



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΛΗΞΟΥΡΙΟΥ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ & ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ
Ταχ. Διεύθυνση: ΠΑΠΑ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΥ ΓΡΑΙΚΟΥΣΗ
Πληροφορίες: Παγώνης Διονύσιος
Τηλέφωνο: 26713-60904
E-mail: dimoslixouriou.dpagonis@gmail.com

ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΤΕΟ ΣΤΟ ΚΗΜΔΗΣ

Ληξούρι: 17.09.2026
Αρ. Πρ. : Δ.Υ.

ΠΡΩΤΟΓΕΝΕΣ ΑΙΤΗΜΑ

Ακριβής τίτλος: « Υπηρεσία ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ »

Κωδικός CPV: 79212200-5

Είδος Σύμβασης: Υπηρεσία

Α.Α.Ε.: 010.2420903002

Εκτιμώμενη αξία σύμβασης: 24.552,00 € (συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%)
Τεχνική Περιγραφή: υπ' αριθ. 32/2026

Ισχύουσα νομοθεσία: ν. 4412/2016, ν. 4782/2021, ν. 5314/2026

Διαδικασία ανάθεσης: Απευθείας ανάθεση σύμφωνα με το άρθρο 118 του ν. 4412/2016

Η ανωτέρω υπηρεσία κρίνεται αναγκαία διότι ο Δήμος υποχρεούται στη διενέργεια εσωτερικών ελέγχων, προκειμένου για την αξιολόγηση της επάρκειας του συστήματος ελέγχου και της αποτελεσματικής διαχείρισης των κινδύνων που απορρέουν από τις δραστηριότητες του.

Ο εσωτερικός έλεγχος ως μονάδα είναι πρόσφατη εξέλιξη αλλά παράλληλα αποτελεί διαδικασία που αποσκοπεί στον έλεγχο των δικλίδων ασφαλείας ως μέσο διαχείρισης των κινδύνων καθώς και στην επάρκεια των συστημάτων ελέγχου και της διακυβέρνησης εν γένει.

Η διενέργεια των εσωτερικών ελέγχων θα πρέπει να πραγματοποιείται σε συνεχή βάση κατά τη διάρκεια του έτους σε όλες τις λειτουργίες και τμήματα του Δήμου, κατά προτεραιότητα και ιεραρχική αξιολόγηση των κινδύνων, θα πρέπει να διακρίνεται μεταξύ των οικονομικών, λειτουργικών, διαχειριστικών ελέγχων και ελέγχων αποτελεσματικότητας, τα δε αποτελέσματα αυτών, να γνωστοποιούνται στη Διοίκηση του.

Επιπλέον, σε συμμόρφωση με τη νομοθεσία, θα πρέπει σε ετήσια βάση, να αποστέλλεται ετήσια έκθεση του εσωτερικού ελέγχου προς τους αρμόδιους φορείς με έκφραση γνώμης ως προς την επάρκεια του συστήματος ελέγχου και των τυχόν διορθωτικών ενεργειών.

Η διενέργεια των ελέγχων θα πρέπει να πραγματοποιείται από στέλεχος του οργανισμού, με τεκμηριωμένη γνώση ελεγκτικής, ενώ σε αντίθετη περίπτωση, η υπηρεσία να ανατεθεί σε εξειδικευμένο πάροχο ή να πραγματοποιείται συνδυαστικά.

Το παρόν αποτελεί το κατά νόμο τεκμηριωμένο αίτημα της υπηρεσίας για την έναρξη της διαδικασίας σύναψης δημόσιας σύμβασης, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4412/2016.

Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος
Τμήματος Προϋπ/ού, Λογιστηρίου, Προμηθειών & Προγραμματισμού

ΠΑΓΩΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ