



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ  
ΔΙΟΙΚΗΣΗ 1ης Υ.ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΠΑΘΟΛΟΓΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ  
ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΕΙΟ “Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ”  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ  
ΤΜΗΜΑ: ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ - ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ  
Ταχ. Δ/ση: Δημ. Σούτσου 21  
Αθήνα Τ.Κ. 11521  
Πληροφορίες : Μ. Μορφοπούλου  
Τηλέφωνο: 2132023422  
Φαξ : 210 6446951  
e-mail: m.morforoulou@spiliopoulio.gr

Αθήνα 28-01-2019  
Αρ. Πρωτ. 328

**ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ 1/2019**  
**ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΘΕΣΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ**  
**ΕΛΕΓΚΤΗΣ) του Νοσοκομείου**  
**(CPV 79212100-4)**

Σε εφαρμογή της υπ' αριθμ. 205/21-01-2019 απόφασης του αναπληρωτή Διοικητή του Νοσοκομείου, το Σπηλιοπούλειο Νοσοκομείο «Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ» θα προβεί σε διενέργεια διαγωνιστικής διαδικασίας με απευθείας ανάθεση, κατόπιν συλλογής προσφορών μέσω ανάρτησης στη Διαύγεια, για την ανάθεση **ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ) (CPV 79212100-4)**, με κριτήριο κατακύρωσης τη χαμηλότερη τιμή για ένα (1) έτος με δυνατότητα παράτασης δύο (2) ετών ακόμη, και προϋπολογισμό δαπάνης **3.000,00 ευρώ πλέον ΦΠΑ 24% ανά έτος**, ο οποίος βαρύνει τον προϋπολογισμό του Νοσοκομείου (ΚΑΕ 0419α).

Η πληρωμή θα γίνει σε ΕΥΡΩ και θα καταβληθεί τμηματικά, χωριστά για κάθε ελεγχόμενη χρήση, μετά από την υπογραφή σχετικών πρωτοκόλλων ποιοτικής παραλαβής, από το Νοσοκομείο, με την προσκόμιση των νόμιμων παραστατικών και δικαιολογητικών που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις (πιστοποιητικό φορολογικής και ασφαλιστικής ενημερότητας) καθώς και κάθε άλλου δικαιολογητικού που τυχόν ήθελε ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο και την πληρωμή.

Η εξόφληση γίνεται σύμφωνα με το άρθρο 200 του Ν.4412/2016 και την ισχύουσα νομοθεσία για την εξόφληση τίτλων πληρωμής ή την είσπραξη απαιτήσεων από το Δημόσιο και τα Ν.Π.Δ.Δ.

Ο ανάδοχος βαρύνεται με τις νόμιμες κρατήσεις:

- Ποσοστό 2% επί του τιμολογίου της σύμβασης μετά την αφαίρεση του Φ.Π.Α. και κάθε άλλου ποσού παρακρατούμενου υπέρ τρίτων, σύμφωνα με την αριθμ. ΔΥ6α/Γ.Π./οικ. 36932/17-3-2009 Κ.Υ.Α. σε εφαρμογή του άρθρου 3 του Ν. 3580/2007.

- Ποσοστό 0,06% υπέρ της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων βάσει του Ν.4013/2011 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με το

N.4072/2012 άρθρο 38 παραγ. 2β & το N.4146/2013 άρθρο 61 και το N.4412/2016 παρ. 7 του άρθρου 375 «τροποποιούμενες διατάξεις», που υπολογίζεται επί της αξίας κάθε πληρωμής προ φόρων και κρατήσεων της αρχικής, καθώς και κάθε συμπληρωματικής σύμβασης. Η εν λόγω κράτηση υπόκειται σε τέλος χαρτοσήμου 3% (πλέον 20% εισφοράς υπέρ ΟΓΑ επ' αυτού.

- Κατά την πληρωμή του τιμήματος παρακρατείται ο προβλεπόμενος φόρος εισοδήματος σύμφωνα με το άρθρο 64 του Ν.4172/2013.

- Κράτηση ύψους 0,06% υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών, η οποία επιβάλλεται επί της συνολικής αξίας κάθε αρχικής, τροποποιητικής ή συμπληρωματικής δημόσιας σύμβασης, προ φόρων και κρατήσεων, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 350 του Ν.4412/2016 και τα οριζόμενα στα άρθρα 3 και 4 της ΚΥΑ 1191/14-3-2017 (ΦΕΚ 969/22.3.2017/Β'). Η εν λόγω κράτηση υπόκειται στο εκάστοτε ισχύον αναλογικό τέλος χαρτοσήμου και στην επ' αυτού εισφορά υπέρ ΟΓΑ.

- Ο Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) επί της αξίας των τιμολογίων βαρύνει το Νοσοκομείο χωρίς τυχόν άλλη οικονομική επιβάρυνση

Δικαίωμα συμμετοχής στο διαγωνισμό έχουν Φυσικά Πρόσωπα ή εταιρείες, της ημεδαπής η αλλοδαπής ή συνεταιρισμοί, εφόσον δραστηριοποιούνται με αντίστοιχο με τη διαγωνιστική διαδικασία αντικείμενο και πληρούν τους όρους που καθορίζονται στη συνέχεια της παρούσας. Οι συμμετέχοντες ανάδοχοι πρέπει να είναι εγγεγραμμένοι στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του υπουργείου Οικονομικών

1.Οι Προσφορές αποστέλλονται ή κατατίθενται στο Γραφείο Προμηθειών του Νοσοκομείου (Δ. Σούτσου 21, Αμπελόκηποι, Αθήνα, τηλ. 2132023422, Φαξ 2106446951, αρμόδια υπάλληλος: Μ.Μορφοπούλου), μέχρι **13-02-2019**, ημέρα **Τετάρτη** και **ώρα 03:00μ.μ.**

Ο διαγωνισμός θα διενεργηθεί στις **14-02-2019** ημέρα **Πέμπτη** και **ώρα 11:00 π.μ.**

Κάθε προσφορά υποβάλλεται, σύμφωνα με το άρθρο 92 του Ν.4412/2016, στην ελληνική γλώσσα, μέσα σε καλά σφραγισμένο φάκελο, στον οποίο θα αναγράφονται ευκρινώς:

α. Η λέξη Προσφορά ή Αίτηση συμμετοχής.

β. Η επωνυμία της αναθέτουσας αρχής

γ. Ο τίτλος της Πρόσκλησης.

δ. Η καταληκτική ημερομηνία (ημερομηνία λήξης προθεσμίας υποβολής προσφορών ή αιτήσεων συμμετοχής)

ε. Τα στοιχεία του οικονομικού φορέα

2. Ο φάκελος προσφοράς θα περιλαμβάνει:

α. Την οικονομική προσφορά, με την αναγραφόμενη τιμή να αναφέρεται αριθμητικά και ολογράφως και θα περιλαμβάνει τις τυχόν κρατήσεις ως και κάθε άλλη επιβάρυνση (π.χ. εργοδοτικές εισφορές σε περίπτωση φυσικών προσώπων, κλπ), εκτός του Φ.Π.Α. όπου αναγράφεται χωριστά και βαρύνει το Νοσοκομείο.

β. Την βεβαίωση εγγραφής στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του υπουργείου Οικονομικών.

γ. Υπεύθυνη δήλωση των συμμετεχόντων, για την πλήρη συμμόρφωση τους με τα οριζόμενα στην παρούσα πρόσκληση και ειδικότερα με την τεχνική περιγραφή υπηρεσιών οικονομικού και διαχειριστικού ελέγχου.

3. Τα λοιπά δικαιολογητικά (άρθρο 73 και 80 του Ν.4412/2016) θα υποβληθούν στο στάδιο υποβολής των δικαιολογητικών κατακύρωσης σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 103 και 105 του Ν.4412/2016.

Μετά την ανακοίνωση κατακύρωσης ή ανάθεσης θα υπογραφεί και από τα δύο συμβαλλόμενα μέρη σύμβαση, η οποία θα καταρτιστεί σύμφωνα με τα σχετικά άρθρα του Ν.4412/2016.

### **ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΓΙΑ ΤΗ ΘΕΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ**

Οι υποψήφιοι ελεγκτές θα πρέπει:

Να έχουν πτυχίο ή/και Μεταπτυχιακό Δίπλωμα Θετικών ή Θεωρητικών Επιστημών από Εκπαιδευτικό Ίδρυμα της ημεδαπής ή αντίστοιχο αναγνωρισμένο της αλλοδαπής.

Ο εσωτερικός ελεγκτής για την εκπλήρωση των καθηκόντων του θα πρέπει να παρευρίσκεται αυτοπροσώπως στο Νοσοκομείο τουλάχιστον 2 (δύο) φορές τη βδομάδα, χωρίς να επιτρέπεται η αντικατάσταση του, για τις ημέρες αυτές από άλλο πρόσωπο. Αυτό επιβάλλεται λόγω της εμπιστευτικότητας, της ιδιαιτερότητας και της σπουδαιότητας του ρόλου του Εσωτερικού ελεγκτή.

Για την επιλογή θα συνεκτιμηθούν και τα παρακάτω :

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

Ο εσωτερικός ελεγκτής οφείλει να πραγματοποιεί τα παρακάτω:

#### **1.Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου**

•Μηνιαίος έλεγχος λειτουργίας μηχανογραφικών προγραμμάτων νοσοκομείου.

•Μηνιαίος έλεγχος εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος στις εφαρμογές α) της Γενικής Λογιστικής, β) του Δημόσιου Λογιστικού και γ) της Αναλυτικής Λογιστικής (όταν εφαρμοστεί πλήρως).

•Μηνιαίος έλεγχος επί των στοιχείων του esy net επί των οριστικών μηνιαίων οικονομικών, καταστάσεων (μηνιαία οριστικά ισοζύγια) στις τρεις εφαρμογές του διπλογραφικού συστήματος ήτοι: α) Γενικής λογιστικής, β) Δημόσιου λογιστικού και γ) Αναλυτικής Λογιστικής.

•Μηνιαίος έλεγχος επί των οικονομικών και στατιστικών στοιχείων που συμπληρώνονται στους πίνακες του ΒΙ.

•Περιοδικοί δειγματοληπτικοί έλεγχοι φυσικής απογραφής σε διαχειρίσεις φαρμακείου υλικών και παγίων, τόσο σε επίπεδο κεντρικών διαχειρίσεων όσο και σε επίπεδο κλινικών, χειρουργείων, διαγνωστικών εργαστηρίων κ.λ.π.

•Μηνιαία εποπτεία του οριστικού κλεισίματος των ισοζυγίων.

•Διαδικασίες ελέγχου σχετικών με την προετοιμασία και κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.

•Μηνιαίος έλεγχος της εξέλιξης του μητρώου δεσμεύσεων.

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

Μηνιαίες διαδικασίες στον τομέα της μηχανογράφησης των μηχανογραφικών υποσυστημάτων του νοσοκομείου και της διασύνδεσης

αυτών τόσο μεταξύ τους όπου απαιτείται όσο και με το πρόγραμμα του διπλογραφικού συστήματος.

Ειδικότερα στο τέλος κάθε μήνα ο εσωτερικός ελεγκτής θα πιστοποιεί, μετά από δειγματοληπτικούς ελέγχους την εύρυθμη λειτουργία των κάτωθι βασικών υποσυστημάτων του νοσοκομείου:

- Υποσύστημα διαχείρισης φαρμάκου - υλικών ιατροβιοτεχνολογίας-αναλωσίμων υλικών-ανταλλακτικών και υπηρεσιών.
- Υποσύστημα μητρώου παγίων
- Υποσύστημα κίνησης ασθενών - τιμολόγησης ασθενών - εξωτερικών ιατρείων - Τ.Ε.Π.
- Υποσύστημα διαχείρισης διαγνωστικών - απεικονιστικών εργαστηρίων, L.I.S, R.I.S, PAX.
- Υποσύστημα διαχείρισης κλινικών - ιατρικός φάκελος ασθενών.
- Υποσύστημα προμηθευτών (όταν εφαρμοστεί).
- Υποσύστημα μισθοδοσίας.

### **3. Διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου στον τομέα του διπλογραφικού συστήματος**

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

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

### **4. Σύνταξη μηνιαίας έκθεσης προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου**

Σύνταξη μηνιαίας έκθεσης προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου, σχετικής με τα προβλήματα που προέκυψαν από το μηνιαίο έλεγχο - καταγραφή εκκρεμοτήτων - προτάσεις και λύσεις για τη βελτίωση των υφιστάμενων διαδικασιών.

### **5. Ετήσια έκθεση πεπραγμένων προς τη Διοίκηση του νοσοκομείου**

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

### **ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ**

Το Νοσοκομείο διατηρεί το δικαίωμα κατά τη διακριτική του ευχέρεια σε κάθε στάδιο, να διαφοροποιήσει την παρούσα διαδικασία και / ή το χρονοδιάγραμμα αυτής και / ή να αιτηθεί κάθε συμπληρωματική πληροφορία ή έγγραφο που χρειάζεται, από κάθε ενδιαφερόμενο. Για τους υποβάλλοντες υποψηφιότητα δύναται το Νοσοκομείο να ορίσει και ημερομηνία προφορικής συνέντευξης.

## **ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΟΥ ΑΝΑΔΟΧΟΥ**

α. Απαγορεύεται η εκχώρηση, καθόσον η παρούσα σύμβαση έχει απόλυτα προσωποπαγή χαρακτήρα. Κατ' εξαίρεση, η εκχώρηση δύναται να επιτραπεί υπό την προϋπόθεση ότι υφίσταται αιτιολογημένο περί αυτού αίτημα του αναδόχου και έγγραφη συναίνεση του αρμοδίου οργάνου του Νοσοκομείου ή του φορέα που διενήργησε το διαγωνισμό, η οποία παρέχεται με ειδικά αιτιολογημένη απόφασή του.

β. Ο Ανάδοχος δεν πρέπει να παρέχει υπηρεσίες σε τρίτους οι οποίοι έχουν ανταγωνιστικά προς το Νοσοκομείο συμφέροντα. Τυχόν απασχόληση σε τρίτους δεν πρέπει να αποβαίνει σε βάρος των υποχρεώσεων και των καθηκόντων που θα αναλάβει έναντι του Νοσοκομείου.

### **γ. Εμπιστευτικότητα**

Καθ' όλη τη διάρκεια της σύμβασης αλλά και μετά τη λήξη ή λύση αυτής, ο Ανάδοχος θα αναλάβει την υποχρέωση να τηρήσει εμπιστευτικές και να μην γνωστοποιήσει σε οποιοδήποτε τρίτο, οποιαδήποτε έγγραφα ή πληροφορίες που θα περιέλθουν σε γνώση του κατά την εκτέλεση των υπηρεσιών και την εκπλήρωση των υποχρεώσεων του. Στη σχετική σύμβαση που θα κληθεί να υπογράψει, θα γίνεται ειδική αναφορά στο ότι πρέπει να χαρακτηρίζεται από εχεμύθεια και εμπιστευτικότητα κατά την τέλεση των καθηκόντων του, και ότι πρέπει να λαμβάνει μέριμνα, ώστε να διασφαλίζονται τόσο το απόρρητο των προσωπικών δεδομένων ασθενών και προσωπικού όσο και των επαγγελματικών δεδομένων του Νοσοκομείου. Επίσης, θα αναλάβει την υποχρέωση να μην γνωστοποιήσει μέρος ή σύνολο του Έργου που θα εκτελέσει χωρίς την προηγούμενη έγγραφη έγκριση της Αναθέτουσας Αρχής.

### **δ. Ζητήματα Κυριότητας και Πνευματικής Ιδιοκτησίας**

Οι εκθέσεις και τα συναφή στοιχεία, όπως διαγράμματα, στατιστικά στοιχεία, πλάνα, υπολογισμοί και κάθε άλλο σχετικό έγγραφο ή υλικό που αποκτάται, συγκεντρώνεται ή καταρτίζεται από τον ανάδοχο κατά την εκτέλεση του έργου του, είναι εμπιστευτικά και ανήκουν στην απόλυτη ιδιοκτησία του Νοσοκομείου.

Ο ανάδοχος, με την ολοκλήρωση της εκτέλεσης του έργου, παραδίδει όλα τα έγγραφα και τα στοιχεία στο Νοσοκομείο. Μπορεί να κρατά αντίγραφα των συγκεκριμένων εγγράφων και στοιχείων, αλλά δεν επιτρέπεται να τα χρησιμοποιήσει, χωρίς την προηγούμενη γραπτή συναίνεση του Νοσοκομείου.

**Ο αναπληρωτής Διοικητής**

**Δαμιανός Φαφούτης**