|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Α/Α | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΕΧΝΙΚΗΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΗΣ | ΑΠΑΙΤΗΣΗ | ΑΠΑΝΤΗΣΗ ΥΠΟΨΗΦΙΟΥ | ΠΑΡΑΠΟΜΠΗ |
| 1 | **Αντικείμενο** |  |  |  |
|  | **Κατάρτιση εγχειριδίου Διαδικασιών κατόπιν Αξιολόγησης – Εκτίμησης Δημοσιονομικών Κινδύνων** |  |  |  |
|  | Κατάρτιση σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφονται αναλυτικά οι διαδικασίες, οι υφιστάμενες δικλείδες ασφαλείας και οι κίνδυνοι ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς προτυποποίηση και βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών του Νοσοκομείου κατόπιν αξιολόγησης – εκτίμησης των δημοσιονομικών κινδύνων. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Το εγχειρίδιο θα περιγράφει ενδεικτικά και θα περιλαμβάνει: | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | -αναφορά στο υφιστάμενο Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | -καταγραφή της ροής/στάδια διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο ανά ελεγκτικό κύκλωμα | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | -καταγραφή των δημοσιονομικών κινδύνων ανά ελεγκτικό κύκλωμα | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | -καταγραφή των δικλείδων ασφαλείας ανά ελεγκτικό κύκλωμα | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | -καταγραφή προτεινόμενων – προβλεπόμενων δικλίδων προς αντιμετώπιση – μείωση της έκθεσης του φορέα σε δημοσιονομικούς κινδύνους και βελτιστοποίηση της λειτουργικότητας του Νοσοκομείου. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | ***Στάδιο 1 – Συγκέντρωση και επεξεργασία απαιτούμενου υλικού – Χαρτογράφηση*** |  |  |  |
|  | Συλλογή όλων των απαραίτητων πληροφοριών και επισκόπηση των ήδη υπάρχων πολιτικών, διαδικασιών, συστημάτων και πρακτικών που έχουν εισαχθεί και ακολουθούνται στην καθημερινή λειτουργία του Νοσοκομείου με σκοπό την καλύτερη κατανόηση του εσωτερικού και εξωτερικού περιβάλλοντος αυτού. | **ΝΑΙ** |  |  |
| 2 | Ανάλυση των στοιχείων που θα συλλεχθούν με στόχο τον εντοπισμό των σημείων ελέγχου που έχουν εισαχθεί στις υφιστάμενες διαδικασίες λειτουργίας του Νοσοκομείου. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Αξιοποίηση των εκθέσεων των εξωτερικών και εσωτερικών ελεγκτών προκειμένου να αξιολογηθεί το περιβάλλον ελέγχου. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν πέντε συστατικά (περιβάλλον ελέγχου, αξιολόγηση κινδύνων, σημεία ελέγχου – διαδικασίες, πληροφόρηση & επικοινωνία, παρακολούθηση) ενός συστήματος εσωτερικού ελέγχου: | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Περιβάλλον ελέγχου |  |  |  |
|  | Πραγματοποίηση συνεντεύξεων με τα αρμόδια στελέχη του Νοσοκομείου με σκοπό την αξιολόγηση του περιβάλλοντος ελέγχου του. | **ΝΑΙ** |  |  |
| 3 | Πιο συγκεκριμένα, θα χρησιμοποιηθούν συγκεκριμένα ερωτηματολόγια, checklists και αναλυτικά προγράμματα ελέγχου που έχουν σχεδιαστεί για το σκοπό αυτό έχοντας σαν στόχο την ελαχιστοποίηση της πιθανότητας μη αναγνώρισης σχετικών κινδύνων ή δικλείδων ασφαλείας. |  |  |  |
|  | Πιο συγκεκριμένα στο στάδιο αυτό θα εξεταστεί: |  |  |  |
|  | Αν το γενικότερο πλαίσιο διακυβέρνησης είναι σύννομο και εξασφαλίζεται η έγκαιρη και ακριβή γνωστοποίηση όλων των σημαντικών θεμάτων που αφορούν το Νοσοκομείο. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Τις διαδικασίες, πολιτικές, κανονισμούς ως προς τη συμφωνία του με τις βέλτιστες πρακτικές. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Τα οργανογράμματα και τις γραμμές επικοινωνίας. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Τα όρια ευθύνης και δικαιοδοσίας των διαφόρων βαθμίδων διοίκησης. | **ΝΑΙ** |  |  |
| 4 | Την επάρκεια του συστήματος παραγωγής των απαραίτητων στοιχείων και τη συμμόρφωση με το θεσμικό πλαίσιο και την διαδικασία κατάρτισης του ετήσιου προϋπολογισμού στα πλαίσια της στρατηγικής Νοσοκομείου και τις διαδικασίες που ακολουθούνται σε περίπτωση αποκλίσεων. | **ΝΑΙ** |  |  |
| Α/Α | Διαδικασία Αναγνώρισης Κινδύνων |  |  |  |
| 1 | Σε αυτό το στάδιο θα διενεργηθούν συνεντεύξεις με τα αρμόδια στελέχη του Νοσοκομείου για την συγκέντρωση των απόψεων τους σχετικά με: |  |  |  |
|  | τους βασικούς στόχους του Νοσοκομείου, | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | τους σημαντικότερους κινδύνους που χαρακτηρίζουν τους στόχους αυτούς, | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | την στρατηγική διαχείρισης των κινδύνων, και | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | τη γενικότερη κουλτούρα διαχείρισης κινδύνων του φορέα. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Στο στάδιο αυτό θα καλυφθούν λεπτομερώς: |  |  |  |
|  | Ο ρόλος της Διοίκησης στα πλαίσια της Διαχείρισης των κινδύνων | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Οι μηχανισμοί προσδιορισμού, ανάλυσης, ελέγχου και διαχείρισης κάθε μορφής κινδύνου που ενέχει η λειτουργία του Νοσοκομείου. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Αξιολόγηση Ελεγκτικών Μηχανισμών και Δικλείδων Ασφαλείας του συνόλου των εργασιών – διαδικασιών που εφαρμόζονται σήμερα στο Νοσοκομείο. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Στο στάδιο αυτό θα πραγματοποιηθεί αξιολόγηση των ελεγκτικών μηχανισμών και των δικλείδων ασφαλείας σε όλες τις υπηρεσίες του Νοσοκομείου. Για όλες τις υπηρεσίες που θα καλυφθούν, θα εξεταστούν οι πρόσφατα αναπτυγμένες πολιτικές και διαδικασίες που έχουν υιοθετηθεί για την κάλυψη των σχετικών με κάθε μονάδα κινδύνων. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Για το σκοπό αυτό ο ανάδοχος θα παραλάβει για κάθε υπηρεσία όλα τα εγχειρίδια πολιτικών και διαδικασιών, ενώ παράλληλα θα πραγματοποιηθούν από τον ανάδοχο συνεντεύξεις με όλα τα αρμόδια στελέχη κάθε υπηρεσίας έτσι ώστε να κατανοηθούν πλήρως τα σημεία ελέγχου που έχουν εισαχθεί για κάθε διεύθυνση. Στη συνέχεια θα πραγματοποιηθούν έλεγχοι επιβεβαίωσης (walk through tests) ώστε να επιβεβαιωθεί ότι το σύστημα λειτουργεί όπως έχει περιγράφει και εμφανίζεται στις σχετικές διαδικασίες | **ΝΑΙ** |  |  |
| 2 | ***Στάδιο 2 – Καταγραφή διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο, ανάλυση των δημοσιονομικών κινδύνων και δικλείδων ασφαλείας ανά διαδικασία*** |  |  |  |
|  | Εκπόνηση προσχεδίου (draft έκδοσης) των διαδικασιών, των δημοσιονομικών κινδύνων ανά διαδικασία και των δικλείδων ασφαλείας ανά διαδικασία. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Αξιολόγηση των Δημοσιονομικών κινδύνων βάσει των υφιστάμενων δικλείδων ασφαλείας. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Αποστολή στα αρμόδια στελέχη των αντίστοιχων διευθύνσεων. Παροχή επεξηγηματικών πληροφοριών και καταγραφή των σχολίων τους και ενδεχόμενων προτάσεων από την πλευρά τους. | **ΝΑΙ** |  |  |
| 3 | Καταγραφή τυχόν τροποποιήσεων στα προσχέδια των διαδικασιών που θα προκύψουν από το προηγούμενο βήμα. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Εκπόνηση προτάσεων εισαγωγής δικλείδων ασφαλείας ανά διαδικασία που εμπεριέχει δημοσιονομικό κίνδυνο. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Αποστολή στα αρμόδια στελέχη των αντίστοιχων διευθύνσεων. Παροχή επεξηγηματικών πληροφοριών και καταγραφή των σχολίων τους και ενδεχόμενων προτάσεων από την πλευρά τους. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Εκπόνηση τελικού προσχεδίου και αποστολή τους στη Διοίκηση για έγκριση. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Καταγραφή τυχόν τροποποιήσεων στα τελικά προσχέδια των διαδικασιών που θα προκύψουν από το προηγούμενο βήμα. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Οριστικοποίηση και έγκριση από τη Διοίκηση. | **ΝΑΙ** |  |  |
| Α/Α | **Παραδοτέα** |  |  |  |
| 1 | Ο Προγραμματισμός του Έργου είναι ένα από τα πιο κρίσιμα εργαλεία. Προσδίδεται αξία α) με την κατανόηση της στρατηγικής και των στόχων του Νοσοκομείου και στη συνέχεια β) με τον καθορισμό του καλύτερου τρόπου με τον οποίο μπορεί να υποστηριχθεί η επίτευξη των στόχων του. Ενδεικτικά το στάδιο αυτό περιλαμβάνει την ενημέρωση των τμημάτων που θα πραγματοποιηθούν συναντήσεις για προκαταρκτική μελέτη, τον καθορισμό των σημαντικότερων διαδικασιών & το εύρος του ελέγχου βάσει της Νομοθεσίας και των Διεθνών προτύπων, την συγκέντρωση στοιχείων του ελέγχου, προσδιορισμός των πιθανών προβληματικών περιοχών. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Συμβουλευτικές Υπηρεσίες για την καταγραφή των Διαδικασιών που ενέχουν Δημοσιονομικές Επιπτώσεις και των επιμέρους σταδίων αυτών. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Παράδοση σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς ενδυνάμωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, περιορισμό των υφιστάμενων δημοσιονομικών κινδύνων και προτυποποίηση - βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Θα παρέχεται διαρκής υποστήριξη στο Νοσοκομείο για θέματα τήρησης διαδικασιών και διαχείρισης κινδύνων (helpdesk). Ο ανάδοχος Θα λαμβάνει, θα καταγράφει και θα δρομολογεί, προς επίλυση αιτήματα και προβλήματα που σχετίζονται με τα αναφερόμενα θέματα. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | **Χρονοδιάγραμμα Παραδοτέων** |  |  |  |
|  | **Περιγραφή Εργασίας Φάση Διάρκεια**  **Προγραμματισμός του έργου 1η Μέχρι 30 ημέρες από την υπογραφή της σύμβασης**  **Συμβουλευτικές υπηρεσίες καταγραφής Σταδίων, ανά Διαδικασία 2η**  **έως και 6 μήνες από την υπογραφή της σύμβασης**  **Παράδοση σχεδίου - εγχειριδίου που θα περιγράφει αναλυτικά τις διαδικασίες και τους δημοσιονομικούς κινδύνους ανά ελεγκτικό κύκλωμα προς ενδυνάμωση του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, περιορισμό των υφιστάμενων δημοσιονομικών κινδύνων και προτυποποίηση - βελτιστοποίηση των υφιστάμενων διαδικασιών που περιέχουν δημοσιονομικό κίνδυνο 3η Παράδοση Εγχειρίδιου έως και 9 μήνες από την υπογραφή της σύμβασης**  **Ετήσια Παροχή Υπηρεσιών helpdesk 4η**  **έως και 12 μήνες από την υπογραφή της σύμβασης** | **ΝΑΙ** |  |  |
| 2 | **Δικαίωμα συμμετοχής – κριτήρια επιλογής αναδόχου :** |  |  |  |
|  | -Ο μειοδότης-οικονομικός φορέας κατά την υπογραφή της Σύμβασης θα προσκομίσει Υπεύθυνη Δήλωση του Ν. 1599/1986 στην οποία θα αναγράφεται ότι τηρεί τις υποχρεώσεις του όπως αυτές απορρέουν από το άρθρο 18 παρ.2 του Ν.4412/2016 και ότι δεν βρίσκεται σε μια από τις καταστάσεις των άρθρων 73 και 74 του Ν.4412/2016 καθώς και ότι δεν συντρέχουν οι λόγοι αποκλεισμού όπως αυτοί ορίζονται στα άρθρα 79 έως 81 του Ν.4412/2016. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Όσον αφορά στην τεχνική και επαγγελματική ικανότητα για την παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης, οι οικονομικοί φορείς απαιτείται **σωρευτικά επί ποινή αποκλεισμού:** | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Να διαθέτουν ομάδα έργου η οποία να αποτελείται από τουλάχιστον 4 μέλη. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | **Α. Υπεύθυνος Έργου (Ά Μέλος)** |  |  |  |
| 3 | να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Οικονομική Επιστήμη ή την ελεγκτική και να κατέχει Μεταπτυχιακές σπουδές σε οικονομικό αντικείμενο, είτε στο αντικείμενο του Εσωτερικού Ελέγχου. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | να διαθέτει την πιστοποίηση (ACCA) του Association of Chartered Certified Accountants, | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | να διαθέτει Πιστοποίηση Εσωτερικού Ελεγκτή (CIA) | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | να διαθέτει Πιστοποίηση Ελεγκτικής Απάτης (CFE) | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Να κατέχει αποδεδειγμένη εμπειρία άνω των 2 ετών σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου ή Διαχείρισης Κινδύνων σε Δημόσιους Φορείς. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | **Β. Μέλος ομάδας έργου (Β’ Μέλος)** |  |  |  |
| 4 | να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Οικονομική Επιστήμη ή τη Διοίκηση Επιχειρήσεων ή την Ελεγκτική - Λογιστική . | **ΝΑΙ** |  |  |
| Α/Α | Να κατέχει αποδεδειγμένη εμπειρία άνω των 3 ετών σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου ή Διαχείρισης Κινδύνων σε Δημόσιους Φορείς ή σε εταιρεία που παρέχει αντίστοιχες υπηρεσίας | **ΝΑΙ** |  |  |
| 1 | **Γ. Μέλος ομάδας έργου (Γ’ Μέλος)** |  |  |  |
|  | να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης πανεπιστημιακής εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Οικονομική Επιστήμη, ή τη Διοίκηση Επιχειρήσεων ή την Ελεγκτική - Λογιστική. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Να κατέχει αποδεδειγμένη εμπειρία άνω των 2 ετών σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου ή Διαχείρισης Κινδύνων σε Δημόσιους Φορείς ή σε εταιρεία που παρέχει αντίστοιχες υπηρεσίας | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | **Δ. Μέλος ομάδας έργου (Δ’ Μέλος)** |  |  |  |
|  | να είναι κάτοχος τίτλου σπουδών ανώτατης εκπαίδευσης της ημεδαπής ή αναγνωρισμένου ως ισότιμου τίτλου σπουδών της αλλοδαπής με κατεύθυνση την Διοίκηση Επιχειρήσεων και Οργανισμών ή την Οικονομική Επιστήμη. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | να έχει τουλάχιστον τριετή (3) αναγνωρισμένη προϋπηρεσία σε οικονομική υπηρεσία Δημόσιου Φορέα. | **ΝΑΙ** |  |  |
|  | Η προϋπολογιζόμενη δαπάνη του διαγωνισμού ανέρχεται στο ποσό των 30.000,00€ χωρίς Φ.Π.Α., η οποία με Φ.Π.Α. 24% διαμορφώνεται σε 37.200,00€. | **ΝΑΙ** |  |  |