



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΔΙΟΙΚΗΣΗ 2<sup>ης</sup> Υ.ΠΕ. ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ**  
**ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΕΙΡΑΙΑ**  
**«ΤΖΑΝΕΙΟ»**

**Αρ. Πρωτ.: 10841**

**Πειραιάς: 31-07-2020**

**ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ**  
**ΜΕ ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗΣ ΤΗ ΧΑΜΗΛΟΤΕΡΗ ΤΙΜΗ**  
στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 25 του Ν. 4025/11 (ΦΕΚ 228/11/2011)

**«Για την ανάδειξη αναδόχου για τη θέση του Εσωτερικού Ελεγκτή του  
Νοσοκομείου»**

**Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ**

Λαμβάνοντας 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. Το Ν. 4412/2016

**ΠΡΟΣΚΑΛΕΙ**

**Τους ενδιαφερόμενους να υποβάλουν προσφορά για την επιλογή και σύναψη σύμβασης για δύο ( 2 )  
έτη , εσωτερικού ελεγκτή για το Γενικό Νοσοκομείο Πειραιά «Τζάνειο».**

Η προσφορά θα αποτελείται από δύο υποφακέλους:

- Στον πρώτο φάκελο θα τοποθετηθούν τα **σχετικά δικαιολογητικά με τα προσόντα, την πιστοποίηση του συμμετέχοντα και την τεχνική περιγραφή του έργου και**
- στο δεύτερο φάκελο θα υποβληθεί γραπτή **οικονομική προσφορά.**

### **ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ**

Ο προϋπολογισμός του έργου για χρονικό διάστημα δύο ετών ανέρχεται στο ποσό των **19.000 € πλέον Φ.Π.Α.** και θα βαρύνει τον **Κ.Α.Ε. 0429Α** του Νοσοκομείου.

### **ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΡΓΟΥ**

Σύμφωνα με το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών ο ορισμός του Εσωτερικού Ελέγχου είναι ο εξής: «Ο Εσωτερικός Έλεγχος είναι μια ανεξάρτητη, αντικειμενική, διασφαλιστική και συμβουλευτική δραστηριότητα, σχεδιασμένη να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες ενός οργανισμού. Βοηθάει τον οργανισμό να επιτύχει τους σκοπούς του, υιοθετώντας μια συστηματική, επαγγελματική προσέγγιση στην αξιολόγηση και βελτίωση της αποτελεσματικότητας των διαδικασιών διαχείρισης κινδύνων, των συστημάτων εσωτερικού ελέγχου και εταιρικής διακυβέρνησης.»

Ως εκ τούτου ο εσωτερικός ελεγκτής, οφείλει να πραγματοποιεί τα παρακάτω:

#### **α. Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου**

Μηνιαίος έλεγχος λειτουργίας μηχανογραφικών προγραμμάτων των νοσοκομείων.
Μηνιαίος έλεγχος εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος στις εφαρμογές της Γενικής Λογιστικής, της Αναλυτικής Λογιστικής και του Δημόσιου Λογιστικού
Μηνιαίος έλεγχος επί των στοιχείων του esy net επί των οριστικών μηνιαίων οικονομικών, καταστάσεων (μηνιαία οριστικά ισοζύγια) στις τρεις εφαρμογές του διπλογραφικού συστήματος ήτοι: Γενικής Λογιστικής, Δημόσιου Λογιστικού και 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.
Μηνιαία επισκόπηση οργανισμού λειτουργίας του Νοσοκομείου – Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας.
Μηνιαίος Έλεγχος Προσωπικού – Μισθοδοσίας
Μηνιαίος Έλεγχος Εσόδων/απαιτήσεων Νοσοκομείου.
Μηνιαίος Έλεγχος Προμηθειών & Διαχειρίσεων.
Μηνιαίος Έλεγχος Πάγιων – Τεχνικών Έργων.
Μηνιαίος Έλεγχος υποχρεώσεων – Παρακολούθηση Ληξιπρόθεσμων Οφειλών.
Μηνιαίος Έλεγχος Διαθέσιμων (ταμείο και τράπεζες – Λογιστικές Συμφωνίες).
Περιοδική επισκόπηση Λειτουργίας Ιατρικής και Νοσηλευτικής Υπηρεσίας Νοσοκομείου

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

Μηνιαίες διαδικασίες στον τομέα της μηχανογράφησης των μηχανογραφικών υποσυστημάτων των νοσοκομείων 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 των Νοσοκομείων:

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, PAX
Υποσύστημα διαχείρισης κλινικών - ιατρικός φάκελος ασθενών
Υποσύστημα προμηθευτών
Υποσύστημα μισθοδοσίας

### γ. 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 των νοσοκομείων
Ενημέρωση αναλυτικής λογιστικής εξαγωγή των κοστολογικών στοιχείων του πίνακα αναφοράς
Καταγραφή εκκρεμοτήτων του μήνα αναφοράς και προτάσεις επίλυσης τους

### δ. 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.

### ε. Ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς τη Διοίκηση του Νοσοκομείου

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

Ειδικότερα για την υλοποίηση του εσωτερικού ελέγχου θα ισχύουν τα εξής:

<b>Επί μέρους Ενέργειες Εσωτερικού Ελέγχου</b>	<b>Χρονοδιάγραμμα</b>
Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου	Σε μηνιαία βάση
Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα της μηχανογράφησης εφαρμογή της αναλυτικής λογιστικής	Σε μηνιαία βάση- Πιστοποίηση βασικών υποσυστημάτων του Νοσοκομείου
Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα του διπλογραφικού συστήματος	Σε μηνιαία βάση

Σύνταξη μηνιαίας έκθεσης προς τη Διοίκηση του Νοσοκομείου	Σε μηνιαία βάση
Ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς τη Διοίκηση του Νοσοκομείου	Σε ετήσια βάση

**στ. Συμμετοχή στην Επιτροπή Ελέγχου του Νοσοκομείου.**

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής συμμετέχει στις συνεδριάσεις της Επιτροπής Ελέγχου του Νοσοκομείου την οποία ενημερώνει με τα ευρήματα του ελέγχου του.

**ζ. Απαραίτητα Δικαιολογητικά που συνοδεύουν την προσφορά:**

- Αντίγραφο Ποινικού Μητρώου
- Πιστοποιητικό Ασφαλιστικής και Φορολογικής Ενημερότητας
- Πιστοποιητικό οικείου επιμελητηρίου όπου πιστοποιείται η εγγραφή σε αυτό και το ειδικό επάγγελμα και Βεβαίωση Ένταξης στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών
- Πτυχίο ΑΕΙ
- Μεταπτυχιακό Δίπλωμα από Εκπαιδευτικό Ίδρυμα της ημεδαπής ή αντίστοιχο αναγνωρισμένο της αλλοδαπής στην Ελεγκτική
- Πιστοποίηση Εσωτερικών Ελεγκτών
- Αποδεδειγμένη Επαγγελματική Εμπειρία τουλάχιστον τεσσάρων (4) ετών, σε τμήμα εσωτερικού Ελέγχου ή σε αντίστοιχο τμήμα (εσωτερικού ελέγχου) ελεγκτικής εταιρείας, η οποία παρέχει αυτού του είδους τις συμβουλευτικές υπηρεσίες σε δημόσια νοσοκομεία.

**η.** Προσφορές εταιρειών θα γίνονται δεκτές, με την προϋπόθεση ότι αυτές πρέπει να προσδιορίζουν στην προσφορά τους, ποιο θα είναι το φυσικό πρόσωπο που θα μετέχει στην Επιτροπή και να αποδεικνύουν αν αυτό το πρόσωπο έχει τα κατάλληλα προσόντα για Εσωτερικός Ελεγκτής (δηλ. να έχει όλα τα προσόντα της παρ. ζ)

**θ.** Η φυσική παρουσία του Εσωτερικού Ελεγκτή, θα είναι τουλάχιστον μία φορά την εβδομάδα και θα αποδεικνύεται από αντίστοιχο ελεγκτικό έργο στην αναφορά ελέγχου και τεχνογνωσία ή συμβουλευτικές υπηρεσίες που θα ζητηθούν από τη Διοίκηση του Νοσοκομείου

ι. Υποβολή προσφοράς στην παρούσα πρόσκληση, συνεπάγεται αποδοχή του συνόλου των όρων που αναγράφονται σε αυτή.

ια) Η σύμβαση που θα υπογραφεί θα είναι χρονικής διάρκειας είκοσι τεσσάρων ( 24 ) μηνών ( δύο έτη ) .

### **ΤΟΠΟΣ ΚΑΙ ΧΡΟΝΟΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

Οι προσφορές θα πρέπει να υποβληθούν σε ενιαίο σφραγισμένο φάκελο μέχρι και τη Δευτέρα , **24-08-2020** και ώρα **14:00 π.μ.** στο Γρ. Προμηθειών του Γενικού Νοσοκομείου «Τζάνειο», **αφού πρώτα πάρουν αριθμό πρωτοκόλλου.**

### **ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΠΙΛΟΓΗΣ**

Μετά την αξιολόγηση των προσφορών, θα αναδειχθεί ως επικρατέστερος ανάδοχος, αυτός που υπέβαλε την χαμηλότερη οικονομική προσφορά.

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

### ΓΕΝΙΚΟΙ ΟΡΟΙ- ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΟΤΗΤΑ- ΖΗΤΗΜΑΤΑ ΚΥΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ

#### Γενικοί Όροι

1. Το Νοσοκομείο διατηρεί το δικαίωμα μονομερούς λύσης της σύμβασης στην περίπτωση κατάργησης ή ριζικής διαφοροποίησης των συνθηκών επί των οποίων στηρίζεται η υπογραφή της.
2. Καμία αποζημίωση ή άλλη χρηματική καταβολή, δεν δικαιούται ο ανάδοχος στις περιπτώσεις αδράνειας, παύσης κλπ. της σύμβασης, ιδίως δε γιατί δεν παρουσιάστηκε ανάγκη χρησιμοποίησης των συμβατικών υπηρεσιών.
3. Η αμοιβή του αναδόχου παραμένει σταθερή μέχρι τη λήξη της σύμβασης και τυχόν παράτασης αυτής και δεν υπόκειται σε καμία μεταβολή ή αναπροσαρμογή ή αυξομείωση, λόγω ανατίμησης στην αγορά ή για οποιοδήποτε λόγο ή αιτία συμπεριλαμβανομένων και εκείνων του άρθρου 338 Α.Κ. και των επόμενων του.
4. Το Νοσοκομείο δικαιούται να καταγγείλει αμέσως και αζημίως εν όλω ή εν μέρει κατά την κρίση του την σύμβαση, είτε να υπαναχωρήσει αυτής εν όλω ή εν μέρει κατά την κρίση του, επιφυλασσόμενο κάθε άλλου νομίμου δικαιώματος του, στην περίπτωση που (ενδεικτικά):
  - Ο ανάδοχος δεν εκτελέσει τα συμφωνηθέντα
  - Ο ανάδοχος δεν τηρήσει οποιοδήποτε όρο της σύμβασης, τούτων θεωρουμένων όλων ουσιωδών
  - Το Νοσοκομείο θεωρήσει ότι οι παρεχόμενες υπηρεσίες, δεν είναι σύμφωνες με τις υψηλές απαιτήσεις που υπαγορεύονται από τον χαρακτήρα του Νοσοκομείου.
  - Αν ο ανάδοχος αποδεδειγμένα εκχωρεί τη σύμβαση ή αναθέτει εργασίες υπεργολαβικά
  - Αν ο ανάδοχος παύσει να είναι εγγεγραμμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.
5. Σε περίπτωση καταγγελίας ο ανάδοχος κηρύσσεται έκπτωτος και το Νοσοκομείο διατηρεί το δικαίωμα καταλογισμού σε βάρος του αναδόχου της διαφοράς τιμής, άλλων πρόσθετων δαπανών και κάθε άλλης αποθετικής ζημίας που τυχόν θα προκύψουν από την ανάθεση της συγκεκριμένης υπηρεσίας, με βάση απόφασης του Δ.Σ. του Νοσοκομείου σε άλλο ανάδοχο. Περαιτέρω το Νοσοκομείο δικαιούται να αναστείλει την καταβολή οποιουδήποτε ποσού, πληρωτέου σύμφωνα με την παρούσα σύμβαση προς τον ανάδοχο, μέχρις εκκαθάρισεως των μεταξύ τους υποχρεώσεων.

6. Ο ανάδοχος δεν έχει καμία απολύτως σχέση εξαρτημένης εργασίας με το Νοσοκομείο.
7. Ο ανάδοχος δεν δικαιούται για κανένα λόγο να διακόψει την παροχή των υπηρεσιών του, εκτός από τις περιπτώσεις ανωτέρας βίας, οι οποίες παρατίθενται περιοριστικά:
  - Πυρκαγιά
  - Πλημμύρα
  - Σεισμός
  - Πόλεμος
8. Το Νοσοκομείο δεν ευθύνεται για τυχόν έξοδα, απώλειες, ζημίες και δαπάνες του αναδόχου που προκλήθηκαν από την άσκηση ένδικων μέσων κατά της πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος.
9. Η σύμβαση θα εκτελεσθεί αποκλειστικά από τον ανάδοχο, απαγορευμένης της εκχωρήσεως της, σε οποιοδήποτε άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο.
10. Η σύμβαση που θα συναφθεί θα διέπεται από το Ελληνικό Δίκαιο. Σε περίπτωση διαφορών, που ενδεχομένως προκύψουν σχετικά με την ερμηνεία ή την εκτέλεση ή την εφαρμογή της σύμβασης ή εξ αφορμής της, το Νοσοκομείο και ο ανάδοχος καταβάλλουν κάθε προσπάθεια για τη φιλική επίλυσή τους, σύμφωνα με τους κανόνες της καλής πίστης και των χρηστών συναλλακτικών ηθών πάντα υπό το πρίσμα της προστασίας του Δημοσίου συμφέροντος.
11. Σε περίπτωση αδυναμίας εξεύρεσης κοινά αποδεκτής λύσης αποκλειστικά αρμόδια είναι τα Ελληνικά Δικαστήρια και δη αυτά των Δικαστηρίων Πειραιά.
12. Οποιαδήποτε μεταβολή στην ισχύουσα νομοθεσία που διέπει την παρούσα πρόσκληση, αφενός είναι δεσμευτική για τον ανάδοχο, οποίος και οφείλει να την εφαρμόσει άμεσα, αφετέρου δεν δύναται σε καμία περίπτωση η μεταβολή αυτή να προκαλέσει οποιαδήποτε πρόσθετη οικονομική επιβάρυνση για το Νοσοκομείο.

### **Εμπιστευτικότητα**

1. Χωρίς την προηγούμενη γραπτή συναίνεση του Νοσοκομείου, ο ανάδοχος δεν αποκαλύπτει εμπιστευτικές πληροφορίες που του δόθηκαν ή που ο ίδιος ανακάλυψε κατά την παροχή της υπηρεσίας, ούτε κοινοποιεί στοιχεία, έγγραφα και πληροφορίες των οποίων λαμβάνει γνώση σε σχέση με το αντικείμενο. Σε περίπτωση αθέτησης από τον ανάδοχο της ως άνω υποχρέωσής του, το Νοσοκομείο δικαιούται να απαιτήσει την αποκατάσταση τυχόν ζημίας του και την παύση κοινοποίησης των εμπιστευτικών πληροφοριών και την παράλειψη της στο μέλλον.



2. Ο ανάδοχος δεν δύναται να προβαίνει σε δημόσιες δηλώσεις χωρίς την προηγούμενη συναίνεση του Νοσοκομείου, ούτε να συμμετέχει σε δραστηριότητες ασυμβίβαστες με τις υποχρεώσεις του απέναντι στο Νοσοκομείο και δεν δεσμεύει το Νοσοκομείο, με κανένα τρόπο, χωρίς την προηγούμενη γραπτή του συναίνεση.
3. Οι προαναφερόμενοι όροι περί εμπιστευτικότητας δεσμεύουν τον ανάδοχο και μετά την ολοκλήρωση του έργου εις το διηνεκές.

### **Ζητήματα κυριότητας και πνευματικής ιδιοκτησίας**

1. Όλες οι εκθέσεις και τα συναφή στοιχεία, όπως διαγράμματα, σχέδια, προδιαγραφές, πλάνα, στατιστικά στοιχεία, υπολογισμοί και κάθε άλλο σχετικό έγγραφο ή υλικό που αποκτάται, συγκεντρώνεται ή καταρτίζεται από τον ανάδοχο κατά την εκτέλεση του έργου του, είναι εμπιστευτικά και ανήκουν στην απόλυτη ιδιοκτησία του Νοσοκομείου.
2. Ο ανάδοχος, μόλις ολοκληρώσει την εκτέλεση του έργου, παραδίδει όλα τα έγγραφα και τα στοιχεία στο Νοσοκομείο. Ο ανάδοχος μπορεί να κρατά αντίγραφα αυτών των εγγράφων και στοιχείων, αλλά δεν επιτρέπεται να τα χρησιμοποιήσει, χωρίς την προηγούμενη γραπτή συναίνεση του Νοσοκομείου.