



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ  
1<sup>η</sup> Υ. ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ  
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ  
ΤΗΛ: 213 2052 518, 508  
<http://www.paidon-pentelis.gr>  
e-mail: [promitheion@paidon-pentelis.gr](mailto:promitheion@paidon-pentelis.gr)

ΠΕΝΤΕΛΗ 11/4/2025

ΑΡΙΘΜ.ΠΡΩΤ :4804/11-4-2025

**ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ**  
**ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ,**  
**ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΟΥ Γ.Ν.Π.Π. CPV 79211000-6**  
**ΚΑΙ ΜΕ ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗΣ, ΤΗΝ ΠΛΕΟΝ ΣΥΜΦΕΡΟΥΣΑ ΑΠΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ**  
**ΑΠΟΨΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΒΑΣΕΙ ΤΙΜΗΣ, (ΧΑΜΗΛΟΤΕΡΗ ΤΙΜΗ)**  
**ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΙΣΑΣ ΔΑΠΑΝΗΣ :**  
**ΤΕΣΣΕΡΙΣ ΧΙΛΙΑΔΕΣ ΕΥΡΩ (4.000,00€) ΣΥΜΠ/ΝΟΥ ΤΟΥ ΦΠΑ 24%**

|                                 |                                                                                                                           |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΑ ΑΡΧΗ</u>          | ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ                                                                                         |
| <u>ΣΥΜΒΑΣΗ</u>                  | <b>ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ, ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΑ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΟΥ Γ.Ν.Π.Π.</b> |
| <u>CPV</u>                      | 79211000-6                                                                                                                |
| <u>ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗΣ</u> | 4.000,00€ συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ                                                                                         |
| <u>ΠΗΓΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ</u>      | Τακτικός Προϋπολογισμός<br>ΚΑΕ:0439                                                                                       |

## «ΓΕΝΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗΣ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ»

|                                                                   |                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>ΕΙΔΟΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ</u>                                          | ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ                                                                                                                                                 |
| <u>ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗΣ</u>                                       | Πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά αποκλειστικά μόνο βάσει της τιμής (χαμηλότερη τιμή) .                                                                              |
| <u>ΚΑΤΑΛΗΚΤΙΚΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ</u>                  | Ημερομηνία : 16/4/2025<br>Ημέρα: Μ.ΤΕΤΑΡΤΗ<br>Ώρα : 13:30 πμ                                                                                                                      |
| <u>ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ</u>                         | Ημερομηνία : 17/4/2025<br>Ημέρα: Μ.ΠΕΜΠΤΗ<br>Ώρα : 09:00 πμ                                                                                                                       |
| <u>ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ</u>                                          | Γραφείο προμηθειών ΓΝΠΠ Ιπποκράτους 8 Π Πεντέλη Κτήριο Διοικητικών Υπηρεσιών                                                                                                      |
| <u>ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΠΡΟΟΡΙΖΕΤΑΙ η συγκεκριμένη υπηρεσία</u> | ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ                                                                                                                                                 |
| <u>ΙΣΧΥΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ</u>                                            | Εκατόν ογδόντα (180) ημέρες από την επομένη της ημερομηνίας διενέργειας του διαγωνισμού.                                                                                          |
| <u>ΚΑΕ</u>                                                        | 0439                                                                                                                                                                              |
| <u>ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΑΞΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗΣ</u>                                   | Τρεις χιλιάδες διακόσια είκοσι πέντε ευρώ και ογδόντα ένα λεπτά <b>(3.225,81€)</b> πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ ή Τέσσερις χιλιάδες ευρώ <b>(4.000,00€)</b> συμπ/νου του ΦΠΑ – 24%. |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ</b> | <p>Κρατήσεις που βαρύνουν τον προμηθευτή:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Υπέρ Δημοσίου, παρακράτηση ποσοστού 0,02% επί της αξίας των τιμολογίων των συμβάσεων των προμηθειών και υπηρεσιών υγείας, μετά την αφαίρεση του Φ.Π.Α. και κάθε άλλου παρακρατούμενου ποσού υπέρ τρίτων, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 36 του Ν.4412/2016.</li> <li>Υπέρ ανεξάρτητης αρχής δημοσίων συμβάσεων 0,07% ΕΑΑΔΗΣΥ βάσει του Ν.4112/2016 έτσι όπως τροποποιήθηκε από τον 4605/2019.</li> <li>Υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών κράτηση 0,06% επί της αξίας κάθε πληρωμής προ φόρων και κρατήσεων της αρχικής καθώς και κάθε συμπληρωματικής σύμβασης</li> <li>Παρακράτηση 8% για υπηρεσία και 4% για προμήθεια για προκαταβολή φόρου εισοδήματος βάσει του Ν.4172/2013.</li> <li>Κράτηση 2% υπέρ Ψυχικής Υγείας (αρθρ. 3 Ν 3580/2007) Προσφορές που ζητούν απαλλαγή τους από τις παραπάνω επιβαρύνσεις, δεν γίνονται δεκτές.</li> </ul> |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**ΠΡΟΚΗΡΥΣΣΕΙ****ΑΡΘΡΟ 1 : ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΑΣ ΑΡΧΗΣ**

|                                             |                                                                                    |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Επωνυμία</b>                             | ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ                                                  |
| <b>Ταχυδρομική διεύθυνση</b>                | ΙΠΠΟΚΡΑΤΟΥΣ 8 Π ΠΕΝΤΕΛΗ                                                            |
| <b>Πόλη</b>                                 | ΑΘΗΝΑ                                                                              |
| <b>Ταχυδρομικός Κωδικός</b>                 | 15236                                                                              |
| <b>Τηλέφωνο</b>                             | 2132052200 (κέντρο)                                                                |
| <b>Ηλεκτρονικό Ταχυδρομείο</b>              | <a href="mailto:promitheion@paidon-pentelis.gr">promitheion@paidon-pentelis.gr</a> |
| <b>Γενική Διεύθυνση στο διαδίκτυο (URL)</b> | <a href="http://www.paidon-pentelis.gr">www.paidon-pentelis.gr</a>                 |
| <b>Αρμόδιος για πληροφορίες</b>             | Βλέπε επόμενο πίνακα                                                               |

Αρμόδιοι υπάλληλοι για παροχή πληροφοριών είναι οι :

| Α/Α | ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ | ΤΗΛΕΦΩΝΟ    | E-MAIL                                                                             |
|-----|---------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Άννα Ρίστα    | 213 2052518 | <a href="mailto:promitheion@paidon-pentelis.gr">promitheion@paidon-pentelis.gr</a> |

**ΤΙΤΛΟΣ, ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΑΞΙΑ, ΤΟΠΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΣΥΝΤΟΜΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ**

**Ο τίτλος της σύμβασης είναι : ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΟΔΙΩΝ ΡΑΔΙΟΣΥΧΝΟΤΗΤΩΝ ΓΙΑ ΩΡΛ ΕΠΕΜΒΑΣΕΙΣ**

**2.2 Εκτιμώμενη αξία της σύμβασης (Άρθρο 6 Ν. 4412/2016**

Τρεις χιλιάδες διακόσια είκοσι πέντε ευρώ και ογδόντα ένα λεπτά (**3.225,81€**) πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ ή Τέσσερις χιλιάδες ευρώ (**4.000,00€**) συμπ/νου του ΦΠΑ – 24%.

**Τόπος παροχής υπηρεσιών της σύμβασης (Άρθρο 53 παρ 2 εδ. ια του Ν.4412/2016)**

Ο τόπος παροχής της ανωτέρω ανάθεσης είναι το Γενικό Νοσοκομείο Παίδων Πεντέλης.

**Σύντομη περιγραφή του αντικειμένου της σύμβασης (Άρθρο 53 παρ 2 εδ. ε του Ν.4412/2016)**

Όπως αυτά περιγράφονται στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β «ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ», το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο της παρούσας διακήρυξης.

**ΙΑΡΚΕΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗΣ****Διάρκεια σύμβασης** (Άρθρο 53 παρ 2 εδ. ια και άρθρο 217 του Ν.4412/2016)

Τρεις χιλιάδες διακόσια είκοσι πέντε ευρώ και ογδόντα ένα λεπτά (**3.225,81€**) πλέον του αναλογούντος ΦΠΑ ή  
 Τέσσερις χιλιάδες ευρώ (**4.000,00€**) συμπ/νου του ΦΠΑ – 24%.

**ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ**

Έχοντας υπόψη τις ακόλουθες διατάξεις, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν:

1. Ν. 4024/2011 «Συγκρότηση συλλογικών οργάνων της διοίκησης και ορισμός των μελών τους με κλήρωση».
2. Ν. 4412/2016 ΦΕΚ 147/08.08.2016) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
3. Η αριθμ πρωτ ΔΙΣΚΠΟ /Φ.18/οικ.21700 διευκρινιστική εγκύκλιο του ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΜΕΤΑΡΡΥΘΜΙΣΗΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ επι του ανωτέρω Νόμου .
4. Την αριθμ. οικ. 36804/4-7-2022 ΚΥΑ «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των μονάδων εσωτερικού ελέγχου τους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α΄ του ν. 4795/2021 (Α΄62) Οργάνωση , στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων εσωτερικού ελέγχου.
5. Η αριθμ. Α1ε/Γ.Π.44282/21-7-2020 Υπ. Απόφαση «Σύσταση της μονάδας εσωτερικού ελέγχου του υπ. υγείας σε επίπεδο διεύθυνσης και έναρξη λειτουργίας αυτής» (Β΄3228)
6. Η αριθμ. Γ1α/Γ.Π.οικ.5706/29-01-2024 εγκύκλιος «Διευκρινιστική εγκύκλιος σχετικά με την εφαρμογή της υπ.αριθμ. οικ.36804/4-7-2022 (Β΄3448) Απόφασης του Υπ. Υγείας και της Αν. Υπ. υγείας»
7. Το αριθμ. 4573/16-4-2024 έγγραφο του τμήματος Προσωπικού που αναφέρει ότι δεν υπηρετούν υπάλληλοι με τις απαιτούμενες διαπιστεύσεις ή πιστοποιήσεις που προβλέπονται στο άρθρο 9 του Ν4795/2021 παρ.8 και 10.
8. Τη Διυπουργική απόφαση με ΦΕΚ 3093/17-6-2022 (αριθμό ΓΓΑΔΔΤ 358/9388) όπου καθορίζονται 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, σύμφωνα με τις παρ.4 και 6. Του άρθρου 9 του ν.4795/2021.
9. Την υπ.αριθμ. 02/23-01-2025 Απόφαση ΔΣ , σχετικά με την έγκριση του ετήσιου πίνακα προγραμματισμού, διαχειριστικού έτους 2025 (Θέμα 33) (ΑΔΑ:ΡΕ254690Ω5-Λ6Ζ).
- 10.Το αριθμ πρωτ 1306/31-1-2025 έγγραφο της Υπηρεσίας προς ΕΚΑΠΥ με κοινοποίηση 1η ΥΠΕ
- 11.Την επικείμενη λήξη της σύμβασης στη 1/5/2025 για την υπηρεσία Εσωτερικός Έλεγχος
- 12.Την αριθμ. 4545/7-4-2025 Απόφαση Αν. Διοικήτριας σχετικά με την έγκριση σύνταξης τεχνικών προδιαγραφών (ΑΔΑ 91Θ6469Η24-ΩΨ8)
- 13.Το αρ. 4461/7-4-2025 έγγραφο του Τμήματος Διαχείριση Ανθρώπινου Δυναμικού
- 14.Το ΦΕΚ 368/07-04-2025 (τεύχος ΥΟΔΔ) «Διορισμός Κοινής Διοικήτριας στα διασυνδεδεμένα ΝΠΔΔ Νοσοκομείων Γ.Ν.Α «Σισμανόγλειο - Αμαλία Φλέμιγκ» & «Γ.Ν. Παιδών Πεντέλης».

- 15.** Το ΦΕΚ 368/07-04-2025 (τεύχος ΥΟΔΔ) «Διορισμός Αναπληρώτριας Διοικήτριας στο Γ.Ν. Παίδων Πεντέλης»
- 16.** Τις αριθμ. 4755/10-4-2025 τεχνικές προδιαγραφές που κατέθεσε η επιτροπή σύνταξης τεχνικών προδιαγραφών.
- 17.** Την Απόφαση Διοικήτριας, σχετικά με την έγκριση σκοπιμότητας δαπάνης ύψους 4.000,00€ για την ανωτέρω υπηρεσία, προκειμένου να διενεργηθεί πρόσκληση ενδιαφέροντος, καθώς και την έγκριση συγκρότησης επιτροπής αξιολόγησης των προσφορών και των συνημμένων τεχνικών προδιαγραφών.

**ΟΡΙΖΟΝΤΙΑ ΡΗΤΡΑ (Άρθρο 18 παρ. 2 & 4 και άρθρο 130 παρ. 1 του Ν.4412/2016)**

Κατά την εκτέλεση της παρούσας σύμβασης, οι οικονομικοί φορείς τηρούν τις υποχρεώσεις τους που απορρέουν από τις διατάξεις της περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας, που έχουν θεσπισθεί με το δίκαιο της Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικού και εργατικού δικαίου, οι οποίες απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α' του Ν.4412/2016. Η τήρηση των εν λόγω υποχρεώσεων ελέγχεται και βεβαιώνεται από τα όργανα που επιβλέπουν την εκτέλεση της σύμβασης και τις αρμόδιες δημόσιες αρχές και υπηρεσίες που ενεργούν εντός των ορίων της ευθύνης και της αρμοδιότητάς τους.

Η αθέτηση της υποχρέωσης της ανωτέρω παραγράφου συνιστά σοβαρό επαγγελματικό παράπτωμα του οικονομικού φορέα κατά την έννοια της παρ. 4, εδ. θ του άρθρου 73 του Ν.4412/2016, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στις κείμενες διατάξεις.

**ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (Άρθρο 20 του Ν. 4412/2016)**

Δικαίωμα συμμετοχής στο διαγωνισμό έχουν οι οικονομικοί φορείς, όπως αυτοί περιγράφονται στο άρθρο 2, παρ.1. (11) του Ν. 4412/2016 ήτοι, κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή δημόσιος φορέας ή ένωση αυτών των προσώπων ή και φορέων, συμπεριλαμβανομένων των προσωρινών συμπράξεων επιχειρήσεων, που προσφέρουν στην αγορά την περιγραφόμενη υπηρεσία στα κάτωθι παραρτήματα. Επιπλέον το δικαίωμα συμμετοχής υποψηφίων καθορίζεται από τα οριζόμενα στο άρθρο 25 του Ν. 4412/2016.

Για τους υποψήφιους οικονομικούς φορείς υπό μορφή ενώσεων ή προσωρινών συμπράξεων, δεν απαιτείται αυτοί να περιβληθούν συγκεκριμένη νομική μορφή, για την υποβολή προσφοράς (άρθρο 19 παρ. 2, Ν. 4412/2016).

Εφόσον όμως η ανάθεση της σύμβασης γίνει σε ένωση ή σύμπραξη οικονομικών φορέων, αυτή υποχρεούται να περιβληθεί συγκεκριμένη νομική μορφή, εφόσον η λήψη ορισμένης νομικής μορφής είναι αναγκαία για την ικανοποιητική εκτέλεση της σύμβασης (άρθρο 19 παρ. 3, Ν. 4412/2016).

Σε περίπτωση ανάθεσης της σύμβασης στην ένωση, η ευθύνη αυτή εξακολουθεί μέχρι πλήρους εκτέλεσης της σύμβασης (άρθρο 19 παρ. 3, Ν. 4412/2016).

**ΔΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑ**

Η παρούσα πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος μαζί με τα λοιπά έγγραφα της σύμβασης (αναλυτική διακήρυξη μετά των παραρτημάτων της, το έντυπο οικονομικής προσφοράς) και τα παραρτήματα αυτής θα δημοσιευθούν:

1. στο ΚΗΜΔΗΣ σύμφωνα με το άρθρο 66 του Ν. 4412/2016, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
2. στο Πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ σύμφωνα με το Ν. 3861/2010 και
3. στον διαδικτυακό τόπο της αρχής : [www.paidon-pentelis.gr](http://www.paidon-pentelis.gr)

**ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΑΝΑΘΕΣΗΣ (Άρθρο 86 Ν.4412/2016)**

Κριτήριο για την ανάθεση της σύμβασης είναι η πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά μόνο βάσει τιμής (χαμηλότερη τιμή).

**ΠΡΟΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ (Άρθρα 73,74 & 75 Ν.4412/2016 , όπως τροποποιήθηκε και ισχύει)**

- 12.1 Δικαίωμα συμμετοχής στο διαγωνισμό έχουν φυσικά ή νομικά πρόσωπα ή ενώσεις/κοινοπραξίες αυτών ή συνεταιρισμοί που δραστηριοποιούνται στο αντικείμενο της υπό ανάθεσης υπηρεσίας, που

λειτουργούν νόμιμα στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης (Ε.Ε.) ή του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (Ε.Ο.Χ.) ή σε τρίτες χώρες που έχουν υπογράψει τη Συμφωνία Δημοσίων Συμβάσεων του Παγκόσμιου Οργανισμού Εμπορίου, η οποία κυρώθηκε με το Ν.2513/1997 και των πολυμερών διαπραγματεύσεων του Γύρου της Ουρουγουάης, σύμφωνα με το άρθρο 5 της Οδηγίας 2004/18/ΕΚ (αρ. 4 Π.Δ. 60/2007) ή προερχόμενα από τρίτες χώρες που έχουν συνάψει ευρωπαϊκές συμφωνίες με την Ε.Ε. και τα οποία πληρούν τους όρους που καθορίζονται στην συνέχεια της παρούσας.

12.2 Οι ενώσεις προσώπων δεν υποχρεούνται να περιβληθούν ορισμένη νομική μορφή για την υποβολή της προσφοράς τους. Ωστόσο, σε περίπτωση που η διακηρυσσόμενη με την παρούσα Υπηρεσία κατακυρωθεί σε ένωση προσώπων η Αναθέτουσα Αρχή δικαιούται, εφ' όσον το θεωρήσει αναγκαίο για την ικανοποιητική εκτέλεση της Σύμβασης, να ζητήσει από την ένωση να περιβληθεί ορισμένη νομική μορφή και η ένωση, στην περίπτωση αυτή, υποχρεούται να το πράξει.

12.3 Τα εγκατεστημένα στην Ελλάδα φυσικά ή νομικά πρόσωπα πρέπει να είναι εγγεγραμμένα στα οικεία επαγγελματικά ή εμπορικά μητρώα και να προσκομίζουν ανάλογο πιστοποιητικό. Οι υποψήφιοι που δεν έχουν εγκατάσταση στην Ελλάδα πρέπει να αποδεικνύουν την εγγραφή τους σε επαγγελματικό ή εμπορικό μητρώο του κράτους εγκατάστασής τους ή να προσκομίζουν ανάλογη ένορκη βεβαίωση ή πιστοποιητικό, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 44 του Π.Δ. 60/2007.

12.4 Στη συνέχεια της παρούσας διακήρυξης, ο όρος "προμηθευτής" αφορά όλες τις προαναφερθείσες παραπάνω κατηγορίες.

12.5 Υπεργολαβία (Άρθρα 58 και 131 Ν.4412/2016)

Η προμήθεια **δεν** μπορεί να ανατεθεί υπό μορφή υπεργολαβίας σε τρίτους.

#### **ΤΟΠΟΣ ΚΑΙ ΧΡΟΝΟΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ ΚΑΙ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ**

(Άρθρα 96 και 121 του Ν.4412/2016)

##### **Τόπος / χρόνος διενέργειας διαγωνισμού.**

Ο διαγωνισμός θα διενεργηθεί στο Γραφείο Προμηθειών του ΓΝΠΠ Ιπποκράτους 8 Π Πεντέλη, ενώπιον της αρμόδιας Επιτροπής Διαγωνισμού, στις **17/4/2025 ημέρα Μ.ΠΕΜΠΤΗ και ώρα 09:00 πμ** (ημερομηνία και χρόνος διενέργειας του διαγωνισμού & έναρξη αποσφράγισης προσφορών).

##### **Τόπος / χρόνος υποβολής προσφορών**

Οι φάκελοι των προσφορών υποβάλλονται στο πρωτόκολλο της Υπηρεσίας, στην διεύθυνση της παραγράφου 13.1 άνω.

Οι προσφορές υποβάλλονται με :

**(α)** με κατάθεσή τους στο πρωτόκολλο της Υπηρεσίας, είτε

**(β)** με ταχυδρομική αποστολή μέσω συστημένης επιστολής ή με courier προς την Υπηρεσία.

#### **ΤΡΟΠΟΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΑΞΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ – ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟ ΦΑΚΕΛΟΥ**

**ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ - ΓΛΩΣΣΑ - ΛΟΙΠΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ** (άρθρα 92 έως 96 του Ν.4412/2016)

##### **Τρόπος υποβολής προσφορών**

Κάθε προσφορά υποβάλλεται, **επί ποινή αποκλεισμού**, μέσα σε καλά σφραγισμένο φάκελο σύμφωνα με το άρθρο 92 παρ. 1 του Ν. 4412/2016 στον οποίο θα αναγράφονται ευκρινώς:

Α. Η λέξη «ΠΡΟΣΦΟΡΑ» με ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΓΡΑΜΜΑΤΑ

Β. Η επωνυμία της αναθέτουσας αρχής

Γ. Ο αριθμός της Διακήρυξης

Δ. Η ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού &

Ε. Τα στοιχεία του αποστολέα (οικονομικού φορέα).

Η ένδειξη « ΠΡΟΣΟΧΗ ! Η προσφορά να μην αποσφραγιστεί

Οι προσφέροντες υποβάλλουν την προσφορά τους στον κυρίως φάκελο που θα εμπεριέχει τους υποφακέλους που αναφέρονται ακολούθως, κατά την διαδικασία του άρθρου 92 παρ. 2 του Ν.4412/2016 και σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις :

Ο κυρίως φάκελος της προσφοράς θα εμπεριέχει τους ακόλουθους υποφακέλους:

**α) Ξεχωριστό σφραγισμένο** φάκελο με την ένδειξη «ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ», (βλέπε παρ.14.2.Α της παρούσας)

**β) Ξεχωριστό σφραγισμένο** φάκελο με την ένδειξη «ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», (βλέπε παρ.

14.2.Β της παρούσας). Αν τα τεχνικά στοιχεία της προσφοράς δεν είναι δυνατόν, λόγω μεγάλου όγκου, να τοποθετηθούν στον κυρίως φάκελο, τότε αυτά συσκευάζονται χωριστά και ακολουθούν τον κυρίως φάκελο με τις ίδιες ενδείξεις.

γ) **Ξεχωριστό σφραγισμένο** φάκελο με την ένδειξη «ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», (βλέπε παρ. 14.2.Γ της παρούσας).

Όλοι οι παραπάνω ΦΑΚΕΛΟΙ θα πρέπει να αναγράφουν ευκρινώς την ονομασία του περιεχομένου τους (π.χ. «ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ», «ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», «ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ») και την πλήρη «ΕΠΩΝΥΜΙΑ» του προσφέροντος οικονομικού φορέα.

#### **Περιεχόμενο επί μέρους φακέλων**

##### **α. Δικαιολογητικά συμμετοχής** (Άρθρο 93 Ν. 4412/2016)

Ο φάκελος «**Δικαιολογητικά Συμμετοχής**» περιέχει σε δύο αντίτυπα (πρωτότυπο και αντίγραφο), επί ποινή αποκλεισμού εξής :

**1. Ι. Ενημερωμένη Υπεύθυνη Δήλωση της παρ. 4 του άρθρου 8 του ν. 1599/86**, συμφώνως περ. (αα) του εδ.(β) του άρθρου 93 του Ν 4412/2016, η οποία πρέπει να φέρει ημερομηνία εντός των τελευταίων τριάντα (30) ημερολογιακών ημερών προ της καταληκτικής ημερομηνίας υποβολής των προσφορών και δεν απαιτείται βεβαίωση του γνήσιου υπογραφής από αρμόδια διοικητική αρχή ή τα ΚΕΠ και στην οποία :

(α) να αναγράφονται τα στοιχεία του διαγωνισμού στον οποίο συμμετέχουν.

(β) να δηλώνεται ότι, μέχρι και την ημερομηνία έκδοσής της:

**1) Δεν υπάρχει εις βάρος τους τελεσίδικη καταδικαστική απόφαση για κάποιο αδίκημα** από τα αναφερόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 73 του Ν. 4412/2016,

**2) Είναι φορολογικά και ασφαλιστικά ενήμεροι** ως προς τις υποχρεώσεις του συμφώνως παρ. 2 του άρθρου 73 του Ν.4412/2016,

**3) Δεν τελούν σε κάποια από τις αναφερόμενες καταστάσεις** στην παρ. 4 του άρθρου 73 του Ν. 4412/2016

**4) Είναι εγγεγραμμένοι στο οικείο Επιμελητήριο** συμφώνως παρ. 2 του άρθρου 75 του Ν. 4412/2016.

(γ) Να αναλαμβάνεται η υποχρέωση, εφόσον απαιτηθεί από την Αναθέτουσα Υπηρεσία για την έγκαιρη και προσήκουσα προσκόμιση των δικαιολογητικών που αφορούν τα αναφερόμενα στην παρούσα διακήρυξη συμφώνως του άρθρου 80 του Ν.4412/2016 και εφόσον ο διαγωνισμός κατακυρωθεί στον προσφέροντα να οφείλει σε διάστημα όχι μεγαλύτερο των είκοσι (20) ημερών από την σχετική έγγραφη ειδοποίηση της Υπηρεσίας που διενεργεί το διαγωνισμό, να προσκομίσει τα απαραίτητα δικαιολογητικά όπως ορίζεται στο άρθρο 103 του Ν. 4412/2016.

**(2) Αποδεικτικό έγγραφο νομιμοποίησης** του προσφέροντος (παραστατικό /έγγραφο σύστασης εταιρείας) συμφώνως περ. (γγ) του εδ. (β) του άρθρου 93 του Ν.4412/2016.

**(3) Παραστατικό εκπροσώπησης**, εφόσον οι προμηθευτές συμμετέχουν στο διαγωνισμό με εκπρόσωπο τους συμφώνως περ. (δδ) του εδ. (β) του άρθρου 93 του Ν 4412/2016.

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

Σε περίπτωση που για τη διενέργεια της παρούσας διαδικασίας ανάθεσης έχουν χορηγηθεί εξουσίες σε πρόσωπο πλέον αυτών που αναφέρονται στα παραπάνω έγγραφα, προσκομίζεται επιπλέον απόφαση- πρακτικό του αρμοδίου καταστατικού οργάνου διοίκησης του νομικού προσώπου με την οποία χορηγήθηκαν οι σχετικές εξουσίες. Όσον αφορά τα φυσικά πρόσωπα, εφόσον έχουν χορηγηθεί εξουσίες σε τρίτα πρόσωπα, προσκομίζεται εξουσιοδότηση του οικονομικού φορέα.

**Οι αλλοδαποί οικονομικοί φορείς** προσκομίζουν τα προβλεπόμενα, κατά τη νομοθεσία της χώρας εγκατάστασης, αποδεικτικά έγγραφα, και εφόσον δεν προβλέπονται, υπεύθυνη δήλωση του νόμιμου εκπροσώπου, από την οποία αποδεικνύονται τα ανωτέρω ως προς τη

νόμιμη σύσταση, μεταβολές και εκπροσώπηση του οικονομικού φορέα.

Οι ως άνω υπεύθυνες δηλώσεις γίνονται αποδεκτές, εφόσον έχουν συνταχθεί μετά την κοινοποίηση της πρόσκλησης για την υποβολή των δικαιολογητικών.

Από τα ανωτέρω έγγραφα πρέπει να προκύπτουν η νόμιμη σύσταση του οικονομικού φορέα, όλες οι σχετικές τροποποιήσεις των καταστατικών, το/τα πρόσωπο/α που δεσμεύει/ουν νόμιμα την εταιρία κατά την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού (νόμιμος εκπρόσωπος, δικαίωμα υπογραφής κλπ.), τυχόν τρίτοι, στους οποίους έχει χορηγηθεί εξουσία εκπροσώπησης, καθώς και η θητεία του/των ή/και των μελών του οργάνου διοίκησης/ νόμιμου εκπροσώπου.

Όσον αφορά την παράγραφο 1 του άρθρου 73 (ως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 22 το Ν. 4782/2021), υποβολή υπεύθυνης δήλωσης, ότι δε συντρέχουν λόγοι αποκλεισμού Πλέον των ως άνω πιστοποιητικών, **υπεύθυνη δήλωση ότι δεν έχει εκδοθεί δικαστική ή διοικητική απόφαση με τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ για την αθέτηση των υποχρεώσεών τους όσον αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης.**

Όσο αφορά στο άρθρο 74 του Ν. 4412/2016, ως έχει αντικατασταθεί με άρθρο 23 του Ν. 4782/2021 (αναφορικά με την περίπτωση συνδρομής λόγων αποκλεισμού των παρ. 1 και 4 του άρθρου 73), και μέχρι την ημερομηνία έναρξης λειτουργίας του καταλόγου αποκλεισθέντων στην Εθνική Βάση Δεδομένων Δημόσιων Συμβάσεων, η οποία θα τηρείται και θα επικαιροποιείται από την ΕΑΑΔΗΣΥ, απαιτείται ο προσωρινός ανάδοχος, **μαζί με τα δικαιολογητικά κατακύρωσης, να καταθέσει υπεύθυνη δήλωση περί μη επιβολής σε βάρος του της κύρωσης του οριζόντιου αποκλεισμού, σύμφωνα τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας** (περί αποκλεισμού από τη συμμετοχή σε μελλοντικές διαδικασίες σύναψης δημόσιων συμβάσεων, για εύλογο χρονικό διάστημα).

Στην περίπτωση Ένωσης Οικονομικών φορέων, όπου υποβάλλουν κοινή προσφορά, τα παραπάνω κατά περίπτωση δικαιολογητικά υποβάλλονται για κάθε οικονομικό φορέα που συμμετέχει στην Ένωση.

**Για τις ενώσεις προμηθευτών που υποβάλλουν κοινή προσφορά, τα δικαιολογητικά συμμετοχής και κατακύρωσης υποβάλλονται για κάθε μέλος της ένωσης χωριστά.**

**Τεχνική προσφορά** (άρθρο 92 και 94 – παρ. 4 του Ν. 4412/2016)

Ο φάκελος «**Τεχνική προσφορά**» περιέχει σε δύο αντίτυπα (πρωτότυπο και αντίγραφο), **επί ποινή αποκλεισμού** τα εξής :

**1. Υπεύθυνη δήλωση** της παρ. 4 του άρθρου 8 του Ν. 1599/1986 (Α' 75) του προσφέροντος, στην οποία:

ι) δηλώνει την πλήρη αποδοχή και συμμόρφωση με τις τεχνικές προδιαγραφές και τους λοιπούς όρους της υπό ανάθεση σύμβασης όπως αυτά ορίζονται στο **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ α'** της παρούσας.

**2** Όλα τα έγγραφα, Πιστοποιητικά ή δικαιολογητικά τα οποία ιδίως τεκμηριώνουν την τεχνική επάρκεια του προσφέροντα οικονομικού φορέα, και αποδεικνύουν την δυνατότητα του να ανταποκριθεί πλήρως στις απαιτήσεις της υπηρεσίας, όπως αναλυτικά περιγράφονται στο Παράρτημα Β' και όσα έγγραφα αναφέρονται στους όρους και στις τεχνικές προδιαγραφές της παρούσας διακήρυξης, προκειμένου να χρησιμοποιηθούν για την αξιολόγηση των προσφορών. Σε περίπτωση που τα τεχνικά στοιχεία της προσφοράς δεν είναι δυνατόν, λόγω μεγάλου όγκου, να τοποθετηθούν στον κυρίως φάκελο, τότε αυτά

συσκευάζονται χωριστά και ακολουθούν τον κυρίως φάκελο με την ένδειξη «Παράρτημα Προσφοράς» και τις λοιπές ενδείξεις του κυρίως φακέλου.

#### **Οικονομική προσφορά** (άρθρο 95 Ν. 4412/2016)

Ο φάκελος «**Οικονομική προσφορά**» περιέχει σε δύο αντίτυπα (πρωτότυπο και αντίγραφο) και σε ηλεκτρονική μορφή (CD-R,DVD-R ή flash memory αρχεία σε μορφή Microsoft office), **επί ποινή αποκλεισμού**, την οικονομική προσφορά του συμμετέχοντος, σύμφωνα με το έντυπο της οικονομικής προσφοράς του παραρτήματος Γ' της διακήρυξης.

**Στο φάκελο της οικονομικής προσφοράς οφείλει κάθε διαγωνιζόμενος και στην περίπτωση νομικού προσώπου ή ένωσης προσώπων ο νόμιμος εκπρόσωπός του να καταθέσει την αντίστοιχη σελίδα καταχώρησης με την τιμή της προσφερόμενης υπηρεσίας-προμήθειας του παρατηρητηρίου τιμών της ΕΠΥ (εφόσον υπάρχει) της τελευταίας καταχώρησης πριν το διαγωνισμό ή αλλιώς να υποβάλει υπεύθυνη δήλωση ότι δεν υπάρχει η υπηρεσία καταχωρημένη στο παρατηρητήριο τιμών τη συγκεκριμένη ημερομηνία της υποβολής της προσφοράς. (με ποινή απόρριψης).**

Ως κριτήριο για την επιλογή του αναδόχου θα είναι αυτό της πλέον συμφέρουσας από οικονομική άποψη προσφοράς, βάσει τιμής, σε ευρώ.

Το τίμημα της προσφοράς κάθε προσφέροντος θα δοθεί με συνολική τιμή προ ΦΠΑ και συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ

Η συνολική προσφερόμενη τιμή της οικονομικής προσφοράς δεν θα πρέπει να ξεπερνά την προϋπολογιζόμενη δαπάνη.

Η τιμή προσφοράς δεν υπόκειται σε καμία αναπροσαρμογή ή αναθεώρηση, για οποιονδήποτε λόγο ή αιτία, θα ισχύει δε και θα δεσμεύει τον Ανάδοχο μέχρι τη πλήρη εκτέλεση της σύμβασης.. Στην προσφερόμενη τιμή θα περιλαμβάνονται οι υπέρ τρίτων κρατήσεις, ως και κάθε άλλη επιβάρυνση, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία μη συμπ/νου του ΦΠΑ. Σε περίπτωση διαφοροποίησης μεταξύ της αναγραφόμενης τιμής αριθμητικών και ολογράφως, λαμβάνεται υπόψη η τιμή ολογράφως.

Στις διαδικασίες σύναψης δημόσιας σύμβασης προμηθειών και παροχής γενικών υπηρεσιών, ισχύουν επιπλέον τα ακόλουθα:

#### **Γλώσσα**

Τα έγγραφα της σύμβασης έχουν συνταχθεί στην ελληνική γλώσσα

Τυχόν ενστάσεις ή προδικαστικές προσφυγές υποβάλλονται στην ελληνική γλώσσα.

Οι προσφορές και τα περιλαμβανόμενα σε αυτές στοιχεία συντάσσονται στην ελληνική γλώσσα ή συνοδεύονται από επίσημη μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα.

Τα αποδεικτικά έγγραφα συντάσσονται στην ελληνική γλώσσα ή συνοδεύονται από επίσημη μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα. Στα αλλοδαπά δημόσια έγγραφα και δικαιολογητικά εφαρμόζεται η Συνθήκη της Χάγης της 5.10.1961, που κυρώθηκε με το ν. 1497/1984 (Α' 188).

Ειδικότερα, όλα τα δημόσια έγγραφα που αφορούν αλλοδαπούς οικονομικούς φορείς και που θα κατατεθούν από τους προσφέροντες στην παρούσα διαδικασία, θα είναι νόμιμα επικυρωμένα, και η μετάφραση των εν λόγω εγγράφων μπορεί να γίνει είτε από τη μεταφραστική υπηρεσία του ΥΠ.ΕΞ., είτε από το αρμόδιο προξενείο, είτε από δικηγόρο κατά την έννοια των άρθρων 454 του Κ.Πολ.Δ. και 53 του Κώδικα περί Δικηγόρων, είτε από ορκωτό μεταφραστή της χώρας προέλευσης, αν υφίσταται στη χώρα αυτή τέτοια υπηρεσία. Επιτρέπεται αντίστοιχα η κατάθεση οιοδήποτε δημόσιου εγγράφου και δικαιολογητικού που αφορά αλλοδαπή Επιχείρηση με τη μορφή επικυρωμένης φωτοτυπίας προερχόμενης είτε από το νόμιμο επικυρωμένο έγγραφο από το αρμόδιο Προξενείο της χώρας του προσφέροντος, είτε από το πρωτότυπο έγγραφο με την σφραγίδα "Apostile" σύμφωνα με την συνθήκη της Χάγης της 05-10-61. Η επικύρωση αυτή πρέπει να έχει γίνει από δικηγόρο κατά την έννοια των άρθρων 454 του Κ.Π.Δ. και 53 του Κώδικα περί Δικηγόρων.

Στις περιπτώσεις που με την αίτηση συμμετοχής ή την προσφορά υποβάλλονται ιδιωτικά έγγραφα, αυτά γίνονται αποδεκτά είτε κατά τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του ν. 4250/2014 (Α' 94) είτε και σε απλή φωτοτυπία, εφόσον συνυποβάλλεται υπεύθυνη δήλωση, στην οποία βεβαιώνεται η ακρίβειά τους και η οποία φέρει υπογραφή μετά την έναρξη της διαδικασίας σύναψης σύμβασης.

Ενημερωτικά και τεχνικά φυλλάδια και άλλα έντυπα - εταιρικά ή μη - με ειδικό τεχνικό περιεχόμενο μπορούν να υποβάλλονται σε άλλη γλώσσα (π.χ. αγγλική) χωρίς να συνοδεύονται από μετάφραση στην ελληνική.

Κάθε μορφής επικοινωνία με την αναθέτουσα αρχή, καθώς και μεταξύ αυτής και του αναδόχου, θα γίνονται υποχρεωτικά στην ελληνική γλώσσα.

Α. Οι προσφορές και τα περιλαμβανόμενα σε αυτές στοιχεία συντάσσονται στην ελληνική γλώσσα ή συνοδεύονται από επίσημη μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα.

Β. Σε περίπτωση που από τους ειδικούς όρους ή την τεχνική περιγραφή και τις προδιαγραφές των υλικών, ζητούνται PROSPECTUS, τεχνικά φυλλάδια και άλλα έντυπα με ειδικό τεχνικό περιεχόμενο κλπ, αυτά υποβάλλονται σύμφωνα με τα αναγραφόμενα στους ειδικούς αυτούς όρους και την τεχνική περιγραφή. Αν δεν ορίζουν αλλιώς, αυτά υποβάλλονται κατά προτεραιότητα στην Ελληνική γλώσσα. Δευτερευόντως, υπάρχει η δυνατότητα υποβολής τους στην Αγγλική γλώσσα χωρίς μετάφραση στην Ελληνική γλώσσα, με την επιφύλαξη ότι αν ζητηθεί από την Αναθέτουσα Αρχή, οι συμμετέχοντες, επί ποινής απορρίψεως, έχουν την υποχρέωση εντός ταχθείσας προθεσμίας, να προσκομίσουν επισήμως μεταφρασμένα στην Ελληνική γλώσσα τα παραπάνω τεχνικά φυλλάδια, PROSPECTUS, έντυπα, κλπ.

Ειδικά, τα αλλοδαπά ιδιωτικά έγγραφα μπορούν να συνοδεύονται από μετάφρασή τους στην ελληνική γλώσσα επικυρωμένη είτε από πρόσωπο αρμόδιο κατά τις διατάξεις της εθνικής νομοθεσίας είτε από πρόσωπο αρμόδιο της χώρας στην οποία έχει συνταχθεί το έγγραφο.

Τυχόν ενστάσεις υποβάλλονται στην ελληνική γλώσσα.

### **Λοιπά στοιχεία**

Οι προσφορές υπογράφονται και μονογραφούνται ανά φύλλο από τον οικονομικό φορέα ή σε περίπτωση νομικών προσώπων, από τον νόμιμο εκπρόσωπο αυτών.

Η ένωση οικονομικών φορέων υποβάλλει κοινή προσφορά, η οποία υπογράφεται υποχρεωτικά είτε από όλους τους οικονομικούς φορείς που αποτελούν την ένωση είτε από εκπρόσωπό τους νομίμως εξουσιοδοτημένο. Στην προσφορά απαραίτητως πρέπει να προσδιορίζεται η έκταση και το είδος της συμμετοχής του (συμπεριλαμβανομένης της κατανομής αμοιβής μεταξύ τους) κάθε μέλους της ένωσης, καθώς και ο εκπρόσωπος συντονιστής αυτής.

Τα δημόσια και ιδιωτικά έγγραφα, καθώς και τα αλλοδαπά δημόσια έγγραφα υποβάλλονται και γίνονται αποδεκτά, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 1 του Ν.4250/2014

Με την υποβολή της προσφοράς τεκμαίρεται ότι οι συμμετέχοντες έχουν λάβει γνώση των όρων της διακήρυξης και των λοιπών εγγράφων της σύμβασης.

### **ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ (Άρθρο 72 Ν. 4782/2021)**

Οι εγγυήσεις εκδίδονται από τα πιστωτικά ιδρύματα του άρθρου 72 παρ. 3 και εφόσον δεν είναι διατυπωμένες στην ελληνική γλώσσα, θα συνοδεύονται από επίσημη μετάφραση.

Εγγύηση συμμετοχής: **Δεν απαιτείται.**

Εγγύηση καλής εκτέλεσης της σύμβασης **Δεν απαιτείται.**

### **ΤΙΜΕΣ**

**1.1.** Οι τιμές θα αναγράφονται δε ολογράφως και αριθμητικώς.

**1.2.** Οι τιμές θα δίδονται ως εξής:

I. Τιμή με κρατήσεις χωρίς Φ .Π .Α.

Η τιμή με κρατήσεις χωρίς Φ .Π. Α. θα λαμβάνεται για την σύγκριση των προσφορών.

Τιμές οι οποίες υπερβαίνουν την προϋπολογισθείσα τιμή ανά είδος θα απορρίπτονται ως απαράδεκτες.

**1.3.** Η αναγραφή της τιμής σε ΕΥΡΩ, μπορεί να γίνεται με δύο ή και περισσότερα δεκαδικά ψηφία (άνευ ορίου), εφόσον χρησιμοποιείται σε ενδιάμεσους υπολογισμούς. Το γενικό σύνολο στρογγυλοποιείται σε δυο δεκαδικά ψηφία, προς τα άνω εάν το τρίτο δεκαδικό ψηφίο είναι ίσο ή μεγαλύτερο του πέντε και προς τα κάτω εάν είναι μικρότερο του πέντε.

**1.4. Εφόσον από την προσφορά δεν προκύπτει με σαφήνεια η προσφερόμενη τιμή, η προσφορά απορρίπτεται ως απαράδεκτη.**

**1.5. Προσφορές που θα θέτουν όρο αναπροσαρμογής της τιμής απορρίπτονται ως απαράδεκτες.**

**1.6.** Εάν στο διαγωνισμό οι προσφερόμενες τιμές είναι υπερβολικά χαμηλές θα εξετάζονται λεπτομερώς οι προσφορές πριν την έκδοση απόφασης κατακύρωσης. Για τον σκοπό αυτό θα ζητηθούν από τον προσφέροντα να παρασχεθούν εγγράφως οι αναγκαίες διευκρινίσεις σχετικά με τον οικονομικό χαρακτήρα της διαδικασίας, όπως αυτά ορίζονται και στα αρ. 88-89 του Ν.4412/2016 .

**1.7.** Όταν οι προσφορές φαίνονται ασυνήθιστα χαμηλές σε σχέση με τα αγαθά ή τις υπηρεσίες, οι αναθέτουσες αρχές απαιτούν από τους οικονομικούς φορείς να εξηγήσουν την τιμή ή το κόστος που προτείνουν στην προσφορά τους, εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από την κοινοποίηση της πρόσκλησης της αναθέτουσας αρχής. Αν οικονομικός φορέας δεν ανταποκριθεί στη σχετική πρόσκληση της αναθέτουσας αρχής εντός της άνω προθεσμίας και δεν υποβάλλει εξηγήσεις, η προσφορά του απορρίπτεται ως μη κανονική απορρίπτεται η προσφορά, εάν διαπιστώσουν ότι είναι ασυνήθιστα χαμηλή, διότι δεν συμμορφώνεται με τις ισχύουσες υποχρεώσεις της παρ. 2 του άρθρου 18 του Ν. 4412/2016.

### **ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗ ΤΟΥ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ**

Η κατακύρωση γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 103 - 105 του Ν. 4412/2016 ως έχουν τροποποιηθεί με τα άρθρα 43 -45 Ν. 4782/2021). Η αναθέτουσα αρχή κοινοποιεί την απόφαση κατακύρωσης, μαζί με αντίγραφο όλων των πρακτικών της διαδικασίας ελέγχου και αξιολόγησης των προσφορών, σε όλους τους οικονομικούς φορείς που έλαβαν μέρος στη διαδικασία ανάθεσης δημόσιας σύμβασης, εκτός από τους οριστικώς αποκλεισθέντες και ιδίως, όσους αποκλείστηκαν οριστικά δυνάμει της παρ. 1 του άρθρου 72, του Ν. 4412/2016 με κάθε πρόσφορο τρόπο. Η απόφαση κατακύρωσης καθίσταται οριστική, εφόσον συντρέξουν οι προϋποθέσεις της παρ. 3 άρθρο 105 Ν. 4412/2016 ως έχει τροποποιηθεί με άρθρο 45 Ν. 4782/2021).

### **ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΣΥΜΒΑΣΗΣ**

Μετά από την οριστικοποίηση της απόφασης κατακύρωσης (παρ. 3, άρθρο 105 Ν. 4412/2016 ως έχει τροποποιηθεί με άρθρο 45 Ν. 4782/2021), η αναθέτουσα αρχή προσκαλεί τον ανάδοχο να προσέλθει για την υπογραφή του συμφωνητικού, θέτοντάς του προθεσμία δεκαπέντε **(15)** ημερών από την κοινοποίηση σχετικής έγγραφης ειδικής πρόσκλησης (παρ. 4 άρθρο 105 Ν. 4412/2016 ως έχει τροποποιηθεί με άρθρο 45 Ν. 4782/2021). Η πρόσκληση της παρ. 4 απευθύνεται το αργότερο εντός χρονικού διαστήματος εξήντα (60) ημερών από την οριστικοποίηση της Απόφασης κατακύρωσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων την παρ. 8 του εν λόγω άρθρου. Η σύμβαση θεωρείται συναφθείσα με την κοινοποίηση της πρόσκλησης της παρ. 4 στον ανάδοχο ( προσέλευσης για την υπογραφή του συμφωνητικού)

### **ΧΡΟΝΟΣ-ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ**

Ως προς τον τρόπο πληρωμής και τα απαιτούμενα δικαιολογητικά για την πληρωμή του αναδόχου ισχύουν τα οριζόμενα στο αρ. 200 του Ν. 4412/2016.

**Η ΚΟΙΝΗ ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ**

**ΖΩΗ ΡΑΚΟΠΟΥΛΟΥ**

**ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ – ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ****ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΑ**

Η παρούσα μελέτη αφορά την παροχή υπηρεσίας για την άσκηση λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου στο ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ(ΓΝΠΠ). Σύμφωνα με την διευκρινιστική εγκύκλιο σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ. 36804/04.07.2022 (Β13448) απόφασης του Υπουργού Υγείας, «Οι Εποπτευόμενοι Φορείς Παροχής Υπηρεσιών Υγείας (ΝΠΔΔ), συστήνουν μονάδα εσωτερικού ελέγχου επιπέδου Αυτοτελούς Τμήματος βάσει των κριτηρίων της υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/22 (Β1 3093) ΚΥΑ, η οποία εποπτεύεται από την Κεντρική Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της αρμόδιας Δ.Υ.Π.Ε., καθώς και από την Επιτροπή Ελέγχου της αρμόδιας Δ.Υ.Π.Ε.»

Επιπρόσθετα, με βάση την κείμενη νομοθεσία Ν. 4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση (Φ.Ε.Κ. Α' 62/17-04-2021)», οι φορείς παροχής υπηρεσιών υγείας (ΝΠΔΔ) **οφείλουν να εφαρμόζουν σύστημα και διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου.**

Σκοπός του εν λόγω νόμου είναι η ενιαία ρύθμιση θεμάτων που αφορούν στο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου και τη λειτουργία των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στον δημόσιο τομέα, καθώς και η εγκαθίδρυση του θεσμού του Συμβούλου Ακεραιότητας στη Δημόσια Διοίκηση, προκειμένου να ενισχυθούν οι μηχανισμοί λογοδοσίας και ακεραιότητας στους φορείς του δημόσιου τομέα συμβάλλοντας στην επίτευξη των στόχων τους βάσει των αρχών της καλής διακυβέρνησης και της χρηστής διοίκησης, σύμφωνα με τα διεθνή ελεγκτικά πρότυπα και τις προβλέψεις του ν.4622/2019 (Α' 133).

Το Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Πεντέλης 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 Ανεξάρτητων Υπηρεσιών Υποστήριξης της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου σε πιστοποιημένους επαγγελματίες-εμπειρογνώμονες με τεχνογνωσία και δεξιότητες.

**ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΝΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΠΑΡΕΧΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Η ανάθεση των υπηρεσιών της παρούσας μελέτης διέπεται από:

1. Τις διατάξεις των άρθρων του ν. 4795/2021.
2. Την υπ' αρ. οικ. 36804/22 (Β1 3448) απόφαση του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας, «Προϋποθέσεις και 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) Οργάνωση, στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου.
3. Την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (Β'3093/17.06.2022) Κοινή Απόφαση 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».

4. Την υπ' αρ. ΓΓΑΔΔΤ 743/22, (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 (Α' 62), καθορισμός των ιδιοτήτων των μελών τους, της διαδικασίας επιλογής τους, καθώς και κάθε άλλη λεπτομέρεια».
5. Την Αριθμ. Πρωτ.:Γ1α/Γ.Π.οικ 5706/29-01-2024 Διευκρινιστική εγκύκλιος του Υπουργού Υγείας σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ. 36804/04.07.2022 (Β1 3448) απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας.

#### **ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ ΑΝΑΓΚΑΙΟΤΗΤΑΣ ΑΝΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ**

Εσωτερικός έλεγχος (internal audit), όπως αυτός ορίζεται στην παρ. 8 του άρθρου 3 του Ν.4795/2021, είναι μια ανεξάρτητη, αντικειμενική, διαβεβαιωτική 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.

Επιπλέον σύμφωνα με τα άρθρα 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 και
- γ) συμμόρφωση με τους νόμους, τους κανονισμούς.

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.).

Οι φορείς υποχρεούνται στην πλήρη καταγραφή και συνεχή ενημέρωση των διαδικασιών που αφορούν σε όλες τις λειτουργίες και τις δράσεις τους.

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.
2. Ο κίνδυνος απεμπόλησης από τον φορέα δημόσιων αξιώσεων του εις βάρος τρίτων.
3. Ο κίνδυνος ανάληψης από τον φορέα δημόσιων υποχρεώσεων χωρίς δυνατότητα εκπλήρωσης.
4. Ο κίνδυνος μη σύννομης χορήγησης από τον φορέα δικαιωμάτων υπέρ τρίτων.
5. Ο κίνδυνος μη σύννομης εκταμίευσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος ή διάθεσης περιουσίας, και
6. Ο κίνδυνος διάθεσης από τον φορέα δημόσιου χρήματος χωρίς εγγυήσεις για την επίτευξη του καλύτερου αποτελέσματος.

Το Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Πεντέλης προς διασφάλιση την αποτελεσματικής λειτουργίας των υπηρεσιών του, την πρόληψη ενδεχόμενων περιπτώσεων με αρνητικό αντίκτυπο, αλλά και για την ενδυνάμωση και την αποτελεσματική λειτουργία του Συστήματος Εσωτερικού ελέγχου και σε εφαρμογή της παραγράφου 6 του άρθρου 9 του Ν.4795/2021 στις οποίες ορίζεται ότι «Σε εξαιρετικές περιπτώσεις και μόνο κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής του φορέα της παρ. 2, που διαπιστώνει την αδυναμία σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατ' εφαρμογή των παρ. 2 έως 4, η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου μπορεί να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών. Ειδικότερα η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου μπορεί να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής αυτών, που διαπιστώνει την αδυναμία σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Στις περιπτώσεις αυτές, οι σχετικές αποφάσεις κοινοποιούνται στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και τα πορίσματα των διενεργούμενων εσωτερικών ελέγχων υποβάλλονται άμεσα στις αρχές του άρθρου 22, προς άσκηση των κατά νόμο συντονιστικών και εποπτικών τους αρμοδιοτήτων», επιθυμεί να αναθέσει την υπηρεσία για την άσκηση λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου, σε πιστοποιημένους επαγγελματίες – εμπειρογνώμονες, με τεχνογνωσία και δεξιότητες, που δεν υφίστανται στο ανθρώπινο δυναμικό του φορέα.

Σύμφωνα με τα παραπάνω, ο Φορέας οδηγείται στην ανωτέρω ανάθεση της υπηρεσίας υποστήριξης μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου καθώς:

- Στο Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Πεντέλης έχει συσταθεί τμήμα Εσωτερικού Ελέγχου (ΑΔΑ ΨΙΦ1469Η24-Λ5Κ/ΑΠ 1176/30.01.2025), όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία Ν.4795/2021 (Φ.Ε.Κ. 62/17.04.2021)
- Το τμήμα δεν έχει στελεχωθεί ,καθώς δεν διαθέτει προσωπικό με ανάλογη εξειδίκευση (σχετικούς εμπειρογνώμονες ενταγμένους στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών) και εμπειρία (δεδομένου ότι δεν έχουν υλοποιηθεί κατά το παρελθόν ανάλογες υπηρεσίες), ώστε να είναι σε θέση να αξιολογήσει και να ενισχύσει το Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου (Σ.Ε.Ε.), προκειμένου η Διοίκηση να διαχειριστεί τους επιχειρηματικούς - λειτουργικούς κινδύνους κατά άριστο τρόπο, που είναι και το κύριο μέλημά της.

Για τους παραπάνω λόγους, **κρίνεται σκόπιμη η ανάθεση της υπηρεσίας για ένα έτος, σε εξωτερικό οικονομικό φορέα, ο οποίος πληροί τις νόμιμες προϋποθέσεις όπως ορίζονται από την κείμενη νομοθεσία.**

Οι εν λόγω υπηρεσίες, εξυπηρετούν τις λειτουργικές ανάγκες του Νοσοκομείου και συμβάλλουν στην αποτελεσματικότερη εκπλήρωση των σκοπών του, αφού στοχεύουν προέχοντος στην πρόληψη ενδεχόμενων σφαλμάτων με αρνητικό οικονομικό και κοινωνικό αντίκτυπο και στην βελτιστοποίηση των διαδικασιών λειτουργίας του, κάτι που αναμένεται να επιφέρει μεταξύ άλλων και σημαντική εξοικονόμηση πόρων.

## ΣΚΟΠΟΣ

Γενικότερα ο σκοπός του Εσωτερικού Ελέγχου είναι να προσθέτει αξία και να βελτιώνει τις λειτουργίες του οργανισμού με σκοπό την αποτελεσματική αποτίμηση και διαχείριση του κινδύνου που αναλαμβάνει η διοίκηση για την επίτευξη των στρατηγικών της στόχων, τον περιορισμό ή εξάλειψη αυτών.

Ως εκ τούτου κρίνεται αναγκαίο και σκόπιμο να εφαρμοσθούν διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου με στόχο

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.

#### **ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΤΩΝ ΠΑΡΕΧΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Αντικείμενο των υπηρεσιών που θα αναλάβει ο Ανάδοχος είναι η «Παροχή υπηρεσίας για την άσκηση λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου». Ειδικότερα ο ανάδοχος θα αναλάβει να εκτελέσει και να παραδώσει τα παραδοτέα που προβλέπονται από την παρούσα, εντός του πλαισίου των αρμοδιοτήτων του Εσωτερικού Ελεγκτή οι οποίες συνολικά είναι οι ακόλουθες:

- 1) Επισκόπηση / Κατάρτιση του Εγχειριδίου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, το οποίο εγκρίνεται από τον Επικεφαλής του φορέα.
- 2) Κατάρτιση Ετήσιου ή Πολυετές Προγράμματος Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα.
- 3) Σχεδιασμό και διενέργεια προγραμματισμένων (τακτικών) και έκτακτων ελέγχων, επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, 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.
- 4) Παροχή συμβουλευτικών έργων, επί των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων.
- 5) Έλεγχος και Παροχή διαβεβαίωσης, περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισήγησης σχετικών βελτιωτικών προτάσεων.
- 6) Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών.
- 7) Έλεγχος συμμόρφωσης του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και της πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του.
- 8) Αξιολόγηση της λειτουργίας του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
- 9) Αξιολόγηση των διαδικασιών σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών του φορέα.
- 10) 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 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.
- 11) Έλεγχος των πληροφοριακών συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα.
- 12) 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.
- 13) Κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη.
- 14) Γνωστοποίηση αμελλητί στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης

υπαλλήλων.

15) Εκπαίδευση και επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

## ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

Η προτεινόμενη προσέγγιση περιλαμβάνει όλα τα απαραίτητα βήματα για την υλοποίηση του αντικειμένου του έργου. Η εκτέλεση του έργου θα περιλαμβάνει τα κάτωθι:

- I. Οργάνωση Πλαισίου Ελέγχου
- II. Εκτέλεση Ελεγκτικής Εργασίας
- III. Κοινοποίηση Αποτελεσμάτων

### I. 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 Πλάνου Ελέγχου
- Στάδιο 2 – Ετοιμασία Προγραμμάτων Ελέγχου
- Στάδιο 3 – Διενέργεια Εσωτερικών Ελέγχων

#### Στάδιο 1 – Κατάρτιση Πλάνου Ελέγχου

Το Ετήσιο Πλάνο Ελέγχου θα καταρτίζεται λαμβάνοντας υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα, και θα υποβάλλεται για έγκριση στον Επικεφαλής του Φορέα. Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, για την κατάρτιση του Ετήσιου Πλάνου ελέγχων δύναται να περιλαμβάνει τις κατωτέρω περιοχές (ελεγκτικά κυκλώματα) ανά περίπτωση σύμφωνα πάντα με τις προτεραιότητες που θα τεθούν από τη Διοίκηση του φορέα.

- Παρακολούθηση της εφαρμογής των μεταβολών της οργανωτικής δομής & στελέχωσης των υπηρεσιών του φορέα σε σχέση με τον Οργανισμό του φορέα.
- Επιχειρησιακό Σχέδιο.
- Προϋπολογισμός (κατάρτιση, έγκριση, εκτέλεση, παρακολούθηση αποκλίσεων μεταξύ απολογιστικών και προϋπολογιστικών μεγεθών, αναθεώρηση).
- Λογιστική απεικόνιση (Γενική και Αναλυτική λογιστική, συμφωνίες λογαριασμών).
- Επιχειρησιακά προγράμματα - Ετήσια Προγράμματα Δράσης – επιχορηγούμενα/συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα- ευρωπαϊκά προγράμματα.
- Βεβαίωση εσόδων & εισπράξεις.
- Ληξιπρόθεσμες οφειλές.
- έλεγχος Διαθεσίμων (ταμείο και τράπεζες – Λογιστικές συμφωνίες)
- επισκόπηση λειτουργίας Ιατρικής και Νοσηλευτικής Υπηρεσίας Νοσοκομείου
- επισκόπηση λειτουργίας τμήματος διατροφής
- έλεγχος της τήρησης της λίστας χειρουργείου
- έλεγχος πληροφοριακών συστημάτων
- Παρακολούθηση εγκεκριμένων επιχορηγήσεων.
- Απογραφές και έλεγχος αποθεμάτων.
- Παρακολούθηση έργων.

- Υποχρεώσεις από συμβάσεις και συμβόλαια.
- Δικαστικές υποθέσεις – Νομική υπηρεσία.
- Έλεγχος και συμφωνία διαθεσίμων.
- Πάγια περιουσιακά στοιχεία.
- Θέματα μισθοδοσίας και προσωπικού (αξιολόγηση, εκπαίδευση, μετακινήσεις, ανάπτυξη ανθρώπινου δυναμικού κλπ).
- Διαδικασία πληρωμών (τακτοποίηση υποχρεώσεων, καταμέτρηση ταμείου, ταμειακές εγγραφές έλεγχος της εξέλιξης του μητρώου δεσμεύσεων κλπ).
- Προμήθειες (προγράμματα προμηθειών υλικών, εξοπλισμού και υπηρεσιών, έρευνα αγοράς, ανάθεση προμηθειών, Διαγωνισμοί).
- Λειτουργία πληροφοριακών συστημάτων.

Για την υλοποίηση των ανωτέρω θα πρέπει να:

- Πραγματοποιηθούν συνεντεύξεις με τα αρμόδια στελέχη των εμπλεκόμενων Διευθύνσεων του φορέα, με σκοπό να κατανοηθούν όλες οι λειτουργίες και δραστηριότητές του φορέα,
- Παραληφθούν από 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 και
- Ληφθούν υπόψιν τα αποτελέσματα της διαδικασίας χαρτογράφησης διαδικασιών του φορέα και των σχετικών με αυτές κινδύνους, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων αυτών, ώστε να προσδιοριστούν οι προτεραιότητες ελέγχου.

Από την διενέργεια των ανωτέρω, θα προκύψουν οι ελεγκτικές ανάγκες και προτεραιότητες ελέγχου του φορέα, όπου κατόπιν συμφωνίας του πιστοποιημένου εμπειρογνώμονα σε θέματα Εσωτερικού Ελέγχου με την Διοίκηση θα επιλεγούν τα ελεγκτικά κυκλώματα τα οποία θα ενταχθούν στο Ετήσιο Πλάνο Ελέγχου ώστε να εξεταστούν εκτενώς από την Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου.

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

- το εύρος της ελεγκτικής εργασίας (score) και
- 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 φορέα και θα αποτυπώνονται σε συγκεκριμένο πρόγραμμα ελέγχου ανά περιοχή.

## Στάδιο 2 – Ετοιμασία Προγραμμάτων Ελέγχου

Με την ολοκλήρωση των ανωτέρω, θα καταρτίσουν τα επιμέρους προγράμματα ελέγχου, ανά περιοχή ελέγχου η οποία έχει συμπεριληφθεί στο εγκεκριμένο Ετήσιο Πλάνο Ελέγχου, για την συμπλήρωση των οποίων, θα χρησιμοποιηθούν όλες οι διαθέσιμες πληροφορίες, που θα συλλεχθούν κατά την ανωτέρω διαγνωστική μελέτη και που αφορούν τον τρόπο λειτουργίας της κάθε εμπλεκόμενης δραστηριότητας.

Τα προγράμματα ελέγχου θα περιγράφουν λεπτομερώς τις ελεγκτικές ενέργειες που θα πρέπει να εκτελεσθούν, έτσι ώστε να εξαχθούν τα απαραίτητα συμπεράσματα για την ελεγχόμενη περιοχή και να καλυφθούν οι απαραίτητοι ελεγκτικοί στόχοι.

Τα προγράμματα ελέγχου θα περιγράφουν επίσης:

- Τους στόχους της κάθε ελεγκτικής ενέργειας.
- Τον τρόπο δειγματοληψίας εφόσον απαιτείται.
- Τα εργαλεία ελέγχου που θα χρησιμοποιηθούν.
- Την απαραίτητη επιβεβαίωση (assurance) που θα πρέπει να ληφθεί.

Για την κατάρτιση του εν λόγω προγράμματος ελέγχου θα ληφθούν υπόψη τα κάτωθι, σύμφωνα με το πλαίσιο COSO:

- Αναγνώριση και Αξιολόγηση του Εσωτερικού Περιβάλλοντος του φορέα (Control Environment), όπως για παράδειγμα την φιλοσοφία και δομή της διοίκησης, οργανωτική διάρθρωση, γραμμές αναφοράς, λοιπές πολιτικές και διαδικασίες κλπ. Καθορισμός και καταγραφή των στόχων του φορέα ανά εμπλεκόμενη διεύθυνση
- Αξιολόγηση της διαδικασίας διαχείρισης των κινδύνων σε σχέση με τους ανωτέρω στόχους (Risk Management).
- Αξιολόγηση υφιστάμενων δικλίδων ασφαλείας (Control Activities) προκειμένου να αντιμετωπίζονται σχετικοί κίνδυνοι (Risk).
- Αξιολόγηση Επάρκειας Πληροφόρησης και Επικοινωνίας (Information & Communication)
- Αξιολόγηση της δραστηριότητας και των διαδικασιών και μηχανισμών συνεχούς παρακολούθησης των δραστηριοτήτων, της απόδοσης και επίτευξης των στόχων του φορέα (Monitoring Activities).

### Στάδιο 3 – Διενέργεια Εσωτερικών Ελέγχων

Σύμφωνα πάντα με το εγκεκριμένο από τον Επικεφαλής του Φορέα Ετήσιο Πλάνο Ελέγχου, ο ανάδοχος ασκεί τις απαιτούμενες ελεγκτικές διαδικασίες.

### II. ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

Η μεθοδολογία του ελέγχου θα περιλαμβάνει τις κατωτέρω φάσεις για την εκτέλεση της ελεγκτικής διαδικασίας:

α) Λεπτομερής παράθεση των στοιχείων ανά ελεγκτικό βήμα 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 εμφανίζονται στην έκθεση.

β) Τα τεκμήρια ελέγχου είναι οι απαραίτητες πληροφορίες που συλλέγονται με σκοπό την απόκτηση της εύλογης διαβεβαίωσης (assurance). Τα τεκμήρια μπορεί να περιλαμβάνουν σημειώσεις από συνεντεύξεις, υλικό αντλημένο από έντυπα της ελεγχόμενης μονάδας, εσωτερικές οδηγίες και αποτελέσματα ελέγχων (audit tests).

γ) Μετά την αξιολόγηση των τεκμηρίων θα εξαγονται συμπεράσματα για κάθε μία από τις ελεγχόμενες περιοχές και λειτουργίες.

δ) 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.

ε) Θα ετοιμαστεί προσωρινή ετήσια έκθεση ελέγχου που θα περιγράφει το συμπέρασμα της επάρκειας και αποτελεσματικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της ελεγχόμενης μονάδας

καθώς και αναλυτική παράθεση των ευρημάτων που εντοπίστηκαν, τις πιθανές επιπτώσεις τους και τις προτάσεις για την επίλυση των ευρημάτων ελέγχου.

στ) Η προσωρινή έκθεση ελέγχου θα προωθείται στην ελεγχόμενη δραστηριότητα σε συγκεκριμένο και προκαθορισμένο διάστημα από την ολοκλήρωση της ελεγκτικής εργασίας και θα ζητείται από τους αρμόδιους διευθυντές των ελεγχόμενων λειτουργιών όπως προσκομίσουν μαζί με τα σχόλιά τους χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των σχετικών εισηγήσεων.

ζ) Οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου

### III. ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Μετά την οριστικοποίηση της έκθεσης ελέγχου αυτή προωθείται στη διοίκηση του φορέα.

Οι εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου που συντάσσονται εντός του έτους, αποτελούν και την βάση για την σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη του προηγούμενου έτους, η οποία συντάσσεται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου, έως τις 31 Μαρτίου κάθε επόμενου έτους.

Η Ετήσια Έκθεση κοινοποιείται αμελλητί στο Ελεγκτικό Συνέδριο, στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και στη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων του Υπουργείου Οικονομικών. Ειδικά για τους ΟΤΑ α' βαθμού, η Ετήσια Έκθεση κοινοποιείται και στο Δημοτικό Συμβούλιο.

### ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ

Τα παραδοτέα των παρεχόμενων υπηρεσιών θα αφορούν στα ακόλουθα:

#### **1. Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου:**

Κατάρτιση Ετήσιου Πρόγραμμα εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα, σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν.4795/2021.

#### **2.Κανονισμός Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου**

Κατάρτιση Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου, το οποίο αφού συνταχθεί, θα υποβληθεί προς έγκριση στον επικεφαλής του φορέα, σύμφωνα με το άρθρο 11 του ν.4795/2021.

#### **3. Εκθέσεις Εσωτερικού Ελέγχου ανά περιοχή ελέγχου, σύμφωνα με το εγκεκριμένο Ετήσιο Πρόγραμμα**

Διεκπεραίωση εσωτερικών ελέγχων, σύμφωνα με το εγκεκριμένο Ετήσιο Προγράμματος Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου από τον επικεφαλής του φορέα, ακολουθώντας τα στάδια ελέγχου, τα οποία έχουν ως εξής:

- Διαβεβαιωτικό/ελεγκτικό έργο: α) ανάθεση, β) σχεδιασμός, γ) διενέργεια, δ) σύνταξη προσωρινής έκθεσης, ε) οριστικοποίηση και υποβολή της έκθεσης, στ) παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων
- Συμβουλευτικό Έργο: α) ανάθεση, β) σχεδιασμός, γ) διενέργεια, δ) σύνταξη και υποβολή της έκθεσης

Το στάδιο αυτό αποτελεί την εκτέλεση της Ελεγκτικής Εργασίας σύμφωνα με το εγκεκριμένο Ετήσιο

Πρόγραμμα και ενδεικτικά περιλαμβάνει:

- την προετοιμασία των προγραμμάτων ελέγχου ανά περιοχή ελέγχου του Ετήσιου Πλάνου,
- την συγκέντρωση στοιχείων έκαστου ελέγχου,
- την εκτέλεση των βημάτων ελέγχου,
- την σύνταξη προσωρινών εκθέσεων ελέγχου ανά περιοχή,
- την οριστικοποίηση και υποβολή των Εκθέσεων Ελέγχου και
- την παρακολούθηση υλοποίησης των συστάσεων από τους αρμόδιους του Δήμου.

#### **4. Παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου**

Σύμφωνα με το άρθρο 16 του ν.4795/2021 μετά το στάδιο της οριστικοποίησης της έκθεσης ελέγχου, οι συστάσεις που αναφέρονται στην έκθεση και έχουν συμφωνηθεί με τους ελεγχόμενους, καθώς και τα σχέδια διορθωτικών ενεργειών και δράσεων για την εφαρμογή τους, παρακολουθούνται από τη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. 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. Μετά την υλοποίηση όλων των ενεργειών που συμφωνήθηκαν, συντάσσεται αναφορά στην οποία, εκτός των άλλων, περιλαμβάνεται η αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των ενεργειών που πραγματοποιήθηκαν από τις υπηρεσίες, με σκοπό την ανάδειξη της προστιθέμενης αξίας, καθώς και της ύπαρξης τυχόν υπολειμματικών, μη ανεκτών για τον φορέα κινδύνων.

#### **5. Ετήσια Έκθεση Ελέγχου με γνώμη:**

Ο ανάδοχος θα αναλάβει την σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης ελέγχου με γνώμη. Η Έκθεση συντάσσεται, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου και βασίζεται στα αποτελέσματα του έργου και των δραστηριοτήτων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και λαμβάνει τη μορφή της διαβεβαίωσης (θετικής, αρνητικής ή με επιφύλαξη).

Σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης ελέγχου με Γνώμη. Η Έκθεση συντάσσεται σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου και βασίζεται στα αποτελέσματα του έργου και των δραστηριοτήτων Εσωτερικού Ελέγχου (θετικής, αρνητικής ή με επιφύλαξη).

#### **ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΑΡΕΧΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

| A/A | Περιγραφή Εργασίας                                                                                                                                                                                                  | Ποσότητα | Διάρκεια                                       |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------|
| 1.  | Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου                                                                                                                                                                        | 1        | Μέχρι (2) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης  |
| 2   | Κανονισμός Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου                                                                                                                                                                           | 1        | Μέχρι (5) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης  |
| 3.  | Διενέργεια Διαβεβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών εσωτερικού ελέγχου – Υποβολή Εκθέσεων Ελέγχου προς την Διοίκηση (1 ανά τρίμηνο τουλάχιστον) | 3        | Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης |

| Α/Α | Περιγραφή Εργασίας                                                | Ποσότητα | Διάρκεια                                       |
|-----|-------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------|
| 4.  | Παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου | 1        | Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης |
| 5.  | Ετήσια Έκθεση με Γνώμη                                            | 1        | Μέχρι (12) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης |

## ΟΡΟΙ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΩΝ

Η παρούσα τεχνική έκθεση αφορά στην Παροχή ανεξάρτητων υποστηρικτικών υπηρεσιών στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις παρ. 4 του άρθρου 9 του Ν. 4795/2021, για χρονικό διάστημα δώδεκα (12) μηνών από την υπογραφή της.

### **Άρθρο 1. ΤΟΠΟΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Σχετικά με τον τόπο παροχής των ανωτέρω υπηρεσιών, ορίζεται η έδρα του ΓΝΠΠ, ή / και μέσω ανοικτής τηλεφωνικής γραμμής, μέσω τηλεδιάσκεψης ή άλλου ασφαλούς μέσου επικοινωνίας και σε κάθε περίπτωση θα πρέπει ο ανάδοχος να είναι εύκολα προσβάσιμος από τους εμπλεκόμενους.

### **Άρθρο 2. ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΙΣΧΥΟΣ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ**

Η διάρκεια της σύμβασης ορίζεται για χρονικό διάστημα δώδεκα (12) μηνών από την υπογραφή της. Σε περίπτωση μη ολοκλήρωσης του οικονομικού αντικειμένου κατά την διάρκεια των δώδεκα (12) μηνών, ο φορέας δύναται να επεκτείνει την χρονική διάρκεια της σύμβασης μέχρι την ολοκλήρωση του οικονομικού αντικειμένου και για χρονικό διάστημα όχι μεγαλύτερο από το ήμισυ (50%) του αρχικού συμβατικού χρόνου.

Η επέκταση (παράταση) αυτή θα γίνει ύστερα από συμφωνία των δύο μερών, πριν από τη λήξη της χρονικής διάρκειας της αρχικής σύμβασης, χωρίς να σημειωθεί υπέρβαση του σχετικού ποσού και χωρίς περαιτέρω τροποποίηση του συμβατικού αντικειμένου, μετά τη σχετική έγκριση του αρμόδιου φορέα.

### **Άρθρο 3. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ**

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.

Τα φυσικά ή νομικά πρόσωπα με τα οποία συνάπτονται συμβάσεις για την Παροχή ανεξάρτητων υποστηρικτικών υπηρεσιών στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με την παρ. 4 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 καθ' όλη τη διάρκεια εκτέλεσης της υπηρεσίας.

Οι ανάδοχοι έχουν υποχρέωση για:

α) 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 εξ αρχής 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).

β) Υποχρέωση υποβολής παραδοτέων.

Οι εκθέσεις εσωτερικού ελέγχου και τυχόν άλλα παραδοτέα του αναδόχου, υποβάλλονται στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Φορέα προς οριστικοποίηση και κατόπιν στον επικεφαλής του φορέα ο οποίος στη συνέχεια διασφαλίζει την υποβολή της Ετήσιας Έκθεσης 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.

γ) Τήρηση της εμπιστευτικότητας

Καθόλη 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.

δ) 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.

ε) 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

## ΚΩΛΥΜΑΤΑ – ΛΟΓΟΙ ΑΠΟΚΛΕΙΣΜΟΥ

1. Πέραν των οριζόμενων στις 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, αποκλείονται από τη διαδικασία σύναψης σύμβασης ανάθεσης υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου ή θεμελιώνεται λόγος μεταγενέστερης έκπτωσης εκ της σύμβασης, για φυσικά ή νομικά πρόσωπα ή τις θυγατρικές εταιρείες αυτών, εφόσον:

α) έχουν αναλάβει, κατά την προηγούμενη διετία, έργα ή υπηρεσίες ή έχουν οποιαδήποτε συμβατική ή άλλη έννομη σχέση από την οποία δημιουργείται αμοιβαιότητα συμφερόντων με την αναθέτουσα αρχή ή εποπτευόμενο από αυτή φορέα, και διακυβεύεται η ανεξαρτησία τους. Ενδεικτικώς, το φυσικό ή νομικό πρόσωπο που συμμετέχει στην ως άνω διαδικασία ανάθεσης των συνολικών υπηρεσιών που συνδέονται με τη λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου της αναθέτουσας αρχής ή της

παροχής συγκεκριμένων υπηρεσιών στην αντίστοιχη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, δεν δύναται παράλληλα ή κατά την προηγούμενη διετία:

- i) να παρέχει ή να έχει παράσχει υπηρεσίες ορκωτού ελεγκτή,
- ii) να παρέχει ή να έχει παράσχει λογιστικές υπηρεσίες,
- iii) να παρέχει ή να έχει παράσχει υπηρεσίες ανάπτυξης ή παραμετροποίησης λογισμικού,
- iv) να εκπροσωπεί ή να έχει εκπροσωπήσει την αναθέτουσα αρχή προς τρίτους,
- v) να συμμετέχει ή να έχει συμμετάσχει στην Επιτροπή Ελέγχου, ή στη Διοίκηση της αναθέτουσας αρχής, μέχρι και το επίπεδο του Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης ή αντίστοιχου επιπέδου,
- vi) να συμμετέχει ή να έχει συμμετάσχει στη διαδικασία καταγραφής ή ανασχεδιασμού διαδικασιών του ίδιου φορέα.

Δεν συνιστά κώλυμα ή λόγο αποκλεισμού η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών στα υπό στοιχεία ii, iii και vi.

β) έχουν αναλάβει για χρονική περίοδο πέντε (5) συνεχόμενων ετών ελεγκτικές υπηρεσίες ή υπηρεσίες εσωτερικού ελέγχου στον ίδιο φορέα. Στην περίπτωση αυτή έχουν δυνατότητα εκ νέου προσφοράς των σχετικών υπηρεσιών στον ίδιο φορέα μετά την παρέλευση δύο (2) συνεχόμενων ετών από τη λήξη της τελευταίας σύμβασης αυτών,

γ) τελούν υπό πτώχευση ή έχουν υποβάλει σχετική αίτηση πτώχευσης ή παύσης πληρωμών σύμφωνα με το άρθρο 79 επ. του ν. 4738/2020 (Α' 207) εφόσον πρόκειται για φυσικά πρόσωπα και νομικά πρόσωπα, ή έχουν υπαχθεί σε διαδικασία ειδικής εκκαθάρισης ως προς τα νομικά πρόσωπα, ή τελούν υπό αναγκαστική διαχείριση από εκκαθαριστή ή από το δικαστήριο εφόσον πρόκειται για φυσικά πρόσωπα ή νομικά πρόσωπα, ή έχουν υπαχθεί σε διαδικασία πτωχευτικού συμβιβασμού για νομικά πρόσωπα, ή έχουν αναστείλει τις επιχειρηματικές ως προς τα νομικά πρόσωπα ή επαγγελματικές τους δραστηριότητες ως προς τα φυσικά πρόσωπα, ή έχουν υπαχθεί σε διαδικασία εξυγίανσης εφόσον πρόκειται για φυσικά πρόσωπα και νομικά πρόσωπα και δεν τηρούν τους όρους αυτής ή βρίσκονται σε οποιαδήποτε ανάλογη κατάσταση που προκύπτει από παρόμοια διαδικασία, προβλεπόμενη σε ειδικές διατάξεις νόμου,

δ) έχει αποδειχθεί με κατάλληλα μέσα η αθέτηση των υποχρεώσεων που προβλέπονται στο Μέρος Α' του ν. 4795/2021 και στην παρ. 2 του άρθρου 18 του ν. 4412/2016, περί αρχών που εφαρμόζονται στις διαδικασίες σύναψης δημοσίων συμβάσεων,

ε) με την επιφύλαξη της παρ. 3β του άρθρου 44 του ν. 3959/2011 (Α' 93) περί ποινικών κυρώσεων και άλλων διοικητικών συνεπειών, υπάρχουν επαρκείς ενδείξεις που οδηγούν στο συμπέρασμα ότι έχουν συνάψει συμφωνίες με άλλους οικονομικούς φορείς με στόχο την παρεμπόδιση, τον περιορισμό ή τη νόθευση του ανταγωνισμού στην Ελληνική Επικράτεια ή στην εσωτερική αγορά της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

στ) έχουν επιδείξει σοβαρή ή επαναλαμβανόμενη πλημμέλεια κατά την εκτέλεση ουσιώδους απαίτησης στο πλαίσιο προηγούμενης δημόσιας σύμβασης, προηγούμενης σύμβασης με αναθέτοντα φορέα ή προηγούμενης σύμβασης παραχώρησης που είχε ως αποτέλεσμα την πρόωρη καταγγελία της προηγούμενης σύμβασης, αποζημιώσεις ή άλλες παρόμοιες κυρώσεις,

ζ) έχουν κριθεί τελεσίδικα ένοχοι εκ προθέσεως σοβαρών απατηλών δηλώσεων, κατά την παροχή των πληροφοριών που απαιτούνται για την εξακρίβωση της απουσίας των λόγων αποκλεισμού ή την πλήρωση των κριτηρίων επιλογής, έχουν αποκρύψει τις πληροφορίες αυτές ή δεν είναι σε θέση να προσκομίσουν τα δικαιολογητικά που

απαιτούνται κατ' εφαρμογή του άρθρου 79 του ν. 4412/2016 περί Ευρωπαϊκού Ενιαίου Εγγράφου Σύμβασης,

η) επιχειρούν να επηρεάσουν με αθέμιτο τρόπο τη διαδικασία λήψης αποφάσεων της αναθέτουσας αρχής, να αποκτήσουν εμπιστευτικές πληροφορίες που ενδέχεται να τους αποφέρουν αθέμιτο πλεονέκτημα στη διαδικασία σύναψης σύμβασης ή να παράσχουν με απατηλό τρόπο παραπλανητικές πληροφορίες που ενδεχομένως επηρεάσουν ουσιωδώς τις αποφάσεις που αφορούν στον αποκλεισμό, την επιλογή ή την ανάθεση,

θ) έχουν διαπράξει σοβαρό επαγγελματικό παράπτωμα, το οποίο θέτει εν αμφιβόλω την ακεραιότητά τους, όπως είναι για παράδειγμα, οι παραβιάσεις των κανόνων περί ανταγωνισμού ή περί δικαιωμάτων διανοητικής ιδιοκτησίας ή ακόμα και η παραβίαση ενός επαγγελματικού κώδικα δεοντολογίας ή ενός κανόνα που επιβάλλει διοικητικές κυρώσεις ή παραβιάσεις υποχρεώσεων που απορρέουν από τις διατάξεις της περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας.

2.Πέραν των οριζόμενων στις διατάξεις του ν. 4412/2016, εφόσον τα φυσικά πρόσωπα:

α) έχουν καταδικαστεί τελεσίδικα για κακούργημα και σε οποιαδήποτε ποινή για κλοπή, υπεξαίρεση (κοινή και στην υπηρεσία), απάτη, εκβίαση, πλαστογραφία, απιστία δικηγόρου, δωροδοκία, καταπίεση, απιστία περί την υπηρεσία, παράβαση καθήκοντος, καθ' υποτροπή συκοφαντική δυσφήμιση, καθώς και για οποιοδήποτε έγκλημα κατά της γενετήσιας ελευθερίας ή έγκλημα οικονομικής εκμετάλλευσης της γενετήσιας ζωής, ή

β) είναι υπόδικοι που έχουν παραπεμφθεί με τελεσίδικο βούλευμα για κακούργημα ή για πλημμέλημα της ανωτέρω περίπτωσης α), έστω και αν το αδίκημα έχει παραγραφεί, ή

γ) έχουν στερηθεί, λόγω καταδίκης, τα πολιτικά τους δικαιώματα και για όσο χρόνο διαρκεί η στέρηση αυτή, ή

δ) τελούν υπό στερητική δικαστική συμπαράσταση (πλήρη ή μερική), υπό επικουρική δικαστική συμπαράσταση (πλήρη ή μερική) και υπό τις δύο αυτές καταστάσεις, ή

ε) έχουν οποιαδήποτε υπαλληλική σχέση ή σχέση μόνιμης εργασίας με φορείς του δημόσιου τομέα κατά την έννοια του άρθρου 2 του ν. 4795/2021 ή είναι μέλη της Επιτροπής Ελέγχου ή του Διοικητικού Συμβουλίου ή των διοικήσεων των εν λόγω φορέων ή θυγατρικών τους, μέχρι το επίπεδο του Προϊσταμένου Γενικής Διεύθυνσης ή αντίστοιχο ή έχουν απολυθεί από θέση δημόσιας υπηρεσίας ή Ο.Τ.Α. ή άλλου νομικού προσώπου του δημόσιου τομέα, λόγω επιβολής της πειθαρχικής ποινής της οριστικής παύσης ή λόγω καταγγελίας της σύμβασης εργασίας για σπουδαίο λόγο, οφειλόμενο σε υπαιτιότητα του εργαζομένου. Σε περίπτωση απόλυσης για τους λόγους που προαναφέρθηκαν, πρέπει να έχει παρέλθει πενταετία για να αρθεί το σχετικό κώλυμα, συντρέχουν λόγοι αποκλεισμού ή μεταγενέστερης έκπτωσης εκ της συμβάσεως, αυτών.

Κατ' εξαίρεση, στην περίπτωση που τα φυσικά πρόσωπα είναι μέλη της ομάδας έργου του αναδόχου νομικού προσώπου, ο ανάδοχος υποχρεούται στην αντικατάσταση του εν λόγω μέλους, οποτεδήποτε οι λόγοι αυτοί προκύψουν.

3.Οι αναφερόμενοι στις υπόπερ. α-ε της παρ. 2 λόγοι αποκλεισμού παύουν να υφίστανται μόνο με την έκδοση του κατά την παρ. 1 του άρθρου 47 του Συντάγματος διατάγματος, που αίρει τις συνέπειες της ποινής.

1. Σύγκρουση συμφερόντων συντρέχει όταν ο ανάδοχος ή μέλος της ομάδας έργου του αναδόχου ή μέλος της Διοίκησης αυτού έχει άμεσα ή έμμεσα, χρηματοοικονομικό, οικονομικό ή άλλο προσωπικό συμφέρον, το οποίο θα μπορούσε να εκληφθεί ως στοιχείο που θίγει την αμεροληψία και την ανεξαρτησία τους κατά την εκτέλεση της υπηρεσίας και ιδίως όταν ο ανάδοχος, ή μέλος της ομάδας έργου ή μέλος της Διοίκησης του αναδόχου οικονομικού φορέα είναι σύζυγος ή συγγενής εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, σε ευθεία γραμμή απεριορίστως, εκ πλάγιου μέχρι και τέταρτου βαθμού με μέλη του προσωπικού, της Διοίκησης ή της Επιτροπής Ελέγχου της αναθέτουσας αρχής ή έχει ιδιαίτερο δεσμό ή ιδιάζουσα σχέση ή εχθρότητα με τους ελεγχόμενους.

2. Όταν υφίστανται καταστάσεις της παρ. 1, που απομειώνουν ή/και παρεμποδίζουν την αντικειμενικότητα και την αξιοπιστία των φυσικών προσώπων - αναδόχων κατά την εκτέλεση των καθηκόντων τους, τα φυσικά αυτά πρόσωπα αποκλείονται από τη διαδικασία σύναψης της σύμβασης ανάθεσης υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου ή εκπίπτουν μεταγενέστερα εκ της συμβάσεως.

3. Σε περίπτωση που κάποια από τις καταστάσεις σύγκρουσης συμφερόντων της παρ. 1 συντρέχει για φυσικό πρόσωπο, μέλος της Διοίκησης του αναδόχου νομικού προσώπου, αυτός αποκλείεται από τη διαδικασία σύναψης της σύμβασης ανάθεσης υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου ή εκπίπτει μεταγενέστερα εκ της συμβάσεως.

4. Κατ' εξαίρεση, σε περίπτωση που οι καταστάσεις της παρ. 1 υφίστανται για φυσικό πρόσωπο - μέλος της ομάδας έργου του αναδόχου, ο ανάδοχος υποχρεούται στην αντικατάσταση του μέλους αυτού, οποτεδήποτε αυτή προκύψει.

Χρόνος συνδρομής και δυνατότητα πρόβλεψης πρόσθετων προϋποθέσεων/κριτηρίων και κωλυμάτων/λόγων αποκλεισμού.

Οι ως άνω προϋποθέσεις και κριτήρια πρέπει να συντρέχουν και τα κωλύματα - λόγοι αποκλεισμού να μην υφίστανται, τόσο κατά το χρόνο λήξης της προθεσμίας υποβολής αιτήσεων συμμετοχής όσο και κατά το χρόνο έναρξης της συνεργασίας με τον εκάστοτε φορέα, μέχρι το χρόνο λήξης της ισχύος της σύμβασης.

## ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ

1. Για την ανάθεση της Παροχής ανεξάρτητων υποστηρικτικών υπηρεσιών στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, από φορέα του δημόσιου τομέα που υπάγεται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του νόμου αυτού, σε 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 του δημόσιου τομέα που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021, πρέπει να πληρούνται κατ' ελάχιστο οι κατωτέρω επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια, σωρευτικά, με την επιφύλαξη της παρ. 2.

Τα προς επιλογή φυσικά πρόσωπα πρέπει:

α) 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 πλν 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,

β) να είναι κάτοχοι τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής,

γ) 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 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),

δ) 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 κτλ). Σε περίπτωση παροχής υπηρεσίας σε φορέα του δημόσιου τομέα, ο υποψήφιος ανάδοχος προσκομίζει επιπλέον τα πρωτόκολλα οριστικής παραλαβής και καλής εκτέλεσης υπηρεσιών.

2.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.

3.Για την ανάθεση της παροχής υπηρεσιών για την Παροχή ανεξάρτητων υποστηρικτικών υπηρεσιών στην Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με την παρ. 4 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.

γ) Επαρκής προηγούμενη οικονομική δραστηριότητα. Τα νομικά πρόσωπα πρέπει να διαθέτουν πρόσφατη αποδεδειγμένη οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, τουλάχιστον πέντε (5) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη σε φορείς του ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα εκ των οποίων τουλάχιστον για τρία (3) έτη να αφορούν υπηρεσίες σε Δημόσιους Φορείς στον Τομέα της Υγείας. 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 / βεβαίωση καλής εκτέλεσης υπηρεσίας.

δ) Τεχνική και επαγγελματική επάρκεια. Τα νομικά πρόσωπα απαιτείται να παρέχουν στοιχεία προς τεκμηρίωση της τεχνικής και επαγγελματικής τους επάρκειας. Για το σκοπό αυτό η αναθέτουσα αρχή μπορεί να θέσει ειδικότερες προϋποθέσεις για τη δομή και την προϋπηρεσία των μελών της ομάδας έργου του υποψήφιου αναδόχου. Για το συγκεκριμένο έργο η ομάδα ελέγχου θα πρέπει να αποτελείται από τουλάχιστον τρία μέλη που να συγκεντρώνουν αθροιστικά τα εξής:

- να είναι κάτοχοι τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής,

- να είναι κάτοχοι μεταπτυχιακού ή διδακτορικού τίτλου σπουδών, της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με Ελεγκτική κατεύθυνση (τουλάχιστον ένα μέλος),

- να έχουν ειδίκευση σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή/και διαχείρισης κινδύνων, όπως αυτή τεκμηριώνεται από σχετικές πιστοποιήσεις όπως για παράδειγμα μία από τις ακόλουθες CIA/CFE/CGAP/CCSA/CICA/CRMA/QIAL/ACA/CISA/BEAC/ACCA/ΙΕΣΟΕΛ. Ο Επικεφαλής του έργου να κατέχει Πιστοποίηση Εσωτερικού Ελεγκτή «CIA» καθώς και Πιστοποίηση διαχειριστή Κινδύνων «CRMA» από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών ή αποδεδειγμένη εμπειρία άνω των 5ετών σε φορείς Δημόσιας Υγείας στον εσωτερικό έλεγχο και αποδεδειγμένη εμπειρία άνω των 5ετών σε φορείς Δημόσιας Υγείας σε έργα χαρτογράφησης / διαχείρισης κινδύνων.

- να είναι ενταγμένοι στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών ή του Οικονομικού Επιμελητηρίου της Ελλάδας. Τουλάχιστον ένα μέλος να είναι μέλος στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών

- να είναι μέλη στο Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών Ελλάδας

- να διαθέτουν πρόσφατη αποδεδειγμένη επαγγελματική εμπειρία τουλάχιστον τριών (3) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη στον εσωτερικό έλεγχο και στην διαχείριση κινδύνων, σε φορείς του δημόσιου τομέα στον Τομέα της Υγείας. 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 κτλ). Σε περίπτωση παροχής υπηρεσίας σε φορέα του δημόσιου τομέα, ο υποψήφιος ανάδοχος προσκομίζει βεβαιώσεις καλής εκτέλεσης υπηρεσιών.

Επιπλέον οι συμμετέχοντες (φυσικά ή νομικά πρόσωπα), θα πρέπει να προσκομίσουν:

1. Υπεύθυνη δήλωση του Ν1599/1986 που να δηλώνεται ότι:

- Έλαβαν γνώση των όρων της παρούσας μελέτης, τους οποίους και αποδέχονται πλήρως και ανεπιφύλακτα και οι εργασίες θα εκτελεστούν σύμφωνα με την παρούσα μελέτη και ότι οι προσφερόμενες τιμές θα παραμείνουν σταθερές μέχρι τη λήξη της σύμβασης

- Δεσμεύονται για την τήρηση του χρονοδιαγράμματος.

2. Υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 με την οποία θα δηλώνετε ότι δεν υπάρχει σε βάρος αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση για έναν από τους λόγους της παρ. 1 άρθρο 73 του ν. 4412/2016. Για τα νομικά πρόσωπα απαιτείται επιπλέον προσκόμιση του ποινικού μητρώου του νόμιμου εκπροσώπου.

3. Υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 ότι δεν έχει εκδοθεί δικαστική ή διοικητική απόφαση με τελεσίδικη και δεσμευτική ισχύ για την αθέτηση των υποχρεώσεών σας όσον αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής αλληλεγγύης.
4. Φορολογική Ενημερότητα σε ισχύ κατά τον χρόνο υποβολής
5. Ασφαλιστική ενημερότητα σε ισχύ κατά τον χρόνο υποβολής
6. Αποδεικτικό ισχύουσας εκπροσώπησης με ημερομηνία έκδοσης έως 30 εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή τους.
7. Υπεύθυνη δήλωση ότι δεν συντρέχουν κωλύματα και λόγοι αποκλεισμού σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 (άρθρο 4 της ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08-06-2022 (ΦΕΚ 3093/τ.Β'/17-06-2022)).
8. Υπεύθυνη δήλωση περί μη σύγκρουσης συμφερόντων σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 5 (άρθρο 5 της ΚΥΑ ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/08-06-2022 (ΦΕΚ 3093/τ.Β'/17-06-2022)). 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.

**Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**ΠΛΑΣΤΗΡΑ ΑΓΑΘΗ**

**ΤΣΙΟΡΤΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**

**ΤΣΙΤΣΑΝΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ**



**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ: ΠΙΝΑΚΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ**

| <b>A/A</b> | <b>ΕΙΔΟΣ</b> | <b>Μονάδα μέτρησης</b> | <b>Τιμή Μονάδος χωρίς ΦΠΑ</b> | <b>Συνολική τιμή χωρίς ΦΠΑ</b> | <b>ΦΠΑ</b> | <b>Τελική Τιμή</b> | <b>Κωδικός Παρατηρητηρίου</b> | <b>Τιμή Παρατηρητηρίου</b> |  |
|------------|--------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|--|
|            | ΥΠΗΡΕΣΙΑ     |                        |                               |                                |            |                    |                               |                            |  |
|            |              |                        |                               |                                |            |                    |                               |                            |  |
|            |              |                        |                               |                                |            |                    |                               |                            |  |
|            |              |                        |                               |                                |            |                    |                               |                            |  |

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ: ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ**

| <b>A/A</b> | <b>ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ :</b>                                                                                      |                 | <b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ</b> |                  |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------|
|            | <b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ<br/>ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΗΣ</b>                                                                          | <b>ΑΠΑΙΤΗΣΗ</b> | <b>ΑΠΑΝΤΗΣΗ</b>           | <b>ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ</b> |
| 1          | Συμφωνία επί του συνόλου των τεχνικών προδιαγραφών όπως αναλυτικά ορίζεται στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α' της διακήρυξης | ΝΑΙ             |                           |                  |