

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΗΠΕΙΡΟΥ**  
**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Διοικητήριο Περιφέρειας Ηπείρου  
 Πλατεία Πύρρου 1, 45221 Ιωάννινα  
 Τηλ.: 2651364204 / Fax: 2651070472  
 Email: [perifereiaki.epitropi@php.gov.gr](mailto:perifereiaki.epitropi@php.gov.gr)  
 Ιστοσελίδα: [www.php.gov.gr](http://www.php.gov.gr)

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΑΡΙΘΜ. **29/2025** ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ

**Απόφαση αριθμ. 29/1500/09-09-2025**

Στα Ιωάννινα, στις εννέα (9) του μηνός Σεπτεμβρίου του έτους 2025, ημέρα Τρίτη και ώρα 9:00 και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Περιφερειακού Συμβουλίου Ηπείρου (Διοικητήριο Π.Η., Πλατεία Πύρρου αρ.1 Ιωάννινα, β' όροφος), συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση, η Περιφερειακή Επιτροπή της Περιφέρειας Ηπείρου (άρθρο 175 του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει), όπως αυτή εκλέχθηκε με την αριθμ. 1/2/02-01-2024 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου Ηπείρου, κατόπιν της με αριθμ. πρωτ. οικ. ΠΗ/ΣΟΕ/157728/2175/04-09-2025 Πρόσκλησης του Προέδρου της.

Στη Συνεδρίαση, στην οποία κλήθηκαν νομίμως όλα τα μέλη της Περιφερειακής Επιτροπής, μετείχαν οι:

α) Αλέξανδρος Καχριμάνης, Περιφερειάρχης Ηπείρου, Πρόεδρος

β) τα μέλη αυτής:

1. Στέφος Ιωάννης, Περιφερειακός Σύμβουλος, Αντιπρόεδρος
2. Κατέρης Ιωάννης, Περιφερειακός Σύμβουλος, τακτ. μέλος
3. Κίτσιος Κωνσταντίνος, Περιφερειακός Σύμβουλος, τακτ. μέλος
4. Σιαράβας Κωνσταντίνος, Περιφερειακός Σύμβουλος, τακτ. μέλος
5. Ψαθάς Βασίλειος, Περιφερειακός Σύμβουλος, τακτ. μέλος
6. Γαϊτανίδης Πρόδρομος (Μάκης), Περιφερειακός Σύμβουλος, τακτ. μέλος
7. Ζούμπας Στέφανος, Περιφερειακός Σύμβουλος, τακτ. μέλος
8. Πρέντζας Γεώργιος, Περιφερειακός Σύμβουλος, τακτ. μέλος

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε και η Γραμματέας (πρακτικογράφος) της Επιτροπής, Βασιλική Χ. Βαρτζιώτη.

Η Περιφερειακή Επιτροπή της Περιφέρειας Ηπείρου, ευρισκόμενη σε απαρτία, μετά από πρόταση του Προέδρου της Επιτροπής και με τη σύμφωνη γνώμη όλων των μελών της, επειδή επείγει η συζήτηση και λήψη απόφασης επ' αυτού, λόγω της υποχρέωσης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, για την άμεση υλοποίηση εφαρμογής του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στο Φορέα και την υποχρέωση αποστολής αναφορών υλοποίησης στο Ελεγκτικό Συνέδριο στο πλαίσιο των διατάξεων του Ν. 4795/2021, συζήτησε και αποφάσισε για το παρακάτω θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης:

**ΘΕΜΑ ΕΚΤΟΣ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ 5<sup>ο</sup>**

**Έγκριση δαπάνης και διάθεση πίστωσης για την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στην οργάνωση και στην ολοκληρωμένη λειτουργίας της, και στην παροχή θεωρητικής & πρακτικής εκπαίδευσης του προσωπικού, στο πλαίσιο των διατάξεων του Ν. 4795/2021.**

Η Περιφερειακή Επιτροπή της Περιφέρειας Ηπείρου, έχοντας υπόψη:

1. Το Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/07-06-2010 τ.Α') «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, το Ν. 4071/2012 (ΦΕΚ Α'85) το Ν. 4257/2014 (ΦΕΚ Α'93) το Ν. 4447/2016 (ΦΕΚ Α'241), το Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ Α'133) [Πρόγραμμα «Κλεισθένης Ι»], το Ν.4623/2019 (ΦΕΚ Α'134), το Ν. 4625/2019 (ΦΕΚ Α'139), το Ν. 4735/2020 (ΦΕΚ Α'197), το Ν. 4795/2021 (ΦΕΚ Α'87), το Ν. 5013/2023 (ΦΕΚ Α'12), το Ν. 5039/2023 (ΦΕΚ Α'83), το Ν. 5056/2023 (ΦΕΚ Α'163) και το Ν. 5079/2023 (ΦΕΚ Α'215).
2. Τον Οργανισμό της Περιφέρειας Ηπείρου (Π.Δ. 140/2010 ΦΕΚ 233/27-12-2010 τ.Α'), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τις αριθμ. 202855/27-12-2016 (ΦΕΚ Β' 4400/2016), 163473/24-10-2017 (ΦΕΚ Β' 3878/2017), 64818/17-06-2022 (ΦΕΚ Β' 3223/2022), 13354/15-03-2024 (ΦΕΚ Β' 2142/2024) και 3777/27-01-2025 (ΦΕΚ Β' 597/2025) Αποφάσεις της Αποκ/νής Δ/σης Ηπείρου - Δυτ. Μακεδονίας.
3. Τον Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας (Ν. 2690/1999 (ΦΕΚ 45Α/9-3-99)) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, και τις διατάξεις του Ν. 3861/2010 (Φ.Ε.Κ. 112/Α'13-07-2010), περί ενίσχυσης της διαφάνειας, με την

υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο «Πρόγραμμα Διαύγεια», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

4. Τις διατάξεις του Ν. 4412/2016 (ΦΕΚ Α'147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με τις διατάξεις του Ν. 4782/2021 (ΦΕΚ Α' 36), τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 «Αρχές Δημοσιονομικής Διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – Δημόσιο Λογιστικό και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ 143/Α/2014)», όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και του Π.Δ. 80/2016 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες» (ΦΕΚ 145/Α'2016).
5. Την αριθμ. 14/64/17-12-2024 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου Ηπείρου, με την οποία καταρτίστηκε ο προϋπολογισμός έτους 2025 της Περιφέρειας Ηπείρου και τις όμοιες αριθμ. 1/4/18-02-2025, 4/10/08-04-2025, 7/20/24-06-2025, 8/22/15-7-2025 και 9/28/12-8-2025 αποφάσεις περί έγκρισης της 1ης, 2ης, 3ης, 4ης και 5ης τροποποίησής του.
6. Την εισήγηση του Τμήματος Προμηθειών της Δ/σης Οικονομικού της Περιφέρειας Ηπείρου που κατατέθηκε πάνω στο θέμα (υποβλήθηκε με το αριθμ. πρωτ. 6869/04-09-2025 έγγραφο, συνημμένο με αρ. πρωτ. 2196/05-09-2025 στον φάκελο εισηγήσεων 2025 Π.Ε.), στην οποία η υπηρεσία αναφέρει και εισηγείται τα εξής:

«... Έχοντας υπόψη:

1. Τον ν. 3852/2010 Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτ/σης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης" όπως τροποποιήθηκε, συμπληρώθηκε και ισχύει.
2. Τον ν. 4270/14 "Περί Δημόσιου Λογιστικού και Ελέγχου των δαπανών του Κράτους" όπως τροποποιήθηκε, συμπληρώθηκε και ισχύει..
3. Τον ν. 4412/2016 (ΦΕΚ 147Α') "Δημόσιες συμβάσεις έργων-προμηθειών" όπως τροποποιήθηκε, συμπληρώθηκε και ισχύει.
4. Το Π.Δ. 80/2016 (ΦΕΚ 145 Α') "Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες" όπως τροποποιήθηκε, συμπληρώθηκε και ισχύει.
5. Το άρθρο 14 του Ν. 4625/2019 (ΦΕΚ 139 Α')
6. Τις εγκεκριμένες πιστώσεις στον προϋπολογισμό της Π.Ε. Ιωαννίνων οικ. έτους 2025, ο οποίος εγκρίθηκε με την αριθ. 14/64/17-12-2024 (ΑΔΑ: ΨΘΓΕ7Λ9-Ω32) απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου και τις όποιες τροποποιήσεις του.

Η Περιφέρεια Ηπείρου στο πλαίσιο των υποχρεώσεων της για την εφαρμογή των διατάξεων για τον εσωτερικό έλεγχο του ν.4795/2021 και για την αύξηση της πιθανότητας επίτευξης των στόχων μειώνοντας την έκθεσή της σε κινδύνους, την διασφάλιση των περιουσιακών στοιχείων, την αποδοτική και αποτελεσματική διαχείριση των πόρων της, εισηγείται την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της μονάδας εσωτερικού ελέγχου για την οργάνωση και την ολοκληρωμένη λειτουργίας της, και την παροχή θεωρητικής & πρακτικής εκπαίδευσης του προσωπικού, με σκοπό την πληρέστερη οργάνωση και λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

Με δεδομένο ότι η Περιφέρεια δεν διαθέτει επαρκές εξειδικευμένο προσωπικό σύμφωνα με την παρ. 8 του άρθρου 9 του ν.4795/2021, εισηγείται την ανάθεση υπηρεσίας για τις ανωτέρω ενέργειες σύμφωνα με την παρ. 4 του ιδίου άρθρου για ένα (1) έτος από την υπογραφή της σχετικής σύμβασης, σύμφωνα με τις τρέχουσες ανάγκες.

Η συμβουλευτική υπηρεσία θα περιλαμβάνει την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της μονάδας εσωτερικού ελέγχου στην οργάνωση και στην ολοκληρωμένη λειτουργίας της, παροχή θεωρητικής & πρακτικής εκπαίδευσης του προσωπικού, με διάρκεια ενός έτους (2025 – 2026) ενδεικτικά, για:

- Τον έλεγχο των συστημάτων διακυβέρνησης και λειτουργίας και την παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας αυτών, με σκοπό την υποστήριξη της Περιφέρειας για την επίτευξη των στρατηγικών της στόχων και για τη λήψη μέτρων, όπου απαιτείται.
- Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, είτε ως αρωγή προς τον επικεφαλής της Περιφέρειας είτε στο πλαίσιο του ετήσιου προγράμματος εργασιών, με στόχο τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας της Περιφέρειας.
- Τη διασφάλιση της ορθής, αποτελεσματικής και ασφαλούς διαχείρισης και χρήσης των πληροφοριακών συστημάτων και την αξιολόγηση της λειτουργίας, των δραστηριοτήτων και των προγραμμάτων της Περιφέρειας βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ασκεί τις παρακάτω αρμοδιότητες:

- Συντάσσει και αναθεωρεί το Εγχειρίδιο Εσωτερικών Ελέγχων, το οποίο εγκρίνεται από τον επικεφαλής της Περιφέρειας.
- Καταρτίζει Ετήσιο ή Πολυετές Πρόγραμμα Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων της Περιφέρειας, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα.
- Σχεδιάζει και διενεργεί προγραμματισμένους και έκτακτους ελέγχους επί του συνόλου των υπηρεσιών της Περιφέρειας, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτής, των διαδικασιών, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών της συστημάτων, όπως αυτά εντοπίζονται μέσω της διαδικασίας αξιολόγησης και ιεράρχησης των κινδύνων που απειλούν τη λειτουργία τους, σύμφωνα με τις πιθανότητες εκδήλωσης του κινδύνου και τις ενδεχόμενες συνέπειές του.

- Παρέχει συμβουλευτικά έργα επί του συνόλου των υπηρεσιών της Περιφέρειας, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτής, των διαδικασιών, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών της συστημάτων.
- Ελέγχει και παρέχει διαβεβαίωση περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Περιφέρειας και εισηγείται σχετικές βελτιωτικές προτάσεις.
- Παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες.
- Αξιολογεί τη λειτουργία της Περιφέρειας βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
- Ελέγχει την ορθή εφαρμογή των διαδικασιών εκτέλεσης του προϋπολογισμού, σύνταξης και αποστολής στο Υπουργείο Οικονομικών των δημοσιονομικών και λοιπών αναφορών, καθώς και διενέργειας των δαπανών και διαχείρισης της περιουσίας της Περιφέρειας, για τον εντοπισμό τυχόν ενδείξεων φαινομένων κακοδιοίκησης, κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης, καθώς και εάν ο φορέας αναπτύσσει κατάλληλες δικλείδες για την αποτροπή τους στο μέλλον.
- Ελέγχει και αξιολογεί τις διαδικασίες κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών της Περιφέρειας.
- Αξιολογεί τις διαδικασίες σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων της Περιφέρειας.
- Ελέγχει τη συμμόρφωση της Περιφέρειας προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία της.
- Ελέγχει τα πληροφοριακά συστήματα ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων της Περιφέρειας.
- Παρακολουθεί, αξιολογεί και επιβεβαιώνει τις διορθωτικές ή βελτιωτικές ενέργειες που πραγματοποιούνται από τις υπηρεσίες του φορέα σε συμμόρφωση με τις προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου, μέχρι την οριστική υλοποίησή τους.
- Καταρτίζει Ετήσια Έκθεση με Γνώμη.
- Γνωστοποιεί αμελλητί στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων και
- Μεριμνά για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

Ο προϋπολογισμός της ανωτέρω υπηρεσίας ανέρχεται στο ποσό των 37.200,00 € με το Φ.Π.Α. 24% και θα βαρύνει τις πιστώσεις του Προϋπολογισμού της Π.Ε. Ιωαννίνων οικ. έτους 2025, Ε.Φ. 072 και ΚΑΕ 0871. Κωδικός CPV 79212200-5: «Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου». ...».

#### 7. Ό,τι διατυπώθηκε κατά τη διάρκεια της συζήτησης του θέματος.

#### Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Εγκρίνει τη δαπάνη συνολικού ποσού 37.200,00 € με Φ.Π.Α. και τη διάθεση της απαιτούμενης πίστωσης σε βάρος των αντίστοιχων εγκεκριμένων του ΕΦ 072 & ΚΑΕ 0871 Κωδικός CPV 79212200-5: «Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου» του προϋπολογισμού της Π.Ε. Ιωαννίνων οικ. έτους 2025, για την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στην οργάνωση και στην ολοκληρωμένη λειτουργία της, και την παροχή θεωρητικής & πρακτικής εκπαίδευσης του προσωπικού με σκοπό την πληρέστερη οργάνωση και λειτουργία της, στο πλαίσιο των διατάξεων του Ν. 4795/2021 και λόγω της υποχρέωσης της Μονάδας για την άμεση υλοποίηση - εφαρμογή του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στην Περιφέρεια Ηπείρου και την υποχρέωση αποστολής αναφορών υλοποίησης στο Ελεγκτικό Συνέδριο, σύμφωνα με την ανωτέρω (υπό στ. 6) εισήγηση του Τμήματος Προμηθειών της Δ/σης Οικονομικού της Περιφέρειας Ηπείρου.

- Μειοψηφούν τα μέλη της Επιτροπής κ.κ. Ζούμπας Στέφανος και Πρέντζας Γεώργιος, εκφράζοντας την διαφωνία τους με την διαδικασία της απευθείας ανάθεσης για την υλοποίηση της υπηρεσίας.

.....  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ της Π.Ε.

.....  
ΤΑ ΜΕΛΗ της Π.Ε.

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΚΑΧΡΙΜΑΝΗΣ  
Περιφερειάρχης Ηπείρου

Η Γραμματέας

Βασιλική Χ. Βαρτζιώτη

1. Στέφος Ιωάννης, Αντιπρόεδρος
2. Κατέρης Ιωάννης
3. Κίσιος Κωνσταντίνος
4. Σιαράβας Κωνσταντίνος
5. Ψαθάς Βασίλειος
6. Γαϊτανίδης Πρόδρομος (Μάκης)
7. Ζούμπας Στέφανος
8. Πρέντζας Γεώργιος