



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
1η ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ**

**ΓΕΝΙΚΟ ΑΝΤΙΚΑΡΚΙΝΙΚΟ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ
ΑΘΗΝΩΝ «Ο ΑΓΙΟΣ ΣΑΒΒΑΣ»**

Δ/νση: Λεωφ. Αλεξάνδρας 171 – 115 22

ΑΘΗΝΑ

16-6- 2021

Τηλ.: 210 64 09 000 , Fax: 210 64 20 146
/909,1300

Αρ. Πρωτ.

16890 /1300.909

Δ/νση : Διοικητικού –Οικονομικού

Υποδ/ση : Οικονομικού

Τμήμα : Προμηθειών

Πληροφορίες : **Κάτσιου Ζ.**

Τηλ. : 210 – 64 09 644-144

Fax : 210 – 64 20 146

ΔΙΑΚΗΡΥΞΗ Νο 119

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ «ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ» ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΤΟΥ ΓΙΑ ΕΝΑ (1) ΕΤΟΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ CPV 79212000-3**

στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 25 του Ν. 4025/11 (ΦΕΚ 228/Α/2011) «Για την υλοποίηση εσωτερικού ελέγχου στις δημόσιες μονάδες υγείας σε θέματα διοικητικά, διαχειριστικά και λογιστικά» Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 25 του νόμου 4025/11 (ΦΕΚ 228/Α/2011) με τις οποίες θεσμοθετείται ο εσωτερικός έλεγχος στις δημόσιες μονάδες υγείας σε θέματα διοικητικά, διαχειριστικά και λογιστικά. Με τις διατάξεις αυτές προβλέπεται η έκδοση εσωτερικού κανονισμού με τον οποίο θα ρυθμίζονται όλα τα θέματα εσωτερικού ελέγχου και κάθε αναγκαία λεπτομέρεια.
2. Την υπ αριθμ πρωτ ΓΠ ΔΥ 5γ/οικ. 129854/22-11-2011 εγκύκλιο του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης «Εσωτερικός έλεγχος στις μονάδες υγείας»
3. Το γεγονός ότι στο Νοσοκομείο «Ο Άγιος Σάββας» , έχει δυναμικότητα οργανικών κλινών που ανέρχεται στις 450 κλίνες.
4. Τις διατάξεις του άρθρου 3 παρ. 23ε του Ν 3329/2005 «Εθνικό Σύστημα Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις» (ΦΕΚ 81 / Α /4-4-05) ως τροποποιήθηκε με το Ν. 3527/2007 περί αρμοδιότητας του Διοικητή για έγκριση δαπανών έως 15.000€ και με απόφαση του ΔΣ έως 45.000€.
6. Την υπ' αριθμ. 600/5-5-21 Απόφαση Δ.Σ για την έγκριση πίστωσης 24.800€ για ένα έτος συμπεριλαμβανομένου και του ΦΠΑ και διενέργειας συνοπτικού διαγωνισμού **ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ** του Νοσοκομείου και των Παραρτημάτων του με κωδικό cρν 79212000-3,
6. Την ΑΔΑ Ψ22Ω469ΗΔ8-ΗΜΔ Απόφαση Ανάληψης υποχρέωσης

Π Ρ Ο Κ Η Ρ Υ Σ Ο Υ Μ Ε

Συνοπτικό διαγωνισμό με κριτήριο κατακύρωσης την χαμηλότερη τιμή για την υπηρεσία

**ΑΝΑΔΕΙΞΗ «ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ» ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΤΟΥ ΓΙΑ ΕΝΑ (1) ΕΤΟΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ CPV 79212000-3**

ως αναφέρονται στο συνημμένο **24.800,00€ ΕΥΡΩ** μη συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ.
Όσοι επιθυμούν να λάβουν μέρος στο διαγωνισμό πρέπει να υποβάλλουν δακτυλογραφημένη προσφορά στην Ελληνική γλώσσα, μέχρι τις **24 Ιουνίου 2021** ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **10.00πμ** στο Πρωτόκολλο του Νοσοκομείου και στη συνέχεια θα ακολουθήσει αποσφράγιση των φακέλων από την αρμόδια επιτροπή διενέργειας και αξιολόγησης διαγωνισμού.
Αντίγραφο της διακήρυξης (δωρεάν πρόσβαση) στην ιστοσελίδα του Νοσοκομείου www.agsavnavshosp.gr, στο πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ, στο ΚΗΜΔΗΣ.
Τεύχη της διακήρυξης ΔΕΝ θα διατίθενται από το Νοσοκομείο.
Για διευκρινίσεις οι ενδιαφερόμενοι μπορούν επίσης να απευθύνονται τις εργάσιμες ημέρες στα τηλ. 210-64.09.644 και 210-6409144

Οικονομικά στοιχεία	Τεχνικές απαιτήσεις
Απαραίτητα	-

Ο διαγωνισμός θα γίνει σύμφωνα με τους όρους που καθορίζει η παρούσα διακήρυξη της οποίας αναπόσπαστο μέρος αποτελούν το εξής παράρτημα :

- ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α: -Τεχνικές προδιαγραφές .

Άρθρο 1^ο Τρόπος κατάρτισης και υποβολής προσφορών – Διαδικασία υποβολής δικαιολογητικών κατακύρωσης μόνο από τους αναδειχθέντες αναδόχους.

1. Οι προσφορές υποβάλλονται δακτυλογραφημένες από τους ενδιαφερόμενους μέσα στα χρονικά όρια που ορίζει η διακήρυξη σε έναν φάκελο (1 πρωτότυπο και 1 αντίγραφο) υποχρεωτικά στην Ελληνική γλώσσα και συνοδευόμενες με τα απαραίτητα δικαιολογητικά. Οι προσφορές που υποβάλλονται ή περιέρχονται στην Υπηρεσία με οποιοδήποτε τρόπο εκπρόθεσμα επιστρέφονται χωρίς να αποσφραγισθούν.
2. Στον φάκελο κάθε προσφοράς πρέπει να αναγράφονται ευκρινώς:
 - Η λέξη “ΠΡΟΣΦΟΡΑ”.
 - Ο πλήρης τίτλος της αρμόδιας υπηρεσίας που διενεργεί το διαγωνισμό.
 - Ο αριθμός της διακήρυξης.
 - Η ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού.
 - Τα στοιχεία του αποστολέα.
3. Οι προσφορές υποβάλλονται μέσα σε φάκελο σφραγισμένο, και ο οποίος θα φέρει τις ενδείξεις που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο 2.
4. Το Τυποποιημένο Έντυπο Υπεύθυνης Δήλωσης (ΤΕΥΔ), τα οποιαδήποτε απαιτούμενα από την παρούσα διακ. δικαιολογητικά, οι οποιοσδήποτε απαιτούμενες από την παρούσα διακ. δηλώσεις, τα

τεχνικά στοιχεία της προσφοράς καθώς και τα οικονομικά στοιχεία τοποθετούνται μέσα στον φάκελο. ΔΕΝ ΑΠΑΙΤΕΙΤΑΙ Η ΥΠΟΒΟΛΗ ΑΥΤΩΝ ΣΕ ΞΕΧΩΡΙΣΤΟΥΣ ΥΠΟΦΑΚΕΛΛΟΥΣ.

5. Οι προσφορές δεν πρέπει να έχουν ξέσματα, σβησίματα, προσθήκες, διορθώσεις. Εάν υπάρχει στην προσφορά οποιαδήποτε διόρθωση, αυτή πρέπει να είναι καθαρογραμμένη και μονογεγραμμένη από τον προσφέροντα, το δε αρμόδιο όργανο παραλαβής και αποσφράγισης των προσφορών πρέπει κατά τον έλεγχο να καθαρογράψει την τυχόν διόρθωση και να μονογράψει και σφραγίσει αυτή. Η προσφορά απορρίπτεται όταν υπάρχουν σ' αυτή διορθώσεις που την καθιστούν ασαφή, κατά την κρίση του οργάνου αξιολόγησης των προσφορών.

6. Ο προσφέρων θεωρείται ότι αποδέχεται πλήρως και ανεπιφυλάκτως όλους τους όρους της διακήρυξης ή πρόσκλησης, εκτός εάν κατά περίπτωση στην προσφορά του ρητά αναφέρει τα σημεία εκείνα τα οποία τυχόν δεν αποδέχεται. Στην περίπτωση αυτή, πρέπει ο προσφέρων να αναφέρει στην προσφορά του τους όρους της προσφοράς που είναι διαφορετικοί από τους όρους της διακήρυξης, προκειμένου να αξιολογηθούν.

7. Οι συμμετέχοντες στο διαγωνισμό υποχρεούνται να καταθέσουν επί ποινή απορρίψεως συμπληρωμένο και υπογεγραμμένο το συνημμένο ως Παράρτημα Α Τυποποιημένο Έντυπο Υπεύθυνης Δήλωσης (ΤΕΥΔ).

ΠΡΟΣΟΧΗ: Το Τυποποιημένο Έντυπο Υπεύθυνης Δήλωσης (ΤΕΥΔ) υπογράφεται από τον εκπρόσωπο του οικονομικού φορέα. Ως εκπρόσωπος του οικονομικού φορέα, νοείται ο νόμιμος εκπρόσωπος αυτού, όπως προκύπτει από το ισχύον καταστατικό ή το πρακτικό εκπροσώπησης του κατά το χρόνο υποβολής της προσφοράς ή αίτησης συμμετοχής ή το αρμοδίως εξουσιοδοτημένο φυσικό πρόσωπο να εκπροσωπεί τον οικονομικό φορέα για διαδικασίες σύναψης συμβάσεων ή για συγκεκριμένη διαδικασία σύναψης σύμβασης.

8. Μετά την ολοκλήρωση της τεχνικής και οικονομικής αξιολόγησης των προσφορών και της ανάδειξης «προσωρινών αναδόχων» **θα εκδοθεί σχετική απόφαση της αναθέτουσας αρχής, η οποία θα κοινοποιηθεί στους συμμετέχοντες** και στην συνέχεια η αναθέτουσα αρχή ειδοποιεί **μόνο** τους προσφέροντες, στους οποίους πρόκειται να γίνει η κατακύρωση («προσωρινούς αναδόχους»), να υποβάλουν τα εξής δικαιολογητικά:

Παραπομπή στην δήλωση σας στο ΤΕΥΔ	Απαιτούμενα δικαιολογητικά κατακύρωσης ως αποδεικτικά μέσα της δήλωσης σας στο ΤΕΥΔ
------------------------------------	---

Μέρος III: Λόγοι αποκλεισμού	
Α: Λόγοι που σχετίζονται με ποινικές καταδίκες	Απόσπασμα σχετικού μητρώου, όπως του ποινικού ή ελλείπει αυτού, ισοδύναμου εγγράφου που εκδίδεται από αρμόδια δικαστική ή διοικητική αρχή του κράτους-μέλους ή της χώρας καταγωγής ή της χώρας όπου είναι εγκατεστημένος, ο οικονομικός φορέας, από το οποίο προκύπτει ότι πληρούνται αυτές οι προϋποθέσεις. Η υποχρέωση αυτή αφορά: α) στις περιπτώσεις ΕΠΕ, ΟΕ και ΕΕ, τους διαχειριστές. β) στις περιπτώσεις ΑΕ, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και όλα τα μέλη του ΔΣ. <u>Προσοχή:</u> Αναλόγως να υποβληθεί το ισχύον κωδικοποιημένο καταστατικό του Γ.Ε.ΜΗ. από το οποίο να προκύπτουν οι διαχειριστές ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή τα μέλη του ΔΣ.
Β: Λόγοι που σχετίζονται με την καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης ↓	↓
Καταβολή φόρων	Φορολογική ενημερότητα.
Καταβολή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης	Ασφαλιστική ενημερότητα.
Γ. Λόγοι που σχετίζονται με αφερεγγυότητα, σύγκρουση συμφερόντων ή επαγγελματικό παράπτωμα ↓	↓
Παραβίαση υποχρεώσεων στους τομείς του εργατικού δικαίου	Πιστοποιητικό από τη Διεύθυνση Προγραμματισμού και Συντονισμού της Επιθεώρησης Εργασιακών Σχέσεων, από το οποίο να προκύπτουν οι πράξεις επιβολής προστίμου που έχουν εκδοθεί σε βάρος του οικονομικού φορέα σε χρονικό διάστημα δύο (2) ετών πριν από την ημερομηνία λήξης της προθεσμίας

	υποβολής προσφοράς ή αίτησης συμμετοχής. Σε περίπτωση μη έκδοσης αυτού από την ανωτέρω αρχή, απαιτείται να προσκομίσετε σχετική έγγραφη διαβεβαίωση από αυτήν.
Πτώχευση	Πιστοποιητικό περί μη κήρυξης σε πτώχευση από Πρωτοδικείο.

Διευκρίνιση: Εάν κάποιο από τα απαιτούμενα αποδεικτικά μέσα δεν εκδίδεται από κάποιο κράτος-μέλος ή χώρα, το έγγραφο ή το πιστοποιητικό μπορεί να αντικαθίσταται από ένορκη βεβαίωση ή, στα κράτη-μέλη ή στις χώρες όπου δεν προβλέπεται ένορκη βεβαίωση, από υπεύθυνη δήλωση του ενδιαφερομένου ενώπιον αρμόδιας δικαστικής ή διοικητικής αρχής, συμβολαιογράφου ή αρμόδιου επαγγελματικού ή εμπορικού οργανισμού του κράτους-μέλους ή της χώρας καταγωγής ή της χώρας όπου είναι εγκατεστημένος ο οικονομικός φορέας.

Οι αρμόδιες δημόσιες αρχές παρέχουν, όπου κρίνεται αναγκαίο, επίσημη δήλωση στην οποία αναφέρεται ότι δεν εκδίδονται κάποιο ή κάποια από τα ανωτέρω αποδεικτικά έγγραφα μέσα ή ότι τα έγγραφα αυτά δεν καλύπτουν όλες τις απαιτούμενες περιπτώσεις.

9. Μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου των δικαιολογητικών κατακύρωσης των αναδειχθέντων «προσωρινών αναδόχων», η αναθέτουσα αρχή θα προβεί σε οριστική κατακύρωση του διαγωνισμού.

Άρθρο 2 – Προσφερόμενες τιμές

Η τιμή πρέπει να δίδεται σε ΕΥΡΩ .

Οι τιμές θα δίδονται ανά μονάδα ως εξής:

- ♦ α) τιμή στην οποία περιλαμβάνονται όλες οι κρατήσεις, εκτός από το ΦΠΑ.
- ♦ β) ποσοστό ΦΠΑ επί τοις % στο οποίο υπάγεται το είδος.
- ♦ Οι προσφορές πρέπει να ισχύουν για χρονικό διάστημα ΕΞΙ (6) ΜΗΝΩΝ και να αναγράφουν την αποδοχή των όρων της διακήρυξης.

Άρθρο 3ο – Υποβολή ενστάσεων.

Για την τυχόν υποβολή ενστάσεων κατά της διαδικασίας σύναψης συμβάσεων μέσω του παρόντος διαγωνισμού ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 127 του Ν. 4412/16.

Άρθρο 4ο - Τρόπος επιλογής- Κατακυρώσεις

Κριτήριο κατακύρωσης της διαγωνιστικής διαδικασίας είναι η χαμηλότερη προσφερόμενη τιμή για το σύνολο του έργου, μεταξύ των υποψηφίων που πληρούν τις προϋποθέσεις, εκείνων δηλαδή που έχουν καταθέσει τα απαιτούμενα δικαιολογητικά συμμετοχής, ενώ σε περίπτωση ισοτιμίας θα συνεκτιμηθούν τα πρόσθετα προσόντα του υποψηφίου, όπως αυτά προκύπτουν από τα αντίστοιχα ανωτέρω δικαιολογητικά (συνεκτιμώμενα) που τυχόν κατατεθούν.

Επίσης ο εσωτερικός ελεγκτής που θα αναδειχθεί υποχρεούται να παρέχει τις υπηρεσίες του προσερχόμενος στο Νοσοκομείο ή οπουδήποτε αλλού υποδειχθεί από νόμιμους εκπροσώπους του Νοσοκομείου για 8 ώρες εβδομαδιαίως .

Άρθρο 5ο- Σύμβαση (Πρόσκληση - Υπογραφή - Διάρκεια ισχύος).

♦ Στον ανάδοχο στον οποίο θα γίνει η κατακύρωση του διαγωνισμού, αποστέλλεται εγγράφως ανακοίνωση και προσκαλείται να προσέλθει σε (10) ημέρες από την ημερομηνία κοινοποίησης της ανακοίνωσης, για την υπογραφή της σχετικής σύμβασης, προσκομίζοντας και την προβλεπόμενη εγγύηση καλής εκτέλεσης αυτής(εφόσον προβλέπεται).

♦ Με την έγγραφη ανακοίνωση στον ανάδοχο η σύμβαση θεωρείται ως συναφθείσα, το δε έγγραφο της σύμβασης που ακολουθεί έχει αποδεικτικό μόνο χαρακτήρα.

♦ **Η διάρκεια της σύμβασης θα ισχύει** για ένα χρόνο από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης και θα μπορεί να παραταθεί μονομερώς από το Νοσοκομείο για ένα τρίμηνο.

Οι συμμετέχοντες στο διαγωνισμό δεσμεύονται ότι σε περίπτωση που θα παραστεί ανάγκη προσφυγής σε δικαστική αρχή, καθορίζεται για όλα τα θέματα που ενδεχομένως θα προκύψουν από τις συμβάσεις που τελικώς θα υπογραφούν, ως τόπος εκτέλεσης η Αθήνα, υποβαλλομένων των αναδόχων ανεπιφύλακτα στη δικαιοδοσία τους.

Άρθρο 6ο - Τρόπος πληρωμής - Κρατήσεις:

Η πληρωμή του εσωτερικού ελεγκτή θα γίνεται σε δώδεκα (12) μηνιαίες δόσεις εντός ενός (1) μηνός από της εκδόσεως και κατάθεσης του τιμολογίου στο Νοσοκομείο στο τέλος κάθε μηνός, αφού κατατίθενται όλα τα προβλεπόμενα από το Νόμο δικαιολογητικά.

Ο εσωτερικός ελεγκτής κατά την πληρωμή υπόκειται στις πιο κάτω κρατήσεις:

♦ **Ποσοστό 0,07% υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.** επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου (άρθρο 4 παρ.3 του Ν.4013/2011 όπως ισχύει).

♦ **Ποσοστό 0,00252% για κράτηση Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.** επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου για τέλος χαρτοσήμου και εισφοράς υπέρ ΟΓΑ (άρθρο 7 της Υ.Α.5143/ΦΕΚ 3335/Β/2014).

♦ **Ποσοστό 0,06% υπέρ Α.Ε.Π.Π.** επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου (άρθρο 350 παρ. 3 του Ν4412/16).

♦ **Ποσοστό 0,00216% για κράτηση Α.Ε.Π.Π.** επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου για τέλος χαρτοσήμου και εισφοράς υπέρ ΟΓΑ (άρθρο 6 της ΚΥΑ 1191/ΦΕΚ 969/Β/17).

♦ **Ποσοστό 2% υπέρ Οργ. Ψυχικής Υγείας** επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου μετά την αφαίρεση των προηγούμενων κρατήσεων υπέρ Οργ. Ψυχικής Υγείας (άρθρο 3 του Ν.3580/2007).

♦ **Φόρος εισοδήματος 20%** επί της καθαρής αξίας μετά την αφαίρεση των ανωτέρω κρατήσεων (άρθρο 24 του Ν. 2198/94).

Η Πρόεδρος ΔΣ-Διοικήτρια

Ολγα Μπαλαούρα

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α

ΑΝΗΚΕΙ ΣΤΗ ΔΙΑΚ 119

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ «ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ» ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΤΟΥ ΓΙΑ ΕΝΑ (1) ΕΤΟΣ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ CPV 79212000-3 ΓΙΑ ΕΝΑ (1) ΕΤΟΣ

Α. ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής (Υπεύθυνος του έργου) θα πρέπει να κατέχει τα κάτωθι:

1. Πτυχίο Ανώτατης Οικονομικής Σχολής από Εκπαιδευτικό Ίδρυμα της ημεδαπής ή Ισότιμου Αλλοδαπού Εκπαιδευτικού Ιδρύματος, με αναγνωρισμένο τίτλο σπουδών από τον ΔΟΑΤΑΠ.
2. Αποδεδειγμένη τουλάχιστον πενταετή επαγγελματική εμπειρία στον Εσωτερικό Έλεγχο δημόσιων φορέων υγείας η οποία να τεκμηριώνεται με αντίστοιχες συμβάσεις ή βεβαιώσεις καλής εκτέλεσης.
3. Βεβαίωση ένταξης στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών που τηρείται στο Υπουργείο Οικονομικών για τις μη εισηγμένες στο Χρηματιστήριο Αθηνών Δημόσιες Επιχειρήσεις.
4. Να μην έχει ο υποψήφιος ή η εταιρεία σχέση μετοχική, έμμισθη ή αφανή με επιχειρήσεις λογιστικής ή πληροφορικής υποστήριξης, Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, οι οποίες να συνδέονται με οποιαδήποτε σχέση με την 1η ΥΠΕ κάτι που θα αποδεικνύεται από σχετική υπεύθυνη δήλωση που θα προσκομίσει ο ίδιος ο υποψήφιος.
5. Τίτλο πιστοποίησης Εσωτερικών Ελεγκτών από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (CIA/CFSA/CCSA/CISA).
6. Άδεια Λογιστή-Φοροτεχνικού Α' Τάξεως σε ισχύ.
7. Καλή γνώση Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (IFRS) και Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων και Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία θα τεκμηριώνεται μέσω βεβαίωσης καλής εκτέλεσης από φορείς ή/και από βεβαίωση Ακαδημαϊκού Ιδρύματος.

Επιπρόσθετα

- η ομάδα έργου θα αποτελείτε τουλάχιστον από ένα ακόμα Εσωτερικό Ελεγκτή πιστοποιημένο και ενταγμένο στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών με Αποδεδειγμένη τουλάχιστον τριετή επαγγελματική εμπειρία στον Εσωτερικό Έλεγχο δημόσιων φορέων υγείας.

Β. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΝΑΤΙΘΕΜΕΝΟΥ ΕΡΓΟΥ

Ειδικότερα ο εσωτερικός ελεγκτής, οφείλει να πραγματοποιεί τα παρακάτω:

1. Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου

- Μηνιαίος έλεγχος λειτουργίας μηχανογραφικών προγραμμάτων νοσοκομείου.
- Μηνιαίος έλεγχος εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος στις εφαρμογές α) της γενικής λογιστικής, β) του δημόσιου λογιστικού και γ) αναλυτικής λογιστικής.
- Μηνιαίος έλεγχος επί των στοιχείων του esy net επί 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.
- Μηνιαίος έλεγχος επί των οικονομικών και στατιστικών στοιχείων που συμπληρώνονται στους πίνακες του esy net.
- Περιοδικοί δειγματοληπτικοί έλεγχοι φυσικής απογραφής σε διαχειρίσεις φαρμακείου υλικών και παγίων, τόσο σε επίπεδο κεντρικών διαχειρίσεων όσο και σε επίπεδο κλινικών, χειρουργείων διαγνωστικών εργαστηρίων κ.λ.π.
- Μηνιαία εποπτεία του οριστικού κλεισίματος των ισοζυγίων.

- Διαδικασίες ελέγχου σχετικών με την προετοιμασία και κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.
- Μηνιαίος έλεγχος της εξέλιξης του μητρώου δεσμεύσεων.

2. Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα της μηχανογράφησης.

Μηνιαίες 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 στο τέλος κάθε μήνα 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.
- Υποσύστημα μητρώου παγίων
- Υποσύστημα κίνησης ασθενών - τιμολόγησης ασθενών - εξωτερικών ιατρείων - απογευματινών ιατρείων - Τ.Ε.Π.
- Υποσύστημα διαχείρισης διαγνωστικών - απεικονιστικών εργαστηρίων, L.I.S, R.I.S, PACS.
- Υποσύστημα διαχείρισης κλινικών - ιατρικός φάκελος ασθενών.
- Υποσύστημα προμηθευτών.
- Υποσύστημα μισθοδοσίας.

3. Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα του διπλογραφικού συστήματος.

Στο τέλος κάθε μήνα, μετά από 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, η οποία να κατατίθεται εντός πέντε (5) ημερών του επόμενου μηνός στο «Εμπιστευτικό Πρωτόκολλο».

5. Ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου.

Ετήσια έκθεση που θα συνοδεύει τον Απολογισμό, τον Ισολογισμό, την Κατάσταση των Αποτελεσμάτων καθώς και το Προσάρτημα.

6. Παροχή υπηρεσιών στην κατάρτιση Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας του Νοσοκομείου

Θα πραγματοποιηθεί υποστήριξη στην ανάπτυξη Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας θεσπίζοντας εσωτερικούς κανόνες και πολιτικές για το σύνολο των Υπηρεσιών του Νοσοκομείου (Οικονομική-Διοικητική, Ιατρική και Νοσηλευτική), όπως και αρχές συμπεριφοράς των προσώπων που υπόκεινται σε αυτόν, ούτως ώστε να επιτυγχάνεται κατά τον καλύτερο δυνατό τρόπο η εκπλήρωση του σκοπού του Νοσοκομείου, και να διασφαλίζεται η άσκηση των δραστηριοτήτων του σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και τις βέλτιστες πρακτικές.

Ο συμβατικός χρόνος της σύμβασης θα είναι έως ένα (1) έτος με δυνατότητα παράτασης μέχρι τρίμηνο. Οι Διοικητές των ΥΠΕ από την λήψη του παρόντος υποχρεούνται να θέσουν τη συγκεκριμένη διαδικασία σε πρώτη προτεραιότητα και να ορίσουν την Επιτροπή Ελέγχου η οποία θα αποτελείται από δύο (2) μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τον Εσωτερικό Ελεγκτή. Η επιτροπή αυτή θα πρέπει μεταξύ άλλων να παρακολουθεί τη διαδικασία της χρηματοοικονομικής πληροφόρησης, την αποτελεσματική λειτουργία του συστήματος εσωτερικού ελέγχου, το σύστημα διαχείρισης κινδύνων καθώς και την πορεία του υποχρεωτικού ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων, όπως ανωτέρω αναλύθηκε.

Οι Διοικητές των Νοσοκομείων θα μεριμνήσουν για την επιλογή των ελεγκτών και την υπογραφή των σχετικών συμβάσεων, με βάση τις κείμενες διατάξεις.

Αντίγραφα των αποφάσεων που προσδιορίζονται με τις δύο ανωτέρω παραγράφους θα κοινοποιηθούν στη Δ/ση Οικονομικών Τμήμα Γ' του Υπουργείου Υγείας & ΚΑ.