



Σπάρτη, 04 -04-2022

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**

**ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ**

Αριθ. Πρωτ.:3365

**6<sup>η</sup> ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ  
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ  
ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΣΠΑΡΤΗΣ  
ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ**

ΥΠΗΡΕΣΙΑ: ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ  
ΥΠΟΔ/ΝΣΗ: ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ  
ΤΜΗΜΑ: ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ  
ΤΑΧ. Δ/ΝΣΗ: Σπάρτη Λακωνίας  
Τ.Κ.: 231 00 Σπάρτη Λακωνίας

**ΠΡΟΣ:**

1. SPARK BC ΜΟΝ ΙΚΕ  
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ 39, Αθήνα  
email: [info@sparkbc.gr](mailto:info@sparkbc.gr)
2. AS CONSULTING RISK, COMPLIANCE &  
INTERNAL AUDIT SERVICES  
email: [info@asconsulting.gr](mailto:info@asconsulting.gr)
3. ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΑΡΔΕΛΗΣ – ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ  
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ  
email: [sardelis1@yahoo.gr](mailto:sardelis1@yahoo.gr)

**ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΑΡΙΘΜ. 14 /2022 ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ**

**ΓΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ- ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΣΠΑΡΤΗΣ - ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ, ΓΙΑ ΕΝΑ (1) ΕΤΟΣ ΚΑΙ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΑΡΑΤΑΞΗΣΕΝΟΣ (1) ΕΤΟΥΣ, **ΜΕ ΤΗ ΔΙΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗΣ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ** ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ. ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΗΣ ΓΙΑ ΤΑ ΔΥΟ(2) ΕΤΗ 16.120,00€ (ΣΥΜΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΦΠΑ 24%), ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ ΤΑ 10.750,00 € (ΣΥΜΠ. ΦΠΑ 24%) ΓΙΑ ΤΑ ΔΥΟ (2) ΕΤΗ ΘΑ ΕΠΙΒΑΡΥΝΟΥΝ ΤΗ ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΣΠΑΡΤΗΣ ΚΑΙ ΤΑ 5.370,00€ (ΣΥΜΠ.ΦΠΑ 24%) ΓΙΑ ΤΑ ΔΥΟ (2) ΕΤΗ ΤΗ ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ.**

Ο Διοικητήρια του Νοσοκομείου, αφού έλαβε υπόψη:

(1) Τις διατάξεις του Ν.4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)» όπως ισχύει

## 22PROC010318133 2022-04-04

- (2) Τις διατάξεις του άρθρου 53 του ν. 4782/2021 «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»
- (3) Τον Ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις»
- (4) Τον Ν. 4449/2017 (Α'7) «Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις»
- (5) Τον Ν. 4025/2011 Άρθρο 25 «Εσωτερικός έλεγχος στις μονάδες υγείας» όπως έχει τροποποιηθεί με τον Ν.4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση»
- (6) Τις διατάξεις του Άρθρου 9 του Νόμου 4795/2021 αναφορικά με την καθιέρωση συστήματος εσωτερικού ελέγχου στο δημόσιο τομέα.
- (7) Τη μη ύπαρξη αυτοτελούς οργανικής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Γενικό Νοσοκομείο Λακωνίας.
- (8) Την αριθ. πρωτ. 109/21-03-2022 ( ΑΔΑ: Ω28Μ46907Η-07Η ΑΔΑΜ:22REQ101307590) Απόφαση Δέσμευσης της Ν. Μ. Σπάρτης.
- (9) Την αριθ. πρωτ. 124/28-03-2022 ( ΑΔΑ: ΨΙΥΙ46904Δ-6ΚΦ ΑΔΑΜ:22REQ101307590) Απόφαση Δέσμευσης της Ν. Μ. Μολάων.
- (10) Την αριθμ. 8η/18-03-2022 (θέμα 9ο) Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου με ΑΔΑ: 9Ψ2Λ46907Η-ΒΧΕ και ΑΔΑΜ:22REQ010307434 για την παροχή **υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου στο Γενικό Νοσοκομείο Λακωνίας – Νοσηλευτική Μονάδα Σπάρτης – Νοσηλευτική Μονάδα Μολάων**, προϋπολογισμού δαπάνης **16.120,00€ (συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%)** για δύο (2) έτη και αναλυτικά ως εξής:

- Για τη **Ν. Μ. Σπάρτης** την ανάληψη πόσου **5.375,00€** συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. σε βάρος του **ΚΑΕ 0429** του Π/Υ 2022-2023 και το ποσό **5.375,00€** για το 2023-2024.
- Για τη **Ν. Μ. Μολάων** την ανάληψη πόσου **2.685,00€** συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α., σε βάρος του **ΚΑΕ 0429** του Π/Υ 2022-2023 και το ποσό **2.685,00€** για το 2023-2024.

### Σας προσκαλεί να καταθέσετε τεχνοοικονομική προσφορά

για υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου στο Γενικό Νοσοκομείο Λακωνίας – Νοσηλευτική Μονάδα Σπάρτης – Νοσηλευτική Μονάδα Μολάων για ένα (1) χρόνο, προϋπολογισμού δαπάνης **8.060,00€** συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%, CPV 97200000-6 μέχρι την Τετάρτη **13-04-2022** και ώρα **10.00πμ**.

**1. ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ**

Η τεχνοοικονομική σας προσφορά θα πρέπει να κατατεθεί στη Γραμματεία Πρωτοκόλλου ή να σταλεί μέχρι την **Τετάρτη 13-04-2022 και ώρα 10.00πμ.**

Η προσφορά υποβάλλεται συνταγμένη ή μεταφρασμένη επισήμως στην ελληνική γλώσσα (ενημερωτικά και τεχνικά φυλλάδια μπορούν να υποβάλλονται και στην αγγλική γλώσσα χωρίς να συνοδεύονται από μετάφραση στην ελληνική), **σε δύο αντίτυπα, ένα πρωτότυπο και ένα αντίγραφο**, και μέσα σε καλά σφραγισμένο φάκελο (κυρίως φάκελος), στον οποίο θα αναγράφονται ευκρινώς τα εξής:

**Στοιχεία Αποστολέα (υποψήφιου Αναδόχου/Χορηγητή):**

Όνοματεπώνυμο φυσικού ή Επωνυμία νομικού προσώπου, Ταχυδρομική διεύθυνση, Τηλέφωνο, Αριθμός τηλεομοιοτυπίας και διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail).

**Διεύθυνση υποβολής και στοιχεία του Διαγωνισμού :**

ΠΡΟΣ: (1) Γενικό Νοσοκομείο Λακωνίας

ΦΑΚΕΛΟΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ με αριθμό Πρόσκλησης: 14 /2022

Καταληκτική Ημερομηνία Υποβολής Προσφορών: 13-04-2022 / 10:00πμ

**ΤΙΤΛΟΣ: «ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΛΑΚΩΝΙΑΣ- ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΣΠΑΡΤΗΣ – ΝΟΣΗΛΕΥΤΙΚΗ ΜΟΝΑΔΑ ΜΟΛΑΩΝ ΓΙΑ ΕΝΑ (1) ΧΡΟΝΟ»**

**A. Φάκελος Δικαιολογητικών συμμετοχής**

Προς απόδειξη της μη συνδρομής των λόγων αποκλεισμού από διαδικασίες σύναψης δημοσίων συμβάσεων των παρ.1 και 2 του άρθρου 73 του Ν.4412/2016, παρακαλούμε σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 305 του προαναφερθέντος νόμου, μαζί με την προσφορά σας, να μας αποστείλετε τα παρακάτω δικαιολογητικά:

**α. Απόσπασμα ποινικού μητρώου όλων των μελών του ΔΣ με χρόνο έκδοσης έως τρεις (3) μήνες πριν την υποβολή τους).**

β. Πιστοποιητικό ΓΕΜΗ ή ισχύον καταστατικό από όπου να προκύπτουν εμφανώς τα μέλη του ΔΣ καθώς και ο νόμιμος εκπρόσωπος της εταιρείας με χρόνο έκδοσης **έως 30 εργάσιμες ημέρες πριν την υποβολή τους.**

γ. Φορολογική ενημερότητα που να αναγράφει για ΚΑΘΕ ΝΟΜΙΜΗ ΧΡΗΣΗ ΕΚΤΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΚΑΙ ΕΚΤΟΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΟΥ και να είναι σε **ισχύ τον χρόνο υποβολής της.**

δ. Ασφαλιστική ενημερότητα που να αναγράφει ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΝΠΔΔ και ΓΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΔΗΜΟΠΡΑΣΙΕΣ και να είναι **σε ισχύ τον χρόνο υποβολής της.**

ε. Εκτύπωση της καρτέλας "Στοιχεία Μητρώου/ Επιχείρησης" από την ηλεκτρονική πλατφόρμα της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, όπως αυτά εμφανίζονται στο taxisnet, από την οποία να προκύπτει η μη αναστολή της επιχειρηματικής δραστηριότητάς τους με ημερομηνία εκτύπωσης μετά την ημερομηνία της παρούσας πρόσκλησης.

στ. Υπεύθυνη δήλωση του Ν. 1599/1986, ότι ο υποψήφιος οικονομικός φορέας θα δηλώνει ότι:

i) αποδέχεται πλήρως τους όρους της παρούσας πρόσκλησης ii) τα αναφερόμενα στην προσφορά του στοιχεία είναι αληθή και ακριβή, iii) παραιτείται από κάθε δικαίωμα αποζημίωσής του σχετικά με οιαδήποτε απόφαση του Νοσοκομείου περί αναβολής ή ακύρωσης – ματαίωσης της παρούσας διαδικασίας.

## **B. Φάκελος τεχνικής προσφοράς**

Στο φάκελο τοποθετείται, η **τεχνική πρόταση προσέγγισης του έργου**, η οποία θα αναφέρει συνοπτικά τον τρόπο με τον οποίο ο συμμετέχων σκοπεύει να προσεγγίσει το έργο και των μεθόδων ή/και εργαλείων που θα χρησιμοποιήσει σχετικά, καθώς και τα έγγραφα και τα δικαιολογητικά που κατά την κρίση του αποδεικνύουν την ικανότητά του να υλοποιήσει το αντικείμενο του διαγωνισμού, σύμφωνα και με το Παράρτημα Ι. Το περιεχόμενο της Τεχνικής Προσφοράς θα πρέπει ανά φύλλο, να έχει μονογραφή από τον συμμετέχοντα.

Η Τεχνική Πρόταση πρέπει να αναφέρει συνοπτικά:

- I. τη μεθοδολογία βάσει της οποίας θα υλοποιηθεί το έργο
- II. τα παραδοτέα και τη μεθοδολογία παραγωγής τους
- III. το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης της εργασίας
- IV. τις προτεινόμενες διαδικασίες διοίκησης, προγραμματισμού, διαχείρισης, ελέγχου και διασφάλισης ποιότητας του έργου.

V. σύνθεση ομάδας έργου

### Γ. Φάκελος οικονομικής προσφοράς

Η Οικονομική προσφορά του υποψηφίου αναδόχου θα κατατεθεί με τιμή σε ευρώ. Στην τιμή θα περιλαμβάνονται οι τυχόν υπέρ τρίτων κρατήσεις, καθώς και κάθε άλλη νόμιμη επιβάρυνση που προβλέπεται από τις ισχύουσες διατάξεις, εκτός από τον ΦΠΑ, που θα δίνεται ξεχωριστά, είτε ως ποσοστό, είτε ως απόλυτη τιμή.

Η τιμή της προσφοράς δεν πρέπει να υπερβαίνει την προϋπολογιζόμενη δαπάνη.

Στην οικονομική προσφορά να αναφέρεται ότι ο χρόνος ισχύος της προσφοράς είναι εκατόν είκοσι (120) ημερολογιακές ημέρες από το άνοιγμα των προσφορών.

Προσφορά που είναι αόριστη και ανεπίδεκτη εκτίμησης ή είναι υπό αίρεση απορρίπτεται.

#### 1. ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗΣ

Η κατακύρωση θα γίνει με κριτήριο τη χαμηλότερη τιμή ανά ζητούμενο είδος για όσες προσφορές πληρούν τις ελάχιστες ζητούμενες τεχνικές προδιαγραφές που επισυνάπτονται στο Παράρτημα Ι.

Σύμφωνα με το αρ.42 του Ν.4782/2021 (Συμπλήρωση αποσαφήνιση πληροφοριών και δικαιολογητικών), σε περίπτωση που οι υποβληθείσες πληροφορίες ή η τεκμηρίωση είναι ή εμφανίζονται ελλιπείς ή λανθασμένες ή όταν λείπουν συγκεκριμένα έγγραφα, οι συμμετέχουσες εταιρείες κατόπιν σχετικής προσκλήσεως καλούνται να υποβάλλουν, να συμπληρώνουν, να αποσαφηνίζουν ή να ολοκληρώνουν τις σχετικές πληροφορίες/ την τεκμηρίωση, εντός προθεσμίας όχι μικρότερης των δέκα (10) και όχι μεγαλύτερης των είκοσι (20) ημερών.

#### 2. ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ - ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ

Όλες οι πληρωμές θα γίνονται σε ευρώ με την προσκόμιση των νομίμων δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις κατά το χρόνο πληρωμής και σε χρόνο προσδιοριζόμενο από την αναγκαία διοικητική διαδικασία για έκδοση των σχετικών χρηματικών ενταλμάτων.

Για όλες τις πληρωμές θα εκδίδονται τα απαραίτητα νόμιμα παραστατικά δικαιολογητικά. Από κάθε τιμολόγιο του Προμηθευτή θα γίνονται όλες οι νόμιμες κρατήσεις, σύμφωνα με τους ισχύοντες κάθε φορά Νόμους και τις σχετικές Εγκυκλίους των αρμόδιων Υπουργείων.

Οι κρατήσεις οι οποίες βαρύνουν τον προμηθευτή είναι οι ακόλουθες:

- Το δύο τοις εκατό (2%) υπέρ των Οργανισμών Ψυχικής Υγείας (ΦΕΚ 545/Β'/24-03-2009).
- Κράτηση 0,07% υπέρ ΕΑΑΔΗΣΥ (ΦΕΚ 204/Α'/15-09-2011 όπως τροποποιήθηκε από τον Ν. 4605/2019).
- Επί της παραπάνω κράτησης επιβάλλεται τέλος χαρτοσήμου ποσοστού 3%, πλέον εισφοράς υπέρ Ο.Γ.Α. ποσοστού 20%, υπολογιζόμενου επί του τέλους χαρτοσήμου .
- 0,06 υπέρ ΑΕΕΠ (ΦΕΚ 969/Β'/22-03-2017) .
- Επί της παραπάνω κράτησης επιβάλλεται τέλος χαρτοσήμου ποσοστού 3%, πλέον εισφοράς υπέρ Ο.Γ.Α. ποσοστού 20%, υπολογιζόμενου επί του τέλους χαρτοσήμου .
- Παρακράτηση φόρου εισοδήματος για παροχή υπηρεσιών 8%.
- Κάθε άλλη νόμιμη κράτηση και επιβάρυνση
- Ο αναλογούν Φ.Π.Α. επί τοις εκατό (%) βαρύνει το Νοσοκομείο.

### 3. ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΣΥΜΒΑΣΗΣ - ΓΕΝΙΚΟΙ ΟΡΟΙ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Μετά την επέλευση των εννόμων αποτελεσμάτων της απόφασης κατακύρωσης, η αναθέτουσα αρχή προσκαλεί τον ανάδοχο να προσέλθει για την υπογραφή του συμφωνητικού εντός δεκαπέντε (15) ημερών από την κοινοποίηση σχετικής έγγραφης ειδικής πρόσκλησης.

Αν παρέλθει η προθεσμία των ανωτέρω δεκαπέντε (15) ημερών χωρίς ο ανάδοχος να έχει παρουσιαστεί για να υπογράψει τη Σύμβαση, κηρύσσεται έκπτωτος και η διαδικασία ανάθεσης ματαιώνεται, σύμφωνα με τις παρ. 4 και 7 του άρθρου 105 του Ν. 4412/2016.

Εγγυήσεις συμμετοχής και καλής εκτέλεσης δεν απαιτούνται. Για ό, τι δεν προβλέπεται από την παρούσα πρόσκληση εφαρμόζονται οι περί προμηθειών του Δημοσίου διατάξεις, όπως ισχύουν κάθε φορά.

**Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ ΤΟΥ Γ.Ν. ΛΑΚΩΝΙΑΣ**

**ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ ΕΥΔΟΞΙΑ**

**ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ-ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ**

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής βάσει του Ν.4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση» θα αναλάβει τις κάτωθι αρμοδιότητες:

- σχεδιασμός και διενέργεια προγραμματισμένων και εκτάκτων ελέγχων επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του 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,
- παροχή συμβουλευτικών έργων επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων,
- έλεγχο και παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισήγηση σχετικών βελτιωτικών προτάσεων
- αξιολόγηση της λειτουργίας του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης,
- έλεγχος την ορθής εφαρμογής 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 του οικείου φορέα για τον εντοπισμό τυχόν ενδείξεων φαινομένων κακοδιοίκησης, κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης, καθώς και εάν ο φορέας αναπτύσσει κατάλληλες δικλίδες για την αποτροπή τους στο μέλλον,
- έλεγχος και αξιολόγησης των διαδικασιών κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα,
- αξιολόγηση των διαδικασιών σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα,
- έλεγχος της συμμόρφωσης του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,
- έλεγχος των πληροφοριακών συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα,
- παρακολούθηση, αξιολόγηση και επιβεβαίωση των διορθωτικών ή βελτιωτικών ενεργειών που πραγματοποιούνται από τις υπηρεσίες του φορέα σε συμμόρφωση με τις προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου, μέχρι την οριστική υλοποίησή τους,
- κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης Αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου με Γνώμη,
- γνωστοποίηση αμελλητί στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων.

Η διάρκεια ισχύος της σύμβασης θα είναι ένα (1) έτος, και καθορίζεται ένας (1) ελεγκτής για το Νοσοκομείο.

Ο εσωτερικός ελεγκτής, στα πλαίσια της συμβατικής του υποχρέωσης θα προβεί ενδεικτικά και όχι περιοριστικά στις εξής ελεγκτικές εργασίες:

## 1. Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου

- Έλεγχος των Οργάνων Διοίκησης (αρμοδιότητες, αποφάσεις, ασυμβίβαστο κλπ)
- Έλεγχος λειτουργίας και σύνδεσης των μηχανογραφικών προγραμμάτων (software & hardware).
- Έλεγχος εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος στις εφαρμογές:

(α) της Γενικής Λογιστικής, (β) του Δημόσιου Λογιστικού και (γ) Αναλυτικής Λογιστικής.

- Έλεγχος επί των οικονομικών και λοιπών στοιχείων που συμπληρώνονται στους πίνακες του Βι.Forms και των οριστικών μηνιαίων οικονομικών, καταστάσεων (μηνιαία οριστικά ισοζύγια) στις τρεις εφαρμογές του διπλογραφικού συστήματος ήτοι:

(α) Γενικής λογιστικής, (β) Δημόσιου λογιστικού και (γ) Αναλυτικής Λογιστικής.

- Περιοδικοί δειγματοληπτικοί έλεγχοι φυσικής απογραφής σε διαχειρίσεις υλικών και παγίων.
- Έλεγχος οριστικού κλεισίματος αποθηκών, διαχειρίσεων, δημοσίου λογιστικού και διπλογραφικού ώστε να μην αλλοιώνονται τα οικονομικά στοιχεία προηγούμενων μηνών.
- Διαδικασίες ελέγχου σχετικών με την προετοιμασία και την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.
- Έλεγχος της ορθής τήρησης του μητρώου δεσμεύσεων και της συμφωνίας του με το Δημόσιο Λογιστικό, τους λογαριασμούς τάξεως και των στοιχείων που καταχωρούνται στο Βι.Forms.
- Επισκόπηση του Οργανισμού και της Λειτουργίας όλων των τμημάτων του Νοσοκομείου
- Έλεγχος Ανθρ. Δυναμικού και Γραφείου Μισθοδοσίας
- Έλεγχος Εσόδων/Απαιτήσεων
- Έλεγχος Προμηθειών (συμβατικές, εξωσυμβατικές, ιατρικά αέρια, διαχείριση πετρελαίου-βενζίνης για κάθε χρήση, Προγραμματισμός Προμηθειών , πρόοδος διαγωνισμών κλπ) και Διαχειρίσεων
- Έλεγχος Παγίων, Μητρώου Παγίων και Τεχνικών Έργων όσον αφορά το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης εκτέλεσης και τις εντολές πληρωμών των λογαριασμών
- Έλεγχος Υποχρεώσεων/Ληξιπρόθεσμων οφειλών
- Έλεγχος Διαχείρισης χρηματικού, Διαθεσίμων και παγίας προκαταβολής (ταμείο, τράπεζες, Δημόσιο Λογιστικό, Γενική Λογιστική-Λογιστική Συμφωνία)
- Έλεγχος Φορολογικών και Ασφαλιστικών υποχρεώσεων (Εισόδημα, ΕΝΦΙΑ, ΙΚΑ κλπ)
- Έλεγχος Υπηρεσιών εξωτερικών συνεργατών του Νοσοκομείου



- Δειγματοληπτικός έλεγχος συμφωνίας καρτελών προμηθευτών (ΜΥΦ) μέσω αντιπαραβολής εκατέρωθεν καρτελών
- Έλεγχος Διεύθυνσης Τεχνικής Υπηρεσίας όσον αφορά
  - 1) την τήρηση διαδικασιών καταγραφής, διάγνωσης και αποκατάστασης βλαβών
  - 2) την τήρηση διαδικασίας ανάθεσης μελετών
  - 3) την τήρηση διαδικασίας εκπόνησης μελετών

την τήρηση διαδικασιών δημόσιων διαγωνισμών που αφορούν συμβάσεις για υπηρεσίες ή προμήθειες ηλεκτρομηχανολογικού, ιατροτεχνολογικού ή λοιπού κτιριακού εξοπλισμού.

- Παρακολούθηση υλοποίησης και συμμόρφωσης των μέτρων που ενέκρινε η Διοίκηση του Νοσοκομείου (follow up)

### **2. Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα της μηχανογράφησης.**

Διαδικασίες στον τομέα της μηχανογράφησης των μηχανογραφικών υποσυστημάτων του Νοσοκομείου και της διασύνδεσης αυτών τόσο μεταξύ τους όπου απαιτείται όσο και με το πρόγραμμα του διπλογραφικού συστήματος.

Ειδικότερα ο εσωτερικός ελεγκτής θα πιστοποιεί, μετά από δειγματοληπτικούς ελέγχους την εύρυθμη λειτουργία των κάτωθι βασικών υποσυστημάτων του Νοσοκομείου

- Υποσύστημα διαχείρισης φαρμάκου - υλικών ιατροβιοτεχνολογίας – αναλωσίμων υλικών ανταλλακτικών και υπηρεσιών και για το Νοσοκομείο.
- Υποσύστημα μητρώου παγίων
- Υποσύστημα κίνησης ασθενών - τιμολόγησης ασθενών - εξωτερικών ιατρείων
- Υποσύστημα διαχείρισης κλινικών – ιατρικός φάκελος ασθενών.
- Υποσύστημα διαχείρισης διαγνωστικών - απεικονιστικών εργαστηρίων, L.I.S, R.I.S, PACS
- Υποσύστημα προμηθειών.
- Υποσύστημα μισθοδοσίας.

### **3. Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα του διπλογραφικού συστήματος**

Μετά από το δειγματοληπτικό έλεγχο θα πιστοποιούνται τα κάτωθι:

Η ενημερότητα των μηχανογραφικών υποσυστημάτων με το σύνολο των οικονομικών συναλλαγών του μήνα αναφοράς.

Ενημερότητα και συμφωνία των δεδομένων των ανωτέρω υποσυστημάτων προς τους λογαριασμούς της γενικής λογιστικής, του δημόσιου λογιστικού και της αναλυτικής λογιστικής.

- Απαραίτητες συμφωνίες και διασταυρώσεις στην κίνηση των λογαριασμών τάξεως σχετικών με την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Νοσοκομείου
- Ενημέρωση αναλυτικής λογιστικής εξαγωγή των κοστολογικών στοιχείων του πίνακα αναφοράς.
- Καταγραφή εκκρεμοτήτων του μήνα αναφοράς και προτάσεις επίλυσης τους.

#### **4.Σύνταξη μηνιαίας έκθεσης προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου.**

- Σύνταξη μηνιαίας έκθεσης προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου, σχετικής με τα προβλήματα που προέκυψαν από το μηνιαίο έλεγχο – καταγραφή εκκρεμοτήτων – προτάσεις και λύσεις για τη βελτίωση των υφιστάμενων διαδικασιών.

#### **5.Ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου.**

- Ετήσια έκθεση αξιολόγησης του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου που θα συνοδεύει τον Απολογισμό, τον Ισολογισμό και την Κατάσταση των Αποτελεσμάτων.

#### **6. Δικαίωμα συμμετοχής**

Ο εσωτερικός ελεγκτής θα πρέπει:

Α) Να είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.

Β) Να κατέχει Πτυχίο Πανεπιστημιακής εκπαίδευσης Οικονομικής κατεύθυνσης και Μεταπτυχιακό Τίτλο στην ελεγκτική ή τα οικονομικά από Εκπαιδευτικό Ίδρυμα της ημεδαπής ή Ισότιμου Αλλοδαπού Εκπαιδευτικού Ιδρύματος, με αναγνωρισμένο τίτλο σπουδών από τον ΔΟΑΤΑΠ.

Γ) Να κατέχει προϋπηρεσία τουλάχιστον 5 χρόνια ως Εσωτερικός Ελεγκτής σε Δημόσιες Μονάδες Υγείας η οποία να τεκμηριώνεται με σχετικές συμβάσεις.

Δ) Να κατέχει πιστοποιητικό καλής γνώσης Ηλεκτρονικών Υπολογιστών ECDL progress και πιστοποιητικό άριστης γνώσης της Αγγλικής γλώσσας επίπεδο (C2).

Ο εσωτερικός ελεγκτής οφείλει να παρέχει αυτοπροσώπως τις ανωτέρω υπηρεσίες και δε δικαιούται να μεταβιβάσει ή εκχωρήσει τη σύμβαση που θα προκύψει ή μέρος αυτής χωρίς την έγγραφη συναίνεση του Νοσοκομείου. Για τους ανωτέρω λόγους ο Εσωτερικός Ελεγκτής δεν θα πρέπει να παρέχει τις υπηρεσίες του σε περισσότερες από είκοσι Δημόσιες Μονάδες Υγείας (Δημόσια Νοσοκομεία και Υγειονομικές Περιφέρειες) το οποίο θα δηλώνεται με Υπεύθυνη Δήλωσή του.