



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΔΙΟΙΚΗΣΗ 4^{ης} Υ.Π.Ε. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ - ΘΡΑΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ

"ΣΙΣΜΑΝΟΓΛΕΙΟ"

ΑΔΑ:

ΑΔΑΜ:

ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΡΙΘ. 77/2016
ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΘΕΣΗ ΤΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ ΓΝ ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ (ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 25 ΤΟΥ Ν.
4025/11)

(Αξίας 2.108,00€ συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. και 1.700,00€ χωρίς Φ.Π.Α.)

Στην Κομοτηνή σήμερα 1-2-2017 μεταξύ του κ. Φιλίππιδη Γεωργίου, Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, που εκπροσωπεί νόμιμα το Γενικό Νοσοκομείο Κομοτηνής και ενεργεί με εντολή και για λογαριασμό του Ιδρύματος αυτού και του κ. Καραγιάννη Ευάγγελου, που εδρεύει στην Ν. Μάρχη - Αθήνα, στην οδό Αγίας Παρασκευής & Λαζάρου 1, Τ.Κ. 19005, Τηλ. 6977004745, 2294093063 και fax 2294093063 με Α.Φ.Μ. 043104974.

Ύστερα από την υπ' αριθ. 8-2016 πρόσκληση, διενεργήθηκε πρόχειρος διαγωνισμός από τον οποίο αναδείχθηκε μειοδότης ο δεύτερος από τους συμβαλλομένους με τις υπ' αριθμ. 6/1^{ης}/9-9-2016, 118/5^{ης}/6-10-2016 και 240/17ης/22-12-2016 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου του Ιδρύματος. Με την παρούσα σύμβαση ο πρώτος των συμβαλλομένων, με την ιδιότητα την οποία παρίσταται και ενεργεί, αναθέτει στον ως άνω μειοδότη, που χάριν συντομίας θα ονομάζεται "ΑΝΑΔΟΧΟΣ", τον Εσωτερικό έλεγχο του ΓΝ Κομοτηνής σε θέματα Διοικητικά, Διαχειριστικά και Λογιστικά, σύμφωνα με το άρθρο 25 του νόμου 4025/11 **έναντι του ποσού των 1.700,00€, μη συμπεριλαμβανομένου του Φ.Π.Α. 24% και 2.108,00€ με Φ.Π.Α..**

ΑΡΘΡΟ 1: ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ**Αντικείμενο του έργου**

Ο εσωτερικός ελεγκτής, ως μέλος της τριμελούς επιτροπής ελέγχου του Νοσοκομείου 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) αναλυτικής λογιστικής
- .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 esy net.
- .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 – απογευματινών ιατρείων – Τ.Ε.Π
- .Υποσύστημα διαχείρισης διαγνωστικών – απεικονιστικών εργαστηρίων, L.I.S, R.I.S, PAX.
- .Υποσύστημα διαχείρισης κλινικών – ιατρικός φάκελος ασθενών
- .Υποσύστημα προμηθευτών.
- .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 δημοσίου λογιστικού 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.

Οι συμμετέχοντες θα πρέπει:

Α)Να είναι κάτοχοι πτυχίου ή και Μεταπτυχιακού Διπλώματος Θετικών ή Θεωρητικών Επιστημών από Εκπαιδευτικό Ίδρυμα της ημεδαπής ή αντίστοιχο αναγνωρισμένο της αλλοδαπής.

Β)Να διαθέτουν αποδεδειγμένη επαγγελματική εμπειρία σε τμήμα εσωτερικού ελέγχου επιχειρήσεων ή σε αντίστοιχο τμήμα (εσωτερικού ελέγχου) ελεγκτικής εταιρείας η οποία παρέχει αυτού του είδους συμβουλευτικές υπηρεσίες σε επιχειρήσεις.

Γ) Τίτλοι πιστοποίησης Εσωτερικών Ελεγκτών (CIA/CFSA/CCSA/CISA κ.λ.π)

Δ)Εμπειρία σε ένα αντίστοιχο έργο «Παροχής υπηρεσιών εσωτερικού Ελεγκτή» σε Δημόσιο Οργανισμό

Επίσης συν εκτιμώμενα προσόντα:

- 1.Τίτλοι πιστοποίησης Εξωτερικών Ελεγκτών (ACCA, Διετές επαγγελματικό Μεταπτυχιακό) Πρόγραμμα του Ινστιτούτου Εκπαίδευσης Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών (ΙΕΣΟΕΛ).
- 2.Καλή γνώση Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (IFRS) και Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων.
- 3.Εμπειρία στον εξωτερικό έλεγχο σε συμβουλευτική /ελεγκτική εταιρεία.
- 4.Εμπειρία στην κατάρτιση και παρακολούθηση επιχειρησιακών σχεδίων ή και στην ανάλυση οικονομικών καταστάσεων.

5. Εμπειρία σε άλλα συναφή γνωστικά αντικείμενα (π.χ λογιστική, διοικητικές διαδικασίες κ.α)
6. Παρακολούθηση σεμιναρίων σε θέματα εσωτερικού ελέγχου ή ελεγκτικής.
7. Πολύ καλή γνώση της Αγγλικής γλώσσας
8. Γνώση Η/Υ (Word, Excel, PowerPoint, Internet) πιστοποιούμενη από αναγνωρισμένο οργανισμό ή βεβαιούμενη με υπεύθυνη δήλωση του υποψηφίου.

ΑΡΘΡΟ 2: ΧΡΟΝΟΣ ΙΣΧΥΟΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Η παρούσα σύμβαση θα ισχύσει για ένα έτος από την ημερομηνία υπογραφής της, δηλαδή από 1-2-2017 έως και τις 31-1-2018.

ΑΡΘΡΟ 3: ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ – ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ

Κάθε φόρος, τέλος, δικαίωμα ή κράτηση υπέρ τρίτων, βαρύνουν τον ανάδοχο. Κάθε ειδική κράτηση για την προμήθεια υλικών ή υπηρεσιών ισχύει σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

Ποσοστό 2% (υπέρ ψυχικής υγείας) επί της αξίας του τιμολογίου της σύμβασης, μετά την αφαίρεση του ΦΠΑ και κάθε άλλου παρακρατούμενου ποσού υπέρ τρίτων (άρθρο 3 Ν.3580/07 και άρθρο 24 Ν.3846/10).

Ως προς τα δικαιολογητικά πληρωμής και λοιπά στοιχεία ισχύουν τα όσα αναφέρονται στις ισχύουσες όσον αφορά τις προμήθειες διατάξεις.

Σε περίπτωση που η πληρωμή του συμβασιούχου καθυστερήσει από την αναθέτουσα αρχή εξήντα (60) ημέρες μετά την υποβολή του τιμολογίου πώλησης από αυτόν, η αναθέτουσα αρχή (οφειλέτης) σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Π. Δ. 166/2003 «Προσαρμογή της Ελληνικής νομοθεσίας στην οδηγία 2003/35 της 29.06.2003 για την καταπολέμηση των καθυστερήσεων πληρωμών στις εμπορικές συναλλαγές» καθίσταται υπερήμερος και οφείλει τόκους χωρίς να απαιτείται όχληση από τον συμβασιούχο. Η υποβολή του τιμολογίου πώλησης δεν μπορεί να γίνει προ της ημερομηνίας έκδοσης του πρωτοκόλλου οριστικής ποιοτικής και ποσοτικής παραλαβής.

ΑΡΘΡΟ 4: ΑΝΩΤΕΡΑ ΒΙΑ

Σε περίπτωση ανώτερης βίας ο Ανάδοχος υποχρεούται εντός είκοσι (20) ημερών, από την ημερομηνία που αυτή θα προκύψει, να ειδοποιήσει με έγγραφό του το Γενικό Νοσοκομείο Κομοτηνής και να αναφέρει τους λόγους για τους οποίους δεν μπορεί να εκτελέσει την παρούσα σύμβαση, προσκομίζοντας στην Υπηρεσία τα απαραίτητα αποδεικτικά στοιχεία.

ΑΡΘΡΟ 5: ΕΙΔΙΚΟΙ ΟΡΟΙ

Ο ανάδοχος δεν μπορεί να ενεχυριάσει ή να εκχωρήσει σε τρίτους απαιτήσεις του κατά του Γενικού Νοσοκομείου, χωρίς την έγκριση του Διοικητικού Συμβουλίου του ιδρύματος.

ΑΡΘΡΟ 6: ΚΥΡΩΣΕΙΣ

Ο ανάδοχος και το Γενικό Νοσοκομείο Κομοτηνής θα προσπαθούν να ρυθμίζουν φιλικά κάθε διαφορά που τυχόν θα προκύψει στις μεταξύ τους σχέσεις κατά τη διάρκεια της ισχύος της σύμβασης. Επί διαφωνίας, κάθε διαφορά θα λύεται από τα ελληνικά δικαστήρια και συγκεκριμένα τα δικαστήρια Κομοτηνής, εφαρμοστέο δε δίκαιο είναι πάντοτε το Ελληνικό.

Δεν αποκλείεται, ωστόσο, για ορισμένες περιπτώσεις εφόσον συμφωνούν και τα δυο μέρη, να προβλεφθεί στη σύμβαση προσφυγή των συμβαλλομένων, αντί των δικαστηρίων, σε διαιτησία σύμφωνα πάντα με την ελληνική νομοθεσία και με όσα μεταξύ τους συμφωνήσουν. Αν δεν επέλθει τέτοια συμφωνία, η αρμοδιότητα για την επίλυση της διαφοράς ανήκει στα ελληνικά δικαστήρια κατά τα οριζόμενα στην προηγούμενη παράγραφο.

Αυτά συνομολόγησαν και συναποφάσισαν οι παραπάνω και προς απόδειξή τους συντάχθηκε η παρούσα σύμβαση σε τρία (3) αντίγραφα, από τα οποία το ένα (1) έλαβε ο Ανάδοχος, αφού υπογράφηκαν και από τους δύο.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

**Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ Γ. Ν.
ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ**

Ο ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ

ΦΙΛΙΠΠΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ