



17.04.2026 10:33:18

 ΑΚΡΙΒΕΣ
 ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
 ΨΗΦΙΑΚΑ
 ΥΠΟΚΑΤΑΓΡΑΦΗΣ
 ΑΠΟ
 DocuTracks

μ

17/04/2026

. .: 5363

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

4^η Υ.ΠΕ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΚΑΙ ΘΡΑΚΗΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ

Δ/νση Διοικητικής - Οικονομικής Υπηρεσίας

Υποδ/νση Διοικητικού – Οικονομικού

Τμήμα Οικονομικού – Γραφείο Διαγωνισμών

Ταχ. Δ/νση : Νεάπολη, Τ.Θ. 99, Τ.Κ. 67 100, Ξάνθη.

Πληροφορίες : Κ. Κουρκλίδου

Τηλέφωνο : 25413 51409

e-mail : supplies@hosp-xanthi.gr

http://www.hosp-xanthi.gr

(ΔΙΑΥΓΕΙΑ, ΚΗΜΔΗΣ, SITE)

ΠΡΟΣ

Κάθε Ενδιαφερόμενο

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ

Για την ανάδειξη αναδόχου παροχής υπηρεσιών Υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Γ.Ν. Ξάνθης χρονικού διαστήματος ενός (1) έτους και συνολικής προϋπολογισθείσας δαπάνης 10.000,00€ χωρίς Φ.Π.Α. (12.400,00€ συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%) και με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά μόνο βάσει τιμής.

Έχοντας υπόψη:

- 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 (ΦΕΚ Α' 36/09.03.2021) «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»
- του Ν.4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις»,
- του Ν.4250/2014 (Α' 74) «Διοικητικές Απλουστεύσεις - Καταργήσεις, Συγχωνεύσεις Νομικών Προσώπων και Υπηρεσιών του Δημοσίου Τομέα-Τροποποίηση Διατάξεων του π.δ. 318/1992 (Α' 161) και λοιπές ρυθμίσεις» και ειδικότερα τις διατάξεις του άρθρου 1,
- της παρ. Ζ του Ν.4152/2013 (Α' 107) «Προσαρμογή της ελληνικής νομοθεσίας στην Οδηγία 2011/7 της 16.2.2011 για την καταπολέμηση των καθυστερήσεων πληρωμών στις εμπορικές συναλλαγές»,
- του Ν.4013/2011 (Α' 204) «Σύσταση ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων...»,
- του Ν.3861/2010 (Α' 112) «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο "Πρόγραμμα Διαύγεια" και άλλες διατάξεις",
- του Ν.3548/2007 (Α' 68) «Καταχώριση δημοσιεύσεων των φορέων του Δημοσίου στο νομαρχιακό και τοπικό Τύπο και άλλες διατάξεις»,
- του Ν.2859/2000 (Α' 248) «Κύρωση Κώδικα Φόρου Προστιθέμενης Αξίας»,
- του Ν.2690/1999 (Α' 45) "Κύρωση του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας και άλλες διατάξεις" και ιδίως των άρθρων 7 και 13 έως 15,
- του Ν.2121/1993 (Α' 25) "Πνευματική Ιδιοκτησία, Συγγενικά Δικαιώματα και Πολιτιστικά Θέματα",
- του Π.Δ. 28/2015 (Α' 34) "Κωδικοποίηση διατάξεων για την πρόσβαση σε δημόσια έγγραφα και στοιχεία",
- του Π.Δ. 80/2016 (Α' 145) "Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες",

14. του Ν. 4624/2019 (ΦΕΚ Α' 137) «Αρχή Προστασίας Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα, μέτρα εφαρμογής του Κανονισμού (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και ενσωμάτωση στην εθνική νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/680 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 και άλλες διατάξεις»,
15. του ν.4782/2021 (ΦΕΚ Α' 36/09.03.2021) «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»,
16. του Ν4795/2021-ΦΕΚ 62/Α'17-4-2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημοσίου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια Διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική Αυτοδιοίκηση»,
17. τις διατάξεις της υπ' αριθμ. οικ. 36804/04.07.2022 (Β'3448) απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπλ. Υπουργείου Υγείας «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των Μονάδων Εσωτερικών Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν.4795/2021, «Οργάνωση, στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου»,
18. την υπ' αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08.06.2022 (Β'3093) Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Πρόσθετες προϋποθέσεις υποχρεώσεις και κωλύματα για την ανάθεση παροχής υπηρεσιών με 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»,
19. την υπ' αριθμ. ΓΓΑΔΤ 743/30.12.2022 (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 καθορισμός των ιδιοτήτων των μελών της διαδικασίας επιλογής τους, καθώς και κάθε άλλη λεπτομέρεια»,
20. την υπ' αριθμ. πρωτ. Γ1α/Γ.Π.οικ.5706/29.01.2024 διευκρινιστική εγκύκλιο του Υπουργείου Υγείας σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αριθμ. πρωτ. 36804/04.07.2022 (Β'3448) απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υγείας,
21. την με αρ. 57654 (Β' 1781/23.5.2017) Απόφαση του Υπουργού Οικονομίας και Ανάπτυξης «*Ρύθμιση ειδικότερων θεμάτων λειτουργίας και διαχείρισης του Κεντρικού Ηλεκτρονικού Μητρώου Δημοσίων Συμβάσεων (ΚΗΜΔΗΣ) του Υπουργείου Οικονομίας και Ανάπτυξης*»,
22. Το υπ αριθμ. 5519/20-09-2021 έγγραφο της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσίων Συμβάσεων –Διεύθυνσης Μελετών και Γνωμοδοτήσεων με θέμα «*Καταργούμενες διατάξεις και έναρξη ισχύος επιμέρους άρθρων ν. 4412/2016, σε συνέχεια τροποποιήσεων του ν. 4782/2021 (Α 36) και του άρθρου 57 ν. 4825/2021 (Α 157)*»,
23. Τη με αριθμ. 99/30-03-2026 (ΑΔΑ: Ψ33146907Ω-36Ψ) απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Γ.Ν. Ξάνθης με θέμα «*Έγκριση διενέργειας διαγωνιστικής διαδικασίας και τεχνικών προδιαγραφών για την παροχή υπηρεσιών υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Γ.Ν. Ξάνθης*».
24. Τις με αριθμ. 5206/15-4-2026 (ΑΔΑ:ΡΣΩΨ46907Ω-Σ8Ψ) και 277/15-4-2026 (ΑΔΑ: ΨΕ7Υ46907Ω-8ΓΚ) αποφάσεις έγκρισης προανάληψης υποχρέωσης για τα επόμενα οικονομικά έτη 2026-2027.
25. των σε εκτέλεση των ανωτέρω νόμων εκδοθεισών κανονιστικών πράξεων, των λοιπών διατάξεων που αναφέρονται ρητά ή απορρέουν από τα οριζόμενα στα συμβατικά τεύχη της παρούσας, καθώς και του συνόλου των διατάξεων του ασφαλιστικού, εργατικού, κοινωνικού, περιβαλλοντικού και φορολογικού δικαίου που διέπει την ανάθεση και εκτέλεση της παρούσας σύμβασης, έστω και αν δεν αναφέρονται ρητά παραπάνω.

Προκηρύσσεται

Πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος ανάδειξης αναδόχου παροχής υπηρεσιών Υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Γ.Ν. Ξάνθης χρονικού διαστήματος ενός (1) έτους και συνολικής προϋπολογισθείσας δαπάνης 10.000,00 € χωρίς Φ.Π.Α. (12.400,00€ συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%) και με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά μόνο βάσει τιμής.

1. Στοιχεία Διαδικασίας

1.1 Είδος διαδικασίας

Ο διαγωνισμός θα διεξαχθεί με την διαδικασία σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν.4412/2016 όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

Η σύμβαση θα ανατεθεί με το κριτήριο της πλέον συμφέρουσας από οικονομική άποψη προσφοράς, βάσει της τιμής σύμφωνα με τις διατάξεις του άρ. 86 του Ν.4412/2016.

1.2 Χρηματοδότηση της σύμβασης

Φορέας χρηματοδότησης της παρούσας σύμβασης είναι ο τακτικός προϋπολογισμός του Γ.Ν. Ξάνθης. Η δαπάνη για την εν λόγω σύμβαση βαρύνει την Κ.Α.Ε. 0419 σχετική πίστωση του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2026-2027 του Φορέα.

1.3 Κριτήριο ανάθεσης

Κριτήριο ανάθεσης της Σύμβασης είναι η πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά αποκλειστικά βάσει τιμής (χαμηλότερη τιμή).

1.4 Συνοπτικά στοιχεία διαδικασίας

Τόπος υποβολής προσφορών	Ημερομηνία ανάρτησης στο Κεντρικό Ηλεκτρονικό Μητρώο Δημοσίων Συμβάσεων (ΚΗΜΔΗΣ)	Καταληκτική ημερομηνία υποβολής προσφορών	Τόπος διενέργειας	Ημερομηνία και ώρα διενέργειας
Γενικό Νοσοκομείο Ξάνθης (Περιοχή Νεάπολης, Τ.Κ. 67100, Ξάνθη) Πρωτόκολλο	Ημέρα Παρασκευή 17-04-2026	04-05-2026 ημέρα Δευτέρα και ώρα 15:00 μμ	Τμήμα Οικονομικού (Γραφείο Διαγωνισμών) του Γ.Ν. Ξάνθης	05-05-2026, ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00 π.μ

1.5 Προστασία Προσωπικών Δεδομένων

Η αναθέτουσα αρχή ενημερώνει το φυσικό πρόσωπο που υπογράφει την προσφορά ως Προσφέρων ή ως Νόμιμος Εκπρόσωπος Προσφέροντος (βλέπε Παράρτημα ΙΙ), ότι η ίδια ή και τρίτοι, κατ' εντολή και για λογαριασμό της, θα επεξεργάζονται προσωπικά δεδομένα που περιέχονται στους φακέλους της προσφοράς και τα αποδεικτικά μέσα τα οποία υποβάλλονται σε αυτήν, στο πλαίσιο του παρόντος Διαγωνισμού, για το σκοπό της αξιολόγησης των προσφορών και της ενημέρωσης έτερων συμμετεχόντων σε αυτόν, λαμβάνοντας κάθε εύλογο μέτρο για τη διασφάλιση του απόρρητου και της ασφάλειας της επεξεργασίας των δεδομένων και της προστασίας τους από κάθε μορφής αθέμιτη επεξεργασία, σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας περί προστασίας προσωπικών δεδομένων, κατά τα αναλυτικώς αναφερόμενα στην αναλυτική ενημέρωση που επισυνάπτεται στην παρούσα.

2. Συνοπτική περιγραφή φυσικού αντικείμενου της Σύμβασης

Αντικείμενο της σύμβασης είναι η παροχή υπηρεσιών Υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Γ.Ν. Ξάνθης χρονικού διαστήματος ενός (1) έτους και συνολικής προϋπολογισθείσας δαπάνης 10.000,00 € χωρίς Φ.Π.Α. (12.400,00 € συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α. 24%) και με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά μόνο βάσει τιμής.

Το προς υπηρεσίες είδος κατατάσσεται στον ακόλουθο κωδικό του Κοινού Λεξιλογίου δημοσίων συμβάσεων (CPV:79212200-5 Υπηρεσίες εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου).

Αναλυτική περιγραφή του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου της σύμβασης δίδεται στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι της παρούσας πρόσκλησης.

3. Παροχή Διευκρινήσεων

Τα σχετικά αιτήματα παροχής συμπληρωματικών πληροφοριών – διευκρινίσεων υποβάλλονται εγγράφως από τους ενδιαφερόμενους οικονομικούς φορείς, το αργότερο έξι (6) ημέρες πριν την καταληκτική ημερομηνία υποβολής προσφορών και απαντώνται αντίστοιχα, στο πλαίσιο της παρούσας.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρ. 67, παρ. 3 και άρ. 121, παρ. 5 του Ν.4412/2016 η αναθέτουσα αρχή μπορεί να παρατείνει την προθεσμία παραλαβής των προσφορών, ούτως ώστε όλοι οι ενδιαφερόμενοι οικονομικοί φορείς να μπορούν να λάβουν γνώση όλων των αναγκαίων πληροφοριών για την κατάρτιση των προσφορών στις ακόλουθες περιπτώσεις:

α) Όταν, για οποιονδήποτε λόγο, πρόσθετες πληροφορίες, αν και ζητήθηκαν από τον οικονομικό φορέα έγκαιρα δεν έχουν παρασχεθεί το αργότερο τέσσερις (4) ημέρες πριν από την προθεσμία που ορίζεται για την παραλαβή των προσφορών.

β) Όταν τα έγγραφα της σύμβασης υφίστανται σημαντικές αλλαγές.

Η διάρκεια της παράτασης θα είναι ανάλογη με τη σπουδαιότητα των πληροφοριών που ζητήθηκαν ή των αλλαγών.

Όταν οι πρόσθετες πληροφορίες δεν έχουν ζητηθεί έγκαιρα ή δεν έχουν σημασία για την προετοιμασία κατάλληλων προσφορών, δεν απαιτείται παράταση των προθεσμιών.

3.1 Γλώσσα –Κατάρτιση –Περιεχόμενο –Ισχύς Προσφορών

Τα έγγραφα της σύμβασης έχουν συνταχθεί στην ελληνική γλώσσα.

Τυχόν ενστάσεις υποβάλλονται στην ελληνική γλώσσα.

Οι προσφορές και τα στοιχεία που περιλαμβάνονται σε αυτές, καθώς και τα αποδεικτικά έγγραφα σχετικά με τη μη ύπαρξη λόγου αποκλεισμού (δικαιολογητικά συμμετοχή/κατακύρωσης) συντάσσονται στην ελληνική γλώσσα ή συνοδεύονται από επίσημη μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα.

Τα αλλοδαπά δημόσια και ιδιωτικά έγγραφα συνοδεύονται από μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα επικυρωμένη, είτε από πρόσωπο αρμόδιο κατά τις κείμενες διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας είτε από πρόσωπο κατά νόμο αρμόδιο της χώρας στην οποία έχει συνταχθεί το έγγραφο.

Ενημερωτικά και τεχνικά φυλλάδια και άλλα έντυπα, εταιρικά ή μη, με ειδικό τεχνικό περιεχόμενο, δηλαδή έντυπα με αμιγώς τεχνικά χαρακτηριστικά, όπως αριθμούς, αποδόσεις σε διεθνείς μονάδες, μαθηματικούς τύπους και σχέδια, που είναι δυνατόν να διαβαστούν σε κάθε γλώσσα και δεν είναι απαραίτητη η μετάφραση τους, μπορούν να υποβάλλονται σε άλλη γλώσσα, χωρίς να συνοδεύονται από μετάφραση στην ελληνική (εκτός αν άλλως ορίζεται στις τεχνικές προδιαγραφές/ειδικούς όρους).

3.2 Τόπος και Τρόπος Υποβολής

Κατάθεση προσφορών έως **04-05-2026, ημέρα Δευτέρα και ώρα 15:00 μ.μ** σε κλειστό φάκελο στο πρωτόκολλο του Γ. Ν. Ξάνθης (Περιοχή Νεάπολης, Τ.Κ 67100, Ξάνθη), αναγράφοντας στον τίτλο τη λέξη «Προσφορά», τον πλήρη τίτλο της αρμόδιας υπηρεσίας που διενεργεί την πρόσκληση, τον αριθμό πρωτοκόλλου της παρούσας καθώς και τα πλήρη στοιχεία του προσφέροντα.

Οι οικονομικοί φορείς υποβάλλουν με την προσφορά τους τα ακόλουθα:

(α) έναν (υπο)φάκελο με την ένδειξη «Δικαιολογητικά Συμμετοχής–Τεχνική Προσφορά» στον οποίο περιλαμβάνονται τα κατά περίπτωση απαιτούμενα δικαιολογητικά και η τεχνική προσφορά σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και την παρούσα.

(β) έναν (υπο)φάκελο με την ένδειξη «Οικονομική Προσφορά» στον οποίο περιλαμβάνεται η οικονομική προσφορά του οικονομικού φορέα και τα κατά περίπτωση απαιτούμενα δικαιολογητικά.

γ) έναν (υπο)φάκελο με την ένδειξη « Δικαιολογητικά Προσωρινού Αναδόχου » στον οποίο περιλαμβάνεται η οικονομική προσφορά του οικονομικού φορέα και τα κατά περίπτωση απαιτούμενα δικαιολογητικά.

Από τον προσφέροντα σημαίνονται με χρήση του σχετικού πεδίου του συστήματος τα στοιχεία εκείνα της προσφοράς του που έχουν εμπιστευτικό χαρακτήρα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρ. 21 του Ν. 4412/16. Εφόσον ένας οικονομικός φορέας χαρακτηρίζει πληροφορίες ως εμπιστευτικές, λόγω ύπαρξης τεχνικού ή εμπορικού απορρήτου, στη σχετική δήλωσή του, αναφέρει ρητά όλες τις σχετικές διατάξεις νόμου ή διοικητικές πράξεις που επιβάλλουν την εμπιστευτικότητα της συγκεκριμένης πληροφορίας.

Δεν χαρακτηρίζονται ως εμπιστευτικές πληροφορίες σχετικά με τις τιμές μονάδος, τις προσφερόμενες ποσότητες, την οικονομική προσφορά και τα στοιχεία της τεχνικής προσφοράς που χρησιμοποιούνται για την αξιολόγησή της.

Ο χρόνος ισχύος των προσφορών είναι 180 ημερολογιακές ημέρες, προσμετρούμενες από την επομένη της ημέρας διενέργειας του διαγωνισμού. Προσφορά που ορίζει χρόνο ισχύος μικρότερο του παραπάνω αναφερόμενου απορρίπτεται ως απαράδεκτη.

3.3 Δικαιολογητικά Συμμετοχής (εις διπλούν ένα πρωτότυπο και ένα αντίγραφο):

Υπεύθυνη δήλωση της παραγράφου 4 του άρθρου 8 του Ν. 1599/1986(Α'75), υπογεγραμμένη από τον νόμιμο εκπρόσωπο ,στην οποία αναλυτικά θα πρέπει να αναγράφονται τα πλήρη στοιχεία του υποψηφίου καθώς και τα στοιχεία του διαγωνισμού, στον οποίο συμμετέχουν οι προσφέροντες, και στην οποία θα πρέπει να δηλώνεται ότι:

- Μέχρι και την ημέρα υποβολής της προσφοράς δεν συντρέχει για τους προσφέροντες λόγος αποκλεισμού από τους αναφερόμενους στα άρ. 73 (ειδικά παρ. 1, 2 και 4) και 74 του Ν. 4412/2016, για τους οποίους οι οικονομικοί φορείς αποκλείονται από την συμμετοχή τους σε διαγωνισμούς του Δημοσίου.
- Τηρούν όλους τους Ελληνικούς Νόμους, τους σχετικούς με την εργασία (Εργατική – Ασφαλιστική Νομοθεσία).
- Έλαβαν γνώση των όρων της πρόσκλησης και τους αποδέχονται πλήρως και ανεπιφύλακτα.
- Η Προσφορά συντάχθηκε σύμφωνα με της όρους της παρούσας Πρόσκλησης των οποίων οι προσφέροντες έλαβαν πλήρη γνώση και αποδέχονται ανεπιφύλακτα.
- Δεν έχουν καταδικαστεί για αδίκημα που αφορά την επαγγελματική τους διαγωγή βάσει απόφασης που έχει ισχύ δεδικασμένου, και ότι δεν έχουν διαπράξει βαρύ επαγγελματικό παράπτωμα.
- Δεν έχουν καταδικασθεί με αμετάκλητη απόφαση για κάποιο αδίκημα από τα αδικήματα του Αγορανομικού Κώδικα σχετικά με την άσκηση της επαγγελματικής τους δραστηριότητας εφόσον ορίζεται στην πρόσκληση ή κάποιο από τα αδικήματα της υπεξαίρεσης, της απάτης, της εκβίασης, της πλαστογραφίας, της ψευδορκίας και της δόλιας χρεοκοπίας.
- Είναι εγγεγραμμένοι στο οικείο επιμελητήριο.
- Τα στοιχεία που αναφέρονται στην προσφορά είναι αληθή και ακριβή.
- Παραιτούνται από κάθε δικαίωμα αποζημίωσής τους σχετικά με οποιαδήποτε απόφαση της Υπηρεσίας για αναβολή, ματαίωση ή ακύρωση του Διαγωνισμού.
- Δεν θα ενεργήσουν αθέμιτα, παράνομα ή καταχρηστικά καθ' όλη τη διάρκεια της διαδικασίας ανάθεσης αλλά και κατά το στάδιο εκτέλεσης της σύμβασης εφόσον επιλεγούν.
- Λαμβάνουν τα κατάλληλα μέτρα για να διαφυλάξουν την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που έχουν χαρακτηριστεί ως τέτοιες.
- Κατά τη διάρκεια εκτέλεσης της σύμβασης δεσμεύονται για την απαρέγκλιτη τήρηση των διατάξεων του με αρ. 2016/679 Κανονισμού (ΕΕ) του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 21^{ης} Απριλίου 2016 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα.
- Αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προσκομίσουν κάθε σχετικό δικαιολογητικό, εφόσον τους ζητηθεί.
- Η παροχή των ζητούμενων υπηρεσιών θα γίνει σύμφωνα με τις ανάγκες της Αναθέτουσας και τα οριζόμενα στο Παράρτημα Ι της παρούσης.

Τα πιστοποιητικά που αποδεικνύουν τις παραπάνω προϋποθέσεις δύναται να ζητηθούν από τον μειοδότη, από τη Διοίκηση του Γ.Ν. Ξάνθης, σύμφωνα με την περί προμηθειών νομοθεσία κατά την υπογραφή της σύμβασης.

Η ως άνω Υπεύθυνη Δήλωση είναι δυνατό να φέρει μόνο την υπογραφή του κατά περίπτωση εκπροσώπου 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 το αρμοδίως εξουσιοδοτημένο φυσικό πρόσωπο να εκπροσωπεί τον οικονομικό φορέα για διαδικασίες σύναψης συμβάσεων ή για συγκεκριμένη διαδικασία σύναψης σύμβασης.

Για την απόδειξη της νόμιμης εκπροσώπησης, στις περιπτώσεις που ο οικονομικός φορέας είναι νομικό πρόσωπο και υποχρεούται, κατά την κείμενη νομοθεσία, να δηλώνει την εκπροσώπηση και τις μεταβολές της σε αρμόδια αρχή (πχ ΓΕΜΗ), προσκομίζει σχετικό πιστοποιητικό ισχύουσας εκπροσώπησης, το οποίο πρέπει να έχει εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή του.

3.4 Τεχνική Προσφορά/ (εις διπλούν ένα πρωτότυπο και ένα αντίγραφο):

Η τεχνική προσφορά θα πρέπει να καλύπτει όλες τις απαιτήσεις, τις προδιαγραφές και τα πιστοποιητικά που έχουν τεθεί από την αναθέτουσα αρχή στο Παράρτημα Ι της Πρόσκλησης, περιγράφοντας ακριβώς πώς οι συγκεκριμένες απαιτήσεις και προδιαγραφές πληρούνται. Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρ. 94 παρ. 4 του Ν.4412/2016 περιλαμβάνει ιδίως τα έγγραφα και δικαιολογητικά, βάσει των οποίων θα αξιολογηθεί η καταλληλότητα των προσφερόμενων υπηρεσιών, με βάση το κριτήριο ανάθεσης, σύμφωνα με τα αναλυτικώς αναφερόμενα στο ως άνω Παράρτημα και ειδικότερα:

- Τεχνική περιγραφή των υπηρεσιών που απαιτούνται σύμφωνα με το Παράρτημα Ι της παρούσας.

3.5 Οικονομική Προσφορά (εις διπλούν ένα πρωτότυπο και ένα αντίγραφο):

- Οι προσφορές θα αναγράφουν την τιμή χωρίς Φ.Π.Α.
- Στις τιμές θα περιλαμβάνονται οι κρατήσεις, εκτός ΦΠΑ. Προσφορές που ζητούν απαλλαγή τους από τις κρατήσεις, δεν γίνονται δεκτές.

3.6 Δικαιολογητικά Κατακύρωσης

Οι οικονομικοί φορείς πρέπει να υποβάλλουν τα απαιτούμενα δικαιολογητικά προσωρινού αναδόχου είναι ως κάτωθι:

1. για την **απόδειξη της νόμιμης εκπροσώπησης**, στις περιπτώσεις που ο οικονομικός φορέας είναι νομικό πρόσωπο και υποχρεούται, κατά την κείμενη νομοθεσία, να δηλώνει την εκπροσώπηση και τις μεταβολές της στο ΓΕΜΗ, προσκομίζει σχετικό πιστοποιητικό ισχύουσας εκπροσώπησης το οποίο πρέπει να έχει εκδοθεί έως τριάντα (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή του
2. για την **απόδειξη της νόμιμης σύστασης και των μεταβολών** του νομικού προσώπου γενικό πιστοποιητικό μεταβολών του ΓΕΜΗ, εφόσον έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν από την υποβολή του

Στις λοιπές περιπτώσεις τα κατά περίπτωση νομιμοποιητικά έγγραφα σύστασης και νόμιμης εκπροσώπησης (όπως καταστατικά, πιστοποιητικά μεταβολών, αντίστοιχα ΦΕΚ, αποφάσεις συγκρότησης οργάνων διοίκησης σε σώμα, κλπ., ανάλογα με τη νομική μορφή του οικονομικού φορέα), συνοδευόμενα από υπεύθυνη δήλωση του νόμιμου εκπροσώπου ότι εξακολουθούν να ισχύουν κατά την υποβολή τους.

Και όλα τα δικαιολογητικά που περιγράφονται κάτωθι:

1. απόσπασμα του ποινικού μητρώου, από το οποίο προκύπτει ότι πληρούνται οι προϋποθέσεις της παρ. 1 του άρ. 73 του Ν. 4412/2016. Η υποχρέωση προσκόμισης του ως άνω αποσπάσματος αφορά και στα μέλη του διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου του εν λόγω οικονομικού φορέα ή στα πρόσωπα που έχουν εξουσία εκπροσώπησης, λήψης αποφάσεων ή ελέγχου σε αυτό κατά τα ειδικότερα αναφερόμενα στην ως άνω παράγραφο,
2. πιστοποιητικό φορολογικής ενημερότητας, από το οποίο προκύπτει ότι πληρούνται οι προϋποθέσεις της παρ. 2 του άρ. 73 του Ν. 4412/2016,
3. πιστοποιητικό ασφαλιστικής ενημερότητας (αφορά Οργανισμούς κύριας και επικουρικής ασφάλισης) από το οποίο προκύπτει ότι πληρούνται οι προϋποθέσεις της παρ. 2 του άρ. 73 του Ν. 4412/2016 και
4. πιστοποιητικό/βεβαίωση του οικείου επαγγελματικού ή εμπορικού μητρώου του κράτους εγκατάστασης. Οι εγκατεστημένοι στην Ελλάδα οικονομικοί φορείς προσκομίζουν βεβαίωση εγγραφής στο Βιοτεχνικό ή

Εμπορικό ή Βιομηχανικό Επιμελητήριο ή πιστοποιητικό που εκδίδεται από την οικεία υπηρεσία του Γ.Ε.Μ.Η. των ως άνω Επιμελητηρίων.

5. Υπεύθυνη δήλωση του προσφέροντος οικονομικού φορέα:

α. αναφορικά με τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης στους οποίους οφείλει να καταβάλει εισφορές και ότι δεν έχει εκδοθεί δικαστική ή διοικητική απόφαση με τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ για την αθέτηση των υποχρεώσεων του όσων αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης.

β. ότι δεν έχει εκδοθεί σε βάρος του απόφαση αποκλεισμού σύμφωνα με το άρ. 74 του Ν.4412/2016.

γ. ότι δεν έχει αθετήσει τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στην παρ. 2 του άρ. 18 του Ν.4412/2016.

δ. ότι δεν έχουν εκδοθεί σε βάρος του πράξεις επιβολής προστίμου σε χρονικό διάστημα δύο (2) ετών πριν από την ημερομηνία λήξης της προθεσμίας υποβολής προσφοράς με ημερομηνία έκδοσης έως τρεις μήνες από την υποβολή του.

ε. το νομικό πρόσωπο/ οντότητα, το οποίο εκπροσωπώ νόμιμα, δεν έχει καταδικαστεί αμετάκλητα για κανένα από τα αδικήματα δωροδοκίας του άρθρου 73 παρ. 1 του ν. 4412/2016, κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 134- 135 του ν. 5090/ 2024.

4. Αξιολόγηση προσφορών

α) Η Επιτροπή Διαγωνιστικής Διαδικασίας προβαίνει αρχικά στον έλεγχο των δικαιολογητικών συμμετοχής και εν συνεχεία στην αξιολόγηση των τεχνικών προσφορών των προσφερόντων των οποίων τα δικαιολογητικά συμμετοχής έκρινε πλήρη. Η αξιολόγηση γίνεται σύμφωνα με τους όρους της παρούσας και η διαδικασία αξιολόγησης ολοκληρώνεται με την καταχώριση σε πρακτικό των προσφερόντων, των αποτελεσμάτων του ελέγχου και της αξιολόγησης των δικαιολογητικών συμμετοχής και των τεχνικών προσφορών.

β) Στη συνέχεια η Επιτροπή Διαγωνιστικής Διαδικασίας προβαίνει στην αξιολόγηση των οικονομικών προσφορών των προσφερόντων, των οποίων τα δικαιολογητικά συμμετοχής και η τεχνική προσφορά κρίθηκαν αποδεκτά, συντάσσει πρακτικό στο οποίο καταχωρίζονται οι οικονομικές προσφορές κατά σειρά μειοδοσίας και εισηγείται αιτιολογημένα την αποδοχή ή απόρριψή τους, την κατάταξη των προσφορών και την ανάδειξη του προσωρινού αναδόχου.

Στην περίπτωση ισότιμων προσφορών η αναθέτουσα αρχή επιλέγει τον ανάδοχο με κλήρωση μεταξύ των οικονομικών φορέων που υπέβαλαν ισότιμες προσφορές. Η κλήρωση γίνεται ενώπιον της Επιτροπής της Διαγωνιστικής Διαδικασίας και παρουσία των οικονομικών φορέων που υπέβαλαν τις ισότιμες προσφορές.

γ) Στη συνέχεια η αναθέτουσα αρχή προβαίνει στον έλεγχο των δικαιολογητικών προσωρινού αναδόχου του πρώτο σε κατάταξη μειοδότη στον οποίον πρόκειται να γίνει η κατακύρωση («προσωρινός ανάδοχος») και ελέγχει τα ήδη υποβαλλόμενα δικαιολογητικά κατακύρωσης. Η απόφαση έγκρισης όλων πρακτικών κοινοποιείται σε όλους τους οικονομικούς φορείς που έλαβαν μέρος στη διαδικασία ανάθεσης.

Κατά της εν λόγω απόφασης χωρεί ένσταση εντός πέντε (05) ημερών από την κοινοποίηση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6 της παρούσας.

Έπειτα καλείται ο ανάδοχος για την υπογραφή της Σύμβασης εντός δύο (2) ημερών.

Κατά τα λοιπά ισχύουν τα οριζόμενα στον Ν.4412/2016 όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

5. Έννομη προστασία για δημόσιες συμβάσεις του άρθρου 118 του Ν.4412/2016

Για την εν λόγω διαγωνιστική διαδικασία, υπόκεινται μόνο σε δικαστική προστασία ενώπιον του αρμόδιου Διοικητικού Εφετείου, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 127.

6. Όροι εκτέλεσης της σύμβασης

6.1 Συμβατικό Πλαίσιο - Εφαρμοστέα Νομοθεσία

Κατά την εκτέλεση της σύμβασης εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4412/2016, οι όροι της παρούσας Πρόσκλησης και συμπληρωματικά ο Αστικός Κώδικας.

6.2 Όροι εκτέλεσης της σύμβασης

Κατά την εκτέλεση της σύμβασης ο ανάδοχος τηρεί τις υποχρεώσεις στους τομείς του περιβαλλοντικού, κοινωνικοασφαλιστικού και εργατικού δικαίου, που έχουν θεσπισθεί με το δίκαιο της Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικοασφαλιστικού και εργατικού δικαίου.

6.3 Παρακολούθηση της Σύμβασης

Η παρακολούθηση της εκτέλεσης της Σύμβασης και η διοίκηση αυτής θα διενεργηθεί από την αρμόδια επιτροπή η οποία συγκροτείται για το σκοπό αυτό, η οποία και θα εισηγείται στο αρμόδιο αποφαινόμενο όργανο, ήτοι την αρμόδια Επιτροπή Παραλαβής σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση δ της παρ. 11 του άρθρου 221 του Ν.4412/2016) για όλα τα ζητήματα που αφορούν στην προσήκουσα εκτέλεση όλων των όρων της σύμβασης και στην εκπλήρωση των υποχρεώσεων του αναδόχου, στη λήψη των επιβεβλημένων μέτρων λόγω μη τήρησης των ως άνω όρων και ιδίως για ζητήματα που αφορούν σε τροποποίηση του αντικειμένου και παράταση της διάρκειας της σύμβασης, υπό τους όρους του άρ. 132 του Ν.4412/2016.

Η αρμόδια υπηρεσία μπορεί, με απόφασή της να ορίζει για την παρακολούθηση της σύμβασης ως επόπτη με καθήκοντα εισηγητή υπάλληλο της υπηρεσίας. Με την ίδια απόφαση δύνανται να ορίζονται και άλλοι υπάλληλοι της αρμόδιας υπηρεσίας ή των εξυπηρετούμενων από την σύμβαση φορέων, στους οποίους ανατίθενται επιμέρους καθήκοντα για την παρακολούθηση της σύμβασης. Σε αυτή την περίπτωση ο επόπτης λειτουργεί ως συντονιστής.

Τα καθήκοντα του επόπτη είναι, ενδεικτικά, η πιστοποίηση της εκτέλεσης του αντικειμένου της σύμβασης, καθώς και ο έλεγχος της συμμόρφωσης του αναδόχου με τους όρους της σύμβασης. Με εισήγηση του επόπτη η υπηρεσία που διοικεί τη σύμβαση μπορεί να απευθύνει έγγραφα με οδηγίες και εντολές προς τον ανάδοχο που αφορούν στην εκτέλεση της σύμβασης.

6.4 Καταγγελία της σύμβασης -Υποκατάσταση αναδόχου

6.4.1 Στην περίπτωση που, κατά την εκτέλεση της σύμβασης, ο ανάδοχος καταδικαστεί αμετάκλητα για ένα από τα αδικήματα που αναφέρονται στην παρ. 3.3 της παρούσας, η αναθέτουσα αρχή δύναται να καταγγείλει μονομερώς τη σύμβαση και να αναζητήσει τυχόν αξιώσεις αποζημίωσης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ΑΚ, περί αμφοτεροβαρών συμβάσεων.

6.4.2 Εάν ο ανάδοχος πτωχεύσει ή υπαχθεί σε διαδικασία εξυγίανσης ή ειδικής εκκαθάρισης ή τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση από εκκαθαριστή ή από το δικαστήριο ή υπαχθεί σε διαδικασία πτωχευτικού συμβιβασμού ή αναστείλει τις επιχειρηματικές του δραστηριότητες ή εάν βρίσκεται σε οποιαδήποτε ανάλογη κατάσταση, προκύπτουσα από παρόμοια διαδικασία, προβλεπόμενη σε εθνικές διατάξεις νόμου, η αναθέτουσα αρχή δύναται, ομοίως, να καταγγείλει μονομερώς τη σύμβαση και να αναζητήσει τυχόν αξιώσεις αποζημίωσης, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του ΑΚ.

6.4.3 Σε αμφότερες τις ως άνω περιπτώσεις καταγγελίας της σύμβασης, η αναθέτουσα αρχή δύναται να προσκαλέσει τον/τους επόμενο/ους, κατά σειρά, μειοδότη/ες της διαδικασίας ανάθεσης της συγκεκριμένης σύμβασης και να του/τους προτείνει να αναλάβει/ουν την προμήθεια των ειδών του εκπτώτου αναδόχου, με τους ίδιους όρους και προϋποθέσεις και βάσει της προσφοράς που είχε υποβάλει ο εκπτώτος (ρητή ρήτρα υποκατάστασης) σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρ. 132, παρ. 1δ), περ. αα του Ν.4412/2016.

7. Εγγύηση καλής εκτέλεσης

Για την υπογραφή της σύμβασης απαιτείται η παροχή εγγύησης καλής εκτέλεσης, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ. 4 του ν. 4412/2016, το ύψος της οποίας ανέρχεται σε ποσοστό 4% επί της εκτιμώμενης αξίας της σύμβασης χωρίς να συμπεριλαμβάνονται τα δικαιώματα προαίρεσης και η οποία κατατίθεται μέχρι και την υπογραφή του συμφωνητικού. Η εγγύηση καλής εκτέλεσης, προκειμένου να γίνει αποδεκτή, πρέπει να

περιλαμβάνει κατ' ελάχιστον τα αναφερόμενα στην παρ. 12 του άρθρου 72 του ν. 4412/2016 στοιχεία και, επιπλέον, τον τίτλο και τον αριθμό της σχετικής σύμβασης, εφόσον ο τελευταίος είναι γνωστός.

8. Διάρκεια Σύμβασης-Παραλαβή Παρεχόμενων Υπηρεσιών:

Η διάρκεια της σύμβασης θα είναι για ένα έτος.

Η παραλαβή των παρεχόμενων υπηρεσιών γίνεται από επιτροπή παρακολούθησης και παραλαβής που συγκροτείται, σύμφωνα με την παρ. 11 εδάφιο δ' του άρθρου 221 του Ν.4412/2016, σύμφωνα με τα αναλυτικώς αναφερόμενα στο Παράρτημα Ι της παρούσας.

Κατά τη διαδικασία παραλαβής διενεργείται ο ως άνω έλεγχος, μπορεί δε να καλείται να παραστεί και ο ανάδοχος.

Αν η επιτροπή παραλαβής κρίνει ότι οι παρεχόμενες υπηρεσίες ή/και τα παραδοτέα δεν ανταποκρίνονται πλήρως στους όρους της σύμβασης, συντάσσεται πρωτόκολλο προσωρινής παραλαβής, που αναφέρει τις παρεκκλίσεις που διαπιστώθηκαν από τους όρους της σύμβασης και γνωμοδοτεί αν οι αναφερόμενες παρεκκλίσεις επηρεάζουν την καταλληλότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών ή/και παραδοτέων και συνεπώς αν μπορούν οι τελευταίες να καλύψουν τις σχετικές ανάγκες.

Στην περίπτωση που διαπιστωθεί ότι δεν επηρεάζεται η καταλληλότητα, με αιτιολογημένη απόφαση του αρμόδιου αποφαινόμενου οργάνου, μπορεί να εγκριθεί η παραλαβή των εν λόγω παρεχόμενων υπηρεσιών ή/και παραδοτέων, με έκπτωση επί της συμβατικής αξίας, η οποία θα πρέπει να είναι ανάλογη προς τις διαπιστωθείσες παρεκκλίσεις. Μετά την έκδοση της ως άνω απόφασης, η επιτροπή παραλαβής υποχρεούται να προβεί στην οριστική παραλαβή των παρεχόμενων υπηρεσιών ή/και παραδοτέων της σύμβασης και να συντάξει σχετικό πρωτόκολλο οριστικής παραλαβής, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στην απόφαση.

Το πρωτόκολλο οριστικής παραλαβής εγκρίνεται από το αρμόδιο αποφαινόμενο όργανο με απόφασή του, η οποία κοινοποιείται υποχρεωτικά και στον ανάδοχο. Αν παρέλθει χρονικό διάστημα μεγαλύτερο των 30 ημερών από την ημερομηνία υποβολής του και δεν ληφθεί σχετική απόφαση για την έγκριση ή την απόρριψή του, θεωρείται ότι η παραλαβή έχει συντελεσθεί αυτοδίκαια.

Ανεξάρτητα από την, κατά τα ανωτέρω, αυτοδίκαιη παραλαβή και την πληρωμή του αναδόχου, πραγματοποιούνται οι προβλεπόμενοι από τη σύμβαση έλεγχοι σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 218 του Ν.4412/2016. Οι εγγυητικές επιστολές προκαταβολής και καλής εκτέλεσης δεν επιστρέφονται πριν την ολοκλήρωση όλων των προβλεπόμενων ελέγχων και τη σύνταξη των σχετικών πρωτοκόλλων.

Κατά τα λοιπά ισχύουν τα οριζόμενα στον Ν.4412/2016 όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

9. Δικαίωμα μονομερούς λύσης της σύμβασης

Η αναθέτουσα αρχή μπορεί, με τις προϋποθέσεις που ορίζουν οι κείμενες διατάξεις, να καταγγείλει τη σύμβαση κατά τη διάρκεια της εκτέλεσής της, εφόσον:

- α) η σύμβαση έχει υποστεί ουσιώδη τροποποίηση, κατά την έννοια της παρ. 4 του άρθρου 132 του ν. 4412/2016, που θα απαιτούσε νέα διαδικασία σύναψης σύμβασης,
- β) ο ανάδοχος, κατά το χρόνο της ανάθεσης της σύμβασης, τελούσε σε μια από τις καταστάσεις αποκλεισμού ως ορίζονται από τον ν. 4412/2016 και την παρούσα και, ως εκ τούτου, θα έπρεπε να έχει αποκλειστεί από τη διαδικασία σύναψης της σύμβασης,
- γ) η σύμβαση δεν έπρεπε να ανατεθεί στον ανάδοχο λόγω σοβαρής παραβίασης των υποχρεώσεων που υπέχει από τις Συνθήκες και την Οδηγία 2014/24/ΕΕ, η οποία έχει αναγνωριστεί με απόφαση του Δικαστηρίου της Ένωσης στο πλαίσιο διαδικασίας δυνάμει του άρθρου 258 της ΣΛΕΕ.

10. Τρόπος πληρωμής-κρατήσεις

Η πληρωμή θα γίνεται μετά την ποιοτική και ποσοτική παραλαβή του αντικείμενου με έκδοση του σχετικού εντάλματος πληρωμής. Ως προς τον τρόπο πληρωμής και τα απαιτούμενα δικαιολογητικά για την πληρωμή του αναδόχου ισχύουν τα οριζόμενα στο αρ. 200 του Ν. 4412/2016.

Ο ΑΝΑΔΟΧΟΣ επιβαρύνεται με τις προβλεπόμενες από το νόμο υπέρ Δημοσίου και τρίτων κρατήσεις, που παρακρατούνται κατά την εξόφληση του εντάλματος πληρωμής και αποδίνονται αρμοδίως.

Η αμοιβή του αναδόχου αναλυτικά υπόκειται τις ακόλουθες κρατήσεις:

- ο Ποσοστό 2% σύμφωνα με την αρ. Δυα/γ.π./οικ. 36932/1703-2009 Κ.Υ.Α σε εφαρμογή του Α:3 του Ν. 3580/2007.

- ο Ποσοστό 0,1% υπέρ ΕΑΔΗΣΥ σε εφαρμογή του Ν. 4912/22 (Α' 59) και στο Ν. 4413/2016 (Α' 148).
- ο Με κάθε πληρωμή θα γίνεται η προβλεπόμενη από την κείμενη νομοθεσία παρακράτηση φόρου εισοδήματος.

Ο Φ.Π.Α. βαρύνει το Νοσοκομείο.

Οι κρατήσεις υπολογίζονται στην καθαρή (πλην ΦΠΑ) αξία του τιμολογίου και σε αυτές (εκτός του φόρου) επιβάλλεται το νόμιμο χαρτόσημο.

11. Δικαστική επίλυση διαφορών

Κάθε διαφορά μεταξύ των συμβαλλόμενων μερών που προκύπτει από τις συμβάσεις που συνάπτονται στο πλαίσιο της παρούσας, επιλύεται με την άσκηση προσφυγής ή αγωγής στο Διοικητικό Εφετείο της Περιφέρειας, στην οποία εκτελείται εκάστη σύμβαση, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στις παρ. 1 έως και 6 του άρθρου 205Α του ν. 4412/2016. Πριν από την άσκηση της προσφυγής στο Διοικητικό Εφετείο προηγείται υποχρεωτικά η τήρηση της προβλεπόμενης στο άρθρο 205 του Ν.4412/2016 ενδικοφανούς διαδικασίας, διαφορετικά η προσφυγή απορρίπτεται ως απαράδεκτη.

**Η Διοικήτρια
του Γενικού Νοσοκομείου Ξάνθης**

Κοσμίδου Ζωή

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι – Αναλυτική Περιγραφή Φυσικού Αντικειμένου της Σύμβασης**ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ****(στα πλαίσια του συμβουλευτικού έργου της Μ.Ε.Ε.)****ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗ ΤΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ****ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ****ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ:**

Σε εφαρμογή των διατάξεων:

- Του Νόμου 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 (Α'62)», οι Φορείς Παροχής Υπηρεσιών Υγείας (ΝΠΔΔ) οφείλουν να εφαρμόζουν σύστημα και διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου.
- Της υπ' αριθ. οικ. 36804/04.07.2022 (Β' 3448) απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας με τις οποίες καθορίστηκαν οι προϋποθέσεις και τα 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).
- Της υπ' αρ. ΓΓΑΔΤ 358/9388 (Β'3093/17.06.2022) Κοινής Απόφασης 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».
- Της υπ' αρ. ΓΓΑΔΤ 743/22, (Β' 6918) Κοινής Απόφασης 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.»
- Της υπ' αριθ. Γ1α/Γ.Π.οικ 5706/29-01-2024 εγκυκλίου του Υπουργείου Υγείας με θέμα «Διευκρινιστική εγκύκλιος σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ. 36804/04.07.2022 (ΒΙ 3448) απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας»

Το Γ.Ν. Ξάνθης, για την διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας των υπηρεσιών του, την πρόληψη ενδεχόμενων περιπτώσεων με αρνητικό αντίκτυπο, αλλά και για την ανάπτυξη και την αποτελεσματική λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού ελέγχου, είναι αναγκαίο να αναθέσει την Παροχή Υπηρεσιών Υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε πιστοποιημένους επαγγελματίες-εμπειρογνώμονες με τεχνογνωσία και δεξιότητες.

Ο Εσωτερικός έλεγχος, σύμφωνα με το άρθρο 3 του ν. 4795/2021, ορίζεται ως ανεξάρτητη, αντικειμενική 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.

Σύστημα εσωτερικού ελέγχου, όπως αυτό ορίζεται στην παρ. 4 του άρθρου 4 το ν. 3496/2006, είναι το συνολικό σύστημα διαχειριστικών και άλλων ελέγχων, συμπεριλαμβανομένων των ελέγχων της οργανωτικής δομής, των μεθοδολογιών, των διαδικασιών και του εσωτερικού ελέγχου, που έχει εφαρμόσει η Διοίκηση στις

λειτουργίες του φορέα, για την υποστήριξη της επίτευξης των στόχων του με αποδοτικό, αποτελεσματικό και οικονομικό τρόπο. Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου εξασφαλίζει τη συμμόρφωση στις πολιτικές της Διοίκησης, διασφαλίζει τα περιουσιακά στοιχεία και πόρους του φορέα, μέσω πιστοποίησης της πληρότητας και ακρίβειας των λογιστικών εγγραφών και καταστάσεων και παρέχει επίκαιρες και αξιόπιστες δημοσιονομικές και διαχειριστικές πληροφορίες.

Στην υπ. Αριθμ. Απόφαση ΦΓ8/55081/09-11-2020 (Β' 4938) του Ελεγκτικού Συνεδρίου 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 εμπειριστάωμένη εκτίμηση ειδικών αναλυτών, οι δημοσιονομικοί κίνδυνοι και δεν έχουν επιπλέον προβλεφθεί δικλίδες προς αντιμετώπιση των κινδύνων αυτών (ενδογενής έλεγχος).»

Επιπλέον σύμφωνα με το Άρθρο 4 και 5 του ν.4795/2021 ορίζεται ότι Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου είναι το πλέγμα των λειτουργιών και διαδικασιών, καθώς και των δικλίδων ελέγχου που υιοθετεί ο φορέας και είναι σχεδιασμένο για να παρέχει εύλογη διαβεβαίωση στον φορέα για την επίτευξη των στόχων του σχετικά με την:

- α) αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα των επιχειρησιακών του λειτουργιών ,
- β) αξιοπιστία των οικονομικών και λοιπών αναφορών,
- γ) συμμόρφωση με τους νόμους, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του.

Το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου οφείλει να λαμβάνει υπόψη του τα γενικώς αποδεκτά Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O., καθώς και τις καλές πρακτικές, που διαμορφώνονται από φορείς όπως η Επιτροπή C.O.S.O. (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission - C.O.S.O.) και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (Institute of Internal Auditors - I.I.A.). 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.

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 τελών).
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).

Η διάρθρωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με άρθρο 6 του Νόμου 4795/2021 έχει ως εξής:

α) Η πρώτη γραμμή περιλαμβάνει τις οργανικές μονάδες, καθώς και το σύνολο των υπαλλήλων με οποιαδήποτε σχέση εργασίας που κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων τους εκτελούν τις διεργασίες εντοπισμού και μετριασμού των κινδύνων, καθώς και την παρακολούθηση και αξιολόγηση των δικλίδων ελέγχου.

β) Η δεύτερη γραμμή περιλαμβάνει τις οργανικές μονάδες και τα μονοπρόσωπα ή συλλογικά όργανα του φορέα που έχουν ως αρμοδιότητα τη διασφάλιση της τήρησης της νομιμότητας, τη διαχείριση των κινδύνων που απειλούν την εύρυθμη λειτουργία του φορέα, καθώς και τη συνολική παρακολούθηση και αξιολόγηση των δικλίδων ελέγχου, που εκτελούνται από την πρώτη γραμμή ρόλων, λειτουργώντας ανεξάρτητα από αυτήν.

γ) Η τρίτη γραμμή περιλαμβάνει τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, η οποία παρέχει στον επικεφαλής του φορέα εύλογη διαβεβαίωση και συμβουλευτικές υπηρεσίες σχετικά με την επάρκεια και την αποτελεσματικότητα του συστήματος και των διαδικασιών διακυβέρνησης, διαχείρισης των κινδύνων και των επιμέρους στοιχείων και δικλίδων ελέγχου του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, που αποτελούν αρμοδιότητα των δύο πρώτων γραμμών ρόλων.

Σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9 του ίδιου Νόμου «Στην περίπτωση που είναι εφικτή η σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά κρίνεται απαραίτητη για την αποτελεσματική της λειτουργία η συνδρομή επαγγελματιών με τεχνογνωσία και δεξιότητες που δεν υπάρχουν εντός του φορέα, τότε μπορεί, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής αυτού, να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με υπηρεσιών η υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου....».

ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΩΝ ΠΑΡΕΧΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΟΥ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

(άρθρ.10 του ν, 4795/2021, ΦΕΚ Α 62/17.04.2021)

Αντικείμενο των υπηρεσιών που θα αναλάβει ο Ανάδοχος είναι η Παροχή Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (CPV:79212200-5 Υπηρεσίες Εσωτερικού Διαχειριστικού Ελέγχου) στα κάτωθι:

α) τον 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,

β) την 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,

γ) τη διασφάλιση της ορθής, αποτελεσματικής και ασφαλούς διαχείρισης και χρήσης των πληροφοριακών συστημάτων και

δ) την αξιολόγηση της λειτουργίας, των δραστηριοτήτων και των προγραμμάτων του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Πιο συγκεκριμένα ο ανάδοχος θα αναλάβει την λειτουργία/υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στις παρακάτω αρμοδιότητες:

α) κατάρτιση Ετησίου ή Πολυετούς Πρόγραμματος Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα,

β) σύνταξη και αναθεώρηση του Εγχειριδίου Εσωτερικών Ελέγχων, το οποίο εγκρίνεται από τον επικεφαλής του φορέα,

γ) σχεδιασμός και διενέργεια προγραμματισμένων και εκτάκτων ελέγχων επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων, όπως αυτά εντοπίζονται μέσω της διαδικασίας αξιολόγησης

και ιεράρχησης των κινδύνων που απειλούν τη λειτουργία τους, σύμφωνα με τις πιθανότητες εκδήλωσης του κινδύνου και τις ενδεχόμενες συνέπειές του,

δ) παροχή συμβουλευτικού έργου 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) έλεγχο και παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισήγηση σχετικών βελτιωτικών προτάσεων,

στ) παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών,

ζ) αξιολόγηση τη λειτουργίας του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης,

η) έλεγχος της ορθής εφαρμογής των διαδικασιών εκτέλεσης του προϋπολογισμού, σύνταξης και αποστολής στην ΥΠΕ των δημοσιονομικών και λοιπών αναφορών, καθώς και διενέργειας των δαπανών και διαχείρισης της περιουσίας του οικείου φορέα για τον εντοπισμό τυχόν ενδείξεων φαινομένων κακοδιοίκησης, κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης, καθώς και εάν ο φορέας αναπτύσσει κατάλληλες δικλίδες για την αποτροπή τους στο μέλλον,

θ) έλεγχος και αξιολόγηση των διαδικασιών κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα,

ι) αξιολόγηση των διαδικασιών σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα,

ια) έλεγχος της συμμόρφωσης του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,

ιβ) έλεγχος των πληροφοριακών συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα,

ιγ) παρακολούθηση, αξιολόγηση και επιβεβαίωση των διορθωτικών ή βελτιωτικών ενεργειών που πραγματοποιούνται από τις υπηρεσίες του φορέα σε συμμόρφωση με τις προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου, μέχρι την οριστική υλοποίησή τους,

ιδ) κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη,

ιε) γνωστοποίηση (αμελλητί) στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεων απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων και

ιστ) μέριμνα για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ-ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΕΠΙΛΟΓΗΣ ΤΟΥ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

(άρθρ. 1 της ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08-06-2022 Κ.Υ.Α., ΦΕΚ 3093/Β/17-06-2022)

Φυσικά πρόσωπα:

Τα προς επιλογή φυσικά πρόσωπα πρέπει:

1. Να είναι Έλληνες πολίτες ή πολίτες κρατών - μελών της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή τρίτων χωρών σύμφωνα και με τις ειδικές διατάξεις που τυχόν διέπουν την ανάθεση συμβάσεων μελετών, υπηρεσιών και εκτέλεσης έργων και εργασιών σε κάθε φορέα. Για τους πολίτες άλλων πλην της Ελλάδας κρατών απαιτείται άριστη γνώση της ελληνικής γλώσσας, η οποία αποδεικνύεται με το Πιστοποιητικό Ελληνομάθειας (άρθρο 9 του ν. 4027/2011) επιπέδου Γ2, που χορηγείται από το Κέντρο Ελληνικής Γλώσσας. Επίσης αποδεικνύεται με αντίστοιχο πιστοποιητικό του Σχολείου της Ελληνικής Γλώσσας του Αριστοτελείου Πανεπιστημίου Θεσσαλονίκης το οποίο χορηγείται ύστερα από σχετική εξέταση του υποψηφίου ή από άλλη σχολή ή σχολείο Ελληνικής Γλώσσας,

2. Να είναι κάτοχοι πτυχίου ή διπλώματος ανώτατης εκπαίδευσης, πανεπιστημιακού ή τεχνολογικού τομέα της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου ή ακαδημαϊκά ισοδύναμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής,
3. Να έχουν ειδίκευση σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και ελεγκτικής ή/και διαχείρισης κινδύνων, όπως αυτή τεκμηριώνεται από την κατοχή σχετικού πτυχίου ή μεταπτυχιακού ή διδακτορικού τίτλου σπουδών, ή/και πιστοποίησης, όπως CIA - Certified Internal Auditor ή CFE - Certified Fraud Examiner ή CGAP - Certified Government Auditing Professional, ή CCSA - Certified in Control Self - Assessment, ή CRMA - Certified in Risk Management Assurance, ή CFSA - Certified Financial Services Auditor ή QIAL - Qualified in Internal Audit Leadership, ACA – Adobe Certified Associate, CISA - Certified Information Systems Auditor, ή BEAC - Certifications for Environmental, Health and Safety Auditors ή/και πιστοποίησης ορκωτού ελεγκτή (ACCA, ΙΕΣΟΕΛ),
4. Να διαθέτουν πρόσφατη αποδεδειγμένη επαγγελματική εμπειρία τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη στον εσωτερικό έλεγχο σε φορείς του ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα, η οποία πιστοποιείται από σχετικές συμβάσεις ή παραστατικά παροχής υπηρεσιών που να καλύπτουν ενδεικτικώς τη χρονική διάρκεια και το είδος της εμπειρίας. Προς απόδειξη της επαγγελματικής εμπειρίας, ο υποψήφιος ανάδοχος προσκομίζει πίνακα με τις σχετικές υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου που παρέχει ή έχει παράσχει με στοιχεία για το περιεχόμενο των υπηρεσιών (όπως τίτλος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, σύντομη περιγραφή υπηρεσιών, χρόνος παροχής υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, βεβαιώσεις εργοδότη, καταστάσεις ενσήμων). Σε περίπτωση παροχής υπηρεσίας σε φορέα του δημόσιου τομέα, ο υποψήφιος ανάδοχος προσκομίζει επιπλέον τα πρωτόκολλα οριστικής παραλαβής και καλής εκτέλεσης υπηρεσιών ή βεβαίωση καλής εκτέλεσης όταν η Υπηρεσία βρίσκεται σε εξέλιξη.
5. Σε περίπτωση που δεν πληρούται το κριτήριο (γ) της παρ. 1, τότε η απαιτούμενη επαγγελματική εμπειρία του κριτηρίου (δ) της ίδιας παραγράφου, διαμορφώνεται σε τουλάχιστον πέντε (5) έτη εντός των τελευταίων δέκα (10) ετών, με την υποχρέωση απόδειξης αυτής κατά αντιστοιχία με τα προβλεπόμενα στο στοιχείο δ της παρ.1.

B. Νομικά πρόσωπα:

Για την ανάθεση της παροχής υπηρεσιών για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μ.Ε.Ε., σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021 αντίστοιχα, από φορέα του δημόσιου τομέα που υπάγεται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ανωτέρω νόμου σε νομικό πρόσωπο, πέραν των οριζόμενων στις οικείες διατάξεις του ν. 4412/2016, καθώς και στις ειδικές διατάξεις που τυχόν διέπουν την ανάθεση συμβάσεων μελετών, υπηρεσιών και εκτέλεσης έργων και εργασιών σε κάθε φορέα, πρέπει να πληρούνται σωρευτικά και κατ' ελάχιστο οι ακόλουθες επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια:

α) Άσκηση συναφούς οικονομικής δραστηριότητας

Τα νομικά πρόσωπα που συμμετέχουν στη διαδικασία σύναψης της σχετικής σύμβασης απαιτείται να ασκούν οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, όπως ελεγκτική, συμβουλευτική, λογιστική ή διαχείρισης κινδύνων, η οποία προκύπτει από έγγραφο του taxisnet στο οποίο θα αναφέρονται οι κωδικοί αριθμοί δραστηριότητας (ΚΑΔ).

β) Οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκεια

Τα νομικά πρόσωπα απαιτείται να προσκομίσουν στην αναθέτουσα αρχή Υπεύθυνη Δήλωση, όπου θα δηλώνουν υπεύθυνα ότι πληρούν την απαιτούμενη οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκεια, σύμφωνα με τον ν. 4412/2016, και τις σχετικές Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων.

γ) Επαρκής προηγούμενη οικονομική δραστηριότητα

Τα νομικά πρόσωπα πρέπει να διαθέτουν πρόσφατη αποδεδειγμένη οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη σε φορείς του ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα. Προς απόδειξη της εν λόγω δραστηριότητας, προσκομίζουν 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). Σε περίπτωση παροχής υπηρεσίας σε φορέα του δημόσιου τομέα, τα νομικά πρόσωπα προσκομίζουν τα πρωτόκολλα οριστικής παραλαβής και καλής εκτέλεσης υπηρεσιών ή βεβαίωση καλής εκτέλεσης όταν η υπηρεσία βρίσκεται σε εξέλιξη.

Στην περίπτωση που δεν πληρούνται το κριτήριο της περ. (γ) της παρ. 3, η απαιτούμενη στο στοιχείο (δβ) της περ. (δ) της ίδιας παραγράφου προϋπηρεσία, ορίζεται στα τρία (3) έτη.

δ) Τεχνική και επαγγελματική επάρκεια

Όσον αφορά στην τεχνική και επαγγελματική ικανότητα για την παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης, οι οικονομικοί φορείς απαιτείται σωρευτικά επί ποινή αποκλεισμού:

1. Οι οικονομικοί φορείς για την παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης οφείλουν επί ποινή απόρριψης να συμμορφώνονται με το Σύστημα Διαχείρισης Ποιότητας EN ISO 9001, το Σύστημα Διαχείρισης της Ασφάλειας των Πληροφοριών ISO 27001:2013 και το Σύστημα Διαχείρισης για την Καταπολέμηση της Δωροδοκίας ISO 37001:2017 σε ισχύ ή άλλα ισοδύναμα πιστοποιητικά σε ισχύ. Το πεδίο εφαρμογής των ISO θα πρέπει να καλύπτει το συμβατικό αντικείμενο (Παροχή Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου σε φορείς Δημοσίου).
2. Οι οικονομικοί φορείς θα πρέπει να διαθέτουν αποδεδειγμένη εμπειρία Παροχής Υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου σε τουλάχιστον τρεις (3) δημόσιους φορείς παροχής υγείας τα τελευταία δέκα (10) έτη.

Ομάδα έργου

Η ομάδα έργου θα πρέπει να αποτελείται από τουλάχιστον 3 μέλη. Ειδικότερα ο επικεφαλής της ομάδας έργου και τουλάχιστο ένα εκ των μελών της πρέπει να διαθέτουν συσσωρευτικά:

A. Υπεύθυνος Έργου (Επικεφαλής Εσωτερικός Ελεγκτής) Α΄ Μέλος:

- 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 είτε σε οικονομικό αντικείμενο, είτε στο αντικείμενο του Εσωτερικού Ελέγχου.
- Να έχει ειδικευση σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και ελεγκτικής ή/και διαχείρισης κινδύνων, όπως αυτή τεκμηριώνεται από την κατοχή σχετικού πτυχίου ή μεταπτυχιακού ή διδακτορικού τίτλου σπουδών, ή/και πιστοποίησης, όπως CIA - Certified Internal Auditor ή CFE -Certified Fraud Examiner ή CGAP - Certified Government Auditing Professional, ή CCSA - Certified in Control Self - Assessment, ή CRMA - Certified in Risk Management Assurance, ή CFSA - Certified Financial Services Auditor ή QIAL - Qualified in Internal Audit Leadership, ACA - Adobe Certified Associate, CISA - Certified Information Systems Auditor, ή BEAC - Certifications for Environmental, Health and Safety Auditors ή/και πιστοποίησης ορκωτού ελεγκτή (ACCA, ΙΕΣΟΕΛ).
- Να είναι ενταγμένος στο μητρώο στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών
- Να είναι κάτοχος άδειας λογιστή Α΄ τάξης
- Να έχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου σε Δημόσιες Μονάδες Υγείας τουλάχιστον των 5 ετών η οποία θα αποδεικνύεται με σχετική βεβαίωση καλής εκτέλεσης από τους Δημόσιους φορείς.

Β. Υπεύθυνος διασφάλισης έργου (β' μέλος):

- 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 ή τη Διοίκηση.
- Να κατέχει ειδικευση σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και ελεγκτικής ή/και διαχείρισης κινδύνων η οποία να τεκμηριώνεται με Μεταπτυχιακές σπουδές ή σχετική πιστοποίηση CIA.
- Να είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.
- Να κατέχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου άνω των τριών (3) ετών.

Γ. Μέλος ομάδας έργου (γ' μέλος):

- 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 ή τη Διοίκηση Επιχειρήσεων.
- Να κατέχει ειδικευση σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και ελεγκτικής ή/και διαχείρισης κινδύνων η οποία να τεκμηριώνεται με Μεταπτυχιακές σπουδές ή σχετική πιστοποίηση CIA.
- Να είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών, και να κατέχει άδεια λογιστή Α' τάξης.
- Να κατέχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου άνω των 3 ετών.

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.

Ο ανάδοχος οφείλει να προσκομίζει υπεύθυνη δήλωση ότι τηρούνται οι παραπάνω όροι και τα προσόντα που έχουν ορισθεί για την ομάδα έργου, ακόμη και σε περίπτωση αντικατάστασης των συνεργατών του.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

(άρθρ. 2 της ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08-06-2022 Κ.Υ.Α., ΦΕΚ 3093/Β/17-6-2022)

Με την Κοινή Υπουργική Απόφαση ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/17.06.2022 (Β' 3093) (Άρθρο 2), προσδιορίζονται οι υποχρεώσεις του αναδόχου παροχής των αντίστοιχων υπηρεσιών. Ειδικότερα προβλέπεται ότι:

1. Οι υπηρεσίες που προσφέρει ο ανάδοχος, πρέπει να υλοποιούνται σύμφωνα με τον ν. 4795/2021 και τις οργανικές διατάξεις εκάστου φορέα, λαμβάνοντας υπόψη τα γενικώς αποδεκτά Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O, τις καλές πρακτικές που διαμορφώνονται από φορείς, όπως η Επιτροπή C.O.S.O (Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission- C.O.S.O.) και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (Institute of Internal Auditors- I.I.A.), καθώς και τις μεθοδολογίες και τα πρότυπα που εκάστοτε εκδίδει η Εθνική Αρχή Διαφάνειας.
2. Τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα με τα οποία συνάπτονται συμβάσεις για την παροχή υπηρεσιών για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου ή τη λειτουργία εσωτερικού ελέγχου σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, ως ανάδοχοι δεσμεύονται για την πλήρη και άρτια εκτέλεση των συμβατικών τους υποχρεώσεων και ότι δεν πρόκειται να ενεργήσουν αθέμιτα, παράνομα ή καταχρηστικά καθόλη τη διάρκεια εκτέλεσης της υπηρεσίας. Τα ως άνω φυσικά ή νομικά πρόσωπα κατά το στάδιο υπογραφής της σύμβασης υποχρεούνται να προσκομίσουν δήλωση περί μη σύγκρουσης συμφερόντων σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 της παρούσας. Στην περίπτωση που

ο ανάδοχος είναι νομικό πρόσωπο υποχρεούται να προσκομίσει δήλωση περί μη σύγκρουσης συμφερόντων τόσο για τα μέλη της Διοίκησης αυτού όσο και για τα μέλη της ομάδας έργου.

3. Οι ανάδοχοι έχουν υποχρέωση για:

- Οργάνωση της παροχής της υπηρεσίας

Εφόσον ο ανάδοχος είναι νομικό πρόσωπο, η σύνθεση της ομάδας καθώς και ο τρόπος εκτέλεσης της υπηρεσίας συμπεριλαμβανομένων των απαιτήσεων φυσικής παρουσίας στις εγκαταστάσεις της αναθέτουσας αρχής, καθορίζονται εξαρχής και προσαρμόζονται στις ανάγκες των ποιοτικών χαρακτηριστικών του κάθε φορά διενεργούμενου ελεγκτικού πεδίου. Για την επίτευξη της βέλτιστης επικοινωνίας και του βέλτιστου αποτελέσματος στην εκτέλεση της υπηρεσίας, ο ανάδοχος - νομικό πρόσωπο, ορίζει, πλέον της ομάδας, και υπεύθυνο αυτής, ο οποίος θα είναι αρμόδιος για τον συντονισμό των εργασιών και την επικοινωνία με τη Διοίκηση της αναθέτουσας αρχής, τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (σύμφωνα με τις διατάξεις του Μέρους Α' του ν. 4795/2021).

- Υποχρέωση υποβολής παραδοτέων

Οι εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου και τυχόν άλλα παραδοτέα του αναδόχου, υποβάλλονται:

1) στον Προϊστάμενο της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και

2) στις αρχές του άρθρου 22 του ν. 4795/2021, βάσει της παρ. 6 του άρθρου 9, προς άσκηση των κατά νόμο συντονιστικών και εποπτικών τους αρμοδιοτήτων.

- Τήρηση της εμπιστευτικότητας

Κατά τη διάρκεια της υπηρεσίας και για διάστημα επτά (7) ετών μετά τη λήξη ή λύση της σύμβασης, ο ανάδοχος και στην περίπτωση που αυτός είναι νομικό πρόσωπο όλα τα μέλη της Διοίκησης και της ομάδας έργου, τηρούν την εμπιστευτικότητα των πληροφοριών που περιέχονται σε γνώση τους κατά τη διάρκεια εκτέλεσης των συμβατικών τους υποχρεώσεων και υποχρεούνται να μη γνωστοποιούν σε οποιοδήποτε τρίτο, οποιαδήποτε έγγραφα ή πληροφορίες που περιέχονται σε γνώση τους κατά την εκτέλεση των συμβατικών τους υποχρεώσεων ή εξ αφορμής αυτών. Ο ανάδοχος αναλαμβάνει την υποχρέωση να μη γνωστοποιήσει μέρος ή το σύνολο του περιεχομένου της υπηρεσίας που πρόκειται να εκτελέσει χωρίς την προηγούμενη έγγραφη έγκριση του επικεφαλής του φορέα, εκτός εάν υποχρεούται προς τούτο από το νόμο.

- Ανάθεση σε υπεργολάβο.

Απαγορεύεται σε κάθε περίπτωση η ανάθεση του συνόλου της ανατιθέμενης υπηρεσίας σε υπεργολάβο. Σε περίπτωση που απαιτείται η ανάθεση μέρους αυτής, θα πρέπει να υπάρχει προηγούμενη έγκριση της αναθέτουσας αρχής.

- Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και διαβαθμισμένων πληροφοριών

Για τον ανάδοχο ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 18 του ν. 4795/2021 περί της πρόσβασης των εσωτερικών ελεγκτών. Ο ανάδοχος πρέπει να συμμορφώνεται καθ' όλο το χρόνο παροχής της υπηρεσίας, αλλά και μετά τη λήξη της ή την για οποιοδήποτε λόγο λύση της σύμβασης με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη νομοθεσία για την προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα που επεξεργάζεται κατά τη διάρκεια της παροχής των υπηρεσιών του (Γενικός Κανονισμός Προστασίας Δεδομένων και ν. 4624/2019, Α' 137) για λογαριασμό του φορέα. Επίσης, έχει τις ειδικότερες υποχρεώσεις αποχής από επεξεργασία συγκεκριμένων τύπων πληροφοριών και στοιχείων, ως απορρέουν από τις ειδικές διατάξεις που περιορίζουν την πρόσβαση ιδιωτών σε ηλεκτρονικά/φυσικά στοιχεία, αρχεία, έγγραφα του φορέα, όπως το άρθρο 5 του Κώδικα Διοικητικής Διαδικασίας και οι διατάξεις που αφορούν:

- την εθνική ασφάλεια, άμυνα, δημόσια τάξη, εξωτερική πολιτική και ασφάλεια πληροφοριακών συστημάτων,

- το στατιστικό, εμπορικό, βιομηχανικό, επιχειρηματικό, επαγγελματικό, εταιρικό, τελωνειακό και φορολογικό απόρρητο,
- την προστασία της πολιτιστικής κληρονομιάς από κλοπή, λεηλασία, βανδαλισμό, λαθρανασκαφή, αρχαιοκαπηλία, και γενικά την αποφυγή έκθεσης σε κίνδυνο κινητών και ακινήτων μνημείων και χώρων που προστατεύονται βάσει του ν. 3028/2002 (Α' 153),
- την προστασία υποδομών ζωτικής σημασίας, όπως αυτές οριοθετούνται στις περ. α' και δ' του άρθρου 2 του π.δ. 39/2011 (Α' 104), και καθορίζουν στοιχεία στα οποία η πρόσβαση απαγορεύεται ή περιορίζεται λόγω ευαίσθητων πληροφοριών, λογότυπους, εμβλήματα και σήματα.

ΧΡΟΝΟΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ-ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ

Ως χρόνος εκτέλεσης των εργασιών κατ' ελάχιστο θα πρέπει να ορισθεί το ένα (1) έτος από την υπογραφή της σύμβασης (με πιθανό δικαίωμα προαίρεσης ακόμη ένα έτος) σύμφωνα με τις τεχνικές προδιαγραφές. Η εκτέλεση του έργου θα επιτελείται με εξ αποστάσεως συνδρομή και την υποχρεωτική παρουσία του πιστοποιημένου εσωτερικού ελεγκτή στην έδρα του φορέα, πέντε (5) ημέρες τον μήνα.

ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Προϋπόθεση για τη διενέργεια περιοδικών ελέγχων ενός οργανισμού είναι η οργάνωση του πλαισίου ελέγχου. Ο πιστοποιημένος εμπειρογνώμονας σε θέματα Εσωτερικού Ελέγχου οφείλει να οργανώσει ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο ελέγχου, το οποίο να μπορεί να υποστηρίξει τη διενέργεια περιοδικών ελέγχων και να περιλαμβάνει τις κατωτέρω φάσεις:

- Στάδιο 1 – Κατάρτιση Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχου
- Στάδιο 2 – Διενέργεια Εσωτερικών Ελέγχων

Στάδιο 1 – Κατάρτιση Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχου

Η κατάρτιση του Ετήσιου Προγράμματος Ελέγχου δύναται να περιλαμβάνει τις κατωτέρω περιοχές (ελεγκτικά κυκλώματα) ανά περίπτωση σύμφωνα πάντα με τις προτεραιότητες που θα τεθούν από τη Διοίκηση του Νοσοκομείου.

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 φορέα και στη συνέχεια με τον καθορισμό του καλύτερου τρόπου με τον οποίο μπορεί ο εσωτερικός έλεγχος να υποστηρίξει την επίτευξή τους.

Για την κατάρτιση του ετήσιου προγράμματος ελέγχου λαμβάνονται υπόψη τα παρακάτω κτήρια:

- Η εκτίμηση και ιεράρχηση της προτεραιότητας βάσει αξιολόγησης των παραγόντων κινδύνου.
- Η αποτελεσματικότητα του συστήματος εσωτερικού ελέγχου καθώς και η πιθανότητα βελτίωσης της αποδοτικότητας.
- Οι στόχοι και οι ανάγκες της Διοίκησης, βάσει του οράματος, των στρατηγικών στόχων και των αξόνων παρέμβασης
- Οι υποχρεώσεις που προκύπτουν από την ισχύουσα Νομοθεσία.
- Το διάστημα από την διενέργεια προηγούμενων ελέγχων, τα αποτελέσματα και η παρακολούθηση της πορείας αυτών.

Για κάθε περιοχή του ελεγκτικού χώρου που θα περιλαμβάνεται στο Πρόγραμμα θα προσδιορίζεται:

- το εύρος της ελεγκτικής εργασίας (scope),
- το χρονοδιάγραμμα εκτέλεσης.

Η φύση και η έκταση των βημάτων ελέγχου θα συσχετίζονται με τη φύση, την πολυπλοκότητα και τους κινδύνους που διέπουν τις επιμέρους δραστηριότητες του Νοσοκομείου και θα αποτυπώνονται σε συγκεκριμένο πρόγραμμα ελέγχου ανά περιοχή.

Για την κατάρτιση των εν λόγω προγραμμάτων ελέγχων προτείνονται τα κάτωθι:

- Αναγνώριση και Αξιολόγηση του Εσωτερικού Περιβάλλοντος του Νοσοκομείου, όπως για παράδειγμα την φιλοσοφία και δομή της διοίκησης, οργανωτική διάρθρωση, γραμμές αναφοράς, λοιπές πολιτικές και διαδικασίες κλπ.
- Καθορισμός και καταγραφή των στόχων του Νοσοκομείου καθώς και καταγραφή των στόχων ανά εμπλεκόμενη διεύθυνση – δραστηριότητα.
- Αξιολόγηση της διαδικασίας διαχείρισης των κινδύνων σε σχέση με τους ανωτέρω στόχους
- Αξιολόγηση υφιστάμενων δικλίδων ασφαλείας προκειμένου να αντιμετωπίζονται οι σχετικοί κίνδυνοι.

Για την ανωτέρω θα πρέπει να:

Πραγματοποιηθούν συνεντεύξεις με τα αρμόδια στελέχη των εμπλεκόμενων Διευθύνσεων του Νοσοκομείου με σκοπό να κατανοήσουν όλες τις λειτουργίες και δραστηριότητές του

- Παραληφθούν από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τη Διοίκηση όλα τα υφιστάμενα εγχειρίδια πολιτικών, διαδικασιών και άλλων χρήσιμων εγγράφων (εφόσον υπάρχουν)
- Χρησιμοποιηθεί το υλικό που αφορά προηγούμενους εξωτερικούς ή και εσωτερικούς ελέγχους
- Πραγματοποιηθεί μια πλήρης καταγραφή των δραστηριοτήτων, λειτουργιών και διαδικασιών οι οποίες έχουν ελεγκτικό ενδιαφέρον.

Από τη διενέργεια των ανωτέρω θα προκύψουν οι ελεγκτικές ανάγκες του Νοσοκομείου, για την κάλυψη των οποίων θα καταρτιστούν τα σχετικά προγράμματα ελέγχων.

Στάδιο 2 – Διενέργεια Εσωτερικών Ελέγχων

Σύμφωνα πάντα με τις προτεραιότητες που θα τεθούν από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τη Διοίκηση του Νοσοκομείου προβλέπονται υποστηρικτικές ελεγκτικές διαδικασίες για τις οποίες ο ανάδοχος θα προβεί στη διενέργεια των ελέγχων:

Η μεθοδολογία υλοποίησης των αναφερόμενων υπηρεσιών θα περιλαμβάνει τις κατωτέρω φάσεις για την εκτέλεση της ελεγκτικής διαδικασίας:

Φάση 1^η – Συλλογή πληροφοριών

- Οι επισκέψεις στις διάφορες διευθύνσεις – τμήματα θα πραγματοποιούνται σύμφωνα με το πρόγραμμα ελέγχου. Όπου κρίνεται απαραίτητο το πλαίσιο θα τροποποιείται για την πραγματοποίηση έκτακτων και ειδικών ελέγχων
- Πριν από την έναρξη κάθε ελέγχου θα συλλέγονται πληροφορίες σχετικά με τις περιοχές και τις δραστηριότητες που πρόκειται να ελεγχθούν
- Θα πραγματοποιείται επίσης επισκόπηση οποιονδήποτε άλλων στοιχείων και πληροφοριών κρίνονται απαραίτητα για τη διενέργεια του ελέγχου

Φάση 2^η – 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. Το κάθε φύλλο περιλαμβάνει:

- Λεπτομερή παράθεση των αποτελεσμάτων
- Περιγραφή των συμπερασμάτων που προέκυψαν από την ελεγκτική εργασία
- Τα φύλλα ελέγχου θα συνδέονται επαρκώς με το πρόγραμμα ελέγχου έτσι ώστε να είναι εμφανής η εκτέλεση της ελεγκτικής εργασίας όπως περιγράφεται στο πρόγραμμα ελέγχου
- Τα συμπεράσματα που θα εμφανίζονται στο φύλλο ελέγχου θα συνδέονται επαρκώς με την έκθεση ελέγχου έτσι ώστε να παρέχεται η απαραίτητη τεκμηρίωση των ευρημάτων που ελέγχθηκαν.

Φάση 3^η – Συλλογή Τεκμηρίων Ελέγχου

- Τα τεκμήρια ελέγχου είναι οι απαραίτητες πληροφορίες που συλλέγονται με σκοπό την απόκτηση της απαραίτητης επιβεβαίωσης (assurance) της ορθής λειτουργίας των ελεγχόμενων περιοχών
- Τα τεκμήρια μπορεί να περιλαμβάνουν σημειώσεις από συνεντεύξεις, υλικό αντλημένο από έντυπα της ελεγχόμενης μονάδας, εσωτερικές οδηγίες και αποτελέσματα ελέγχων εμφανίζονται στην έκθεση.

Φάση 4^η – Αξιολόγησης Τεκμηρίων Ελέγχου και Εξαγωγή Συμπερασμάτων

- Τα τεκμήρια που θα συλλέγονται θα αξιολογούνται με σκοπό την εξαγωγή συμπερασμάτων
- Για όλα τα τεκμήρια που πρόκειται να χρησιμοποιηθούν στην εξαγωγή συμπερασμάτων είναι σημαντικό να επιβεβαιώνονται τα πιο κάτω:
- Σχετικότητα: Το τεκμήριο είναι σχετικό με το συγκεκριμένο ελεγκτικό στόχο
- Αξιοπιστία: Το τεκμήριο προέρχεται από πηγή που διασφαλίζει την ακρίβειά του
- Αντικειμενικότητα: Το τεκμήριο δίνει την πραγματική διάσταση του ευρήματος χωρίς υπερβολές
- Μετά την αξιολόγηση των τεκμηρίων θα εξάγονται συμπεράσματα για κάθε μία από τις ελεγχόμενες περιοχές και λειτουργίες.

Φάση 5^η – Παρουσίαση Ευρημάτων

Τα ευρήματα θα παρουσιάζονται στους αρμόδιους προϊστάμενους κάθε λειτουργίας, από τους οποίους θα λαμβάνονται οι απαραίτητες εξηγήσεις και σχόλια. Θα συζητιούνται επίσης πιθανές προτάσεις βελτίωσης στις συγκεκριμένες περιοχές και θα λαμβάνονται οι παρατηρήσεις των ελεγχόμενων.

Φάση 6^η – Σύνταξη Έκθεσης Ελέγχου

Θα ετοιμάζεται η έκθεση ελέγχου που θα περιγράφει λεπτομερώς:

- Τα ευρήματα που εντοπίστηκαν
- Τις πιθανές επιπτώσεις τους
- **Τις προτάσεις για την επίλυση των προβλημάτων**

Φάση 7^η - Αποστολή Έκθεσης Ελέγχου στην Ελεγχόμενη Μονάδα

Η έκθεση ελέγχου θα προωθείται στην ελεγχόμενη δραστηριότητα σε συγκεκριμένο και προκαθορισμένο διάστημα από την ολοκλήρωση της ελεγκτικής εργασίας.

Θα ζητείται από τους αρμόδιους διευθυντές των ελεγχόμενων λειτουργιών όπως προσκομίσουν μαζί με τα σχόλιά τους χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των σχετικών εισηγήσεων.

Φάση 8^η - Κοινοποίηση αποτελεσμάτων:

Μετά την οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου, αυτή θα προωθείται στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου και τη διοίκηση του Νοσοκομείου.

Η έκθεση ελέγχου αποτελεί το τελικό προϊόν του κάθε έργου. Για τον λόγο αυτό η έκθεση θα είναι φιλική στον αναγνώστη, ακριβής, τεκμηριωμένη, αντικειμενική, επαρκής σε πληροφορίες έτσι ώστε να γίνεται κατανοητή σε οποιονδήποτε αναγνώστη ακόμη και αν δεν έχει ιδιαίτερη γνώση της συγκεκριμένης περιοχής, διαθέσιμη έγκαιρα στη διοίκηση.

ΠΑΡΑΔΟΤΕΟ ΕΡΓΟ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

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.

Αναλυτικοί Έλεγχοι

Κατάρτιση τετραμηνιαίων 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 πρόβλημα και βελτίωση της συγκεκριμένης λειτουργίας. Η πρόταση λαμβάνει υπόψη την παράμετρο του κόστους και της ωφέλειας (cost and benefits) έτσι ώστε να είναι εποικοδομητική και πρακτική μια ολοκληρωμένη πρόταση διόρθωσης του
- 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:

- 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.

ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΑΡΕΧΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

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.	Υλοποίηση του Προγράμματος ελέγχου και κατάρτιση σχετικής αναφοράς ελέγχου – Α έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου	2 ^η	Μέχρι (4) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
3.	Υλοποίηση του Προγράμματος ελέγχου και κατάρτιση σχετικής αναφοράς ελέγχου – Β έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου	3 ^η	Μέχρι (4) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
4.	Υλοποίηση του Προγράμματος ελέγχου και κατάρτιση σχετικής αναφοράς ελέγχου – Γ έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου	4 ^η	Μέχρι (8) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
5.	Έκθεση FOLLOW UP	5 ^η	Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
6.	Ετήσια Έκθεση Εσωτερικού Ελέγχου με γνώμη	6 ^η	Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
7.	Εκπαίδευση και συνεχής υποστήριξης του Αυτοτελούς Τμήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Helpdesk)		Καθ' όλη την διάρκεια της σύμβασης

-Παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου (follow up)

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.

- Παροχή συμβουλευτικών έργων επί λειτουργιών και υπηρεσιών του φορέα με τα ενδεδειγμένα στάδια.

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

Ο ανάδοχος θα αναλάβει την διαρκή υποστήριξη του φορέα 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 φορέα 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 και θα βρίσκεται σε συνεχή επικοινωνία και συνεργασία με το τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου του Νοσοκομείου η οποία θα προκύπτει από φυσική παρουσία κατά κύριο λόγο & τηλεφωνικές συνδιαλέξεις. Η πρόσβαση του τμήματος εσωτερικού ελέγχου στον ανάδοχο θα μπορεί να γίνεται, χωρίς περιορισμούς για την υποστήριξη και διευθέτηση ζητημάτων.

Ο ανάδοχος σε περίπτωση που απαιτηθεί θα προβεί σε εκπαιδευτικές δράσεις σε στελέχη των επιμέρους υπηρεσιών που θα υποδειχθούν από το Νοσοκομείο για θέματα Εσωτερικού Ελέγχου και Διαχείρισης Κινδύνων. Οι ώρες εκπαίδευσης θα εξαρτηθούν από τις ανάγκες που θα προκύψουν, τόσο κατά τους ελέγχους, όσο και κατά τη διάρκεια του συμβατικού χρόνου.

Η Ομάδα Έργου του Αναδόχου θα είναι σε άμεση συνεργασία με τον επικεφαλής της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και των οδηγίων που θα της τίθεται.

-Υποστήριξη Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου από τον ανάδοχο στην περίπτωση ελέγχων που δεν προβλέπονται στο Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών, δηλ. σε περίπτωση έκτακτων ελέγχων.

Στην ανωτέρω περίπτωση απαιτείται η υποστήριξη του τμήματος εσωτερικού ελέγχου από τον Ανάδοχο και αναφορικά με την αναπροσαρμογή του Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ

ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ

Η Αναθέτουσα Αρχή ενημερώνει υπό την ιδιότητά της ως υπεύθυνης επεξεργασίας το φυσικό πρόσωπο που υπογράφει την προσφορά ως Προσφέρων ή ως Νόμιμος Εκπρόσωπος Προσφέροντος, ότι το ίδιο ή και τρίτοι, κατ' εντολή και για λογαριασμό του, θα επεξεργάζονται τα ακόλουθα δεδομένα ως εξής:

I. Αντικείμενο επεξεργασίας είναι τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που περιέχονται στους φακέλους της προσφοράς και τα αποδεικτικά μέσα τα οποία υποβάλλονται στην Αναθέτουσα Αρχή, στο πλαίσιο του παρόντος Διαγωνισμού, από το φυσικό πρόσωπο το οποίο είναι το ίδιο Προσφέρων ή Νόμιμος Εκπρόσωπος Προσφέροντος.

II. Σκοπός της επεξεργασίας είναι η αξιολόγηση του Φακέλου Προσφοράς, η ανάθεση της Σύμβασης, η προάσπιση των δικαιωμάτων της Αναθέτουσας Αρχής, η εκπλήρωση των εκ του νόμου υποχρεώσεων της Αναθέτουσας Αρχής και η εν γένει ασφάλεια και προστασία των συναλλαγών. Τα δεδομένα ταυτοπροσωπίας και επικοινωνίας θα χρησιμοποιηθούν από την Αναθέτουσα Αρχή και για την ενημέρωση των Προσφερόντων σχετικά με την αξιολόγηση των προσφορών.

III. Αποδέκτες των ανωτέρω (υπό Α) δεδομένων στους οποίους κοινοποιούνται είναι:

(α) Φορείς στους οποίους η Αναθέτουσα Αρχή αναθέτει την εκτέλεση συγκεκριμένων ενεργειών για λογαριασμό της, δηλαδή οι Σύμβουλοι, τα υπηρεσιακά στελέχη, μέλη Επιτροπών Αξιολόγησης, Χειριστές του Ηλεκτρονικού Διαγωνισμού και λοιποί εν γένει προστηθέντες της, υπό τον όρο της τήρησης σε κάθε περίπτωση του απορρήτου.

(β) Το Δημόσιο, άλλοι δημόσιοι φορείς ή δικαστικές αρχές ή άλλες αρχές ή δικαιοδοτικά όργανα, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους.

(γ) Έτεροι συμμετέχοντες στο Διαγωνισμό, στο πλαίσιο της αρχής της διαφάνειας και του δικαιώματος προδικαστικής και δικαστικής προστασίας των συμμετεχόντων στο Διαγωνισμό, σύμφωνα με το νόμο.

IV. Τα δεδομένα θα τηρούνται για χρονικό διάστημα για χρονικό διάστημα ίσο με τη διάρκεια της εκτέλεσης της σύμβασης, και μετά τη λήξη αυτής για χρονικό διάστημα πέντε ετών, για μελλοντικούς φορολογικούς-δημοσιονομικούς ή ελέγχους χρηματοδοτών ή άλλους προβλεπόμενους ελέγχους από την κείμενη νομοθεσία, εκτός εάν η νομοθεσία προβλέπει διαφορετική περίοδο διατήρησης. Σε περίπτωση εκκρεμοδικίας αναφορικά με δημόσια σύμβαση τα δεδομένα τηρούνται μέχρι το πέρας της εκκρεμοδικίας. Μετά τη λήξη των ανωτέρω περιόδων, τα προσωπικά δεδομένα θα καταστρέφονται.

V. Το φυσικό πρόσωπο που είναι είτε Προσφέρων είτε Νόμιμος Εκπρόσωπος του Προσφέροντος, μπορεί να ασκεί κάθε νόμιμο δικαίωμά του σχετικά με τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα που το αφορούν, απευθυνόμενο στον υπεύθυνο προστασίας προσωπικών δεδομένων της Αναθέτουσας Αρχής.

VI. Η Αναθέτουσα Αρχή έχει υποχρέωση να λαμβάνει κάθε εύλογο μέτρο για τη διασφάλιση του απόρρητου και της ασφάλειας της επεξεργασίας των δεδομένων και της προστασίας τους από τυχαία ή αθέμιτη καταστροφή, τυχαία απώλεια, αλλοίωση, απαγορευμένη διάδοση ή πρόσβαση από οποιονδήποτε και κάθε άλλης μορφής αθέμιτη επεξεργασία.

-