



4^η ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
 ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ & ΘΡΑΚΗΣ
 ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
 «Ι Π Π Ο Κ Ρ Α Τ Ε Ι Ο»
 Κωνσταντινουπόλεως αρ. 49, 546 42 Θεσσαλονίκη
 ☎ 2313312 212, 2313 312213 Fax 2310 850725
 ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΙΟΙΚΗΤΗ

Θεσσαλονίκη 27-04-2022

ΑΠΟΦΑΣΗ με αριθ. 883

Έχοντας υπόψη:

1. Την υπ' αριθ. Γ4β/Γ.Π.οικ. 2764/16.1.2020 Υπουργική Απόφαση (Φ.Ε.Κ. 65/31.1.2020, τ. Υ.Ο.Δ.Δ.) περί διορισμού του Διοικητή στο Γενικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης «ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ», αρμοδιότητας 4ης Υγειονομικής Περιφέρειας Μακεδονίας και Θράκης, όπως διορθώθηκε με το Φ.Ε.Κ. 108/τ. Υ.Ο.Δ.Δ./14.2.2020.
2. Την υπ' αριθμ.: 846/20-04-2022 (ΑΔΑ: Ψ9ΣΑ469067-ΓΕΙ) Απόφαση του Διοικητή του Νοσοκομείου με την οποία αποφασίστηκε η ανάθεση των υπηρεσιών εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου του ΓΝΘ «Ιπποκράτειο», για ένα (1) έτος με τη διαδικασία της απευθείας ανάθεσης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 118 και 120 του Ν. 4412/2016 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν σήμερα, συνολικής δαπάνης 11.129,00€ χωρίς ΦΠΑ, η οποία με ΦΠΑ 24% διαμορφώνεται σε 13.799,96€ και να κληθεί η εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ, ΑΦΜ: 801025172, ΔΟΥ: Α' Αθηνών, Πανεπιστημίου 59, ΤΚ: 10564, Αθήνα, τηλ: 2103232531, email: info@kpsseurope.com να καταθέσει οικονομοτεχνική προσφορά.
3. Την υπ' αριθ. 44/2022 πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος του Νοσοκομείου (ΚΗΜ-ΔΗΣ: 22PROC010441022 2022-04-20) για την ανάθεση των υπηρεσιών εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου για χρονικό διάστημα ενός (1) έτους, στην οποία ορίζεται ως καταληκτική ημερομηνία υποβολής προσφορών η 26η-04-2022 και ώρα 13:00.
4. Την περίληψη της διακήρυξης 44/2022 που αναρτήθηκε στον ιστότοπο του Νοσοκομείου.
5. Την υπ' αριθμ. 850/20-04-2022 (ΑΔΑ: ΨΓΛΓ469067-Ο8Ε) Πράξη του Διοικητή του Νοσοκομείου, με την οποία ορίστηκαν τα μέλη της επιτροπής διενέργειας και αξιολόγησης του διαγωνισμού με αρ. Διακ. 44/2022 για την ανάθεση υπηρεσιών Εσωτερικού Διαχειριστικού Ελέγχου για χρονικό διάστημα ενός (1) έτους.
6. Την υπ' αριθ. 2018/20-04-2022 απόφαση ανάληψης δαπάνης (ΑΔΑ: 6911469067-ΘΩΜ) για τη δέσμευση ποσού 9.199,97€ στον ΚΑΕ 0439 του προϋπολογισμού έτους 2022 και 4.599,99€ στον ΚΑΕ 0439 του προϋπολογισμού έτους 2023.
7. Το από 26-04-2022 πρακτικό της επιτροπής διενέργειας, παραλαβής και αποσφράγισης της προσφοράς που κατατέθηκε, στο οποίο αναφέρονται τα εξής:

«παραλάβαμε τη μοναδική προσφορά του διαγωνισμού που κατέθεσε νόμιμα η εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ στο Γραφείο Προμηθειών του Νοσοκομείου (αρ.πρωτ.προσφοράς 20256/26.04.2022). Στη συνέχεια, αποσφραγίσαμε τον φάκελο της συμμετέχουσας εταιρίας και τον μονογράψαμε ανά φύλλο. Ύστερα από τα παραπάνω αποφασίσαμε να ελέγξουμε τα δικαιολογητικά συμμετοχής και την κατατεθείσα τεχνική και οικονομική προσφορά σε προσεχή ημερομηνία και λύσαμε τη συνεδρίαση. Το παρόν πρακτικό υπογράφεται από την επιτροπή σε τρία (3) αντίγραφα και υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο για έγκριση».

1. Το από 27-04-2022 πρακτικό της επιτροπής διενέργειας, ελέγχου της προσφοράς που κατατέθηκε, στο οποίο αναφέρονται τα εξής:

«προχωρήσαμε στον έλεγχο της μοναδικής προσφοράς του διαγωνισμού που κατέθεσε νόμιμα η εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ στο Γραφείο Προμηθειών του Νοσοκομείου (αρ.πρωτ.προσφοράς 20256/26.04.2022) και διαπιστώσαμε τα εξής:

α) Η εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ καταθέτει προσφορά ως εξής:

Αντικείμενο

Ο Εσωτερικός Ελεγκτής θα αναλάβει τις κάτωθι αρμοδιότητες:

- κατάρτιση του Ετήσιου ή Πολυετούς Προγράμματος Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα.
- σχεδιασμό και διενέργεια προγραμματισμένων και εκτάκτων ελέγχων επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων, όπως αυτά εντοπίζονται μέσω της διαδικασίας αξιολόγησης και ιεράρχησης των κινδύνων που απειλούν τη λειτουργία τους, σύμφωνα με τις πιθανότητες εκδήλωσης του κινδύνου και τις ενδεχόμενες συνέπειές του.
- παροχή συμβουλευτικών έργων επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων.
- έλεγχο και παροχή διαβεβαίωσης περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισήγηση σχετικών βελτιωτικών προτάσεων.
- αξιολόγηση της λειτουργίας του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
- έλεγχο της ορθής εφαρμογής των διαδικασιών εκτέλεσης του προϋπολογισμού, σύνταξης και αποστολής στο Υπουργείο Οικονομικών των δημοσιονομικών και λοιπών αναφορών, καθώς και διενέργειας των δαπανών και διαχείρισης της περιουσίας του οικείου φορέα για τον εντοπισμό τυχόν ενδείξεων φαινομένων κακοδιοίκησης, κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης, καθώς και εάν ο φορέας αναπτύσσει κατάλληλες δικλίδες για την αποτροπή τους στο μέλλον.

- έλεγχο και αξιολόγηση των διαδικασιών κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα.
- αξιολόγηση των διαδικασιών σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα.
- έλεγχο της συμμόρφωσης του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του.
- έλεγχο των πληροφοριακών συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα.
- 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.
- κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη.
- γνωστοποίηση αμελλητί στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων.
- μέριμνα για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

Ο εσωτερικός ελεγκτής, οφείλει να προβεί ενδεικτικά και όχι περιοριστικά στις εξής ελεγκτικές εργασίες:

- Μηνιαίος έλεγχος λειτουργίας μηχανογραφικών προγραμμάτων των Νοσοκομείων και της διασύνδεσης αυτών, τόσο μεταξύ τους όπου απαιτείται, όσο και με το πρόγραμμα του διπλογραφικού συστήματος.
- Μηνιαίος έλεγχος εφαρμογής του διπλογραφικού συστήματος στις εφαρμογές α) της γενικής λογιστικής, β) του δημόσιου λογιστικού και γ) αναλυτικής λογιστικής.
- Μηνιαίος έλεγχος 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 BI-FORMS & της παραγωγικής λειτουργίας του BI-FORMS «Σύστημα Επιχειρηματικής Ευφυΐας».
- Περιοδικοί δειγματοληπτικοί έλεγχοι φυσικής απογραφής σε διαχειρίσεις φαρμακείου υλικών και παγίων, τόσο σε επίπεδο κεντρικών διαχειρίσεων όσο και σε επίπεδο κλινικών, χειρουργείων, εργαστηρίων κ.λ.π..

Κατά την εκτέλεση των καθηκόντων του, ο εσωτερικός ελεγκτής 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 και το Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (I.I.A.).

Παραδοτέα

Η ΕΤΑΙΡΕΙΑ οφείλει να παραδίδει:

1. ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου με παράδοση εντός ενός (1) μηνός από την υπογραφή της σύμβασης.
2. μηνιαία έκθεση προς τη Διοίκηση της εκάστης οργανικής μονάδας, καταγράφοντας τα προβλήματα που προέκυψαν από το μηνιαίο έλεγχο - εκκρεμότητες-προτάσεις και λύσεις για τη βελτίωση των υφιστάμενων διαδικασιών.
3. ετήσια έκθεση πεπραγμένων με γνώμη (για τις εκάστοτε οικονομικές χρήσεις) προς το Δ.Σ. του φορέα, η οποία και θα συνοδεύει τον Απολογισμό και τις Οικονομικές Καταστάσεις του φορέα με παράδοση εντός τριών (3) μηνών από την λήξη της οικονομικής χρήσης.

Οικονομική Προσφορά

α/α	Αντικείμενο σύμβασης	Τιμή πλέον ΦΠΑ 24%	ΦΠΑ 24%	Τιμή συμ/νου ΦΠΑ 24%
1	Ανάθεση των υπηρεσιών Εσωτερικού Διαχειριστικού Ελέγχου του ΓΝΘ Ιπποκράτειο	11.129,00 €	2.670,96 €	13.799,96 €

Το μηνιαίο κόστος των εργασιών ανέρχεται σε 927,42 € πλέον ΦΠΑ, ήτοι 1.150,00 € συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%.

β) Στην προσφορά της επισυνάπτεται και τα ζητούμενα από την πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος, δικαιολογητικά κατακύρωσης. Από τον έλεγχο αυτών διαπιστώθηκε ότι τα κατατεθειμένα στην προσφορά δικαιολογητικά αφορούσαν την εταιρεία ΚηΡ ΑΕ και όχι την εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ.

Αφού λάβαμε υπόψη:

1) το από 26-04-2022 ηλεκτρονικό μήνυμα (αρ.πρωτ.εισ.εγγ.20449/27-04-2022) της εταιρίας ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ, στο οποίο αναφέρει ότι “καταθέσαμε τα δικαιολογητικά κατακύρωσης της εταιρείας ΚΝΡ ΑΕ και όχι της ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ, τα οποία και επισυνάπτω στο παρόν” και

2) τις διατάξεις του άρθρου 102 του Ν. 4412/2016, αναφορικά με τη δυνατότητα των προσφερόντων, κατά τη διαδικασία αξιολόγησης των προσφορών, να υποβάλλουν τα σχετικά έγγραφα στην περίπτωση υποβολής λανθασμένων πληροφοριών,

προχωρήσαμε στον έλεγχο των δικαιολογητικών κατακύρωσης που επισύναψε η εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ στο από 26-04-2022 ηλεκτρονικό της μήνυμα (αρ.πρωτ.εισ.εγγ.20449/27-04-2022) και διαπιστώσαμε ότι αυτά είναι σε ισχύ και σύμφωνα με την υπ’ αριθμ. 44/2022 Πρόσκληση Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος.

Κατόπιν των ανωτέρω, προτείνουμε την κατακύρωση των «ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ Γ.Ν.Θ. ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ» στην εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ, ΑΦΜ: 801025172, ΔΟΥ: Α’ Αθηνών, Πανεπιστημίου 59, ΤΚ: 10564, Αθήνα, τηλ: 2103232531, email: info@kpsseurope.com για ένα (1) έτος, συνολικής δαπάνης 11.129,00 € χωρίς ΦΠΑ (927,42€/μήνα), η οποία με ΦΠΑ 24% διαμορφώνεται σε 13.799,96€

(1.150,00€/μήνα) και είναι εντός της προϋπολογιζόμενης δαπάνης του διαγωνισμού, και την υπογραφή της σύμβασης.

Το παρόν πρακτικό υπογράφεται από την επιτροπή και υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου για έγκριση.».

8. Τις διατάξεις του Ν.4412/2016 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
9. Το από 27.04.2022 (αριθμ. πρωτ. του Νοσοκομείου 20648/27.04.2022) έγγραφο της Υποδιεύθυνσης Οικονομικού, της Διοικητικής – Οικονομικής Υπηρεσίας του Νοσοκομείου μας.

Αποφασίζουμε

(Α) Την επικύρωση των από 26-04-2022 και 27-04-2022 πρακτικών της επιτροπής αξιολόγησης του διαγωνισμού για την ανάθεση των υπηρεσιών Εσωτερικού Διαχειριστικού Ελέγχου (CPV 79212200-5) για ένα (1) έτος, προϋπολογιζόμενης δαπάνης 11.129,00€ χωρίς ΦΠΑ, η οποία με ΦΠΑ 24% διαμορφώνεται σε 13.799,96€.

(Β) Την κατακύρωση των υπηρεσιών εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου του ΓΝΘ «Ιπποκράτειο» στην εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ, ΑΦΜ: 801025172, ΔΟΥ: Α' Αθηνών, Πανεπιστημίου 59, ΤΚ: 10564, Αθήνα, τηλ: 2103232531, email: info@kpseurope.com, για την ανάθεση των υπηρεσιών Εσωτερικού Διαχειριστικού Ελέγχου για χρονικό διάστημα ενός (1) έτους, ως εξής:

α/α	Αντικείμενο σύμβασης	Τιμή πλέον ΦΠΑ 24%	ΦΠΑ 24%	Τιμή συμπ/νου ΦΠΑ 24%
1	Ανάθεση των υπηρεσιών Εσωτερικού Διαχειριστικού Ελέγχου του ΓΝΘ Ιπποκράτειο	11.129,00 €	2.670,96 €	13.799,96 €

Το μηνιαίο κόστος των εργασιών ανέρχεται σε 927,42 € πλέον ΦΠΑ, ήτοι 1.150,00 € συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%. Η συνολική δαπάνη ανέρχεται στο ποσό των 11.129,00 € χωρίς ΦΠΑ, η οποία με ΦΠΑ 24% διαμορφώνεται σε 13.799,96 € και είναι εντός της προϋπολογιζόμενης δαπάνης. Η εν λόγω σύμβαση παύει να ισχύει με την ολοκλήρωση του διαγωνισμού για την ανάθεση των υπηρεσιών εσωτερικού διαχειριστικού ελέγχου, σε συνέχεια των διατάξεων της παρ. 6 του άρθρ. 9 του Ν.4795/2021.

(Γ) Να κληθεί η εταιρεία ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΤΟΥΠΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΙΚΕ, ΑΦΜ: 801025172, ΔΟΥ: Α' Αθηνών, Πανεπιστημίου 59, ΤΚ: 10564, Αθήνα, τηλ: 2103232531, email: info@kpseurope.com, για την υπογραφή της σχετικής σύμβασης.

(Δ) Η παρούσα απόφαση να υποβληθεί για έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο.

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΑΝΤΩΝΑΚΗΣ