



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ

5η Υγειονομική Περιφέρεια

Θεσσαλίας & Στερεάς Ελλάδας

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΒΟΛΟΥ «ΑΧΙΛΛΟΠΟΥΛΕΙΟ»

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΚΗΜΔΗΣ

Ταχ. Δ/ση: Πολυμέρη 134
 Διεύθυνση: Διοικητικού-Οικονομικού
 Τμήμα: Οικονομικού (Προμηθειών)
 Πληροφ.: Λαμπαδαρίου Βασιλική
 Τηλέφωνο: 2421351158
 E-mail: prom@ghv.gr

ΠΡΟΣ: 1.SPARK MON I.K.E

2.ANK

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΕΥΘΕΙΑΣ ΑΝΑΘΕΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ «Για την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για την χαρτογράφηση διαδικασιών που εμπεριέχουν δημοσιονομικές πράξεις CPV: 71317000-3»

Αναθέτουσα Αρχή:	ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΒΟΛΟΥ «Αχιλλοπούλειο» NUTS: EL613
Περιγραφή Προμήθειας	«Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για την χαρτογράφηση διαδικασιών που εμπεριέχουν δημοσιονομικές πράξεις»
CPV :	CPV: 71317000-3
Κριτήριο Ανάθεσης:	Πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά βάσει της τιμής
Προϋπολογισθείσα δαπάνη:	18.600,00€
Καταληκτική ημερομηνία υποβολής προσφοράς :	18/05/2026 ημέρα Παρασκευή και ώρα 09:00
Τόπος παραλαβής	Τμήμα πρωτοκόλλου του Γ. Ν. Βόλου
Χρόνος διενέργειας	18-05-2026 ημέρα Τρίτη και ώρα 15:00
Διάρκεια ισχύος προσφοράς:	Δώδεκα (12) μήνες από την επομένη της καταληκτικής ημερομηνίας για την υποβολή των προσφορών

Λαμβάνοντας υπόψιν τα κάτωθι:

1. Το υπ' αριθ. **853/27-03-2018** έγγραφο της ΕΚΑΠΥ με θέμα: «Διευκρινιστικές οδηγίες για τις διατάξεις του ν. 4472/2017(Α' 74) και τις συμβάσεις Προμηθειών και Υπηρεσιών των Φορέων Παροχής Υπηρεσιών Υγείας και της Εθνικής Κεντρικής Αρχής Προμηθειών Υγείας».
2. Την υπ' αριθμ.πρωτ. **99864/15-12-2025** (ΑΔΑ: 6Ξ2346ΝΛΣΞ-446) εγκύκλιο του Υπουργείου Ανάπτυξης σχετικά με τη διενέργεια της διαδικασίας της απευθείας ανάθεσης συμβάσεων προμηθειών και υπηρεσιών του άρθρου 118 ν. 4412/2016 (Α' 147)»

3. Την αριθμ. **4η/29-01-2026 (θέμα 1ο)** Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου σχετικά με την έγκριση του Προγράμματος Προμηθειών, Υπηρεσιών έτους 2026 συνολικού προϋπολογισμού 16.713.524,68€.
4. Την με αριθμ. **387/2026** συνεδρίαση του Δ.Σ. της ΕΚΑΠΥ Απόφαση 27 με την οποία εγκρίθηκε η με αριθμ.712589 αίτηση μας για έγκριση του **Ετήσιου Προγράμματος Συμβάσεων** για το έτος 2026.

Την υπ'αρ.πρωτ.**7885/17-04-2026** έρευνας αγοράς για τις «**Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για την χαρτογράφηση διαδικασιών που εμπεριέχουν δημοσιονομικές πράξεις**»

5. Την υπ'αρ.πρωτ. **8283/23-04-2026** προσφορά της συμμετέχουσας εταιρείας «ANK»
Και την υπ'αρ.πρωτ.**8288/23-04-2026** προσφορά της συμμετέχουσας εταιρείας «SPARK MON I.K.E»
6. Την υπ' αριθ. **21η/07-05-2026 (θέμα 10ο)** Απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου περί έγκρισης της διενέργειας του εν λόγω διαγωνισμού συνολικού προϋπολογισμού **18.600,00€**.

1. Αντικείμενο προμήθειας και προϋπολογισμός

1.1 Αντικείμενο προμήθειας

Το Γενικό Νοσοκομείο Βόλου «Αχιλλοπούλειο» προβαίνει σε πρόσκληση υποβολής προσφοράς για την ανάθεση, σύμφωνα με το α. 118 του ν. 4412/16, παροχής «**Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για την χαρτογράφηση διαδικασιών που εμπεριέχουν δημοσιονομικές πράξεις**» CPV: 71317000-3)

7. Τεχνικές απαιτήσεις

Αναλυτική περιγραφή του αντικειμένου της σύμβασης καθώς και οι σχετικές τεχνικές προδιαγραφές δίδεται στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι: Τεχνικές Προδιαγραφές της παρούσας.

1.2 Εκτιμώμενη αξία σύμβασης

Η εκτιμώμενη συνολική αξία της σύμβασης ανέρχεται στο ποσό των **δεκαοκτώ χιλιάδων εξακοσίων ευρώ (18,600,00 €)**

Διάρκεια σύμβασης

Η διάρκεια της **υπηρεσίας** ορίζεται το χρονικό διάστημα από την επόμενη της υπογραφής της σύμβασης μέχρι και εξαντλήσεως του ποσού.

1.3 Κριτήριο Ανάθεσης

Η σύμβαση θα ανατεθεί με το κριτήριο της πλέον συμφέρουσας από οικονομική άποψη προσφοράς βάσει τιμής.

1.4 Χρηματοδότηση

Φορέας χρηματοδότησης της παρούσας σύμβασης είναι το Γ.Ν. Βόλου «Αχιλλοπούλειο».

Η δαπάνη για την εν λόγω σύμβαση βαρύνει τον ΑΛΕ 2420989 με Κ.Α.:0439 σχετική πίστωση του τακτικού προϋπολογισμού με αριθμό δέσμευσης 601/0 (ΑΔΑ: 9Θ5Ψ4690ΒΩ-2ΞΒ) του οικονομικού έτους 2026

2. Απαιτήσεις συμμετοχής

2.1 Προϋποθέσεις συμμετοχής

1. Να μην υπάρχει σε βάρος του οικονομικού φορέα αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση για έναν από τους λόγους που προβλέπονται στην παρ. 1 του άρθρου 73 του Ν. 4412/2016,
2. Να μην έχει αθετήσει ο οικονομικός φορέας τις υποχρεώσεις του όσον αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης (τόσο της κύριας όσο και της επικουρικής ασφάλισης),

2.2 Κριτήρια επιλογής

Οι οικονομικοί φορείς ή προσφέροντες:

1. Θα πρέπει να είναι εγγεγραμμένοι σε ένα από τα επαγγελματικά ή εμπορικά μητρώα με συναφή εγγεγραμμένη δραστηριότητα του αντικειμένου της παρούσας

3. Κατάρτιση και υποβολή προσφορών

Οι οικονομικοί φορείς (φυσικά ή νομικά πρόσωπα ημεδαπά ή αλλοδαπά, οι ενώσεις αυτών των προσώπων), καλούνται να υποβάλλουν την προσφορά τους ως εξής:

- α) να αποσταλεί μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ψηφιακά υπογεγραμμένη στην ηλεκτρονική διεύθυνση prom@ghv.gr ή
- β) να κατατεθεί στο Γενικό Νοσοκομείο Βόλου «Αχιλλοπούλειο», Τμήμα Πρωτοκόλλου [Πολυμέρη 134, ΤΚ: 38222, Βόλος] μέχρι την **18^η/05/2026 και ώρα 15:00.**

3.1 Περιεχόμενο προσφοράς

Η προσφορά θα περιλαμβάνει:

- I. **ΕΝΤΥΠΟ ΤΕΧΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ** του Παραρτήματος II της παρούσας
- II. **ΕΝΤΥΠΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ** του Παραρτήματος III της παρούσας
- III. **Υπεύθυνη δήλωση** της παρ. 4 του άρθρου 8 του Ν. 1599/1986, όπως εκάστοτε ισχύει, σύμφωνα με το συνημμένο Υπόδειγμα του Παραρτήματος IV η οποία υπογράφεται και σφραγίζεται κατά περίπτωση.

3.2 Τεχνική προσφορά

Οι προσφέροντες συμπληρώνουν τον πίνακα συμμόρφωσης τεχνικής προσφοράς ως εξής:

Στην στήλη «ΑΠΑΙΤΗΣΗ» έχει συμπληρωθεί η λέξη «ΝΑΙ», που σημαίνει ότι η αντίστοιχη προδιαγραφή είναι υποχρεωτική για τον Ανάδοχο. Οι συγκεκριμένες προδιαγραφές θεωρούνται απαραίτατοι όροι σύμφωνα με την παρούσα πρόσκληση, με τους οποίους ο ανάδοχος υποχρεούται να συμμορφωθεί. Προσφορές που δεν καλύπτουν πλήρως απαραίτατους όρους απορρίπτονται ως μη αποδεκτές.

Στην στήλη «Προσφέρεται» σημειώνεται η απάντηση του Αναδόχου που έχει τη μορφή ΝΑΙ/ΟΧΙ εάν η αντίστοιχη προδιαγραφή πληρούται ή όχι.

3.3 Τιμές προσφορών

Οι τιμές των προσφορών θα εκφράζονται σε Ευρώ αριθμητικώς και ολογράφως. Στις τιμές θα περιλαμβάνονται οι τυχόν υπέρ τρίτων κρατήσεις, ως και κάθε είδους επιβαρύνσεις, αμοιβές (τρίτων, προσωπικού, συνεργατών κλπ), την αμοιβή του Αναδόχου, καθώς και κάθε παρεχόμενη υπηρεσία του Αναδόχου προς την Αναθέτουσα Αρχή στο πλαίσιο παροχής υπηρεσιών ταχυμεταφορών, σύμφωνα με τα ειδικότερα προβλεπόμενα στην παρούσα, για το ζητούμενο διάστημα.

Επιτρέπονται μέχρι δύο δεκαδικά ψηφία στις αναγραφόμενες τιμές του εντύπου οικονομικής προσφοράς.

4. Ισχύς προσφορών

Η προσφορά ισχύει και θα δεσμεύει τον φορέα για **δώδεκα (12) μήνες** από την επόμενη της καταληκτικής ημερομηνίας υποβολής της. Εάν η προσφορά αναφέρει ρητά μικρότερο χρόνο ισχύος, όπως και σε περίπτωση που υπερβαίνει τον παραπάνω προϋπολογισμό απορρίπτεται ως απαράδεκτη.

5. Δικαιολογητικά ανάθεσης

Πριν την έκδοση της απόφασης ανάθεσης ο υποψήφιος ανάδοχος υποχρεούται να προσκομίσει τα κάτωθι έγγραφα - αποδεικτικά μέσα:

1. Υπεύθυνη δήλωση του ν. 1599/1986 περί μη συνδρομής των λόγων αποκλεισμού της παρ. 1 του άρθρου 73 του ν. 4412/2016, ήτοι ότι δεν υπάρχει αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση για τους λόγους που αναφέρονται στην παρ. 1 του ά. 73 του ν. 4412/2016 σε βάρος του διευθύνοντα συμβούλου, των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και των προσώπων στα οποία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Α.Ε. τυχόν έχει ανατεθεί το σύνολο της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας/φορέα.

Η υποχρέωση αποκλεισμού οικονομικού φορέα εφαρμόζεται επίσης όταν το πρόσωπο εις βάρος του οποίου εκδόθηκε αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση είναι μέλος του διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου του εν λόγω οικονομικού φορέα ή έχει εξουσία εκπροσώπησης, λήψης αποφάσεων ή ελέγχου σε αυτό.

Η υποχρέωση του προηγούμενου εδαφίου αφορά:

- α) στις περιπτώσεις εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (Ε.Π.Ε.), ιδιωτικών κεφαλαιουχικών εταιρειών (Ι.Κ.Ε.) και προσωπικών εταιρειών (Ο.Ε. και Ε.Ε.), τους διαχειριστές, ή
- β) στις περιπτώσεις ανωνύμων εταιρειών (Α.Ε.), τον διευθύνοντα σύμβουλο, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα πρόσωπα στα οποία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ανατεθεί το σύνολο της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, ή
- γ) στις περιπτώσεις των συνεταιρισμών, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ή
- δ) στις υπόλοιπες περιπτώσεις νομικών προσώπων, τον κατά περίπτωση νόμιμο εκπρόσωπο.

Η άνω υπεύθυνη δήλωση **υπογράφεται από τον νόμιμο εκπρόσωπο του οικονομικού φορέα (στην περίπτωση νομικών προσώπων - εταιρειών) όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο 79Α του Ν. 4412/2016 για λογαριασμό όλων των υπόχρεων προσώπων**. Εναλλακτικά, μπορούν να υποβληθούν **χωριστές υπεύθυνες δηλώσεις** από έκαστο εκ των υπόχρεων προσώπων (διαχειριστών) κατά τα ανωτέρω ή να υποβληθούν αποσπάσματα ποινικού μητρώου για τα αντίστοιχα πρόσωπα.

2. Πιστοποιητικό που εκδίδεται από την αρμόδια αρχή, από το οποίο να προκύπτει ότι ο οικονομικός φορέας δεν έχει αθετήσει τις υποχρεώσεις του όσο αφορά στην:
 - α) καταβολή φόρων. Για την απόδειξη της εκπλήρωσης των φορολογικών υποχρεώσεων, υποβάλλεται αποδεικτικό ενημερότητας εκδιδόμενο από την ΑΑΔΕ το οποίο θα πρέπει να αναφέρει ως λόγο έκδοσης «για κάθε νόμιμη χρήση»,
 - β) καταβολή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης (κύρια και επικουρική). Για την απόδειξη της εκπλήρωσης των υποχρεώσεων προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης, υποβάλλεται πιστοποιητικό εκδιδόμενο από τον e-ΕΦΚΑ, το οποίο θα πρέπει να αναφέρει ως λόγο έκδοσης «για συμμετοχή σε διαγωνισμούς ανάληψης δημοσίων έργων ή προμηθειών του Δημοσίου και των ΝΠΔΔ».
3. Υπεύθυνη δήλωση του ν. 1599/1986 ότι δεν έχει εκδοθεί δικαστική ή διοικητική απόφαση με τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ για την αθέτηση των υποχρεώσεων του όσον αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης.
4. Αποδεικτικά νόμιμης σύστασης και εκπροσώπησης (ισχύον καταστατικό και πιστοποιητικό εκπροσώπησης από ΓΕΜΗ) τα οποία απαιτούνται να προσκομιστούν στην περίπτωση νομικών προσώπων.
5. Βεβαίωση εγγραφής στο οικείο επιμελητήριο

Χρόνος έκδοσης και διάρκεια ισχύος των αποδεικτικών μέσων

-Στην περίπτωση υποβολής αποσπάσματος ποινικού μητρώου θα πρέπει να έχει εκδοθεί έως και τρεις (3) μήνες πριν την υποβολή του.

-Τα πιστοποιητικά της φορολογικής και ασφαλιστικής ενημερότητας θα πρέπει να είναι σε ισχύ κατά την υποβολή τους, άλλως, στην περίπτωση που δεν αναφέρεται χρόνος ισχύος, να έχουν εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν την υποβολή τους.

-Οι υπεύθυνες δηλώσεις θα πρέπει να έχουν συνταχθεί μετά την κοινοποίηση της παρούσας.

Τα έγγραφα του παρόντος υποβάλλονται σύμφωνα με τον ν. 2690/1999 (Α` 45) και τα άρθρα 13 και 15 του ν. 4727/2020 (Α` 184). Ειδικά τα αποδεικτικά τα οποία αποτελούν ιδιωτικά έγγραφα, μπορεί να γίνονται αποδεκτά και σε απλή φωτοτυπία, εφόσον συνυποβάλλεται υπεύθυνη δήλωση στην οποία βεβαιώνεται η ακρίβειά τους.

6. Λοιποί Όροι – Εκτέλεση της σύμβασης – Παραλαβή – Πληρωμή

Ο ανάδοχος υποχρεούται κατά την εκτέλεση της σύμβασης να τηρεί τις υποχρεώσεις στους τομείς 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, οι οποίες απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α του Ν. 4412/2016.

Η Αναθέτουσα Αρχή διατηρεί το δικαίωμα για ματαίωση της διαδικασίας και την επανάληψή της με τροποποίηση ή μη των όρων και των τεχνικών προδιαγραφών. Σε αυτή την περίπτωση, ο προσφέρων φορέας δεν θα δικαιούται καμία αποζημίωση για δαπάνες σχετικές με τη συμμετοχή του.

Με την κατάθεση της προσφοράς ο φορέας αποδέχεται ανεπιφύλακτα τους όρους της παρούσας πρόσκλησης.

Εναλλακτικές προσφορές δεν θα γίνονται δεκτές. Επίσης δεν γίνονται δεκτές προσφορές που παρελήφθησαν εκπρόθεσμα.

Η πληρωμή του συμβατικού τιμήματος θα γίνεται με την προσκόμιση των νομίμων παραστατικών και δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 200 παρ. 4 του ν. 4412/2016, καθώς και κάθε άλλου δικαιολογητικού που τυχόν ήθελε ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο και την πληρωμή.

Τον Ανάδοχο βαρύνουν οι υπέρ τρίτων κρατήσεις, ως και κάθε άλλη επιβάρυνση, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α., για την παράδοση του υλικού στον τόπο και με τον τρόπο που προβλέπεται στα έγγραφα της σύμβασης. Ιδίως βαρύνεται με τις ακόλουθες κρατήσεις:

α) Κράτηση ύψους 0,1%, η οποία υπολογίζεται επί της αξίας κάθε πληρωμής προ φόρων και κρατήσεων της αρχικής, καθώς και κάθε συμπληρωματικής σύμβασης υπέρ της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων

β) Κράτηση ύψους 0,02% υπέρ της ανάπτυξης και συντήρησης του ΟΠΣ ΕΣΗΔΗΣ, η οποία υπολογίζεται επί της αξίας, εκτός ΦΠΑ, της αρχικής, καθώς και κάθε συμπληρωματικής σύμβασης. Το ποσό αυτό παρακρατείται σε κάθε πληρωμή από την αναθέτουσα αρχή στο όνομα και για λογαριασμό του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης, σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 36 του ν. 4412/2016. **Μέχρι την έκδοση της κοινής απόφασης της παρ. 6 του άρθρου 36 του ν. 4412/2016, η ως άνω κράτηση δεν επιβάλλεται.**

γ) Κράτηση 2% υπέρ της Ψυχικής Υγείας βάσει του άρθρου 3 του Ν.3580/07.

Με κάθε πληρωμή θα γίνεται η προβλεπόμενη από την κείμενη νομοθεσία παρακράτηση φόρου εισοδήματος αξίας 4% επί του καθαρού ποσού.

Κατά τα λοιπά ισχύουν οι σχετικές διατάξεις περί Δημοσίων Συμβάσεων του Ν. 4412/2016 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Η παρούσα πρόσκληση θα αναρτηθεί στο ΚΗΜΔΗΣ.

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ
του Γ.Ν.ΒΟΛΟΥ «ΑΧΙΛΛΟΠΟΥΛΕΙΟ»

ΑΝΔΡΕΑΣ ΜΑΖΑΡΑΚΗΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι –Τεχνικές Προδιαγραφές

Τεχνική προσφορά

Η **τεχνική πρόταση προσέγγισης του έργου**, η οποία θα αναφέρει συνοπτικά τον τρόπο με τον οποίο ο συμμετέχων σκοπεύει να προσεγγίσει το έργο και των μεθόδων ή/και εργαλείων που θα χρησιμοποιήσει σχετικά, καθώς και τα έγγραφα και τα δικαιολογητικά που κατά την κρίση του αποδεικνύουν την ικανότητά του να υλοποιήσει το αντικείμενο του διαγωνισμού, σύμφωνα και με το Παράρτημα Ι.

Η Τεχνική Πρόταση πρέπει να αναφέρει συνοπτικά:

- I. τη μεθοδολογία βάσει της οποίας θα υλοποιηθεί το έργο
- II. τα παραδοτέα και τη μεθοδολογία παραγωγής τους
- III. το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης της εργασίας

- IV. τις προτεινόμενες διαδικασίες διοίκησης, προγραμματισμού, διαχείρισης, ελέγχου και διασφάλισης ποιότητας του έργου.
- V. σύνθεση ομάδας έργου

Οικονομική προσφορά

Η Οικονομική προσφορά του υποψηφίου αναδόχου θα κατατεθεί με τιμή σε ευρώ. Στην τιμή θα περιλαμβάνονται οι τυχόν υπέρ τρίτων κρατήσεις, καθώς και κάθε άλλη νόμιμη επιβάρυνση που προβλέπεται από τις ισχύουσες διατάξεις, εκτός από τον ΦΠΑ, που θα δίνεται ξεχωριστά, είτε ως ποσοστό, είτε ως απόλυτη τιμή.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι **ΤΕΧΝΙΚΗ ΜΕΛΕΤΗ**

Το Γενικό Νοσοκομείο Βόλου «Αχιλλοπούλειο» προς διασφάλιση της αποτελεσματικής λειτουργίας των υπηρεσιών του, την πρόληψη ενδεχόμενων περιπτώσεων με αρνητικό αντίκτυπο, αλλά και ενισχύοντας τις υπηρεσίες του, προβαίνει στην ενίσχυση του υφιστάμενου συστήματος εσωτερικού ελέγχου μέσω της ανάθεσης σε εξωτερικό σύμβουλο των Υπηρεσιών **«Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για την χαρτογράφηση διαδικασιών που εμπεριέχουν δημοσιονομικές πράξεις – Επικαιροποίηση και Επέκταση του Σχεδίου Χάρτη Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες για το Γενικό Νοσοκομείο Βόλου «Αχιλλοπούλειο»».**

Τεκμηρίωση αναγκαιότητας ανάθεσης της υπηρεσίας

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

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

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

Το Πλαίσιο Διακυβέρνησης και το ΣΕΕ σχετίζεται με τη θέσπιση ενός συστήματος όπου όλες οι ενέργειες παρακολουθούνται προληπτικά, οι παρατυπίες διορθώνονται και οι ελλείψεις αναφέρονται στη Διοίκηση.

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

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

- 1) λειτουργεί σύμφωνα με τις καθιερωμένες πολιτικές και διαδικασίες,
- 2) παρέχει υπηρεσίες αποδοτικά και αποτελεσματικά,

- 3) προστατεύει τα περιουσιακά στοιχεία και τα πάγια από παράτυπη χρήση,
- 4) διατηρεί έγκαιρους και ακριβείς λογαριασμούς, και
- 5) παράγει πληροφορίες οικονομικού και μη περιεχομένου με ακρίβεια.

Σύμφωνα με το ΦΕΚ 4938/Β'/9-11-2020 ορίζονται τα εξής: «Δεν υφίσταται σύστημα εσωτερικού ελέγχου σε φορέα, ακόμη και όταν λειτουργεί σε αυτόν γραφείο Εσωτερικού Ελεγκτή, αν δεν έχουν καταγραφεί από τον φορέα αναλυτικά οι διαδικασίες παραγωγής ή διενέργειας πράξεων με δημοσιονομικές συνέπειες και αν, για τις ειδικότερες ενέργειες που συνθέτουν τις επιμέρους διαδικασίες, δεν έχουν εντοπισθεί μέσω κατ'ιδίαν εκτίμησης των δημοσιονομικών υπευθύνων ή ύστερα από εμπειριστατωμένη εκτίμηση ειδικών αναλυτών, οι δημοσιονομικοί κίνδυνοι και δεν έχουν επιπλέον προβλεφθεί δικλίδες προς αντιμετώπιση των κινδύνων αυτών (ενδογενής έλεγχος).»

Το πλαίσιο Διακυβέρνησης και το ΣΕΕ 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 αξιώσεών του εις βάρος τρίτων (λ.χ. μη είσπραξη φόρου).
3. Ο κίνδυνος ανάληψης από τον φορέα δημόσιων υποχρεώσεων χωρίς δυνατότητα εκπλήρωσης (λ.χ. δάνεια).
4. Ο κίνδυνος μη σύννομης χορήγησης από τον φορέα δικαιωμάτων υπέρ τρίτων (λ.χ. μη νόμιμη απευθείας ανάθεση).
5. Ο κίνδυνος μη σύννομης εκταμίευσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος ή διάθεσης περιουσίας (λ.χ. πληρωμή χωρίς υπαρκτή παραλαβή), και
6. Ο κίνδυνος διάθεσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος χωρίς εγγυήσεις για την επίτευξη του καλύτερου αποτελέσματος (λ.χ. σπάταλη διαχείριση).

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

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

Αντικείμενο

Επικαιροποίηση και Επέκταση Εγχειριδίου Διαδικασιών κατόπιν Αξιολόγησης – Εκτίμησης Δημοσιονομικών Κινδύνων

Επικαιροποίηση και Επέκταση σχεδίου του σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφονται αναλυτικά οι διαδικασίες, οι υφιστάμενες δικλείδες ασφαλείας και οι κίνδυνοι ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς προτυποποίηση και βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών του φορέα κατόπιν εκτίμησης των δημοσιονομικών πράξεων.

Το εγχειρίδιο θα περιγράφει ενδεικτικά και θα περιλαμβάνει:

- αναφορά στο υφιστάμενο Πλαίσιο Διακυβέρνησης και ΣΕΕ
- καταγραφή της ροής/στάδια διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο ανά ελεγκτικό κύκλωμα
- καταγραφή των δημοσιονομικών κινδύνων ανά ελεγκτικό κύκλωμα
- καταγραφή των δικλείδων ασφαλείας ανά ελεγκτικό κύκλωμα
- καταγραφή προτεινόμενων – προβλεπόμενων δικλίδων προς αντιμετώπιση – μείωση της έκθεσης του φορέα σε δημοσιονομικούς κινδύνους και βελτιστοποίηση της λειτουργικότητας του φορέα.

Στάδιο 1 – Συγκέντρωση και επεξεργασία απαιτούμενου υλικού – Χαρτογράφηση

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

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

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

Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν πέντε συστατικά (περιβάλλον ελέγχου, εκτίμηση δημοσιονομικών πράξεων, σημεία ελέγχου – διαδικασίες, πληροφόρηση & επικοινωνία, παρακολούθηση) ενός Πλαισίου Διακυβέρνησης και ΣΕΕ:

Περιβάλλον ελέγχου

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

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

Πιο συγκεκριμένα στο στάδιο αυτό θα εξεταστεί:

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

Διαδικασία Εκτίμησης Δημοσιονομικών πράξεων και Κινδύνων

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

- τους βασικούς στόχους του φορέα,
- τους σημαντικότερους κινδύνους που χαρακτηρίζουν τους στόχους αυτούς,
- την στρατηγική διαχείρισης των δημοσιονομικών κινδύνων.

Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν λεπτομερώς οι μηχανισμοί προσδιορισμού, ανάλυσης, ελέγχου και διαχείρισης δημοσιονομικών κινδύνων που ενέχει η λειτουργία του φορέα.

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

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

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

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

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

Παραδοτέα

- Ο Προγραμματισμός του Έργου είναι ένα από τα πιο κρίσιμα εργαλεία. Προσδίδεται αξία α) με την κατανόηση της στρατηγικής και των στόχων του Νοσοκομείου και στη συνέχεια β) με τον καθορισμό του καλύτερου τρόπου με τον οποίο μπορεί να υποστηριχθεί η επίτευξη των στόχων του. Ενδεικτικά το στάδιο αυτό περιλαμβάνει την ενημέρωση των τμημάτων που θα πραγματοποιηθούν συναντήσεις για προκαταρκτική μελέτη, τον καθορισμό των σημαντικότερων διαδικασιών & το εύρος του ελέγχου βάσει της

Νομοθεσίας και των Διεθνών προτύπων, την συγκέντρωση στοιχείων του ελέγχου, προσδιορισμός των πιθανών προβληματικών περιοχών.

- Συμβουλευτικές Υπηρεσίες για την καταγραφή των Διαδικασιών που ενέχουν Δημοσιονομικές Επιπτώσεις και των επιμέρους σταδίων αυτών.
- Παράδοση σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς ενδυνάμωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, περιορισμό των υφιστάμενων δημοσιονομικών κινδύνων και προτυποποίηση - βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο.

Χρονοδιάγραμμα Παραδοτέων

Περιγραφή Εργασίας	Φάση	Διάρκεια	Κόστος (Χωρίς ΦΠΑ)
Προγραμματισμός του έργου (Επικαιροποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών και επιλογή 25 νέων Διαδικασιών έπειτα από τη διενέργεια συνεντεύξεων με τις υπηρεσίες και Προσδιορισμός Χρονοδιαγράμματος Υλοποίησης του Έργου)	1η	Μέχρι 30 ημέρες από την υπογραφή της σύμβασης	
Συμβουλευτικές υπηρεσίες καταγραφής Σταδίων, ανά Διαδικασία	2η	έως και 8 μήνες	
Παράδοση σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς ενδυνάμωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, περιορισμό των υφιστάμενων δημοσιονομικών κινδύνων και προτυποποίηση - βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο	3η	Παράδοση Εγχειριδίου έως και 12 μήνες από την υπογραφή της σύμβασης	

Η ομάδα έργου θα πρέπει να αποτελείται από τουλάχιστον 3 μέλη:

A. Υπεύθυνος Έργου (Project Manager) (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 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 CRMA.

- 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/ Διαχείρισης Κινδύνων άνω των 3 ετών.
- Να έχει αποδεδειγμένη Εμπειρία στην σε έργα χαρτογράφησης διαδικασιών με Δημοιονομικούς Κινδύνους σε τουλάχιστον δυο (2) Δημόσιες Μονάδες Υγείας.

Β. (Β΄ Μέλος Ομάδας Έργου)

- 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 CRMA.
- Να είναι ενταγμένος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών.
- Να έχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου ή Διαχείρισης Κινδύνων σε Δημόσιες Μονάδες Υγείας άνω των 5 ετών, η οποία να αποδεικνύεται με βεβαιώσεις καλής εκτέλεσης.

Γ. (Γ΄ μέλος ομάδας έργου)

- Να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Διοίκηση Επιχειρήσεων και Οργανισμών ή την Οικονομική Επιστήμη.
- Να είναι κάτοχος μεταπτυχιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Διοίκηση Επιχειρήσεων και Οργανισμών ή την Οικονομική Επιστήμη.
- Να έχει τουλάχιστον πενταετή αποδεδειγμένη εμπειρία σε Οικονομική Υπηρεσία Δημόσιου Φορέα.
- Να κατέχει αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου/Διαχείρισης Κινδύνων άνω των 2 ετών.
- Να έχει αποδεδειγμένη Εμπειρία στην σε έργα χαρτογράφησης διαδικασιών με Δημοιονομικούς Κινδύνους σε τουλάχιστον τρεις (3) Δημόσιες Μονάδες Υγείας.

ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Μον.	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΔΑΠΑΝΗ
	Μέτρ.		
«Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών για την χαρτογράφηση διαδικασιών που εμπεριέχουν δημοσιονομικές πράξεις – Επικαιροποίηση και Επέκταση του Σχεδίου Χάρτη Διαδικασιών Παραγωγής Πράξεων με Δημοσιονομικές Συνέπειες για το Γενικό Νοσοκομείο Βόλου «Αχιλλοπούλειο»»	Παραδοτέο 1	1	
	Παραδοτέο 2	1	
	Παραδοτέο 3	1	
Σύνολο καθαρής αξίας			

ΦΠΑ 24%	
Γενικό σύνολο δαπάνης	

Ανάλυση Κόστους

ΕΙΔΟΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ / ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΕΠΙΣΤΗΜΟΝΙΚΗ ΟΜΑΔΑ ΕΡΓΟΥ	Α/Μ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ	Τιμή Α/Μ €	Δαπάνη €
ΠΑΡΑΔΟΤΕΟ 1 Προγραμματισμός του έργου (Επικαιροποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών και επιλογή 20 νέων Διαδικασιών έπειτα από τη διενέργεια συνεντεύξεων με τις υπηρεσίες και Προσδιορισμός Χρονοδιαγράμματος Υλοποίησης του Έργου)	Υπεύθυνος Ομάδας Έργου / Α Μέλος Ομάδας Έργου			
	Β Μέλος Ομάδας Έργου			
	Γ Μέλος Ομάδας Έργου			
Σύνολο 1				
ΠΑΡΑΔΟΤΕΟ 2 Συμβουλευτικές υπηρεσίες καταγραφής Σταδίων ανά διαδικασία	Υπεύθυνος Ομάδας Έργου / Α Μέλος Ομάδας Έργου			
	Β Μέλος Ομάδας Έργου			
	Γ Μέλος Ομάδας Έργου			
Σύνολο 2				
ΠΑΡΑΔΟΤΕΟ 3 Παράδοση σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς ενδυνάμωση του Πλαισίου Διακυβέρνησης και του ΣΕΕ, περιορισμό των υφιστάμενων δημοσιονομικών κινδύνων και προτυποποίηση - βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο	Υπεύθυνος Ομάδας Έργου / Α Μέλος Ομάδας Έργου			
	Β Μέλος Ομάδας Έργου			
	Γ Μέλος Ομάδας Έργου			
Σύνολο 3				
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ (ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ 1-3)				
ΦΠΑ 24%				
ΤΕΛΙΚΟ ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ ΜΕ ΦΠΑ				