



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

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

Δ/νση: Λεωφ. Αλεξάνδρας 171 – 115 22 ΑΘΗΝΑ
Τηλ.: 210 64 09 000 , Fax: 210 64 20 146
/909,1300

Αθήνα, 31-10-18
Αρ. Πρωτ. 14392 /1300.909

Δ/νση : Διοικητικού –Οικονομικού
Υποδ/ση : Οικονομικού
Τμήμα : Προμηθειών
Πληροφορίες : Κάτσιου Ζ.
Τηλ. : 210 – 64 09 644-144
Fax : 210 – 64 20 146

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ

**«ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ» (ΕΠΑΝΑΛΗΠΤΙΚΟΣ δics)ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΩΝ ΤΟΥ**

CPV 79212000-3 ΓΙΑ ΕΝΑ (1) ΕΤΟΣ

στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 25 του Ν. 4025/11 (ΦΕΚ 228/Α/2011)

«Για την υλοποίηση εσωτερικού ελέγχου στις δημόσιες μονάδες υγείας σε θέματα διοικητικά, διαχειριστικά και λογιστικά»

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 25 του νόμου 4025/11 (ΦΕΚ 228/Α/2011) με τις οποίες θεσμοθετείται ο εσωτερικός έλεγχος στις δημόσιες μονάδες υγείας σε θέματα διοικητικά, διαχειριστικά και λογιστικά. Με τις διατάξεις αυτές προβλέπεται η έκδοση εσωτερικού κανονισμού με τον οποίο θα ρυθμίζονται όλα τα θέματα εσωτερικού ελέγχου και κάθε αναγκαία λεπτομέρεια.
2. Την υπ αριθμ πρωτ ΓΠ ΔΥ 5γ/οικ. 129854/22-11-2011 εγκύκλιο του Υπουργείου Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης «Εσωτερικός έλεγχος στις μονάδες υγείας»
3. Το γεγονός ότι στο Νοσοκομείο «Ο Άγιος Σάββας» , έχει δυναμικότητα οργανικών κλινών που ανέρχεται στις 450 κλίνες.
4. Τις διατάξεις του άρθρου 118 «Διαδικασία απ ευθείας ανάθεσης» του Ν 4412/ΦΕΚ147/Α/2016) μέχρι 20.000€ πλέον ΦΠΑ με διαδικασία έρευνας αγοράς μεσω προγράμματος ΔΙΑΥΓΕΙΑ και ΚΗΜΔΗΣ.
5. Την υπ αριθμ. 516/13-7-18 Απόφαση του ΔΣ για την έγκριση Προγράμματος Προμηθειών Υπηρεσιών Υγείας 2018
6. Την υπ' αριθμ. πρωτ 9937/909,120 31-7-2018 Απόφαση Προέδρου Δ.Σ –Διοικητή για την έγκριση πίστωσης 5000€/ ετησίως και για τρία έτη ήτοι 15.000€ συμπεριλαμβανομένου και του ΦΠΑ και διενέργειας έρευνας αγοράς ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ του

Νοσοκομείου και των Παραρτημάτων του για τρία (3) έτη με κωδικό ερν 79212000-3, κατόπιν ανοιχτής πρόσκλησης στο πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ και ΚΗΜΔΗΣ .

6. Την ΑΔΑ ΨΒΠ5469ΗΔ8-ΟΞ9 Απόφαση Ανάληψης υποχρέωσης

7. Την υπ αριθμ πρωτ 11583/18-9-18 Απόφαση Προέδρου Δ.Σ –Διοικητή για τη ματαίωση και επανάληψη διενέργειας έρευνας αγοράς ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ του Νοσοκομείου και των Παραρτημάτων του για τρία (3) έτη με κωδικό ερν 79212000-3, κατόπιν ανοιχτής πρόσκλησης στο πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ και ΚΗΜΔΗΣ με τους αυτούς όρους και την αυτή πίστωση των 5000€/ ετησίως και για τρία έτη ήτοι 15.000€ συμπεριλαμβανομένου και του ΦΠΑ .

8. Την ΑΔΑ 6ΠΘΔ469ΗΔ8-2Τ1 Απόφαση Ανάληψης υποχρέωσης

9. Την υπ αριθμ πρωτ 14386/31-10-18 Απόφαση Προέδρου Δ.Σ –Διοικητή για τη ματαίωση και επανάληψη για δεύτερη φορά , διενέργειας έρευνας αγοράς ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ του Νοσοκομείου και των Παραρτημάτων του για ένα (1) έτος με κωδικό ερν 79212000-3, κατόπιν ανοιχτής πρόσκλησης στο πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ και ΚΗΜΔΗΣ με νέους όρους και πίστωση 9.920€ συμπεριλαμβανομένου και του ΦΠΑ .

10. Την ΑΔΑ 7ΘΣΧ469ΗΔ8-8ΝΥ Απόφαση Ανάληψης υποχρέωσης.

ΠΡΟΣΚΑΛΟΥΜΕ

Τους ενδιαφερομένους που διαθέτουν τα προσόντα εσωτερικού ελεγκτή (που αναφέρονται στη συνέχεια του παρόντος) , να καταθέσουν κλειστές προσφορές, προκειμένου να ανατεθεί το έργο του εσωτερικού ελεγκτή του Νοσοκομείου, σύμφωνα με τις προδιαγραφές του έργου, όπως αυτές περιγράφονται παρακάτω (Περιγραφή Ανατιθέμενου Έργου).

Για τη συμμετοχή των ενδιαφερομένων δεν απαιτείται η υποβολή απόδειξης πληρωμής της πρόσκλησης.

Για διευκρινίσεις οι ενδιαφερόμενοι μπορούν επίσης να απευθύνονται τις εργάσιμες ημέρες στα τηλ. 210-64.09.117.

Αντίγραφο της πρόσκλησης (δωρεάν πρόσβαση) στην ιστοσελίδα του Νοσοκομείου www.agsavnas-hosp.gr στο πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ , στο ΚΗΜΔΗΣ και η πρόσκληση ΔΕΝ θα διατίθενται από το Νοσοκομείο

Οι ενδιαφερόμενοι πρέπει να υποβάλλουν εντός σφραγισμένου εξωτερικού φακέλου, τα δικαιολογητικά των προσόντων τους , την τεχνική οικονομική τους προσφορά , μέχρι τη Δευτέρα 5 Νοεμβρίου 2018 και ώρα 11.00π.μ. στο πρωτόκολλο της Γραμματείας του Νοσοκομείου , για την επιλογή ενός (1) εσωτερικού ελεγκτή και σύναψη σύμβασης ενός (1) έτους για το Γενικό Αντικαρκινικό Ογκολογικό Νοσοκομείο Αθηνών «Ο Άγιος Σάββας», με προϋπολογισμό 9.920 ευρώ συμπεριλαμβανομένου του αναλογούντος Φ.Π.Α.

Η αποσφράγιση των προσφορών θα γίνει με την παραλαβή αυτών (λόγω του επείγοντος) ,ήτοι **στις 5 Νοεμβρίου 2018, ημέρα Δευτέρα και ώρα 11:00 π.μ.** στο Αμφιθέατρο του Νοσοκομείου.

Κάθε προσφορά υποβάλλεται δακτυλογραφημένη από τους ενδιαφερόμενους μέσα στα χρονικά όρια που ορίζει η πρόσκληση μέσα σε έναν (1) σε καλά σφραγισμένο φάκελο, (1 πρωτότυπο και 1 αντίγραφο) υποχρεωτικά στην Ελληνική γλώσσα στον οποίο θα αναγράφονται ευκρινώς:

- α. Η λέξη «ΠΡΟΣΦΟΡΑ»
β. Ο πλήρης τίτλος της αρμόδιας Υπηρεσίας που διενεργεί το διαγωνισμό (Αντικαρκινικό Ογκολογικό Νοσοκομείο Αθηνών «Ο Άγιος Σάββας»)
γ. Ο αριθμός και το αντικείμενο της παρούσας πρόσκλησης
δ. Η ημερομηνία αποσφράγισης των προσφορών 5/11/18
ε. Τα στοιχεία του αποστολέα.

Η Υπηρεσία Διενέργειας δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη για τυχόν καθυστέρηση στην άφιξη του φακέλου, από οποιαδήποτε αιτία, που αποστέλλεται στο Νοσοκομείο. Ο φάκελος που είτε υποβλήθηκε μετά την καθορισμένη ημερομηνία είτε δεν έφθασε έγκαιρα στην Υπηρεσία Διενέργειας, θα επιστρέφεται στον προσφέροντα, χωρίς να έχει αποσφραγισθεί.

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

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

A. ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ

A. Απαιτούμενα

1. Πτυχίο Α.Ε.Ι.
2. Ένταξη στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών -ή πιστοποίηση Εσωτερικού ελεγκτή από το Ελληνικό Ινστιτούτο εσωτερικών Ελεγκτών.
-ή κατοχή των κριτηρίων πιστοποίησης εσωτερικού ελεγκτή Δημοσίων Οργανισμών.
3. Πιστοποιητικό του οικείου Επιμελητηρίου, με το οποίο θα πιστοποιείται αφενός η εγγραφή τους σ' αυτό και το ειδικό επάγγελμά τους, κατά την ημέρα διενέργειας του διαγωνισμού, και αφετέρου ότι εξακολουθούν να παραμένουν εγγεγραμμένοι μέχρι της επίδοσης της ως άνω έγγραφης ειδοποίησης. Για όσους ασκούν γεωργικό ή κτηνοτροφικό επάγγελμα, απαιτείται σχετική βεβαίωση άσκησης επαγγέλματος, από αρμόδια αρχή του Δημοσίου ή του οικείου ΟΤΑ.
4. Πιστοποίηση εσωτερικού ελεγκτή (CIA)

B. Συνεκτιμώμενα (σε περίπτωση ισοτιμίας)

- Μεταπτυχιακός τίτλος συναφούς γνωστικού αντικειμένου.
- Γνώση και εμπειρία σε θέματα οικονομικής και διοικητικής λειτουργίας των υπηρεσιών Ν.Π.Δ.Δ. και κατά προτίμηση μονάδων υγείας.
- Εμπειρία σε ανάλογη θέση ελεγκτή ιδιωτικού ή δημόσιου φορέα.
- Γνώση και εμπειρία εφαρμογών πληροφορικής
- Πολυετής εμπειρία σε οικονομικές και διοικητικές υπηρεσίες στον Δημόσιο και Ιδιωτικό τομέα

Γ. ΤΡΟΠΟΣ ΕΠΙΛΟΓΗΣ-ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΕΙΣ

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

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

Η κατακύρωση θα γίνει με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Γενικού Αντικαρκινικού Ογκολογικού Νοσοκομείου Αθηνών «Ο Άγιος Σάββας», ύστερα από σχετική γνωμοδότηση της αρμόδιας τριμελούς επιτροπής αξιολόγησης των προσφορών , που έχει οριστεί ειδικά για το σκοπό αυτό με την υπ αριθμ πρωτ2018 απόφαση του Προέδρου ΔΣ – Διοικητή ΑΔΑ

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

	Απαιτούμενα δικαιολογητικά κατακύρωσης αναδειχθέντων μειοδοτών
Μέρος III: Λόγοι αποκλεισμού	
A: Λόγοι που σχετίζονται με ποινικές καταδίκες	<p>Απόσπασμα σχετικού μητρώου, όπως του ποινικού ή ελλείψει αυτού, ισοδύναμου εγγράφου που εκδίδεται από αρμόδια δικαστική ή διοικητική αρχή του κράτους-μέλους ή της χώρας καταγωγής ή της χώρας όπου είναι εγκατεστημένος, ο οικονομικός φορέας, από το οποίο προκύπτει ότι πληρούνται αυτές οι προϋποθέσεις.</p> <p>Η υποχρέωση αυτή αφορά:</p> <p>α) στις περιπτώσεις ΕΠΕ, ΟΕ και ΕΕ, τους διαχειριστές.</p> <p>β) στις περιπτώσεις ΑΕ, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και όλα τα μέλη του ΔΣ.</p> <p><u>Προσοχή:</u> Αναλόγως να υποβληθεί το ισχύον κωδικοποιημένο καταστατικό του Γ.Ε.ΜΗ. από το οποίο να προκύπτουν οι διαχειριστές ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή τα μέλη του ΔΣ.</p>

Β: Λόγοι που σχετίζονται με την καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης ↓	↓
Καταβολή φόρων	Φορολογική ενημερότητα.
Καταβολή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης	Ασφαλιστική ενημερότητα.
Γ. Λόγοι που σχετίζονται με αφερεγγυότητα, σύγκρουση συμφερόντων ή επαγγελματικό παράπτωμα ↓	↓
Παραβίαση υποχρεώσεων στους τομείς του εργατικού δικαίου	<ul style="list-style-type: none"> Πιστοποιητικό από τη Διεύθυνση Προγραμματισμού και Συντονισμού της Επιθεώρησης Εργασιακών Σχέσεων, από το οποίο να προκύπτουν οι πράξεις επιβολής προστίμου που έχουν εκδοθεί σε βάρος του οικονομικού φορέα σε χρονικό διάστημα δύο (2) ετών πριν από την ημερομηνία λήξης της προθεσμίας υποβολής προσφοράς ή αίτησης συμμετοχής. Σε περίπτωση μη έκδοσης αυτού από την ανωτέρω αρχή, απαιτείται να προσκομίσετε σχετική έγγραφη διαβεβαίωση από αυτήν. Σε άλλη περίπτωση αντικαθίσταται με ένορκη βεβαίωση
Πτώχευση	<ul style="list-style-type: none"> Πιστοποιητικό περί μη κήρυξης σε πτώχευση από Πρωτοδικείο.

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

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

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

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΝΑΤΙΘΕΜΕΝΟΥ ΕΡΓΟΥ

Ειδικότερα ο εσωτερικός ελεγκτής, οφείλει να πραγματοποιεί τα παρακάτω:

1. Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου

- Μηνιαίος έλεγχος λειτουργίας μηχανογραφικών προγραμμάτων νοσοκομείου.

- Μηνιαίος έλεγχος εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος στις εφαρμογές α) της γενικής λογιστικής, β) του δημόσιου λογιστικού και γ) αναλυτικής λογιστικής.
- Μηνιαίος έλεγχος επί των στοιχείων του esy net επί των οριστικών μηνιαίων οικονομικών, καταστάσεων (μηνιαία οριστικά ισοζύγια) στις τρεις εφαρμογές του διπλογραφικού συστήματος ήτοι: α) Γενικής λογιστικής, β) Δημόσιου λογιστικού και γ) Αναλυτικής λογιστικής.
- Μηνιαίος έλεγχος επί των οικονομικών και στατιστικών στοιχείων που συμπληρώνονται στους πίνακες του esy net.
- Περιοδικοί δειγματοληπτικοί έλεγχοι φυσικής απογραφής σε διαχειρίσεις φαρμακείου υλικών και παγίων, τόσο σε επίπεδο κεντρικών διαχειρίσεων όσο και σε επίπεδο κλινικών, χειρουργείων διαγνωστικών εργαστηρίων κ.λ.π.
- Μηνιαία εποπτεία του οριστικού κλεισίματος των ισοζυγίων.
- Διαδικασίες ελέγχου σχετικών με την προετοιμασία και κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.
- Μηνιαίος έλεγχος της εξέλιξης του μητρώου δεσμεύσεων.

2. Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα της μηχανογράφησης.

Μηνιαίες διαδικασίες στον τομέα της μηχανογράφησης των μηχανογραφικών υποσυστημάτων του νοσοκομείου και της διασύνδεσης αυτών τόσο μεταξύ τους όπου απαιτείται όσο και με το πρόγραμμα του διπλογραφικού συστήματος. Ειδικότερα στο τέλος κάθε μήνα ο εσωτερικός ελεγκτής θα πιστοποιεί, μετά από δειγματοληπτικούς ελέγχους την εύρυθμη λειτουργία των κάτωθι βασικών υποσυστημάτων του νοσοκομείου:

- Υποσύστημα διαχείρισης φαρμάκου - υλικών ιατροβιοτεχνολογίας - αναλωσίμων υλικών - ανταλλακτικών και υπηρεσιών.
- Υποσύστημα μητρώου παγίων
- Υποσύστημα κίνησης ασθενών - τιμολόγησης ασθενών - εξωτερικών ιατρείων - απογευματινών ιατρείων - Τ.Ε.Π.
- Υποσύστημα διαχείρισης διαγνωστικών - απεικονιστικών εργαστηρίων, L.I.S, R.I.S, P.A.X.
- Υποσύστημα διαχείρισης κλινικών - ιατρικός φάκελος ασθενών.
- Υποσύστημα προμηθευτών.
- Υποσύστημα μισθοδοσίας.

3. Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα του διπλογραφικού συστήματος.

Στο τέλος κάθε μήνα, μετά από δειγματοληπτικό έλεγχο θα πιστοποιούνται τα κάτωθι:

- Η ενημερότητα των μηχανογραφικών υποσυστημάτων με το σύνολο των οικονομικών συναλλαγών του μήνα αναφοράς
- Ενημερότητα και συμφωνία των δεδομένων των ανωτέρω υποσυστημάτων προς τους λογαριασμούς της γενικής λογιστικής, του δημόσιου λογιστικού και της αναλυτικής λογιστικής.
- Απαραίτητες συμφωνίες και διασταυρώσεις στην κίνηση των λογαριασμών τάξεως σχετικών με την εκτέλεση του προϋπολογισμού του νοσοκομείου
- Ενημέρωση αναλυτικής λογιστικής εξαγωγή των κοστολογικών στοιχείων του πίνακα αναφοράς.
- Καταγραφή εκκρεμοτήτων του μήνα αναφοράς και προτάσεις επίλυσης τους.

4. Σύνταξη μηνιαίας έκθεσης προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου.

Σύνταξη μηνιαίας έκθεσης προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου, σχετικής με τα προβλήματα που προέκυψαν από το μηνιαίο έλεγχο - καταγραφή εκκρεμοτήτων - προτάσεις και λύσεις για τη βελτίωση των υφιστάμενων διαδικασιών, η οποία να κατατίθεται εντός πέντε (5) ημερών του επόμενου μηνός στο «Εμπιστευτικό Πρωτόκολλο».

5. Ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου.

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

Προς την κατεύθυνση αυτή θα πρέπει να γίνουν άμεσα όλες οι προβλεπόμενες ενέργειες για την επιλογή των ελεγκτών.

Ο αριθμός των ελεγκτών και το ύψος της αμοιβής θα γίνει με κριτήριο τον αριθμό των οργανικών κλινών της κάθε μονάδας ως εξής :

- Για μονάδες υγείας δυναμικότητας μέχρι 200 κλίνες η συνολική δαπάνη δεν μπορεί να υπερβαίνει τις 20.000ευρώ πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ
- Για μονάδες υγείας με δυναμικότητα που υπερβαίνει τις 200 κλίνες η συνολική δαπάνη δεν μπορεί να υπερβαίνει τις 60.000 ευρώ πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ

Ο συμβατικός χρόνος της σύμβασης θα είναι έως ένα (1) έτος με δυνατότητα παράτασης μέχρι δύο έτη και ο αριθμός των ελεγκτών θα καθορίζεται από τον φορέα.

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

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

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

Πληρωμή - Κρατήσεις.

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

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

- ◆ Ποσοστό 0,06% επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου υπέρ Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ.(άρθρο 4 παρ.3 του Ν.4013/2011 ως τροποπ. με τον Ν 4412/16).
- ◆ Ποσοστό 0,00216% επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου για τέλος χαρτοσήμου και εισφοράς υπέρ ΟΓΑ για κράτηση Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ. (άρθρο 7 της Υ.Α. 5143 ΦΕΚ 3335/Β/2014).
- ◆ Ποσοστό 0,06% επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου υπέρ Α.Ε.Π.Π. (άρθρο 350 παρ. 3 του Ν4412/16).
- ◆ Ποσοστό 0,00216% επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου για τέλος χαρτοσήμου και εισφοράς υπέρ ΟΓΑ για κράτηση Α.Ε.Π.Π. (άρθρο 6 της ΚΥΑ 1191 ΦΕΚ 969/Β/17).

- ◆ Ποσοστό 2% επί της καθαρής αξίας του τιμολογίου μετά την αφαίρεση των προηγούμενων κρατήσεων (άρθρο 3 του Ν.3580/2007 και άρθρο 24 παρ. 6 του Ν.3846/2010).
- ◆ Φόρος Ζ πηγής 20% επί των ακαθάριστων μηνιαίων αποδοχών.

Ο Πρόεδρος ΔΣ –Διοικητής

Γεώργιος Δενδραμής