

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΕΤΗ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΜΟΝΑΔΑΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ
ΕΛΕΓΧΟΥ

1. Αντικείμενο του Έργου

Αντικείμενο της παρούσας υπηρεσίας που θα αναλάβει ο Ανάδοχος είναι η παροχή ανεξάρτητων υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου του Φορέα, από εσωτερικούς ελεγκτές που πληρούν τις προϋποθέσεις επάρκειας γνώσεων και εμπειρίας σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ν.4795/2021 καθώς και τις επιπλέον προϋποθέσεις και κριτήρια, σύμφωνα με το άρθρο 1, της απόφαση Αριθμ. ΓΓΑΔΔΤ 358/9388 (ΦΕΚ Τεύχος Β΄ 3093/17.06.2022), τόσο για τα φυσικά όσο και για τα νομικά πρόσωπα.

2. Αρμοδιότητες Εσωτερικού Ελέγχου

Ο Ανάδοχος, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4795/2021, θα προβαίνει στην υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα, σχετικά με τα κάτωθι:

- 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,
- 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,
- τη διασφάλιση της ορθής, αποτελεσματικής και ασφαλούς διαχείρισης και χρήσης των πληροφοριακών συστημάτων και
- την αξιολόγηση της λειτουργίας, των δραστηριοτήτων και των προγραμμάτων του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Επίσης έχει ως στόχο την παροχή προστιθέμενης αξίας στον φορέα, μέσω της αντικειμενικής και εύλογης διαβεβαίωσης και της συμβολής του στην αποδοτικότητα και αποτελεσματικότητα των συστημάτων και διαδικασιών διακυβέρνησης, διαχείρισης κινδύνων και των δικλίδων ελέγχου.

Ειδικότερα, η ομάδα έργου εσωτερικού ελέγχου του ανάδοχου θα είναι αρμόδια για την υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα σχετικά με τα ακόλουθα:

- α.) Την 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.
- β.) Τον 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.

- γ.) Την παροχή συμβουλευτικών έργων, επί των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων.
- δ.) Έλεγχο και Παροχή διαβεβαίωσης, περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισήγησης σχετικών βελτιωτικών προτάσεων.
- ε.) Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών.
- στ.) Αξιολόγηση της λειτουργίας του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
- ζ.) Έλεγχο των πληροφοριακών συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα.
- η.) 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.
- θ.) Κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη.
- ι.) Γνωστοποίηση αμελλητί στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων.

3. Μεθοδολογία

Ο Ανάδοχος οφείλει να παρέχει τις υπηρεσίες του σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν.4795/2021 και να εφαρμόζει:

- Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου τα οποία είναι μια διεθνής διακήρυξη, του Συμβουλίου των Προτύπων Εσωτερικού Ελέγχου του Ινστιτούτου Εσωτερικών Ελεγκτών (Institute of Internal Auditors I.I.A.), η οποία περιγράφει τις προϋποθέσεις και τις απαιτήσεις για την άσκηση των δραστηριοτήτων της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου και την αξιολόγηση της απόδοσης αυτής.
- το Πλαίσιο Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου της Επιτροπής C.O.S.O. το οποίο είναι ένα διεθνώς αναγνωρισμένο πρότυπο πλαίσιο που περιγράφει τα επιμέρους στοιχεία, λειτουργίες και διαδικασίες ενός ολοκληρωμένου και συνεκτικού συστήματος εσωτερικού ελέγχου στο επίπεδο κάθε φορέα.

Ειδικότερα η μεθοδολογία θα πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον τα εξής:

3.1. Κατάρτιση Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου

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

Με βάση το εγκεκριμένο πρόγραμμα εργασιών θα λαμβάνονται εντολές ελέγχου εγκεκριμένες από τον Επικεφαλής του Φορέα, στις οποίες θα προσδιορίζεται το αντικείμενο του ελέγχου, το εύρος του ελέγχου και την περίοδο αναφοράς, οι οποίες θα εκτελούνται από την ομάδα εσωτερικών ελεγκτών.

3.2. Επικαιροποίηση του Κανονισμού Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου

Υποστήριξη της Μ.Ε.Ε. του Φορέα στην επικαιροποίηση του Κανονισμού Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 11 του ν.4795/2021.

3.3 Σύνταξη Εγχειριδίου Διενέργειας Εσωτερικών Ελέγχων.

Σύνταξη ενός Επικαιροποιημένου Εγχειριδίου Διενέργειας Εσωτερικών Ελέγχων προσαρμοσμένο στα νέα πρότυπα εσωτερικού ελέγχου, συμπεριλαμβανομένου του Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας.

3.4. Διενέργεια Διαβιβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου

Υποστήριξη της Μ.Ε.Ε. του Φορέα στην εκτέλεση του εγκεκριμένου Ετήσιου Προγράμματος Εργασιών Εσωτερικού Ελέγχου, ακολουθώντας τα στάδια ελέγχου, τα οποία έχουν ως εξής:

- Διαβιβαιωτικό/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

Ειδικότερα:

3.4.1. Στάδιο 1 – Προετοιμασία Προγραμμάτων Ελέγχου

Κατάρτιση επιμέρους προγραμμάτων ελέγχου ανά έλεγχο εντός του εγκεκριμένου προγράμματος εργασιών ή των έκτακτων εντολών ελέγχου, τα οποία θα περιγράφουν λεπτομερώς τις ελεγκτικές ενέργειες που θα πρέπει να εκτελεσθούν έτσι ώστε να εξαχθούν τα απαραίτητα συμπεράσματα για κάθε ελεγχόμενη περιοχή και να καλυφθούν οι απαραίτητοι ελεγκτικοί στόχοι.

Επίσης σύμφωνα με το πλαίσιο C.O.S.O. τα προγράμματα ελέγχου, θα περιλαμβάνουν την καταγραφή των κινδύνων ανά βήμα της ελεγχόμενης διαδικασίας καθώς και των δικλίδων ασφαλείας που εφαρμόζονται από την ελεγχόμενη μονάδα για τον μετριασμό των κινδύνων αυτών.

3.4.2. Στάδιο 2 – Διενέργεια Εσωτερικών Ελέγχων

Η διενέργεια εσωτερικών ελέγχων θα περιλαμβάνει την:

- Συλλογή πληροφοριών
- Εκτέλεση ενός Προγράμματος Ελέγχου: Θα εκτελείται το πρόγραμμα ελέγχου που θα έχει ετοιμαστεί στα προηγούμενα στάδια. Η περιγραφή της κάθε ελεγκτικής εργασίας και τα σχετικά αποτελέσματα καταγράφονται αναλυτικά στα φύλλα ελέγχου.
- Συλλογή Τεκμηρίων Ελέγχου
- Αξιολόγηση Τεκμηρίων Ελέγχου και Εξαγωγή Συμπερασμάτων Σε κάθε ελεγκτικό βήμα θα γίνεται αξιολόγηση της επάρκειας και της αποτελεσματικότητας του συστήματος εσωτερικού ελέγχου στην υπό έλεγχο διαδικασία.
- Εκπόνηση Προσωρινής Έκθεσης Ελέγχου
- Αποστολή της Προσωρινής Έκθεσης Ελέγχου στην Ελεγχόμενη Μονάδα και Συζήτησης ώστε να οριστικοποιηθεί

3.4.3. Στάδιο 3 – Οριστικοποίηση Εκθέσεων Ελέγχου και Κοινοποίησης Αποτελεσμάτων

Εφαρμογή διαδικασίας οριστικοποίησης των Εκθέσεων Ελέγχου και διαδικασίας Κοινοποίησης Αποτελεσμάτων.

3.4.4. Παρακολούθηση της υλοποίησης των συστάσεων του Εσωτερικού Ελέγχου

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 Ομάδα Έργου 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.

3.5. Κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης Ελέγχου με Γνώμη

Υποστήριξη της Μ.Ε.Ε. του Φορέα στην σύνταξη της Ετήσιας Έκθεσης Ελέγχου με Γνώμη, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 13 του ν.4795/2021. 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).

3.6. Υποστήριξη στην κατάρτιση και Εφαρμογή του Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας της Μ.Ε.Ε.

Υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στην κατάρτιση και Εφαρμογή του Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας της μονάδας με βάση τα αναφερόμενα στις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4795/2021 (Φ.Ε.Κ. 62/17-4-2021,τ.Α').

4. Διάρκεια Έργου

Η διάρκεια του έργου συμφωνείται για δύο (2) έτη, με έναρξη την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης.

5. Παραδοτέα και Χρονοδιάγραμμα του Έργου

Τα παραδοτέα του έργου περιλαμβάνουν κείμενα και εργασίες τα οποία θα παραδίδονται καθ' όλη την χρονική περίοδο της σύμβασης σύμφωνα με τα Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου όπως αυτά έχουν γίνει αποδεκτά από την παρ. 15 του άρθρου 3 του ν.4795/2021. Ο Ανάδοχος θα εκτελεί τα καθήκοντά του σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας των Εσωτερικών Ελεγκτών (ο οποίος διέπεται από τις αρχές της ανεξαρτησίας, της αντικειμενικότητας, της εμπιστευτικότητας, της επάρκειας και της ακεραιότητας) και θα δρα σε πλήρη εναρμόνιση με τις πολιτικές και τις διαδικασίες του Φορέα.

Το έργο θα εκτελεστεί, σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα που παρατίθεται στη συνέχεια, ως προς το μέγιστο προβλεπόμενο διάστημα για την υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου.

A.A	Περιγραφή Εργασίας	Διάρκεια
1.	Ετήσιο πρόγραμμα εργασιών εσωτερικού ελέγχου	Μέχρι 31/01 εκάστου έτους, εντός περιόδου σύμβασης
2.	Επικαιροποίηση Κανονισμού Λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου και Σύνταξη Εγχειριδίου Διενέργειας Εσωτερικών Ελέγχων	Μέχρι (5) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
3.	Διενέργεια Διαβιβαιωτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2026 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (2) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
4.	Διενέργεια Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2026 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (5) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης

A.A	Περιγραφή Εργασίας	Διάρκεια
5.	Διενέργεια Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2026 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (5) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
6.	Διενέργεια Διαβεβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2027 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (7) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
7.	Διενέργεια Διαβεβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2027 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (10) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
8.	Διενέργεια Διαβεβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2027 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (13) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
9.	Διενέργεια Διαβεβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2027 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (15) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
10.	Διενέργεια Διαβεβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2027 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (17) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης
11.	Διενέργεια Διαβεβαιωτικού / Συμβουλευτικού έργου Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το εγκεκριμένο ετήσιο πρόγραμμα εργασιών 2028 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	Μέχρι (23) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης

A.A	Περιγραφή Εργασίας	Διάρκεια
12.	Παρακολούθηση Προόδου Υλοποίησης των Συστάσεων Ελέγχου προηγούμενων ετών	Ανά (6) μήνες μέχρι το τέλος της Σύμβασης
13.	Εκπαίδευση / ενημέρωση εμπλεκόμενων σε θέματα Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (20 συνολικές ανθρωποώρες)	Σε τρεις ημερίδες, μέχρι τη λήξη της σύμβασης
14.	Ετήσια Έκθεση με Γνώμη	Μέχρι 31/03 κάθε οικονομικού έτους στα πλαίσια της σύμβασης
15.	Υποστήριξη στην κατάρτιση και την εφαρμογή του Προγράμματος Αξιολόγησης και Βελτίωσης Ποιότητας της Μ.Ε.Ε.	Όλο το χρονικό διάστημα μέχρι την λήξη της Σύμβασης

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ – ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΕΠΙΛΟΓΗΣ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

Η ανάθεση εκτέλεσης της υπηρεσίας μπορεί να γίνει σε νομικά ή φυσικά πρόσωπα, ενώσεις προμηθευτών - συνεταιρισμούς και κοινοπραξίες οι οποίοι κατέχουν τα κάτωθι κριτήρια επιλογής τα οποία θα πρέπει να αποδεικνύονται με σχετικά έγγραφα:

1. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να παρέχει στοιχεία όσον αφορά την οικονομική και χρηματοοικονομική επάρκειά του, σύμφωνα με τον ν. 4412/2016, και τις σχετικές Κατευθυντήριες Οδηγίες της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων.
2. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να ασκεί οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, όπως ελεγκτική, συμβουλευτική, λογιστική ή διαχείριση κινδύνων, η οποία προκύπτει από έγγραφο του taxisnet στο οποίο θα αναφέρονται οι κωδικοί αριθμοί δραστηριότητας (ΚΑΔ).
3. Ο ανάδοχος πρέπει να κατέχει πιστοποίηση σε διαδικασίες διαχείρισης έργων που εξασφαλίζουν την ποιότητα των παρεχόμενων υπηρεσιών, η οποία αποδεικνύεται εάν διαθέτει εν ισχύ την πιστοποίηση Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας ISO 9001:2015 καθώς και άλλων όπως ενδεικτικά αναφέρονται η πιστοποίηση Συστήματος Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών ISO 27001:2013, η πιστοποίηση Συστήματος Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας ISO 22301: 2019 ή πιστοποίηση ISO 14001:2015 εφαρμόζοντας τα πρότυπα διασφάλισης περιβαλλοντικής διαχείρισης.
4. Ο υποψήφιος ανάδοχος θα πρέπει να διαθέτει πρόσφατη αποδεδειγμένη οικονομική δραστηριότητα συναφή με το αντικείμενο του εσωτερικού ελέγχου, τουλάχιστον πέντε (5) ετών τα τελευταία δέκα (10) έτη σε φορείς του δημόσιου και ιδιωτικού τομέα. Ειδικότερα θα πρέπει να διαθέτει εμπειρία σωρευτικά σε τουλάχιστον δέκα (10) έργα Εσωτερικού Ελέγχου ή/και Διαχείρισης Κινδύνων σε φορείς Δημοσίου τη τελευταία πενταετία. Προς απόδειξη της εν λόγω δραστηριότητας, θα πρέπει να προσκομίσει 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). Επιπλέον θα πρέπει να προσκομίσει τα πρωτόκολλα οριστικής παραλαβής και καλής εκτέλεσης υπηρεσιών ή βεβαίωση καλής εκτέλεσης όταν η υπηρεσία βρίσκεται σε εξέλιξη.

5. Ο Υποψήφιος Ανάδοχος θα πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον τρία (3) έμπειρα στελέχη που έχουν εργαστεί σε έργα Εσωτερικού Ελέγχου και Αξιολόγησης Κινδύνων σε Δημόσιους Φορείς και τα οποία θα καλύπτουν κατ' ελάχιστο τα ακόλουθα:

- α) Εμπειρογνώσια στον τομέα του Εσωτερικού Ελέγχου / Διαχείρισης Κινδύνων σε ιδιωτικό ή δημόσιο τομέα. Δύο εκ των τριών τουλάχιστον θα πρέπει να έχουν αποδεδειγμένη εμπειρία σε έργα παροχής υπηρεσιών Εσωτερικού Ελέγχου σε Δημόσια Νοσοκομεία ή Υγειονομικές Περιφέρειες για τουλάχιστον 3 έτη η οποία θα αποδεικνύεται με σχετική βεβαίωση από τους Δημόσιους φορείς και τουλάχιστον ένα μέλος εκ των τριών να κατέχει τουλάχιστον 3ετή εμπειρία ως risk officer (Διαχειριστής Κινδύνων)
- β) Όλα τα μέλη θα πρέπει να κατέχουν Πτυχίο ΑΕΙ Οικονομικής Σχολής ή αντίστοιχο τίτλο σπουδών της Αλλοδαπής αναγνωρισμένο από τον Διεπιστημονικό Οργανισμό Αναγνώρισης Τίτλων Ακαδημαϊκών και Πληροφόρησης
- γ) Δύο εκ των τριών θα πρέπει να κατέχουν μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών με Οικονομική Κατεύθυνση ή Ελεγκτική Κατεύθυνση (ένας τουλάχιστον να κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών με Ελεγκτική Κατεύθυνση)
- δ) Δύο εκ των τριών να διαθέτουν μια τουλάχιστον πιστοποίηση συναφή με τον εσωτερικό έλεγχο (CIA/CRMA/CFSA/CCSA/CISA/CICA κλπ). Τουλάχιστον ένας να κατέχει πιστοποίηση Εσωτερικού Ελεγκτής (πιστοποίηση Certified Internal Auditor - CIA) από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών και πιστοποίηση διαχειριστή Κινδύνων (πιστοποίηση Certification in Risk Management Assurance - CRMA) από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών
- ε) Τουλάχιστον ο επικεφαλής έργου θα πρέπει να είναι ενταγμένος στο μητρώο εσωτερικών ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών