελέγχου που έχουν σχεδιαστεί για το σκοπό αυτό θα συνδράμουν με στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας μη αναγνώρισης σχετικών κινδύνων ή δικλίδων ασφαλείας.

Η αναλυτική συλλογή όλων των απαραίτητων πληροφοριών και η επισκόπηση των ήδη υφιστάμενων πολιτικών, διαδικασιών, συστημάτων και πρακτικών που έχουν εισαχθεί και ακολουθούνται στην καθημερινή λειτουργία του Τ.Ε.Ε., θα αποδώσει την βέλτιστη κατανόηση του εσωτερικού και εξωτερικού περιβάλλοντος αυτού.

Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν πέντε συστατικά (περιβάλλον ελέγχου, αξιολόγηση κινδύνων, σημεία ελέγχου – διαδικασίες, πληροφόρηση & επικοινωνία, παρακολούθηση) του συστήματος εσωτερικού ελέγχου:

### Περιβάλλον ελέγχου

Πραγματοποίηση συνεντεύξεων με τα αρμόδια στελέχη του Τ.Ε.Ε. με σκοπό την αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου του.

Θα χρησιμοποιηθούν ερωτηματολόγια, checklists και αναλυτικά προγράμματα ελέγχου που έχουν σχεδιαστεί για το σκοπό αυτό έχοντας σαν στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας μη αναγνώρισης σχετικών κινδύνων ή δικλίδων ασφαλείας.

Πιο συγκεκριμένα στο στάδιο αυτό θα εξεταστεί:

- Αν το γενικότερο πλαίσιο διακυβέρνησης είναι σύννομο και εξασφαλίζεται η έγκαιρη και ακριβή γνωστοποίηση όλων των σημαντικών θεμάτων που αφορούν το Τ.Ε.Ε..
- Τις διαδικασίες, πολιτικές, κανονισμούς ως προς τη συμφωνία του με τις βέλτιστες πρακτικές.
- Τα οργανογράμματα και τις γραμμές επικοινωνίας.

- Τα όρια ευθύνης και δικαιοδοσίας των διαφόρων βαθμίδων διοίκησης.
- Την επάρκεια του συστήματος παραγωγής των απαραίτητων στοιχείων και τη συμμόρφωση με το θεσμικό πλαίσιο.
- Την διαδικασία κατάρτισης του ετήσιου προϋπολογισμού στα πλαίσια της στρατηγικής του Τ.Ε.Ε..
- Τις Διαδικασίες που ακολουθούνται σε περίπτωση αποκλίσεων.

## Διαδικασία Αναγνώρισης Κινδύνων

Σε αυτό το στάδιο θα διενεργηθούν συνεντεύξεις με τα αρμόδια στελέχη του Τ.Ε.Ε. για την συγκέντρωση των απόψεων τους σχετικά με:

- Τους βασικούς στόχους του Τ.Ε.Ε.,
- Τους σημαντικότερους κινδύνους που χαρακτηρίζουν τους στόχους αυτούς,
- Την στρατηγική διαχείρισης των κινδύνων, και
- Τη γενικότερη κουλτούρα διαχείρισης κινδύνων του φορέα.

Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν λεπτομερώς:

- Ο ρόλος της Διοίκησης στα πλαίσια της Διαχείρισης των κινδύνων
- Οι μηχανισμοί προσδιορισμού, ανάλυσης, ελέγχου και διαχείρισης κάθε μορφής κινδύνου που ενέχει η λειτουργία του Τ.Ε.Ε..

## Αξιολόγηση Ελεγκτικών Μηχανισμών και Δικλίδων Ασφαλείας του συνόλου των εργασιών – διαδικασιών που εφαρμόζονται σήμερα στο Τ.Ε.Ε..

Στο στάδιο αυτό θα πραγματοποιηθεί αξιολόγηση των ελεγκτικών μηχανισμών και των δικλίδων ασφαλείας σε όλες τις υπηρεσίες του Τ.Ε.Ε.. Για όλες τις υπηρεσίες που θα καλυφθούν, θα εξεταστούν οι πρόσφατα αναπτυγμένες πολιτικές και διαδικασίες που έχουν υιοθετηθεί για την κάλυψη των σχετικών με κάθε μονάδα (Διεύθυνση, Τμήμα ή θέση εργασίας), κινδύνων.

Η επισκόπηση, ανάλυση και συστηματική παρακολούθηση των εγχειριδίων πολιτικών και διαδικασιών κάθε υπηρεσίας του Τ.Ε.Ε. θα πραγματοποιηθεί από τον ανάδοχο του έργου σε αυτό το σημείο και παράλληλα θα πραγματοποιηθούν από τον ανάδοχο συνεντεύξεις με όλα τα αρμόδια στελέχη κάθε υπηρεσίας, έτσι ώστε να κατανοηθούν πλήρως τα σημεία ελέγχου που έχουν εισαχθεί για κάθε διεύθυνση.

Στη συνέχεια θα πραγματοποιηθούν έλεγχοι επιβεβαίωσης (walk through tests) ώστε να επιβεβαιωθεί ότι το σύστημα λειτουργεί όπως έχει περιγραφεί και εμφανίζεται στις σχετικές διαδικασίες.

## **Στάδιο 2 – Καταγραφή διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο, περιγραφή των δημοσιονομικών κινδύνων και δικλίδων ασφαλείας ανά διαδικασία**

**Στόχος:** Να εντοπίσει πιθανούς κινδύνους σε κάθε διαδικασία του Τ.Ε.Ε., οι οποίοι ενέχουν αρνητικό δημοσιονομικό αποτύπωμα, καθώς και την πιθανότητα επέλευσής των δημοσιονομικών κινδύνων (fiscal risk assessment).

Η αξιολόγηση των ελεγκτικών μηχανισμών και των δικλίδων ασφαλείας που εφαρμόζονται σήμερα σε όλες τις υπηρεσίες του Οργανισμού θα πραγματοποιηθεί σε αυτό το στάδιο.

Θα εξεταστούν οι πρόσφατα αναπτυγμένες πολιτικές και διαδικασίες που έχουν υιοθετηθεί για την κάλυψη των σχετικών με κάθε μονάδα κινδύνων αν υπάρχουν ή θα συσταθεί να προγραμματιστεί η εξ αρχής δημιουργία νέων πολιτικών και διαδικασιών για όπου δεν υφίσταται.

Η εξέταση για συμμόρφωση με τα εγχειρίδια πολιτικών και διαδικασιών όπου υπάρχουν κρίνεται απολύτως αναγκαία στο στάδιο αυτό, ενώ παράλληλα θα πραγματοποιηθούν συνεντεύξεις με όλα τα αρμόδια στελέχη κάθε υπηρεσίας έτσι ώστε να κατανοηθούν πλήρως τα σημεία ελέγχου, οι εγγενείς κίνδυνοι και οι αντίστοιχες δικλίδες ασφαλείας που έχουν εισαχθεί για κάθε μονάδα.

Τέλος θα πραγματοποιηθούν έλεγχοι επιβεβαίωσης (walk through tests) ώστε να επιβεβαιωθεί ότι το σύστημα λειτουργεί όπως έχει περιγραφεί και εμφανίζεται στις σχετικές διαδικασίες (διαγράμματα ροής διεργασιών).

Αναλυτικές εργασίες:

- ✓ Εκπόνηση προσχεδίου (draft έκδοσης) των διαδικασιών, των δημοσιονομικών κινδύνων ανά διαδικασία και των δικλίδων ασφαλείας ανά διαδικασία.
- ✓ Αξιολόγηση των Δημοσιονομικών κινδύνων βάσει των υφιστάμενων δικλίδων ασφαλείας.
- ✓ Αποστολή των προσχεδίων στα αρμόδια στελέχη των αντίστοιχων διευθύνσεων. Παροχή επεξηγηματικών πληροφοριών και καταγραφή των σχολίων τους και ενδεχόμενων προτάσεων από την πλευρά τους.
- ✓ Καταγραφή τυχόν τροποποιήσεων στα προσχέδια των διαδικασιών που θα προκύψουν από το προηγούμενο βήμα.

### **Στάδιο 3 – Πρόβλεψη, αντιμετώπιση και περιορισμός του κινδύνου**

**Στόχος:** Να προβλέψει δικλίδες αντιμετώπισης των κινδύνων (risk containment) και να προδιαγράψει πλαίσιο ενδεικνυόμενων ενεργειών / κινητοποίηση μέσων αντιμετώπισης και συνεπαγόμενων θυσιών (action plan).

Την καταγραφή διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο, ανάλυση των δημοσιονομικών κινδύνων και δικλίδων ασφαλείας ανά διαδικασία – διεργασία, ακολουθεί στο στάδιο αυτό η πρόβλεψη δικλίδων αντιμετώπισης και περιορισμού των κινδύνων (risk containment) και η περιγραφή του προδιαγραφόμενου πλαισίου ενδεικνυόμενων ενεργειών - κινητοποίηση μέσων αντιμετώπισης, περιορισμού και συνεπαγόμενων θυσιών (action plan).

Ακολουθεί η εκπόνηση προτάσεων εισαγωγής δικλίδων ασφαλείας ανά διαδικασία που εμπεριέχει δημοσιονομικό κίνδυνο και η αποστολή τους στα αρμόδια στελέχη των αντίστοιχων διευθύνσεων - τμημάτων.

Η πρόσθετη παροχή επεξηγηματικών πληροφοριών και καταγραφή των σχολίων των στελεχών και ενδεχόμενων αντιπροτάσεων από την πλευρά τους κρίνεται απολύτως απαραίτητη για την εκπόνηση του τελικού προσχεδίου πριν την αποστολή του στον Επικεφαλής του Τ.Ε.Ε. για έγκριση.

Η καταγραφή τυχόν τροποποιήσεων στα τελικά προσχέδια των διαδικασιών που θα προκύψουν από το προηγούμενο βήμα θα αποτελέσει το τελευταίο βήμα του

σταδίου αυτού πριν την αποστολή του για οριστικοποίηση και έγκριση από τον Επικεφαλής του Τ.Ε.Ε..

## Αναλυτικές εργασίες

- Εκπόνηση προτάσεων εισαγωγής δικλίδων ασφαλείας ανά διαδικασία που εμπεριέχει δημοσιονομικό κίνδυνο.
- Αποστολή στα αρμόδια στελέχη των αντίστοιχων διευθύνσεων. Παροχή επεξηγηματικών πληροφοριών και καταγραφή των σχολίων τους και ενδεχόμενων προτάσεων από την πλευρά τους.
- Καταγραφή τυχόν τροποποιήσεων στα τελικά προσχέδια των διαδικασιών που θα προκύψουν από το προηγούμενο βήμα.
- Οριστικοποίηση και έγκριση από τον Επικεφαλής του Τ.Ε.Ε.

Η Χαρτογράφηση Κινδύνων του Οργανισμού, η πολιτική και το πλαίσιο της διαχείρισης των κινδύνων πραγματοποιείται από την Διοίκηση του, με εντολή και έγκριση από τον επικεφαλής του Τ.Ε.Ε..

## ΑΡΘΡΟ 2

### ΔΙΑΡΚΕΙΑ- ΠΟΙΟΤΙΚΗ – ΠΟΣΟΤΙΚΗ ΠΑΡΑΛΑΒΗ

Η σύμβαση θα έχει διάρκεια **έξι (6) μηνών** από την υπογραφή της.

Η πιστοποίηση της παροχής των παραπάνω υπηρεσιών από την Ανάδοχο στο ΤΕΕ θα γίνει από την αρμόδια Επιτροπή Παραλαβής του ΤΕΕ, όπως αυτή ορίστηκε με τις υπ' αρ. Α18/Σ43/2022 (ΑΔΑ:9Ρ6Ο46Ψ842-Ξ5Ε), Α14/Σ33/2023 (6ΖΤΩ46Ψ842-ΡΡΖ) αποφάσεις της ΔΕ του ΤΕΕ για το έτος 2023 και όπως αυτή θα τροποποιηθεί στο μέλλον, η οποία θα βεβαιώνει την καλή εκτέλεση.

Οι Υπεύθυνοι Παραλαβής θα ελέγξουν αν η Ανάδοχος εκτέλεσε τους όρους της παρούσας σύμβασης και θα προβούν εγγράφως σε συστάσεις και υποδείξεις σε αυτήν εφόσον διαπιστωθεί απόκλιση. Η Ανάδοχος υποχρεούται να συμμορφωθεί εγκαίρως και προσηκόντως προς τις ανωτέρω υποδείξεις και συστάσεις εφόσον προκύψουν.

## ΑΡΘΡΟ 3

### ΑΜΟΙΒΗ - ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ – ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ – ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ

Η συνολική δαπάνη θα ανέλθει στο ποσό των είκοσι εννιά χιλιάδων πεντακοσίων ευρώ **(29.500,00€)** πλέον του αναλογούντος **Φ.Π.Α. 24%** ποσού επτά χιλιάδων

ογδόντα ευρώ(7.080,00 €) ήτοι στο συνολικό ποσό των **τριάντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων ογδόντα ευρώ (36.580,00€)** στο οποίο περιλαμβάνονται όλες οι τυχόν επιβαρύνσεις. Η πληρωμή της «Αναδόχου» θα γίνεται μετά την πιστοποίηση της παραλαβής των παραδοτέων από την αρμόδια Επιτροπή Παραλαβής του ΤΕΕ, και την έκδοση χρηματικού εντάλματος πληρωμής.

Η δαπάνη θα βαρύνει τον **ΚΑ 9761.01**

Η «Ανάδοχος» υποχρεούται στην έκδοση τιμολογίου, επί του οποίου θα γίνονται οι νόμιμες κρατήσεις και η παρακράτηση φόρου. **Απαραίτητα δικαιολογητικά για την εξόφληση του τιμολογίου είναι η προσκόμιση προσήκουσας φορολογικής και ασφαλιστικής ενημερότητας.** Οποιαδήποτε έξοδα (όπως ενδεικτικά: χαρτόσημα, νόμιμες κρατήσεις κ.λπ.) βαρύνουν την «Ανάδοχο».

## **ΑΡΘΡΟ 4**

### **ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ**

Η Ανάδοχος υποχρεούται να μην προβεί σε καμία απολύτως πράξη προσβολής των δικαιωμάτων πνευματικής ιδιοκτησίας του ΤΕΕ, καθώς και των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα των μελών ή συνεργατών αυτού, που τυχόν έρθουν εις γνώση της, καθ' οιονδήποτε τρόπο, ενώ ταυτόχρονα οφείλει να ενημερώσει το ΤΕΕ, για οποιαδήποτε περίπτωση προσβολής αυτών υποπέσει στην αντίληψή της.

## **ΑΡΘΡΟ 5**

### **ΡΗΤΡΑ ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑΣ – ΕΧΕΜΥΘΕΙΑΣ**

Καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης αλλά και μετά τη λήξη ή λύση αυτής, η Ανάδοχος υποχρεούται να τηρήσει εμπιστευτικές και να μην γνωστοποιήσει σε οποιονδήποτε τρίτο, οποιαδήποτε έγγραφα ή πληροφορίες που θα περιέλθουν εις γνώση του κατά την υλοποίηση της σύμβασης και την εκπλήρωση των υποχρεώσεων του. Επίσης υποχρεούται να μην γνωστοποιήσει μέρος ή το σύνολο της σύμβασης που θα εκτελέσει χωρίς την προηγούμενη έγγραφη άδεια του ΤΕΕ.

Η Ανάδοχος υποχρεούται να διασφαλίσει ασφαλές πληροφορικό περιβάλλον ώστε ουδείς τρίτος προς το ΤΕΕ - υπερκείμενος ή υποκείμενος - αυτού να μπορεί να έχει πρόσβαση στο δίκτυο πληροφοριών του χωρίς την προηγούμενη δική της έγκριση.

Η Ανάδοχος υποχρεούται να τηρεί εχεμύθεια ως προς τις εμπιστευτικές πληροφορίες και τα στοιχεία που σχετίζονται με τις δραστηριότητες του ΤΕΕ. Ως εμπιστευτικές πληροφορίες και στοιχεία νοούνται όσα δεν είναι γνωστά στους τρίτους, ακόμα και αν δεν έχουν χαρακτηριστεί από το ΤΕΕ ως εμπιστευτικά. Η τήρηση εμπιστευτικών πληροφοριών από το Συνεργάτη διέπεται από τις κείμενες διατάξεις και το νομοθετικό πλαίσιο και πρέπει να είναι εφάμιλλη της εμπιστευτικότητας που τηρεί η Ανάδοχος για τον ίδιο και για τις δικές τους πληροφορίες εμπιστευτικού χαρακτήρα.

Η Ανάδοχος υποχρεούται να αποφεύγει οποιαδήποτε εμπλοκή των συμφερόντων του με τα συμφέροντα του ΤΕΕ, να παραδώσει με τη λήξη της Σύμβασης όλα τα στοιχεία, έγγραφα κλπ. που έχει στην κατοχή του και αφορούν στο ΤΕΕ ή/και το Ελληνικό Δημόσιο και να τηρεί μια πλήρη σειρά των αρχείων και εγγράφων και του λοιπού υλικού που αφορά στην υλοποίηση των παρεχόμενων υπηρεσιών. Τα αρχεία αυτά πρέπει να είναι εύκολα διαχωρίσιμα από άλλα αρχεία του Συνεργάτη που δεν αφορούν το Έργο.

Η Ανάδοχος υποχρεούται να προστατεύει το απόρρητο και τα αρχεία που αφορούν σε προσωπικά δεδομένα ατόμων και που τυχόν έχει στην κατοχή του για την υλοποίηση της σύμβασης, ακόμη και μετά την ολοκλήρωση των παρεχόμενων υπηρεσιών, να επιτρέπει στο ΤΕΕ και στα άτομα που ορίζονται από αυτό να διενεργούν, κατόπιν έγγραφης αιτήσεως, ελέγχους των τηρούμενων αρχείων προκειμένου να αξιολογηθεί η δυνατότητα υλοποίησης και ολοκλήρωσης της σύμβασης με βάση τα αναφερόμενα σ αυτήν.

Η Ανάδοχος οφείλει να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα προκειμένου να διασφαλίσει ότι και οι εργαζόμενοι/συνεργάτες/υπεργολάβοι του γνωρίζουν και συμμορφώνονται με τις παραπάνω υποχρεώσεις. Τα συμβαλλόμενα μέρη συμφωνούν ότι σε περίπτωση υπαιτιότητας του Συνεργάτη στη μη τήρηση των παραπάνω υποχρεώσεων εχεμύθειας, η Ανάδοχος θα καταβάλλει στο ΤΕΕ ποινική ρήτρα ίση με το ποσό της αμοιβής του από τη Σύμβαση. Επίσης, το ΤΕΕ διατηρεί το δικαίωμα να απαιτήσει από το Συνεργάτη την αποκατάσταση κάθε τυχόν περαιτέρω ζημίας.

Η Ανάδοχος αναλαμβάνει την υποχρέωση να τηρήσει ως άκρως εμπιστευτικά και να μη γνωστοποιήσει σε οποιοδήποτε τρίτο οποιαδήποτε δεδομένα, έγγραφα ή πληροφορίες που θα περιέλθουν σε γνώση της κατά την εκπλήρωση των υποχρεώσεών του. Η Ανάδοχος υποχρεούται να λάβει όλα τα αναγκαία μέτρα προκειμένου να εξασφαλίσει ότι το σύνολο των εργαζομένων της γνωρίζουν και συμμορφώνονται προς τις υποχρεώσεις που προκύπτουν από το παρόν άρθρο και παράλληλα να εξασφαλίσει την διαφύλαξη και ασφάλεια των ανωτέρω πληροφοριών και στοιχείων και την παρεμπόδιση πρόσβασης μη εξουσιοδοτημένων τρίτων σε αυτά.

Το ΤΕΕ δεσμεύεται να τηρεί εμπιστευτικά για δύο (2) έτη τα στοιχεία που τίθενται στη διάθεσή του από την Ανάδοχο εάν αφορούν σε τεχνικά στοιχεία ή πληροφορίες και τεχνογνωσία ή δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας εφόσον αυτά φέρουν την ένδειξη «εμπιστευτικό έγγραφο». Σε καμία περίπτωση η εμπιστευτικότητα δεν δεσμεύει το ΤΕΕ προς τις αρχές του Ελληνικού Κράτους και της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Η εμπιστευτικότητα αίρεται αυτοδικαίως σε περίπτωση εκκρεμούς δίκης, ένστασης, διαιτησίας, στο απολύτως αναγκαίο μέτρο και αποκλειστικά για χρήση της από τα μέρη, τους δικαστικούς παραστάτες καθώς και τους δικαστές της διαιτησίας.

## **ΑΡΘΡΟ 6**

### **ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ**

Τα μέρη συμφωνούν ότι θα συλλέγουν και εν γένει θα επεξεργάζονται πληροφορίες που συνιστούν προσωπικά δεδομένα σύμφωνα με το ενωσιακό και εθνικό ρυθμιστικό πλαίσιο περί προστασίας προσωπικών δεδομένων και συγκεκριμένα το Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 (Γενικός Κανονισμός Προστασίας Δεδομένων), τη νομολογία του Δικαστηρίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τον Εθνικό νόμο 4624/2019, καθώς και τις πράξεις (Αποφάσεις, Οδηγίες και Γνωμοδοτήσεις) του Ευρωπαϊκού Συμβουλίου Προστασίας Δεδομένων και της Αρχής Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα (ΑΠΔΠΧ) .



**ΑΡΘΡΟ 7****ΠΑΡΑΒΑΣΕΙΣ – ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΡΗΤΡΕΣ**

Σε περίπτωση μη εκτέλεσης ή μη προσήκουσας ή μη έγκαιρης εκτέλεσης των όρων της παρούσας σύμβασης, οι οποίοι θεωρούνται όλοι ουσιώδεις, και οφείλονται αποδεδειγμένα στην Ανάδοχο, η Ανάδοχος δύναται να κηρυχθεί έκπτωτος, αφού προηγουμένως αποτύχουν οι ενέργειες φιλικής διευθέτησης, με Απόφαση της ΔΕ του ΤΕΕ. Στην περίπτωση αυτή το ΤΕΕ διατηρεί το δικαίωμα να αξιώσει από την Ανάδοχο την καταβολή αποζημίωσης για οποιαδήποτε αποδεδειγμένη ζημία, άμεση ή έμμεση, υποστεί.

Σε περίπτωση αποδεδειγμένης ευθύνης της Αναδόχου στην καθυστέρηση της παροχής των παραπάνω υπηρεσιών και εν γένει πλημμελούς εκπλήρωσης των αναλαμβανομένων υποχρεώσεων και αφού προηγουμένως αποτύχουν οι ενέργειες φιλικής διευθέτησης των ενδεχόμενων διαφορών, οι ποινικές ρήτρες υπολογίζονται ως εξής: α) για καθυστέρηση που περιορίζεται σε χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει το 50% της προβλεπόμενης συνολικής διάρκειας της σύμβασης ή σε περίπτωση τμηματικών / ενδιάμεσων προθεσμιών της αντίστοιχης προθεσμίας, επιβάλλεται ποινική ρήτρα 2,5% επί της συμβατικής αξίας χωρίς ΦΠΑ των υπηρεσιών που παρασχέθηκαν εκπρόθεσμα, β) για καθυστέρηση που υπερβαίνει το 50% επιβάλλεται ποινική ρήτρα 5% χωρίς ΦΠΑ επί της συμβατικής αξίας των υπηρεσιών που παρασχέθηκαν εκπρόθεσμα, γ) οι ποινικές ρήτρες για υπέρβαση των τμηματικών προθεσμιών είναι ανεξάρτητες από τις επιβαλλόμενες για υπέρβαση της συνολικής διάρκειας της σύμβασης και δύναται να ανακαλούνται με αιτιολογημένη απόφαση της αναθέτουσας αρχής, αν οι υπηρεσίες που αφορούν στις ως άνω τμηματικές προθεσμίες παρασχεθούν μέσα στη συνολική της διάρκεια και τις εγκεκριμένες παρατάσεις αυτής και με την προϋπόθεση ότι το σύνολο της σύμβασης έχει εκτελεστεί πλήρως. δ) τυχόν άλλες ποινικές ρήτρες που επιβάλλονται για πλημμελή εκτέλεση των συμβατικών υποχρεώσεων, εφόσον προβλέπονται στα συμβατικά τεύχη.

**ΑΡΘΡΟ 8**

**ΥΠΕΡΓΟΛΑΒΙΑ – ΕΚΧΩΡΗΣΗ**

Ρητώς συμφωνείται ότι η Ανάδοχος δεν έχει δικαίωμα να εκχωρήσει το σύνολο ή μέρος των υποχρεώσεων ή των απαιτήσεών του που απορρέουν από την παρούσα σε τρίτο χωρίς την έγγραφη σχετική συναίνεση του ΤΕΕ, άλλως κηρύσσεται έκπτωτος.

**ΑΡΘΡΟ 9**

**ΙΣΧΥΟΝ ΔΙΚΑΙΟ**

Η παρούσα σύμβαση διέπεται από το ελληνικό δίκαιο. Για όλα τα λοιπά θέματα της παρούσας ισχύουν οι κείμενες διατάξεις που ρυθμίζουν τους όρους και προϋποθέσεις περί ανάληψης υποχρεώσεων και περί προμηθειών του Δημοσίου και ιδίως του Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ Α 147/ 08.08.2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών» και του Ν. 2690/99 (ΦΕΚ 45 Α΄/99) «Περί κύρωσης του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας και άλλες διατάξεις», όπως ισχύουν.

**ΑΡΘΡΟ 10**

**ΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΕΠΙΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΩΝ – ΔΩΣΙΔΙΚΙΑ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟ ΔΙΚΑΙΟ – ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ & ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΕΙΣ**

Για κάθε διαφορά που απορρέει αμέσως ή εμμέσως από τη σύμβαση αυτή και αφορά την ερμηνεία ή/και την εκτέλεσή της αρμόδια είναι αποκλειστικά τα δικαστήρια των Αθηνών και εφαρμοστέο δίκαιο το ελληνικό.

Τυχόν ακυρότητα όρου/όρων της παρούσας δεν επηρεάζει το κύρος των υπολοίπων όρων, τα δε συμβαλλόμενα μέρη υποχρεούνται να καλύψουν το κενό που ενδέχεται να προκύψει εξαιτίας ακυρότητας όρου/όρων ερμηνευτικά ή και με συμπλήρωση της παρούσας κατά τρόπο που να εκπληρούται ο οικονομικός σκοπός της.

Οποιαδήποτε τροποποίηση ή και συμπλήρωση της παρούσας σύμβασης πραγματοποιείται και είναι ισχυρή μόνον εφόσον γίνει εγγράφως και

προσυπογραφεί νομίμως και από τα δύο συμβαλλόμενα μέρη, αποδεικνύεται δε μόνον εγγράφως, αποκλεισμένου οιουδήποτε άλλου αποδεικτικού μέσου.

Σε πίστωση των ανωτέρω συντάχθηκε η παρούσα σύμβαση, η οποία αφού διαβάστηκε και βεβαιώθηκε για το περιεχόμενό της, υπογράφηκε, νόμιμα και ως έπεται, από τους συμβαλλόμενους, σε τρία (3) όμοια και ισόκυρα πρωτότυπα, εκ των οποίων (2) έλαβε το ΤΕΕ και ένα (1) η Ανάδοχος για κάθε νόμιμη χρήση.

## ΤΑ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Για το ΤΕΕ

Ο Πρόεδρος

Γιώργος Ν. Στασινός

Για την Ανάδοχο

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος

Ιωάννης Κ. Νίκας