



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
5Η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΤΜΗΜΑ

TAX. Δ/ΝΣΗ 33100 ΑΜΦΙΣΣΑ
ΠΛΗΡΟΦ. ΜΗΤΑΛΑΣ Θ.
ΤΗΛ. (22653) 50131
FAX (22650) 22086
E-MAIL log1@gnamfissas.gr

ΗΜ/ΝΙΑ 29.10.2024
ΑΡ. ΠΡΩΤ.: 9482

- ΠΡΟΣ:
1. SPARK BC MON IKE
email: info@sparkbc.gr
 2. AUDIT OPINION IKE
e-mail: audit@auditopinion.gr
 3. KPS – ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ
IKE
e-mail: info@kps-group.gr

ΘΕΜΑ ► ΑΙΤΗΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

Έχοντας υπόψη

1. Τις διατάξεις

- 1.1. Του Ν. 2955/2001 (Φ.Ε.Κ. Α' 256/02-11-2001) «Προμήθειες Νοσοκομείων και λοιπών μονάδων υγείας των Πε.Σ.Υ. και άλλες διατάξεις», όπως ισχύει σήμερα, σε συνδυασμό με τον Ν.3580/2007(Φ.Ε.Κ. Α' 134/18-06-2007).
- 1.2. Του Ν. 3329/2005 (ΦΕΚ 81/Α/04-04-05) «Εθνικό Σύστημα Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις»
- 1.3. Του Ν. 3580/2007 (ΦΕΚ 134/Α/18-06-07) «Προμήθειες Φορέων εποπτευομένων από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και άλλες διατάξεις»
- 1.4. Του Ν.3918/2011 (Φ.Ε.Κ.31/ Α/01-03-2011) "Διαρθρωτικές αλλαγές στο σύστημα υγείας και άλλες διατάξεις".
- 1.5. Του Ν. 4250/26-03-2014 (ΦΕΚ 74/Α/26-03-2014) "Διοικητικές απλουστεύσεις-καταργήσεις, συγχωνεύσεις Νομικών προσώπων και Υπηρεσιών του Δημοσίου Τομέα"
- 1.6. Του Ν. 4270/2014 άρθρο 25 περί Αρχών δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις
- 1.7. Του Ν.4412/2016 (ΦΕΚ 147/Α/08-08-16) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)»
- 1.8. Του Ν.4782/9-3-2021(Φ.Ε.Κ.36/Α/9-3-2021), "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"
- 1.9. Του Ν. 4449/2017 (Α'7) «Υποχρεωτικός έλεγχος των ετήσιων και των ενοποιημένων χρηματο-οικονομικών καταστάσεων, δημόσια εποπτεία επί του ελεγκτικού έργου και λοιπές διατάξεις»
- 1.10. Του Ν. 4622/2019 περί επιτελικού κράτους «οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης».
- 1.11. Της Απόφαση ΦΓ8/55081/2020 - ΦΕΚ 4938/Β/9-11-2020 «Διαδικασία Ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο της ύπαρξης, της λειτουργίας και της αποτελεσματικότητας Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στους φορείς που υπάγονται στην ελεγκτική του δικαιοδοσία».
- 1.12. Του Ν. . 4795/2021 Άρθρο 5 «Δομικά στοιχεία του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» όπου ορίζεται ότι οι φορείς του άρθρου 2 υποχρεούνται στην πλήρη καταγραφή και συνεχή ενημέρωση των διαδικασιών που αφορούν σε όλες τις λειτουργίες και τις δράσεις τους.
- 1.13. Την με αρ. Γ4β/Γ.Π.8399/28-02-2022 (ΦΕΚ 159 τ. Υ.Ο.Δ.Δ/44-03-2022) απόφαση του Υπουργού και Αναπληρωτή Υπουργού Υγείας περί τοποθέτησης διορισμού προσωρινού Διοικητή στο Γ.Ν. Άμφισσας

- 1.14. Την με αριθμ. 52445 ΕΕ 2023/2023 Υπουργική Απόφαση «Υποχρέωση υποβολής ηλεκτρονικών τιμολογίων από του οικονομικούς φορείς»
2. Το υπ' αριθμ. 35002/17-6-2024 έγγραφο της υπηρεσίας επιτρόπου στις Π.Ε. Βοιωτίας και Φωκίδας περί διατυπώσεων και συστάσεων επί της επισκόπησης Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου.
3. Η υπ' αριθμ. 715/ΔΣ/3-7-2024 απάντηση του Διοικητή του Γ.Ν. Άμφισσας προς το Ελεγκτικό Συνέδριο περί υλοποίησης των συστάσεων που περιγράφονται στο 35002 /17-6-2024 έγγραφο.
4. Την με αρ. 57/12.01.2024 (θέμα 10ο), (ΑΔΑ: 9ΕΘΔ4690ΒΟ-ΕΝ9) απόφαση ΔΣ έγκρισης του πίνακα προγραμματισμού διαχειριστικού έτους 2024 και πιστώσεις 2024-2025.
5. την με αρ. 9230/18.10.2024 απόφαση Διοικητή (ΑΔΑ: 9ΝΣΒ4690ΒΟ-8ΓΩ) του Γ. Ν. Άμφισσας περί έγκρισης Διενέργειας Διαγωνιστικής Διαδικασίας για την Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών Αναγνώρισης, Αξιολόγησης και Διαχείρισης Δημοσιονομικών Κινδύνων – Επικαιροποίηση Σχεδίου Χάρτη Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες για το Γενικό Νοσοκομείο Άμφισσας.
6. την Απόφαση Ανάληψης Υποχρέωσης του Γ. Ν. Άμφισσας, καταχωρήθηκε με α/α 1739/21.10.2024 στο Βιβλίο Εγκρίσεων και Εντολών Πληρωμής ΑΔΑ: Ρ69Ξ4690ΒΟ-8Ω0.
7. Τις άμεσες ανάγκες της Υπηρεσίας

Προσκαλούμε

Τους ως άνω υποψήφιους αναδόχους, να καταθέσουν προσφορά για την Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών Αναγνώρισης, Αξιολόγησης και Διαχείρισης Δημοσιονομικών Κινδύνων – Επικαιροποίηση Σχεδίου Χάρτη Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες για το Γενικό Νοσοκομείο Άμφισσας, (CPV: 71317000-3), **προϋπολογισθείσας δαπάνης 12.000,00€ πλέον ΦΠΑ 24%, (14.880,00€ συμπ. ΦΠΑ 24%)**, για χρονικό διάστημα ενός (1) έτους, με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά αποκλειστικά βάσει της τιμής, σύμφωνα με τις Τεχνικές Προδιαγραφές και απαιτήσεις του Παραρτήματος Ι.

Η Πρόσκληση θα λάβει δημοσιότητα στο ΚΗΜΔΗΣ, ΔΙΑΥΓΕΙΑ, site 5^{ης} ΥΠΕ και site Γ. Ν. Άμφισσας.

Ο διαγωνισμός θα διεξαχθεί στο Γενικό Νοσοκομείο Άμφισσας στις 04.11.2024 ημέρα ΔΕΥΤΕΡΑ και ώρα 11.00 από την αρμόδια επιτροπή.

Η τελευταία μέρα υποβολής προσφορών είναι η 04.11.2024 ημέρα ΔΕΥΤΕΡΑ και ώρα 10.00

Οι προσφορές θα αποστέλλονται με email στο log1@gnamfissas.gr, όπου θα πρωτοκολλείται το κυρίως σώμα του email με ευθύνη του αρμοδίου υπαλλήλου (ΠΡΟΣΟΧΗ!!! η οικονομική προσφορά πρέπει να είναι σε μορφή συμπιεσμένου & κρυπτογραφημένου φακέλου), και θα περιλαμβάνουν:

1. Φάκελος με την ένδειξη «ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ», ο οποίος θα περιλαμβάνει:

- 1.1. Παραστατικό εκπροσώπησης, εφόσον οι προμηθευτές συμμετέχουν στο διαγωνισμό με αντιπρόσωπό τους
- 1.2. Υπεύθυνη Δήλωση της παρ. 4 του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 (Α'75), όπως εκάστοτε ισχύει, συμπληρωμένη σύμφωνα με το (Παράρτημα ΙΙ)

Οι συμμετέχοντες πρέπει να πληρούν όλες τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στην υπεύθυνη δήλωση της παρούσας πρόσκλησης:

Η ημερομηνία της υπεύθυνης δήλωσης πρέπει να είναι εντός των τελευταίων τριάντα ημερολογιακών ημερών προ της καταληκτικής ημερομηνίας υποβολής των προσφορών (δεν απαιτείται βεβαίωση του γνησίου της υπογραφής από αρμόδια διοικητική αρχή ή τα ΚΕΠ).

Για τις περιπτώσεις (γ) και (δ), την υπεύθυνη δήλωση υποβάλλουν :

- οι διαχειριστές στις περιπτώσεις των εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (Ε.Π.Ε.) και των προσωπικών εταιρειών (Ο.Ε. και Ε.Ε.)
- ο Πρόεδρος ή ο Διευθύνοντας Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου για τις ανώνυμες εταιρείες (Α.Ε.)
- ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου για τους Συνεταιρισμούς.
- ο νόμιμος εκπρόσωπος σε κάθε άλλη περίπτωση νομικού προσώπου.
- Κάθε μέλος σε περίπτωση ένωσης προμηθευτών ή κοινοπραξίας.

1.3. Απόσπασμα ποινικού μητρώου

1.4. Αντίγραφο φορολογικής ενημερότητας

1.5. Αντίγραφο ασφαλιστικής ενημερότητας

1.6. Αποδεικτικά έγγραφα νομιμοποίησης:

α) Για τα φυσικά πρόσωπα να προσκομιστεί Έναρξη Επιτηδεύματος από την αντίστοιχη Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία και οι μεταβολές του.

β) Κάθε συμμετέχοντος ημεδαπού ή αλλοδαπού νομικού προσώπου, όπως το ισχύον καταστατικό, κατά περίπτωση, Φ.Ε.Κ., ή επικυρωμένο αντίγραφο ή απόσπασμα του καταστατικού. Στοιχεία και έγγραφα από τα οποία πρέπει να προκύπτουν, ο Πρόεδρος και ο διευθύνων Σύμβουλος και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕ, τα υπόλοιπα

πρόσωπα που έχουν δικαίωμα να δεσμεύουν με την υπογραφή τους, το νομικό πρόσωπο και τα έγγραφα της νομιμοποίησης αυτών, αν αυτό δεν προκύπτει ευθέως από το καταστατικό αναλόγως με τη νομική μορφή των εταιρειών ή κάθε άλλου νομικού προσώπου, **πιστοποιητικό/βεβαίωση της εταιρείας από το ΓΕΜΗ, το οποίο να έχει εκδοθεί τις τελευταίες 30 ημέρες πριν την υπογραφή της σύμβασης ή να προσκομιστεί στα έγγραφα νομιμοποίησης του διαγωνισμού.**

2. Φάκελος με την ένδειξη «ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», με σαφή τεχνική περιγραφή

Ηλεκτρονικό αρχείο με σαφή τεχνική περιγραφή

Υπεύθυνη Δήλωση ότι ο προσφέρων αποδέχεται ανεπιφύλακτα τους όρους της Τεχνικής περιγραφής της παρούσας Πρόσκλησης Παράρτημα Ι.

3. Φάκελος με την ένδειξη «ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», όπου τοποθετείται η οικονομική προσφορά.

Η οικονομική προσφορά θα πρέπει να περιλαμβάνει:

- την προσφερόμενη τιμή χωρίς ΦΠΑ
- το ποσοστό του ΦΠΑ
- τον κωδικό και την τιμή του Παρατηρητηρίου Τιμών της ΕΠΥ

Οι προσφερόμενες τιμές θα πρέπει να είναι μικρότερες ή ίσες της τιμής Παρατηρητηρίου. Σε περίπτωση που το προσφερόμενο είδος δεν περιλαμβάνεται στο Παρατηρητήριο Τιμών ή δεν υπάρχει πλήρης αντιστοιχία των τεχνικών του χαρακτηριστικών με κανένα από τα είδη του Παρατηρητηρίου, αυτό πρέπει επίσης να δηλώνεται ρητά.

Για αποστολή της οικονομικής προσφοράς δημιουργείτε αρχείο σε μορφή pdf. Προϋπόθεση είναι να έχετε την εφαρμογή 7-Zip ή παρόμοια. Με δεξί κλικ στο φάκελο επιλέγεται 7-Zip -> Προσθήκη σε αρχείο συμπίεσης... Στο παράθυρο που θα εμφανιστεί, υπάρχει ένα πλαίσιο στη μέση και δεξιά με το όνομα Κρυπτογράφηση. Εκεί θα εισάγεται 2 φορές τον κωδικό πρόσβασης (πρέπει να είναι διαφορετικός για κάθε σας προσφορά) του συμπιεσμένου αρχείου και στη συνέχεια, πατώντας ΟΚ, θα δημιουργηθεί ένα συμπιεσμένο και κρυπτογραφημένο αρχείο. (ΠΡΟΣΟΧΗ!!! Ο ΚΩΔΙΚΟΣ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΣ ΓΙΑΤΙ ΘΑ ΖΗΤΗΘΕΙ με νέο email, ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ & ΤΕΧΝΙΚΗΣ ΩΣΤΕ ΝΑ ΑΝΟΙΞΟΥΜΕ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ).

- 0 -

ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ Γ. Ν. ΑΜΦΙΣΣΑΣ

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ
ΤΕΧΝΙΚΗ ΜΕΛΕΤΗ

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Το Γενικό Νοσοκομείο Άμφισσας προς διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας των υπηρεσιών του, την πρόληψη ενδεχόμενων περιπτώσεων με αρνητικό αντίκτυπο, αλλά και ενισχύοντας τις υπηρεσίες του, προβαίνει στην ενίσχυση του υφιστάμενου συστήματος εσωτερικού ελέγχου μέσω της ανάθεσης σε εξωτερικό σύμβουλο των Υπηρεσιών «Αναγνώρισης, Αξιολόγησης και Διαχείρισης Δημοσιονομικών Κινδύνων – Επικαιροποίηση Σχεδίου Χάρτη Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες».

ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ ΑΝΑΓΚΑΙΟΤΗΤΑΣ ΑΝΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Στο Ν. 4622/2019 περί επιτελικού κράτους (άρθρο 39) προβλέπεται η εγκατάσταση σε όλους τους δημόσιους εν γένει φορείς συστήματος εσωτερικού ελέγχου για την αντιμετώπιση δημοσιονομικών κινδύνων που τους απειλούν.

Ένα Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου είναι ένα σύνολο οργανωτικών πολιτικών και διαδικασιών για την εξασφάλιση της αξιόπιστης τήρησης αρχείων, τη διασφάλιση περιουσιακών στοιχείων, την προώθηση της επιχειρησιακής αποδοτικότητας, και για την παρακολούθηση της συμμόρφωσης με πολιτικές και οδηγίες.

Ο λειτουργικός και ευρύτερος ορισμός του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου περιλαμβάνει δράσεις όπως: την εποπτεία της Διοίκησης του φορέα για να εξασφαλιστεί ότι υπάρχει επαρκές επίπεδο χρηματοδότησης για την παροχή των υπηρεσιών, οι διαδικασίες είναι σύμφωνες με τις ισχύουσες νομικές διατάξεις, και οι επιχειρησιακές πρακτικές είναι σύμφωνες με τις καθορισμένες πολιτικές, επιχειρησιακούς στόχους και κριτήρια απόδοσης.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου σχετίζεται με τη θέσπιση ενός συστήματος όπου όλες οι ενέργειες παρακολουθούνται προληπτικά, οι παρατυπίες διορθώνονται και οι ελλείψεις αναφέρονται στη Διοίκηση.

Οι δράσεις αυτές διατρέχουν όλες τις λειτουργίες του οργανισμού σε συνεχή βάση». Η έλλειψη αυτών των οργανωτικών πολιτικών και διαδικασιών, δηλαδή των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου, μπορεί να οδηγήσει σε προβλήματα όπως: 1) ανήθικες, αντιοικονομικές, μη αποδοτικές και αναποτελεσματικές λειτουργίες, 2) αδύναμους κρίκους λογοδοσίας, 3) παράνομες ενέργειες, και 4) έλλειψη μέτρων προστασίας κατά της σπατάλης, της κατάχρησης, της κακοδιαχείρισης, των λαθών, της απάτης και των παρατυπιών.

Ο σύγχρονος ορισμός του συστήματος εσωτερικού ελέγχου κινείται πέρα από την παραδοσιακή εστίαση στον οικονομικό έλεγχο, ώστε να παρέχει στη Διοίκηση του φορέα τη δυνατότητα να επιβλέπει την αποτελεσματική παροχή υπηρεσιών. Ως εκ τούτου, το σύγχρονο σύστημα εσωτερικού ελέγχου είναι ένα εργαλείο της διοίκησης για να διασφαλιστεί ότι η ηγεσία του οργανισμού:

- 1) λειτουργεί σύμφωνα με τις καθιερωμένες πολιτικές και διαδικασίες,
- 2) παρέχει υπηρεσίες αποδοτικά και αποτελεσματικά,
- 3) προστατεύει τα περιουσιακά στοιχεία και τα πάγια από παράτυπη χρήση,
- 4) διατηρεί έγκαιρους και ακριβείς λογαριασμούς, και
- 5) παράγει πληροφορίες οικονομικού και μη περιεχομένου με ακρίβεια.

Σύμφωνα με το ΦΕΚ 4938/Β'/9-11-2020 ορίζονται τα εξής: «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).»

Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου αποβλέπει στην εκμηδένιση ή ελαχιστοποίηση των δημοσιονομικών κινδύνων με τη χρήση των κατάλληλων δικλίδων, οι οποίες επιλέγονται ύστερα από εκτίμηση της σοβαρότητας του κινδύνου, της πιθανότητας επέλευσής του και της θυσίας που συνεπάγεται η κινητοποίηση των μέσων αντιμετώπισής του. Ως δημοσιονομικοί κίνδυνοι νοούνται ιδίως:

1. Ο κίνδυνος αυθαίρετης υλικής αφαίρεσης ή καταστροφής της περιουσίας του φορέα (λ.χ. υπεξαίρεση).
2. Ο κίνδυνος απεμπόλησης από τον φορέα δημόσιων αξιώσεων του εις βάρος τρίτων (λ.χ. μη είσπραξη φόρου).
3. Ο κίνδυνος ανάληψης από τον φορέα δημόσιων υποχρεώσεων χωρίς δυνατότητα εκπλήρωσης (λ.χ. δάνεια).
4. Ο κίνδυνος μη σύννομης χορήγησης από τον φορέα δικαιωμάτων υπέρ τρίτων (λ.χ. μη νόμιμη απευθείας ανάθεση).
5. Ο κίνδυνος μη σύννομης εκταμίευσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος ή διάθεσης περιουσίας (λ.χ. πληρωμή χωρίς υπαρκτή παραλαβή), και
6. Ο κίνδυνος διάθεσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος χωρίς εγγυήσεις για την επίτευξη του καλύτερου αποτελέσματος (λ.χ. σπάταλη διαχείριση).

Σύμφωνα με το υπ. Αριθμόν 2777 29/01/2021 έγγραφο του Διοικητή της Ενιαίας Αρχής Διαφάνειας σε περιόδους σημαντικής πίεσης στα δημόσια οικονομικά, ένα αποτελεσματικό Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου διασφαλίζει την επίτευξη του στρατηγικού στόχου της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης κάθε φορέα. Επομένως είναι ιδιαίτερα κρίσιμη η εξειδίκευση των δομικών στοιχείων του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σε κρίσιμες διαδικασίες, όπως είναι η σχεδίαση και εκτέλεση του προϋπολογισμού, η διενέργεια και πληρωμή δαπανών, η τήρηση του μητρώου δεσμεύσεων και η παραγωγή δημοσιονομικών αναφορών.

Σημαντικό επίσης είναι ο φορέας να διαθέτει ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο εντοπισμού και αξιολόγησης των κινδύνων που απειλούν την επίτευξη των στόχων του, σχετικά με την οικονομική διαχείριση και τις δημοσιονομικές αναφορές.

Στόχος της ανάθεσης της εκπόνησης εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες, τις υφιστάμενες δικλίδες ασφαλείας και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα είναι να αποτελέσει τη ραχοκοκαλιά για την ανάπτυξη και εφαρμογή ενός ολοκληρωμένου Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου Δημοσιονομικής Διαχείρισης σε κάθε δημόσιο φορέα, προκειμένου στη συνέχεια να αξιολογηθεί και να βελτιωθεί, σύμφωνα με τις επιταγές του Ελεγκτικού Συνεδρίου, όπως εκφράστηκαν μέσω των επιστολών του Προέδρου αυτού, προς τους φορείς της γενικής κυβέρνησης, όσο και με τις πρόσφατες αποφάσεις της Ολομέλειας αυτού (αρ. ΦΓ8/28662/2020, Β' 2424 και ΦΓ8/55081/2020, Β' 4938).

ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ

Επικαιροποίηση Εγχειριδίου Διαδικασιών κατόπιν Αξιολόγησης – Εκτίμησης Δημοσιονομικών Κινδύνων για τη χρήση 2024

Κατάρτιση του σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφονται αναλυτικά οι διαδικασίες, οι υφιστάμενες δικλίδες ασφαλείας και οι κίνδυνοι ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς προτυποποίηση και βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών του φορέα κατόπιν αξιολόγησης – εκτίμησης των δημοσιονομικών κινδύνων.

Το εγχειρίδιο θα περιγράφει ενδεικτικά και θα περιλαμβάνει:

- αναφορά στο υφιστάμενο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου
- καταγραφή της ροής/στάδια διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο ανά ελεγκτικό κύκλωμα

-καταγραφή των δημοσιονομικών κινδύνων ανά ελεγκτικό κύκλωμα

-καταγραφή των δικλείδων ασφαλείας ανά ελεγκτικό κύκλωμα

-καταγραφή προτεινόμενων – προβλεπόμενων δικλίδων προς αντιμετώπιση – μείωση της έκθεσης του φορέα σε δημοσιονομικούς κινδύνους και βελτιστοποίηση της λειτουργικότητας του φορέα.

Στάδιο 1 - Συγκέντρωση και επεξεργασία απαιτούμενου υλικού - Χαρτογράφηση

Συλλογή όλων των απαραίτητων πληροφοριών και επισκόπηση των ήδη υπαρχών πολιτικών, διαδικασιών, συστημάτων και πρακτικών που έχουν εισαχθεί και ακολουθούνται στην καθημερινή λειτουργία του φορέα με σκοπό την καλύτερη κατανόηση του εσωτερικού και εξωτερικού περιβάλλοντος αυτού.

Ανάλυση των στοιχείων που θα συλλεχθούν με στόχο τον εντοπισμό των σημείων ελέγχου που έχουν εισαχθεί στις υφιστάμενες διαδικασίες λειτουργίας του φορέα.

Αξιοποίηση των εκθέσεων των εξωτερικών και εσωτερικών ελεγκτών προκειμένου να αξιολογηθεί το περιβάλλον ελέγχου.

Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν πέντε συστατικά (περιβάλλον ελέγχου, αξιολόγηση κινδύνων, σημεία ελέγχου – διαδικασίες, πληροφόρηση & επικοινωνία, παρακολούθηση) ενός συστήματος εσωτερικού ελέγχου:

Περιβάλλον ελέγχου

Πραγματοποίηση συνεντεύξεων με τα αρμόδια στελέχη του φορέα με σκοπό την αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου του.

Πιο συγκεκριμένα, θα χρησιμοποιηθούν συγκεκριμένα ερωτηματολόγια, checklists και αναλυτικά προγράμματα ελέγχου που έχουν σχεδιαστεί για το σκοπό αυτό έχοντας σαν στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας μη αναγνώρισης σχετικών κινδύνων ή δικλείδων ασφαλείας.

Πιο συγκεκριμένα στο στάδιο αυτό θα εξεταστεί:

- Αν το γενικότερο πλαίσιο διακυβέρνησης είναι σύννομο και εξασφαλίζεται η έγκαιρη και ακριβή γνωστοποίηση όλων των σημαντικών θεμάτων που αφορούν το φορέα.
- Τις διαδικασίες, πολιτικές, κανονισμούς ως προς τη συμφωνία του με τις βέλτιστες πρακτικές.
- Τα οργανογράμματα και τις γραμμές επικοινωνίας.
- Τα όρια ευθύνης και δικαιοδοσίας των διαφόρων βαθμίδων διοίκησης.
- Την επάρκεια του συστήματος παραγωγής των απαραίτητων στοιχείων και τη συμμόρφωση με το θεσμικό πλαίσιο και την διαδικασία κατάρτισης του ετήσιου προϋπολογισμού στα πλαίσια της στρατηγικής του φορέα και τις διαδικασίες που ακολουθούνται σε περίπτωση αποκλίσεων.

Διαδικασία Αναγνώρισης Κινδύνων

Σε αυτό το στάδιο θα διενεργηθούν συνεντεύξεις με τα αρμόδια στελέχη του φορέα για την συγκέντρωση των απόψεων τους σχετικά με:

- τους βασικούς στόχους του φορέα,
- τους σημαντικότερους κινδύνους που χαρακτηρίζουν τους στόχους αυτούς,
- την στρατηγική διαχείρισης των κινδύνων, και
- τη γενικότερη κουλτούρα διαχείρισης κινδύνων του φορέα.

Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν λεπτομερώς:

- Ο ρόλος της Διοίκησης στα πλαίσια της Διαχείρισης των κινδύνων

- Οι μηχανισμοί προσδιορισμού, ανάλυσης, ελέγχου και διαχείρισης κάθε μορφής κινδύνου που ενέχει η λειτουργία του φορέα.

Αξιολόγηση Ελεγκτικών Μηχανισμών και Δικλείδων Ασφαλείας του συνόλου των εργασιών - διαδικασιών που εφαρμόζονται σήμερα στο Φορέα.

Στο στάδιο αυτό θα πραγματοποιηθεί αξιολόγηση των ελεγκτικών μηχανισμών και των δικλείδων ασφαλείας σε όλες τις υπηρεσίες του φορέα. Για όλες τις υπηρεσίες που θα καλυφθούν, θα εξεταστούν οι πρόσφατα αναπτυγμένες πολιτικές και διαδικασίες που έχουν υιοθετηθεί για την κάλυψη των σχετικών με κάθε μονάδα κινδύνων.

Για το σκοπό αυτό ο ανάδοχος θα παραλάβει για κάθε υπηρεσία όλα τα εγχειρίδια πολιτικών και διαδικασιών, ενώ παράλληλα θα πραγματοποιηθούν από τον ανάδοχο συνεντεύξεις με όλα τα αρμόδια στελέχη κάθε υπηρεσίας έτσι ώστε να κατανοηθούν πλήρως τα σημεία ελέγχου που έχουν εισαχθεί για κάθε διεύθυνση. Στη συνέχεια θα πραγματοποιηθούν έλεγχοι επιβεβαίωσης (walk through tests) ώστε να επιβεβαιωθεί ότι το σύστημα λειτουργεί όπως έχει περιγράψει και εμφανίζεται στις σχετικές διαδικασίες.

Στάδιο 2 - Καταγραφή επιπρόσθετων διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο, ανάλυση των δημοσιονομικών κινδύνων και δικλείδων ασφαλείας ανά διαδικασία

- Εκπόνηση προσχεδίου (draft έκδοσης) των διαδικασιών, των δημοσιονομικών κινδύνων ανά διαδικασία και των δικλείδων ασφαλείας ανά διαδικασία.
- Αξιολόγηση των Δημοσιονομικών κινδύνων βάσει των υφιστάμενων δικλείδων ασφαλείας.
- Αποστολή στα αρμόδια στελέχη των αντίστοιχων διευθύνσεων. Παροχή επεξηγηματικών πληροφοριών και καταγραφή των σχολίων τους και ενδεχόμενων προτάσεων από την πλευρά τους.
- Καταγραφή τυχόν τροποποιήσεων στα προσχέδια των διαδικασιών που θα προκύψουν από το προηγούμενο βήμα.
- Εκπόνηση προτάσεων εισαγωγής δικλείδων ασφαλείας ανά διαδικασία που εμπεριέχει δημοσιονομικό κίνδυνο.
- Αποστολή στα αρμόδια στελέχη των αντίστοιχων διευθύνσεων. Παροχή επεξηγηματικών πληροφοριών και καταγραφή των σχολίων τους και ενδεχόμενων προτάσεων από την πλευρά τους.
- Εκπόνηση τελικού προσχεδίου και αποστολή τους στη Διοίκηση για έγκριση.
- Καταγραφή τυχόν τροποποιήσεων στα τελικά προσχέδια των διαδικασιών που θα προκύψουν από το προηγούμενο βήμα.
- Οριστικοποίηση και έγκριση από τη Διοίκηση.

Παραδοτέα

- Ο Προγραμματισμός του Έργου είναι ένα από τα πιο κρίσιμα εργαλεία. Προσδίδεται αξία α) με την κατανόηση της στρατηγικής και των στόχων του Νοσοκομείου και στη συνέχεια β) με τον καθορισμό του καλύτερου τρόπου με τον οποίο μπορεί να υποστηριχθεί η επίτευξη των στόχων του. Ενδεικτικά το στάδιο αυτό περιλαμβάνει την ενημέρωση των τμημάτων που θα πραγματοποιηθούν συναντήσεις για προκαταρκτική μελέτη, τον καθορισμό των σημαντικότερων διαδικασιών & το εύρος του ελέγχου βάσει της Νομοθεσίας και των Διεθνών προτύπων, την συγκέντρωση στοιχείων του ελέγχου, προσδιορισμός των πιθανών προβληματικών περιοχών.
- Παράδοση σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς ενδυνάμωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, περιορισμό των υφιστάμενων δημοσιονομικών κινδύνων και προτυποποίηση - βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο.

Χρονοδιάγραμμα Παραδοτέων

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΦΑΣΗ	ΔΙΑΡΚΕΙΑ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ	1η	ΜΕΧΡΙ 30 ΗΜΕΡΕΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΤΑΓΡΑΦΗΣ ΣΤΑΔΙΩΝ, ΑΝΑ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ	2η	ΕΩΣ ΚΑΙ 6 ΜΗΝΕΣ
ΠΑΡΑΔΟΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ - ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΠΟΥ ΘΑ ΠΕΡΙΓΡΑΦΕΙ ΑΝΑΛΥΤΙΚΑ ΤΙΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΤΟΥΣ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΑΝΑ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟ ΚΥΚΛΩΜΑ ΠΡΟΣ ΕΝΔΥΝΑΜΩΣΗ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ, ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟ ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΤΥΠΟΠΟΙΗΣΗ - ΒΕΛΤΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΠΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΥΝ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ	3η	ΠΑΡΑΔΟΣΗ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΕΩΣ ΚΑΙ 9 ΜΗΝΕΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

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:

Η ομάδα έργου θα πρέπει να αποτελείται από τουλάχιστον 3 μέλη

A. Υπεύθυνος Έργου (Project Manager) (Α Μέλος)

- Ο Υπεύθυνος - Διαχειριστής του έργου πρέπει να είναι Πιστοποιημένος Διαχειριστής Έργων (Project Manager)
- να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Οικονομική Επιστήμη ή την ελεγκτική και να κατέχει Μεταπτυχιακές σπουδές σε οικονομικό αντικείμενο, είτε στο αντικείμενο του Εσωτερικού Ελέγχου/Διαχείρισης Κινδύνων.
- να κατέχει ειδίκευση σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και ελεγκτικής ή/και διαχείρισης κινδύνων η οποία να τεκμηριώνεται είτε με Διδακτορικές σπουδές του αντικειμένου, είτε με Πιστοποίηση Διαχειριστή Κινδύνων «CRMA» από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών και να είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών,
- να είναι πιστοποιημένος εμπειρογνώμονας δικλείδων ασφαλείας (CCS) και να κατέχει άδεια λογιστή Α' τάξης.
- να έχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου ή Διαχείρισης Κινδύνων σε Δημόσιες Μονάδες Υγείας άνω των 5 ετών, η οποία να αποδεικνύεται με βεβαιώσεις καλής εκτέλεσης.

B. (B' Μέλος Ομάδας Έργου)

- να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Διοίκηση Επιχειρήσεων και Οργανισμών ή την Οικονομική Επιστήμη.
- να έχει τουλάχιστον πενταετή αποδεδειγμένη εμπειρία σε Οικονομική Υπηρεσία Δημόσιου Φορέα.

Γ. (Γ' μέλος ομάδας έργου)

- να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής.
- να κατέχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε συμβουλευτικά ή ελεγκτικά έργα άνω του ενός 1 έτους σε Δημόσια Νοσοκομεία ή σε εταιρείες που παρέχουν σχετικές υπηρεσίες.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ (ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ)



ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ (άρθρο 8 Ν.1599/1986)

Η ακρίβεια των στοιχείων που υποβάλλονται με αυτή τη δήλωση μπορεί να ελεγχθεί με βάση το αρχείο άλλων υπηρεσιών (άρθρο 8 παρ. 4 Ν. 1599/1986)

ΠΡΟΣ ⁽¹⁾ :	ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ						
Ο - Η Όνομα:				Επώνυμο:			
Όνομα και Επώνυμο Πατέρα:							
Όνομα και Επώνυμο Μητέρας:							
Ημερομηνία γέννησης ⁽²⁾ :							
Τόπος Γέννησης:							
Αριθμός Δελτίου Ταυτότητας:				Τηλ:			
Ημερ/νια έκδοσης Ταυτότητας :							
Τόπος Κατοικίας:			Οδός:			Αριθ:	TK:
Αρ. Τηλεομοιοτύπου (Fax):				Δ/νση Ηλεκτρ. Ταχυδρομείου (Email):			

Με ατομική μου ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις, που προβλέπονται από της διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, δηλώνω ότι μέχρι και την ημέρα υποβολής της προσφοράς μου:

1. Δεν συντρέχει λόγος αποκλεισμού από τους αναφερόμενους στα άρθρα 73 (ειδικά παρ. 1, 2 και 4) και 74 του Ν 4412/2016 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, για τους οποίους ο οικονομικός φορέας αποκλείεται από την συμμετοχή του σε διαγωνισμούς του Δημοσίου.
2. Τηρώ όλους τους Ελληνικούς Νόμους, τους σχετικούς με την εργασία (Εργατική – Ασφαλιστική Νομοθεσία).
3. Έλαβα γνώση των όρων της πρόσκλησης και τους αποδέχομαι πλήρως και ανεπιφύλακτα.
4. Η Προσφορά συντάχθηκε σύμφωνα με της όρους της παρούσας Πρόσκλησης των οποίων έχω λάβει πλήρη και ανεπιφύλακτη γνώση.
5. Δεν έχω καταδικαστεί για αδίκημα που αφορά την επαγγελματική μου διαγωγή βάσει απόφασης που έχει ισχύ δεδικασμένου, και ότι δεν έχω διαπράξει βαρύ επαγγελματικό παράπτωμα.
6. Δεν έχω καταδικασθεί με αμετάκλητη απόφαση για κάποιο αδίκημα από τα αδικήματα του Αγορανομικού Κώδικα σχετικά με την άσκηση της επαγγελματικής μου δραστηριότητας εφόσον ορίζεται στην πρόσκληση ή κάποιο από τα αδικήματα της υπεξαίρεσης, της απάτης, της εκβίασης, της πλαστογραφίας, της ψευδορκίας και της δόλιας χρεοκοπίας.
7. Είμαι εγγεγραμμένος στο οικείο επιμελητήριο.
8. Τα στοιχεία που αναφέρονται στην προσφορά μου είναι αληθή και ακριβή.

9. Παραιτούμαι από κάθε δικαίωμα αποζημίωσής μου σχετικά με οποιαδήποτε απόφαση της Υπηρεσίας για αναβολή, ματαίωση ή ακύρωση του Διαγωνισμού.
10. Δεν θα ενεργήσω αθέμιτα, παράνομα ή καταχρηστικά καθ' όλη τη διάρκεια της διαδικασίας ανάθεσης αλλά και κατά το στάδιο εκτέλεσης της σύμβασης.
11. Λαμβάνω τα κατάλληλα μέτρα για να διαφυλάξω την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που έχουν χαρακτηριστεί ως τέτοιες.
12. Κατά τη διάρκεια εκτέλεσης της σύμβασης δεσμεύομαι για την απαρέγκλιτη τήρηση των διατάξεων του με αρ. 2016/679 Κανονισμού (ΕΕ) του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21ης Απριλίου 2016 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.
13. Αναλαμβάνω την υποχρέωση να προσκομίσω κάθε σχετικό δικαιολογητικό, εφόσον μου ζητηθεί.

Ημερομηνία: / /
 Ο - Η Δηλ.

(Υπογραφή)

(1) Αναγράφεται από τον ενδιαφερόμενο πολίτη ή Αρχή ή η Υπηρεσία του δημόσιου τομέα, που απευθύνεται η αίτηση.

(2) Αναγράφεται ολογράφως.

(3) «Όποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτόν του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών.

(4) Σε περίπτωση ανεπάρκειας χώρου η δήλωση συνεχίζεται στην πίσω όψη της και υπογράφεται από τον δηλούντα ή την δηλούσα.