



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

1^η Υ.Πε ΑΤΤΙΚΗΣ

Γ.Ν.Α. «Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ»

Λ. ΜΕΣΟΓΕΙΩΝ 154, Τ.Κ. 115 27

ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Ε.Ρέππα

ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 213 – 2038169

E-MAIL: e.reppa@gna-gennimatas.gr

Αθήνα, 27-11-2024

Αρ. Πρωτ.: 35973

Προς τους οικονομικούς φορείς:

• «TQS GROUP IKE.»

E-mail: contact@tqsgroup.gr

• «AUDIT OPINION IKE»

E-mail: audit@auditopinion.gr

• «Public Audit Services E.E.»

E-mail: info@publicauditservices.gr

Πρόσκληση υποβολής προσφοράς

Το Νοσοκομείο μας, δυνάμει της υπ' αρ. 15/8-11-2024 (ΘΕΜΑ 23^ο) απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Νοσοκομείου (ΑΔΑ: 9ΩΝ64690ΩΝ-4ΨΘ) και σε εφαρμογή των διατάξεων της κείμενης νομοθεσίας και των κατ' εξουσιοδότηση αυτής κανονιστικών πράξεων, όπως ισχύουν και ιδίως:

- Του ν. 4412/2016 (Α' 147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)»,
- του ν. 4782/2021(Α'/36) «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 (άρθρα 50 κ 53)»,
- του ν. 4622/2019 περί επιτελικού κράτους «οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης,
- της υπ' αρ. ΑΙε/Γ.Π.44282/21.07.2020 Υπουργικής Απόφασης «Σύσταση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Υπουργείου Υγείας σε επίπεδο Διεύθυνσης και έναρξη λειτουργίας αυτής» (Β'3228),
- της υπ' αρ. ΓΑ/Γ.Π.οικ.5706/29.01.2024 «Διευκρινιστικής εγκυκλίου σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ.36804/04.07.2022 (Β'3448) απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας»,
- του υπ. αρ. 20156/05.04.2024 εγγράφου της Διεύθυνσης Εσωτερικού ελέγχου του Υπουργείου Υγείας,

- του ν. 4795/2021 (Α' 62) «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση»,
- του ν. 4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)
- της υπ' αρ. 36804/2022 ΚΥΑ (Β' 3448) με θέμα: «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021 (Α' 62). Οργάνωση, στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου»,
- της υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (Β' 3093) ΚΥΑ με θέμα: «Πρόσθετες προϋποθέσεις, υποχρεώσεις και κωλύματα για την ανάθεση παροχής υπηρεσιών σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021»,
- της υπ' αρ. 5/17-07-2024 (ΘΕΜΑ 44) απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Νοσοκομείου (ΑΔΑ: ΡΠ9Θ4690ΩΝ-ΞΚ7) με την οποία εγκρίθηκαν:
 - Η σκοπιμότητα εξωτερικής ανάθεσης της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου, όπως σαφώς παρέχεται σύμφωνα με τη δυνατότητα που παρέχει ο ν.4795/2021 (Α' 62), άρθρο 9, παρ.6, σε νομικά ή φυσικά πρόσωπα που πληρούν σωρευτικά κατ' ελάχιστον, τις απαιτήσεις του ν.4795/2021, καθώς και τις επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια, σύμφωνα με το άρθρο 1, της υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (Β' 3093) ΚΥΑ, τόσο για τα φυσικά, όσο και για τα νομικά πρόσωπα.
 - Η εκτιμώμενη πίστωση ποσού 10.000,00€ πλέον ΦΠΑ (ΚΑΕ Α 40439)
 - Το Νοσοκομείο να απευθύνει πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος προς περιορισμένο αριθμό οικονομικών φορέων οι οποίοι δραστηριοποιούνται στην παροχή των εν θέματι υπηρεσιών για την κατάθεση προσφορών προκειμένου να αναδειχθεί ανάδοχος για την ανάθεση υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, προϋπολογισθείσας δαπάνης 10.000,00€ πλέον ΦΠΑ.
 - Εξουσιοδοτεί τον Διοικητή του Νοσοκομείου να προβεί στη συγκρότηση της επιτροπής σύνταξης τεχνικών προδιαγραφών, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία
- του υπ' αριθ. πρωτ. 22415/24-07-2024 πρακτικού της ορισθείσας επιτροπής σύνταξης τεχνικών προδιαγραφών.
- της υπ' αρ. 23028/30-07-2024 απόφασης του Διοικητή του Νοσοκομείου (ΑΔΑ: 9ΨΗ44690ΩΝ-ΖΥΒ) με την οποία εγκρίθηκαν, το πρακτικό τεχνικών προδιαγραφών που κατατέθηκε από την αρμόδια επιτροπή και το Νοσοκομείο να απευθύνει πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος για την ανάθεση υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, προϋπολογισθείσας δαπάνης 10.000,00€ πλέον ΦΠΑ,
- Την υπ' αριθμ. 24412/08-08-2024 Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος προς περιορισμένο αριθμό οικονομικών φορέων οι οποίοι δραστηριοποιούνται στην παροχή των εν θέματι υπηρεσιών (ΑΔΑΜ 24PROC015266112), με καταληκτική ημερομηνία υποβολής προσφορών την 14η/08/2024, στο πλαίσιο της οποίας δεν κατατέθηκε καμία προσφορά.
- Την υπ' αριθμ 25917/02-09-2024 Απόφαση του Διοικητή του Νοσοκομείου (ΑΔΑ: Ψ5ΤΤ4690ΩΝ-ΣΤΖ) με την οποία εγκρίθηκαν, η σύνταξη και υποβολή νέων τεχνικών προδιαγραφών και η επανάληψη της διαδικασίας (πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος προς περιορισμένο αριθμό οικονομικών φορέων, οι οποίοι δραστηριοποιούνται στην παροχή των εν θέματι υπηρεσιών), προκειμένου να αναδειχθεί ανάδοχος για την παροχή υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, προς κάλυψη αναγκών του Νοσοκομείου.

- Το υπ'αριθμ 32063/21-10-2024 Πρακτικό Τεχνικών Προδιαγραφών που κατατέθηκε από την αρμόδια επιτροπή, το οποίο έχει ως εξής:



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
1^η Υ. ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
«Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ»
Ταχ. Διεύθυνση : Λεωφ. Μεσογείων 154
Ταχ. Κώδικας : 115 27
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

V

1^η Υ.ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ
Γ.Ν.Α. "Γ.ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ"
ΑΡ.ΠΡΩΤ. : 32063
ΗΜ/ΝΙΑ: 21/10/2024



ΠΡΟΣ:
Τμήμα Προμηθειών

Χειρ

Θέμα « Επανυποβολή Τεχνικών Προδιαγραφών για την ετήσια παροχή υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου του νοσοκομείου ΓΝΑ «Γ.Γεννηματάς».

Σχετ.: α) Η αριθμ. πρωτ. 22202/22-07/2024 απόφαση Διοικητή του Νοσοκομείου
β) το αρ. 22415/24-07-2024 πρακτικό τεχνικών προδιαγραφών τις ορισθείσας επιτροπής
γ) Η αριθμ. πρωτ. 25917/2-9-2024 απόφαση Διοικητή του Νοσοκομείου

Σε συνέχεια της ανωτέρω (γ) σχετικής απόφασης Διοικητή, σας διαβιβάζουμε νέες τεχνικές προδιαγραφές για την ετήσια παροχή υπηρεσιών μονάδας εσωτερικού ελέγχου του νοσοκομείου ΓΝΑ «Γ.Γεννηματάς».

Τεχνικές προδιαγραφές για την Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου, στο πλαίσιο υποστήριξης της συσταθείσας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου για το Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών «Γεώργιος Γεννηματάς»

Οι κάτωθι υπογράφωντες, οι οποίοι δυνάμει της υπ' αρ. πρωτ. 22202/22.07.2024 απόφασης του Διοικητή του Νοσοκομείου (ΑΔΑ: ΡΦΟΕ4690ΩΝ-ΥΧΨ) οριστήκαμε μέλη της επιτροπής σύνταξης τεχνικών προδιαγραφών για την παροχή υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, ετήσιας χρονικής διάρκειας, προς κάλυψη αναγκών του Νοσοκομείου, αφού λάβαμε υπόψη το νομοθετικό πλαίσιο ανάθεσης των εν λόγω υπηρεσιών και συγκεκριμένα:

- Τις διατάξεις των άρθρων του ν. 4795/2021 (Α' 62) «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση»,
- την υπ' αρ. οικ. 36804/22 (Β' 3448) απόφαση του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας, «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021 (Α' 62). Οργάνωση, στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου,
- την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (Β' 3093/17.06.2022) Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, «Πρόσθετες προϋποθέσεις, υποχρεώσεις και κωλύματα για την ανάθεση παροχής υπηρεσιών σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021»,
- την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 743/22, (Β' 6918) Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Σύσταση Επιτροπών Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021 (Α' 62), καθορισμός των ιδιοτήτων των μελών τους, της διαδικασίας επιλογής τους, καθώς και κάθε άλλη λεπτομέρεια» και
- την υπ' αρ. πρωτ.: Γ1α/Γ.Π.οικ 5706/29.01.2024 διευκρινιστική εγκύκλιο του Υπουργού Υγείας σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ. 36804/04.07.2022 (Β' 3448) απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας,
- την αρ. 24629 Απόφαση του Διοικητή του Νοσοκομείου που δημοσιεύθηκε στο ΦΕΚ 4857/Β'/22-8-2024,

σας υποβάλλουμε το κάτωθι πρακτικό τεχνικών προδιαγραφών.

1. Γενικά

Ο ν.4795/2021 (ΦΕΚ Α' 62/17-04-2021) ρυθμίζει το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημοσίου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής «ΣΕΕ») 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.

Ο Εσωτερικός έλεγχος, είναι μέρος του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και αποτελεί μια ανεξάρτητη, αντικειμενική, διαβεβαιωτική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσδίδει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες του φορέα. Βοηθάει τον φορέα να επιτύχει τους αντικειμενικούς του στόχους, υιοθετώντας μια συστηματική, επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων, του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου και των διαδικασιών διακυβέρνησης.

Σύμφωνα με σχετική οδηγία του Ελεγκτικού Συνεδρίου, ως περιγράφεται στο ΦΕΚ 4938/Β'/09.11.2020, «...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)».

Ο ν.4795/2021 προβλέπει την σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε κάθε φορέα, εφόσον συντρέχουν τα κριτήρια του αριθμού των υπαλλήλων που υπηρετούν στον φορέα και του ύψους του προϋπολογισμού τους.

Σύμφωνα με το Νομοθετικό Πλαίσιο, στο άρθρο 3 της υπ' αρ. οικ.36804/2022 Κοινής Υπουργικής Απόφασης (Β'3448) «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021 (Α' 62). Οργάνωση, στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου»,

1. Συστήνονται Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) στα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου (Ν.Π.Δ.Δ.) που εποπτεύονται από το Υπουργείο Υγείας, πέραν των αναφερομένων στο άρθρο 1, εφόσον κατά τη δημοσίευση της παρούσας, πληρούνται σωρευτικά τα ακόλουθα κριτήρια:

(α) Το σύνολο των υπηρετούντων υπαλλήλων με οποιαδήποτε σχέση εργασίας υπερβαίνουν τους είκοσι (20).

(β) Το ύψος του προϋπολογισμού του φορέα υπερβαίνει τα δύο εκατομμύρια (2.000.000) ευρώ.

2. Οι Μ.Ε.Ε. των Ν.Π.Δ.Δ. συστήνονται ως οργανικές μονάδες επιπέδου τμήματος, υπάγονται στον Διοικητή του Φορέα και στελεχώνονται σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στην παρ. 8 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021 και ασκούν τις αρμοδιότητες του άρθρου 10 του ίδιου νόμου. Εφόσον κρίνεται απαραίτητη για την αποτελεσματική λειτουργία της Μ.Ε.Ε. η συνδρομή επαγγελματιών με τεχνογνωσία και δεξιότητες που δεν υπάρχουν εντός του φορέα, εφαρμόζονται οι διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 9 του ανωτέρω νόμου.

Λαμβάνοντας υπόψη ότι:

- Στο Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών «Γεώργιος Γεννηματάς» έχει προσφάτως συσταθεί Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία χρήζει υποστήριξης από πιστοποιημένους εμπειρογνώμονες, οι οποίοι διαθέτουν εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία ώστε να είναι σε θέση να συμβάλλουν στην εύρυθμη λειτουργία της, προκειμένου η Διοίκηση το Νοσοκομείου να διαχειριστεί τους επιχειρηματικούς - λειτουργικούς κινδύνους κατά άριστο τρόπο, που είναι και το κύριο μέλημά της. και
- ο φορέας δεν διαθέτει προσωπικό με ανάλογη εξειδίκευση (σχετικούς εμπειρογνώμονες ενταγμένους στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) και

εμπειρία (δεδομένου ότι δεν έχουν υλοποιηθεί κατά το παρελθόν ανάλογες υπηρεσίες), ώστε να είναι σε θέση να αξιολογήσει και να ενισχύσει το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (εφεξής «ΣΕΕ»), προκειμένου η Διοίκηση να διαχειριστεί τους επιχειρηματικούς - λειτουργικούς κινδύνους κατά άριστο τρόπο, που είναι και το κύριο μέλημά της.

Συνεπώς ο φορέας με το παρόν προχωρεί σε εξωτερική ανάθεση της υπηρεσίας εσωτερικού ελέγχου, όπως σαφώς του παρέχεται η δυνατότητα σύμφωνα με τον Ν.4795/2021 (ΦΕΚ62-17/04/2021), αρθ.9, παρ.6, σε νομικό ή φυσικό πρόσωπο που πληρούν σωρευτικά κατ' ελάχιστον, τις απαιτήσεις του Ν.4795/2021, καθώς και τις επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια, σύμφωνα με το άρθρο 1, της απόφαση Αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (ΦΕΚ Τεύχος Β' 3093/17.06.2022), τόσο για τα φυσικά, όσο και για τα νομικά πρόσωπα.

2. Αντικείμενο των παρεχόμενων υπηρεσιών

Αντικείμενο των υπηρεσιών που θα αναλάβει ο Ανάδοχος είναι η παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου του Φορέα, από εσωτερικούς ελεγκτές που πληρούν τις προϋποθέσεις επάρκειας γνώσεων και εμπειρίας σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Ν.4795/2021 καθώς και τις επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια, σύμφωνα με το άρθρο 1, της απόφαση Αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (ΦΕΚ Τεύχος Β' 3093/17.06.2022), τόσο για τα φυσικά όσο και για τα νομικά πρόσωπα.

3. Αρμοδιότητες Εσωτερικού Ελέγχου

Ο Ανάδοχος, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4795/2021, θα προβαίνει:

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

Επίσης έχει ως στόχο την παροχή προστιθέμενης αξίας στον φορέα, μέσω της αντικειμενικής και εύλογης διαβεβαίωσης και της συμβολής του στην αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των συστημάτων και διαδικασιών διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και των δικλίδων ελέγχου.

Πιο συγκεκριμένα ο ανάδοχος θα αναλάβει την υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Γενικού Νοσοκομείου Αθηνών «Γεώργιος Γεννηματάς», στις παρακάτω αρμοδιότητες:

- α) Να συντάσσει και να αναθεωρεί το Εγχειρίδιο Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο εγκρίνεται από την Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τον Επικεφαλλή του φορέα,
- β) να καταρτίζει Ετήσιο ή Πολυετές Πρόγραμμα Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα,
- γ) να σχεδιάζει και να διενεργεί προγραμματισμένους και έκτακτους ελέγχους 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,

δ) να παρέχει συμβουλευτικά έργα 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,

ε) να ελέγχει, να παρέχει διαβεβαίωση περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και να εισηγείται σχετικές βελτιωτικές προτάσεις,

στ) να παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες,

ζ) να αξιολογεί τη λειτουργία του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης,

η) να ελέγχει την ορθή εφαρμογή των διαδικασιών εκτέλεσης του προϋπολογισμού, της σύνταξης και αποστολής στην ΥΠΕ των δημοσιονομικών και λοιπών αναφορών, καθώς και της 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,

θ) να ελέγχει και να αξιολογεί τις διαδικασίες κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα,

ι) να αξιολογεί τις διαδικασίες σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα,

ια) να ελέγχει τη συμμόρφωση του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,

ιβ) να ελέγχει τα πληροφοριακά συστήματα ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα,

ιγ) να παρακολουθεί, να αξιολογεί και να 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,

ιδ) να καταρτίζει Ετήσια Έκθεση με Γνώμη,

ιε) να γνωστοποιεί αμελλητί στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, στις αρμόδιες Υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων και

ιστ) να μεριμνά για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

4. Μεθοδολογία

Ο Ανάδοχος οφείλει να παρέχει τις υπηρεσίες του σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν.4795/2021 και να εφαρμόζει:

- Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου τα οποία είναι μια διεθνής διακήρυξη, του Συμβουλίου των Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (Institute of Internal Auditors I.I.A.), η οποία περιγράφει τις προϋποθέσεις και τις απαιτήσεις για την άσκηση των δραστηριοτήτων της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου και την αξιολόγηση της απόδοσης αυτής.
- το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O. το οποίο είναι ένα διεθνώς αναγνωρισμένο πρότυπο πλαίσιο που περιγράφει τα επιμέρους στοιχεία, λειτουργίες και διαδικασίες ενός ολοκληρωμένου και συνεκτικού συστήματος εσωτερικού ελέγχου στο επίπεδο κάθε φορέα.

Ειδικότερα η μεθοδολογία θα πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον τα εξής:

4.1 Κατάρτιση Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου

Κατάρτιση Ετήσιου Πρόγραμμα εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν.4795/2021, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα.

Με βάση το εγκεκριμένο πρόγραμμα εργασιών θα λαμβάνονται εντολές ελέγχου εγκεκριμένες από τον Επικεφαλής του Φορέα, στις οποίες θα προσδιορίζεται το αντικείμενο του ελέγχου, το εύρος του ελέγχου και την περίοδο αναφοράς, οι οποίες θα εκτελούνται από την ομάδα εσωτερικών ελεγκτών.

4.2 Κατάρτιση Κανονισμού Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου

Κατάρτιση Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 11 του ν.4795/2021.

4.3 Διενέργεια Διαβιβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου

Εκτέλεση του εγκεκριμένου Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου, ακολουθώντας τα στάδια ελέγχου, τα οποία έχουν ως εξής:

- Διαβιβαιωτικό/ελεγκτικό έργο: α) ανάθεση, β) σχεδιασμός, γ) διενέργεια, δ) σύνταξη προσωρινής έκθεσης, ε) οριστικοποίηση και υποβολή της έκθεσης, στ) παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων
- Συμβουλευτικό Έργο: α) ανάθεση, β) σχεδιασμός, γ) διενέργεια, δ) σύνταξη και υποβολή της έκθεσης

Ειδικότερα:

4.3.1. Στάδιο 1 – Προετοιμασία Προγραμμάτων Ελέγχου

Κατάρτιση επιμέρους προγραμμάτων ελέγχου ανά έλεγχο εντός του εγκεκριμένου προγράμματος εργασιών ή των έκτακτων εντολών ελέγχου, τα οποία θα περιγράφουν λεπτομερώς τις ελεγκτικές ενέργειες που θα πρέπει να εκτελεσθούν έτσι ώστε να εξαχθούν τα απαραίτητα συμπεράσματα για κάθε ελεγχόμενη περιοχή και να καλυφθούν οι απαραίτητοι ελεγκτικοί στόχοι.

Επίσης σύμφωνα με το πλαίσιο C.O.S.O. τα προγράμματα ελέγχου, θα περιλαμβάνουν την καταγραφή των κινδύνων ανά βήμα της ελεγχόμενης διαδικασίας καθώς και των δικλίδων ασφαλείας που εφαρμόζονται από την ελεγχόμενη μονάδα για τον μετριασμό των κινδύνων αυτών.

4.3.2. Στάδιο 2 – Διενέργεια Εσωτερικών Ελέγχων

Η διενέργεια εσωτερικών ελέγχων θα περιλαμβάνει την:

- Συλλογή πληροφοριών
- Εκτέλεση ενός Προγράμματος Ελέγχου: Θα εκτελείται το πρόγραμμα ελέγχου που θα έχει ετοιμαστεί στα προηγούμενα στάδια. Η περιγραφή της κάθε ελεγκτικής εργασίας και τα σχετικά αποτελέσματα καταγράφονται αναλυτικά στα φύλλα ελέγχου.
- Συλλογή Τεκμηρίων Ελέγχου
- Αξιολόγηση Τεκμηρίων Ελέγχου και Εξαγωγή Συμπερασμάτων Σε κάθε ελεγκτικό βήμα θα γίνεται αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στην υπό έλεγχο διαδικασία.
- Εκπόνηση Προσωρινής Έκθεσης Ελέγχου
- Αποστολή της Προσωρινής Έκθεσης Ελέγχου στην Ελεγχόμενη Μονάδα και Συζήτησης ώστε να οριστικοποιηθεί

4.3.3. Στάδιο 3 – Οριστικοποίηση Εκθέσεων Ελέγχου και Κοινοποίησης Αποτελεσμάτων
Εφαρμογή διαδικασίας οριστικοποίησης των Εκθέσεων Ελέγχου και διαδικασίας Κοινοποίησης Αποτελεσμάτων στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τη Διοίκηση του Νοσοκομείου.

4.3.4. Παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου

Μετά το στάδιο της οριστικοποίησης της έκθεσης ελέγχου, οι συστάσεις που αναφέρονται στην έκθεση και έχουν συμφωνηθεί με τους ελεγχόμενους, καθώς και τα σχέδια διορθωτικών ενεργειών και δράσεων για την εφαρμογή τους, παρακολουθούνται από τη Ομάδα Έργου Εσωτερικού Ελέγχου. Η παρακολούθηση συνίσταται στην επιβεβαίωση της υλοποίησης και αξιολόγησης του αντίκτυπου κάθε ενέργειας που συμφωνήθηκε, εντός του προκαθορισμένου χρονοδιαγράμματος που τέθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή.

Μετά την υλοποίηση όλων των ενεργειών που συμφωνήθηκαν, συντάσσεται αναφορά στην οποία, εκτός των άλλων, περιλαμβάνεται η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των ενεργειών που πραγματοποιήθηκαν από τις υπηρεσίες, με σκοπό την ανάδειξη της προστιθέμενης αξίας, καθώς και της ύπαρξης τυχόν υπολειμματικών, μη ανεκτών για τον φορέα κινδύνων.

4.4. Κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης Ελέγχου με Γνώμη

Σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης Ελέγχου με Γνώμη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 13 του ν.4795/2021. Η Έκθεση συντάσσεται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου και βασίζεται στα αποτελέσματα του έργου και των δραστηριοτήτων Εσωτερικού Ελέγχου (θετικής, αρνητικής ή με επιφύλαξη).

5. Διάρκεια Έργου

Η διάρκεια του έργου συμφωνείται για ένα έτος, με έναρξη την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης, με δυνατότητα έγγραφης παράτασης, εφόσον συμφωνούν και τα δύο μέρη.

6. Παραδοτέα

Τα παραδοτέα των παρεχόμενων υπηρεσιών περιλαμβάνουν κείμενα και εργασίες τα οποία θα παραδίδονται καθ' όλη τη χρονική περίοδο της σύμβασης σύμφωνα με τα πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου όπως αυτά έχουν γίνει αποδεκτά από την παρ. 15 του άρθρου 3 του ν.4795/2021. Ο Ανάδοχος θα εκτελεί τα καθήκοντά του σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας των Εσωτερικών Ελεγκτών (ο οποίος διέπεται από τις αρχές της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας, της εμπιστευτικότητας, της προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, της επάρκειας και της ακεραιότητας).

Τα παραδοτέα των παρεχόμενων υπηρεσιών θα αφορούν στα ακόλουθα:

6.1. Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου.

Το πρόγραμμα ελεγκτικής δράσης είναι ένα από τα πιο κρίσιμα εργαλεία που αναπτύσσει η μονάδα εσωτερικού ελέγχου. Η αξία που προσδίδεται από τον εσωτερικό έλεγχο αρχίζει με την κατανόηση της στρατηγικής και των στόχων του Νοσοκομείου και στη συνέχεια με τον καθορισμό του καλύτερου τρόπου με τον οποίο μπορεί ο εσωτερικός έλεγχος να υποστηρίξει την επίτευξή τους. Ενδεικτικά το στάδιο αυτό περιλαμβάνει την ενημέρωση των τμημάτων που θα πραγματοποιηθεί εσωτερικός έλεγχος, προκαταρκτική μελέτη, καθορισμός στόχου & εύρους του ελέγχου βάσει της νομοθεσίας και των διεθνών προτύπων, την συγκέντρωση στοιχείων του ελέγχου, προσδιορισμός των πιθανών προβληματικών περιοχών, προετοιμασία του προγράμματος ελέγχου.

6.2. Κατάρτιση Κανονισμού Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου.

Πρόκειται για το επίσημο και δεσμευτικό έγγραφο, το οποίο καθορίζει και εξειδικεύει ειδικότερα θέματα λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου, όπως τη θέση και τον ρόλο της, τον τρόπο άσκησης των αρμοδιοτήτων της, το πλαίσιο υλοποίησης του έργου της, τα καθήκοντα του προσωπικού της και κάθε άλλο σχετικό αναγκαίο.

6.3. Κατάρτιση Εγχειριδίου Εσωτερικού Ελέγχου

Πρόκειται για ένα υπόστηρικτικό εργαλείο για τη Μονάδα Εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου, προκειμένου να ανταποκριθούν με τον αποδοτικότερο τρόπο στα καθήκοντά τους. Σκοπός του Εγχειριδίου είναι η παροχή κατευθυντήριων γραμμών για την ορθή και αποτελεσματική άσκηση των αρμοδιοτήτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Νοσοκομείου, και για την καθοδήγηση των εσωτερικών ελεγκτών κατά την άσκηση των καθηκόντων τους.

6.4. Αναλυτικοί Έλεγχοι.

Κατάρτιση τριμηνιαίων αναφορών σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου καθώς και της Ετήσιας Έκθεσης Εσωτερικού Ελέγχου με Γνώμη

Πιο αναλυτικά:

- Η έκθεση ελέγχου θα χωρίζεται σε 3 βασικές ενότητες:
 - Εισαγωγή: Περιλαμβάνει τον σκοπό του ελέγχου, την περίοδο που κάλυψε ο έλεγχος καθώς επίσης και μία γενική περιγραφή της ελεγκτικής εργασίας
 - Συνοπτική παρουσίαση: Παρουσιάζονται συνοπτικά τα σημαντικότερα θέματα που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια του ελέγχου
 - Παρουσίαση ευρημάτων: Παρουσιάζονται λεπτομερώς τα διάφορα ευρήματα ανά θεματική περιοχή
- Η παρουσίαση του κάθε ευρήματος περιλαμβάνει τα πιο κάτω:
 - Παρατήρηση: Περιγράφεται το εύρημα με ιδιαίτερη αναφορά στο μέγεθος του προβλήματος (ποσοτικοποίηση) και στις αιτίες που το προκαλούν (causes)
 - Επίπτωση: Περιγράφεται η επίπτωση του συγκεκριμένου προβλήματος στην επίτευξη των επιχειρησιακών στόχων του Νοσοκομείου
 - Εισήγηση: Παρουσιάζεται μια ολοκληρωμένη πρόταση διόρθωσης του προβλήματος και βελτίωση της συγκεκριμένης λειτουργίας. Η πρόταση λαμβάνει υπόψη την παράμετρο του κόστους και της ωφέλειας (cost and benefits) έτσι ώστε να είναι επικοδομητική και πρακτική
 - Σχόλια ελεγχόμενης μονάδας: Στη συνέχεια, ο προϊστάμενος της ελεγχόμενης μονάδας επισυνάπτει τα σχόλια του σχετικά με τα ευρήματα που παρατίθενται στην έκθεση. Τα σχόλια αυτά αναλύονται στις πιο κάτω ενότητες:
 - ο Διορθωτικές ενέργειες / σχέδια δράσης
 - ο Υπεύθυνοι υλοποίησης ενεργειών
 - ο Ημερομηνίες υλοποίησης διορθωτικών ενεργειών

Παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου

Μετά το στάδιο της οριστικοποίησης της έκθεσης ελέγχου, παρακολουθούνται οι συστάσεις που αναφέρονται στην έκθεση και έχουν συμφωνηθεί με τους ελεγχόμενους, καθώς και τα σχέδια διορθωτικών ενεργειών και δράσεων για την εφαρμογή τους. Η παρακολούθηση

συνίσταται στην επιβεβαίωση της υλοποίησης και αξιολόγησης του αντίκτυπου κάθε ενέργειας που συμφωνήθηκε, εντός του προκαθορισμένου χρονοδιαγράμματος που τέθηκε από τον Εσωτερικό Ελεγκτή.

6.5. Εκπαίδευση και Υπηρεσία συνεχούς υποστήριξης σε θέματα Εσωτερικού Ελέγχου (Helpdesk):

Ο ανάδοχος θα αναλάβει την διαρκή υποστήριξη του Νοσοκομείου σε θέματα εσωτερικού ελέγχου, δαπανών, υποστήριξη στην διαδικασία σύναψης δημοσίων συμβάσεων και σε θέματα που αφορούν την συμμόρφωση με την κείμενη νομοθεσία και κάθε άλλους είδους ελεγκτικό πλαίσιο με σκοπό την εξυπηρέτηση όλων των υπαλλήλων του Νοσοκομείου και την απρόσκοπτη λειτουργία των υπηρεσιών του. Ο ανάδοχος θα λαμβάνει, θα καταγράφει και θα δρομολογεί προς επίλυση αιτήματα και προβλήματα που σχετίζονται με θέματα εσωτερικού ελέγχου.

7. Χρονοδιάγραμμα υλοποίησης παρεχόμενων υπηρεσιών

Το έργο θα εκτελεστεί, σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα που παρατίθεται στη συνέχεια, ως προς το μέγιστο προβλεπόμενο διάστημα για την υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου.

Βάσει των ανωτέρω, το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των παρεχόμενων υπηρεσιών θα έχει ως εξής :

A	Περιγραφή Εργασίας	Φάση	Διάρκεια
1.	Ετήσιο Πρόγραμμα Ελέγχου	1 ^η	Μέχρι (1) Μήνα από την υπογραφή της σύμβασης
2.	Κανονισμός Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου	2 ^η	Μέχρι (3) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
3.	Υλοποίηση του Προγράμματος ελέγχου και κατάρτιση σχετικής αναφοράς ελέγχου – Α έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου	3 ^η	Μέχρι (3) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
4.	Κατάρτιση Εγχειριδίου Εσωτερικού Ελέγχου	4 ^η	Μέχρι (4) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
5.	Υλοποίηση του Προγράμματος ελέγχου και κατάρτιση σχετικής αναφοράς ελέγχου – Β έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου	5 ^η	Μέχρι (6) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
6.	Υλοποίηση του Προγράμματος ελέγχου και κατάρτιση σχετικής αναφοράς ελέγχου – Γ έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου	6 ^η	Μέχρι (9) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
7.	Υλοποίηση του Προγράμματος ελέγχου και κατάρτιση σχετικής αναφοράς ελέγχου – Δ έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου	7 ^η	Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
8.	Ετήσια Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου με γνώμη	8 ^η	Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
9.	Εκπαίδευση και Υπηρεσία συνεχούς υποστήριξης σε θέματα Εσωτερικού Ελέγχου (Helpdesk)	9 ^η	Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ – ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΕΠΙΛΟΓΗΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

Η ανάθεση εκτέλεσης της υπηρεσίας μπορεί να γίνει σε νομικά ή φυσικά πρόσωπα, ενώσεις προμηθευτών - συνεταιρισμούς και κοινοπραξίες οι οποίοι κατέχουν τα κάτωθι κριτήρια επιλογής τα οποία θα πρέπει να αποδεικνύονται με σχετικά έγγραφα σύμφωνα με την Κοινή Υπουργική Απόφαση ΓΤΑΔΔΤ 358/9388/08.06.2022 (Β' 3093), όπως έχει τροποποιηθεί, άρθρο 1, παράγραφος 3.

Οι Οικονομικοί Φορείς – Νομικά Πρόσωπα για την παροχή της συγκεκριμένης υπηρεσίας απαιτείται να διαθέτουν σωρευτικά **επί ποινή αποκλεισμού**, τα εξής:

1. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να παρέχει στοιχεία όσον αφορά την οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκειά του, σύμφωνα με τον ν. 4412/2016, και τις σχετικές Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων.
2. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να ασκεί οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, όπως ελεγκτική, συμβουλευτική, λογιστική ή διαχείριση κινδύνων, η οποία προκύπτει από έγγραφο του taxisnet στο οποίο θα αναφέρονται οι κωδικοί αριθμοί δραστηριότητας (ΚΑΔ).
3. Ο ανάδοχος πρέπει να κατέχει πιστοποίηση σε διαδικασίες διαχείρισης έργων που εξασφαλίζουν την ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών, η οποία αποδεικνύεται εάν διαθέτει εν ισχύ την πιστοποίηση Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας ISO 9001:2015 καθώς και άλλων όπως ενδεικτικά αναφέρονται η πιστοποίηση Συστήματος Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών ISO 27001:2013, η πιστοποίηση Συστήματος Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας ISO 22301: 2019 ή πιστοποίηση ISO 14001:2015 εφαρμόζοντας τα πρότυπα διασφάλισης περιβαλλοντικής διαχείρισης.
4. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να διαθέτει πρόσφατη αποδεδειγμένη οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη σε φορείς του δημόσιου και ιδιωτικού τομέα. Ειδικότερα θα πρέπει να διαθέτει εμπειρία σωρευτικά σε τουλάχιστον δέκα (10) έργα Εσωτερικού Ελέγχου ή/και Διαχείρισης Κινδύνων σε φορείς Δημοσίου τη τελευταία πενταετία. Προς απόδειξη της εν λόγω δραστηριότητας, θα πρέπει να προσκομίσει πίνακα με τις σχετικές υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου που παρέχουν ή έχουν παράσχει με στοιχεία για το περιεχόμενο των υπηρεσιών (όπως τίτλος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, σύντομη περιγραφή υπηρεσιών, χρόνος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, βεβαιώσεις αναθετουσών αρχών). Επιπλέον θα πρέπει να προσκομίσει τα πρωτόκολλα οριστικής παραλαβής και καλής εκτέλεσης υπηρεσιών ή βεβαίωση καλής εκτέλεσης όταν η υπηρεσία βρίσκεται σε εξέλιξη.
5. Ο Υποψήφιος Ανάδοχος θα πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον τρία (3) έμπειρα στελέχη που έχουν εργαστεί σε έργα Εσωτερικού Ελέγχου και Αξιολόγησης Κινδύνων σε Δημόσιους Φορείς και τα οποία θα καλύπτουν κατ' ελάχιστο τα ακόλουθα:
 - Ο επικεφαλής έργου θα πρέπει να είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών
 - Όλα τα μέλη θα πρέπει να κατέχουν Πτυχίο ΑΕΙ Οικονομικής Σχολής ή αντίστοιχο τίτλο σπουδών της Αλλοδαπής αναγνωρισμένο από τον Διεπιστημονικό Οργανισμό Αναγνώρισης Τίτλων Ακαδημαϊκών και Πληροφόρησης
 - Τουλάχιστον δύο μέλη θα πρέπει να κατέχουν μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών με Οικονομική Κατεύθυνση ή Ελεγκτική Κατεύθυνση (ένας τουλάχιστον να κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών με Ελεγκτική Κατεύθυνση)
 - Τουλάχιστον δύο μέλη να διαθέτουν πιστοποίηση συναφή με τον εσωτερικό έλεγχο (CIA/CRMA/CFSA/CCSA/CISA/CICA κλπ). Τουλάχιστον ένας να κατέχει πιστοποίηση

Εσωτερικού Ελεγκτής (πιστοποίηση Certified Internal Auditor - CIA) από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών και πιστοποίηση διαχειριστή Κινδύνων (πιστοποίηση Certification in Risk Management Assurance - CRMA) από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών

- Όλα τα μέλη θα πρέπει να διαθέτουν εμπειρογνώσια στον τομέα του Εσωτερικού Ελέγχου / Διαχείρισης Κινδύνων σε ιδιωτικό ή δημόσιο τομέα. Τουλάχιστον δύο μέλη θα πρέπει να έχουν αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου σε Δημόσια Νοσοκομεία ή Υγειονομικές Περιφέρειες για τουλάχιστον 3έτη η οποία θα αποδεικνύεται με σχετική βεβαίωση από τους Δημόσιους φορείς και τουλάχιστον ένα μέλος να κατέχει τουλάχιστον 3ετή εμπειρία ως risk officer (Διαχειριστής Κινδύνων)

Ο υποψήφιος ανάδοχος (οικονομικός φορέας) κατά την υπογραφή της Σύμβασης θα προσκομίσει Υπεύθυνη Δήλωση του Ν. 1599/1986 στην οποία θα αναγράφεται ότι τηρεί τις υποχρεώσεις του όπως αυτές απορρέουν από το άρθρο 18 παρ. 2 του ν.4412/2016 και ότι δεν βρίσκεται σε μια από τις καταστάσεις των άρθρων 73 και 74 του ν.4412/2016 καθώς και ότι δεν συντρέχουν οι λόγοι αποκλεισμού, όπως αυτοί ορίζονται στα άρθρα 79 έως 81 του ν.4412/2016.

Τα μέλη της επιτροπής

Σπυρίδων Μπισκετζής

Αλεξάνδρα Αγουρόγιαννη

Μαρία Διονυσοπούλου

- Την υπ' αριθμ 15/8-11-2024 (ΘΕΜΑ 230) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νοσοκομείου (ΑΔΑ: 9ΩΝ64690ΩΝ-4ΨΘ) σύμφωνα με την οποία ομόφωνα εγκρίθηκαν:
 - Το υπ' αριθμ. 32063/21-10-2024 πρακτικό τεχνικών προδιαγραφών που κατατέθηκε από την αρμόδια επιτροπή.

- Το Νοσοκομείο να απευθύνει εκ νέου Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος προς περιορισμένο αριθμό οικονομικών φορέων, οι οποίοι δραστηριοποιούνται στην παροχή των εν θέματι υπηρεσιών για την κατάθεση τεχνικοοικονομικών προσφορών, προκειμένου να αναδειχθεί ανάδοχος για την παροχή υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου στο Γ.Ν.Α. «Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ», με τον προϋπολογισμό της Πρόσκλησης να ανέρχεται στο ποσό των 20.000,00 € πλέον ΦΠΑ.
- Εξουσιοδοτεί τον Διοικητή του Νοσοκομείου να προβεί στη συγκρότηση της επιτροπής αξιολόγησης των προσφορών που θα υποβληθούν στο πλαίσιο της Πρόσκλησης.

σας απευθύνει πρόσκληση για την υποβολή της τεχνικοοικονομικής προσφοράς σας, για την “ **Ετήσια παροχή υπηρεσιών μονάδας εσωτερικού ελέγχου του Νοσοκομείου Γ.Ν.Α. «Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ»**”, **πιθανής προϋπολογισθείσας δαπάνης 20.000,00€ πλέον ΦΠΑ, ήτοι 24.800,00€ συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ (24%)**,

όπως περιγράφεται παρακάτω:

Περιεχόμενο προσφοράς

Η τεχνικοοικονομική σας προσφορά θα πρέπει να κατατεθεί στο Πρωτόκολλο του Νοσοκομείου (Ισόγειο κτηρίου 5), έως την **2/12/2024**, και ώρα **14:00μμ**

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 (2) αντίτυπα, ένα (1) πρωτότυπο και ένα (1) 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: Γενικό Νοσοκομείο Αθηνών «Γ. Γεννηματάς»

ΦΑΚΕΛΟΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ με αριθμό Πρόσκλησης:

Καταληκτική Ημερομηνία – Ώρα Υποβολής Προσφορών, **14:00μμ**

ΤΙΤΛΟΣ: «**ΕΤΗΣΙΑ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ “Γ. ΓΕΝΝΗΜΑΤΑΣ”**»

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 Διοικητικού Συμβουλίου 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 taxinet, 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 παρούσης 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. 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.

Κριτήριο κατακύρωσης

Η κατακύρωση θα γίνει με κριτήριο την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη βάσει τιμής προσφορά (χαμηλότερη τιμή) για εκείνες τις προσφορές που πληρούν τις ζητούμενες τεχνικές προδιαγραφές της παρούσας πρόσκλησης.

Σύμφωνα με το άρθρο 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.

Τρόπος πληρωμής - κρατήσεις

Όλες οι πληρωμές των παρεχόμενων υπηρεσιών θα πραγματοποιούνται σε ευρώ, μετά 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 Αναδόχου θα γίνονται όλες οι νόμιμες κρατήσεις, σύμφωνα με τους ισχύοντες κάθε φορά νόμους και τις σχετικές εγκυκλίους των αρμόδιων Υπουργείων. Ο αναλογούν Φ.Π.Α. επί τοις εκατό (%) βαρύνει το Νοσοκομείο.

Κατάρτιση σύμβασης – Γενικοί όροι σύμβασης

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.

Για όσα δεν προβλέπονται από την παρούσα πρόσκληση εφαρμόζονται οι περί προμηθειών του Δημοσίου διατάξεις, όπως ισχύουν κάθε φορά.

Ο Διοικητής του Νοσοκομείου

Ελευθέριος Μπούλιας

Ακριβές Αντίγραφο

Η Προϊσταμένη του

Τμήματος Γραμματείας

Κοινοποίηση:

1. Γραφείο Διοικητή
2. Προϊσταμένη Διοικητικής Διεύθυνσης
3. Προϊσταμένη Οικονομικής Υποδιεύθυνσης
4. Τμήμα Προμηθειών

24PROC015849696 2024-11-27