



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ

5η Υγειονομική Περιφέρεια

Θεσσαλίας & Στερεάς Ελλάδας

Καρδίτσα, 18/08/2026

ΑΡΙΘ. ΠΡΩΤ: 14012

ΠΡΟΣ : ΚΑΘΕ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΟ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ

Ταχ. Δ/ση: Τέρμα Ταυρωπού, 431 00

Ταχ. Κώδικας: 431 00

Διεύθυνση: Διοικητική Οικονομική

Υποδιεύθυνση: Διοικητική Οικονομική

Τμήμα: Οικονομικό

Γραφείο: Προμηθειών

Αρμόδια υπάλληλος: Καρρά Ανδρομάχη

Τηλέφωνο: 2441351156

Email: mkarra@noskard.gr

ΘΕΜΑ: Πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος, για την «ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ) ΓΙΑ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΔΥΟ (2) ΕΤΩΝ», CPV: 79212000-3 του Γ.Ν. Καρδίτσας, προϋπολογιζόμενης δαπάνης 14.210,40 € συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ, ΑΛΕ 24209890000001 (ΚΑΕ: 0419) και με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά μόνο βάσει τιμής.

Θέτουμε υπόψη σας:

1. Το ν. 4412/2016 (Α' 147) "Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)»
2. Το Ν. 4782/2021(ΦΕΚ 36 Α) 'Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία.'

3. Το Άρθρο 127 και 345 ν. 4412/2016 «Έννομη προστασία για δημόσιες συμβάσεις των άρθρων 118 και 119»
4. Το π.δ. 80/2016 (Α' 145) «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες»
5. Το άρθρο 66 του ν. 4811/2021 (ΦΕΚ 108/Α/26-6-2021) «Πολυτεείς υποχρεώσεις - Αντικατάσταση της παρ. 8 του άρθρου 67 του ν. 4270/2014»
6. Την υπ' αριθμ. 6167/18-06-2024 εγκύκλιο της ΕΑΔΗΣΥ, με ΑΔΑ: ΨΔΞ1ΟΞΤΒ-ΙΔΣ, με θέμα: ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟΥ ΑΠΟ ΤΟΥΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥΣ ΦΟΡΕΙΣ, (με κωδικό ηλεκτρονικής τιμολόγησης του Γ.Ν. Καρδίτσας, ΑΑΗΤ 1015.Ε00228.0001).
7. Την υπ' αριθ. 546/27/11-06-2026 απόφαση ΔΣ με την οποία εγκρίνεται η αναγκαιότητα-σκοπιμότητα.
8. Την Απόφαση Έγκρισης Ανάληψης Υποχρέωσης του Διατάκτη Διοικητή του Γ.Ν. Καρδίτσας με ΑΑΜΔ: 780/29-06-2026 , ΑΔΑ: 638Ω4690ΒΙ-ΓΨΜ.

ΑΝΑΚΟΙΝΩΝΟΥΜΕ

Πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος, για την «ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ) ΓΙΑ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΔΥΟ (2) ΕΤΩΝ», CPV: 79212000-3 του Γ.Ν. Καρδίτσας, προϋπολογιζόμενης δαπάνης 14.210,40 € συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ , ΑΛΕ 24209890000001 (ΚΑΕ: 0419) και με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά μόνο βάσει τιμής.

Για την επιτάχυνση των διαδικασιών και για τη διευκόλυνση των ενδιαφερόμενων προμηθευτών, το Νοσοκομείο διεξάγει έρευνα αγοράς μέσω της υπηρεσίας ηλεκτρονικής διαχείρισης αιτημάτων/προσφορών **iSupplies** (<http://isupplies.gr>) της εταιρείας iSmart P.C.

Προκειμένου να μπορέσετε να συμμετέχετε και να υποβάλετε απαντήσεις σχετικά με τις προσκλήσεις ενδιαφέροντος ή/και υποβολής προσφοράς, θα πρέπει να αποκτήσετε κωδικούς πρόσβασης για την εφαρμογή.

Η εγγραφή στην πλατφόρμα iSupplies είναι δωρεάν και γίνεται είτε μέσω τηλεφώνου στην iSmart P.C. στο 2103601671 είτε συμπληρώνοντας τη σχετική φόρμα εγγραφής στη διεύθυνση: <http://isupplies.gr/auth/register>.

Για κάθε έρευνα που καλείστε να συμμετάσχετε, θα ενημερώνεστε μέσω email στη διεύθυνση ηλεκτρονικής αλληλογραφίας που θα δηλώσετε κατά την εγγραφή σας.

Για οποιαδήποτε περαιτέρω πληροφορία σχετικά με την πλατφόρμα iSupplies μπορείτε να απευθύνεστε στα ακόλουθα στοιχεία επικοινωνίας: email: info@isupplies.gr, τηλ: 2103601671.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕ ΤΗ ΖΗΤΟΥΜΕΝΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ:

Α/Α	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΜΟΝΑΔΑ ΜΕΤΡΗΣΗΣ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ
1	ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ)	Υπηρεσία	1

	ΓΙΑ ΧΡΟΝΙΚΟ ΔΙΑΣΤΗΜΑ ΔΥΟ (2) ΕΤΩΝ		
--	--	--	--

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:

- 1.) 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.
- 2.) 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.

- 3.) Την παροχή συμβουλευτικών έργων, επί των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων.
- 4.) Έλεγχο και Παροχή διαβεβαίωσης, περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισήγησης σχετικών βελτιωτικών προτάσεων.
- 5.) Παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών.
- 6.) Αξιολόγηση της λειτουργίας του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
- 7.) Έλεγχο των πληροφοριακών συστημάτων ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα.
- 8.) 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.
- 9.) Κατάρτιση Ετήσιας Έκθεσης με Γνώμη.
- 10.) 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 Διαβεβαιωτικού 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
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	Μέχρι (17) Μήνες από την υπογραφή της σύμβασης

A.A	Περιγραφή Εργασίας	Διάρκεια
	πρόγραμμα εργασιών 2027 εσωτερικού ελέγχου - Σύνταξη και Υποβολή Εκθέσεων προς την Διοίκηση του Νοσοκομείου	
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
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 διαχείρισης κινδύνων, η οποία προκύπτει από έγγραφο του taxinet 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:
 - 1) 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)
 - 2) 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
 - 3) Δύο εκ των τριών θα πρέπει να κατέχουν μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών με Οικονομική Κατεύθυνση ή Ελεγκτική Κατεύθυνση (έναν τουλάχιστον να κατέχει μεταπτυχιακό τίτλο σπουδών με Ελεγκτική Κατεύθυνση)
 - 4) 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 Ελεγκτή (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
 - 5) Τουλάχιστον ο επικεφαλής έργου θα πρέπει να είναι ενταγμένος στο μητρώο εσωτερικών ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών

Παρακαλούμε όπως επισυνάψετε κατά την υποβολή της προσφοράς σας στην πλατφόρμα iSupplies:

Υπεύθυνη δήλωση της παρ.4 του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 (Α/75), στην οποία να αναγράφονται τα στοιχεία του διαγωνισμού, στον οποίο συμμετέχουν οι προσφέροντες, καθώς και ότι:

1. Έλαβα γνώση και αποδέχομαι πλήρως και ανεπιφυλάκτως όλους τους όρους των τεχνικών προδιαγραφών και της πρόσκλησης με αρ. πρωτ. ...
2. Η υποβαλλόμενη προσφορά θα καλύπτει το σύνολο της υπηρεσίας/προμήθειας ανά είδος.
3. Τα στοιχεία που αναφέρονται στην προσφορά είναι αληθή και ακριβή.
4. Συμμετέχω με μια μόνο προσφορά στο πλαίσιο της παρούσας πρόσκλησης.

5. Παραιτούμαι από κάθε δικαίωμα αποζημίωσής του σχετικά με οποιαδήποτε απόφαση της Αναθέτουσας Αρχής για αναβολή ή ακύρωση – ματαίωση της εν λόγω διαγωνιστικής διαδικασίας.
6. Τηρώ και θα εξακολουθήσω να τηρώ κατά την εκτέλεση της σύμβασης, εφόσον επιλεγώ, τις υποχρεώσεις μου που απορρέουν από τις διατάξεις της περιβαλλοντικής, κοινωνικοασφαλιστικής και εργατικής νομοθεσίας, που έχουν θεσπιστεί με το δίκαιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης, το εθνικό δίκαιο, συλλογικές συμβάσεις ή διεθνείς διατάξεις περιβαλλοντικού, κοινωνικού και εργατικού δικαίου, οι οποίες απαριθμούνται στο Παράρτημα Χ του Προσαρτήματος Α του ν. 4412/2016.
7. Οι προσφορές είναι σύμφωνες με το Παρατηρητήριο τιμών της Ε.Π.Υ. (Ν. 3918/11 άρθρο 14) και έχουν ισχύ τουλάχιστον τριών (3) μηνών (Σε αντίθετη περίπτωση να κατατεθεί ξεχωριστή Υπεύθυνη δήλωση ότι το είδος δεν αντιστοιχεί στο Παρατηρητήριο τιμών της Ε.Π.Υ.)
8. Έχω εκπληρώσει τις υποχρεώσεις μου όσον αφορά στην καταβολή των εισφορών κοινωνικής ασφάλισης (κύριας και επικουρικής) προς στους φορείς που είμαι υπόχρεος και στην πληρωμή φόρων και τελών όσον αφορά τις φορολογικές μου υποχρεώσεις.
9. Δεν υπάρχει εις βάρος μου τελεσίδικη καταδικαστική απόφαση για i) Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, όπως αυτή ορίζεται στο άρθρο 2 της απόφασης-πλαίσιο 2008/841/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 24ης Οκτωβρίου 2008, για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος (ΕΕ L 300 της 11.11.2008 σ.42), ii) Δωροδοκία, όπως αυτή ορίζεται, στο άρθρο 3 της σύμβασης περί καταπολέμησης της διαφθοράς στην οποία ενέχονται υπάλληλοι των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ή των κρατών-μελών της Ένωσης (ΕΕ C 195 της 25.6.1997, σ.1) και στην παράγραφο 1 του άρθρου 2 της απόφασης-πλαίσιο 2003/568/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 22ας Ιουλίου 2003 για την καταπολέμηση της δωροδοκίας στον ιδιωτικό τομέα (ΕΕ L 192 της 31.7.2003, σ. 54), καθώς και όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία ή στο εθνικό δίκαιο της χώρας εγκατάστασής μου και όπως αναλυτικά ορίζεται στα άρθρα 134 – 135 του ν. 5090/2024 (Α' 30), iii) Απάτη, κατά την έννοια του άρθρου 1 της σύμβασης σχετικά με την προστασία των οικονομικών συμφερόντων των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων (ΕΕ C 316 της 27.11.1995, σ. 48), η οποία κυρώθηκε με το ν.2803/2000 (Α' 48), iv) τρομοκρατικά εγκλήματα ή εγκλήματα συνδεδεμένα με τρομοκρατικές δραστηριότητες, όπως ορίζονται, αντιστοίχως, στα άρθρα 1 και 3 της απόφασης-πλαίσιο 2002/475/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 13ης Ιουνίου 2002, για την καταπολέμηση της τρομοκρατίας (ΕΕ L 164 της 22.6.2002, σ.3) ή ηθική αυτουργία ή συνέργεια ή απόπειρα διάπραξης εγκλήματος, όπως ορίζονται στο άρθρο 4 αυτής, v) νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 1 της Οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 26ης Οκτωβρίου 2005, σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας (ΕΕ L 309 της 25.11.2005, σ. 15), η οποία ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία με το ν. 3691/2008 (Α' 166), vi) παιδική εργασία και άλλες μορφές εμπορίας ανθρώπων, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 της Οδηγίας 2011/36/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 5ης Απριλίου 2011, για την πρόληψη και την καταπολέμηση της εμπορίας ανθρώπων και για την προστασία των θυμάτων της, καθώς και για την αντικατάσταση της απόφασης-πλαίσιο 2002/629/ΔΕΥ του Συμβουλίου (ΕΕ L 101 της 15.4.2011, σ. 1), η οποία ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία με το ν. 4198/2013 (Α' 215).
10. Δεν έχω καταδικασθεί με αμετάκλητη απόφαση για κάποιο αδίκημα σχετικό με την άσκηση της επαγγελματικής μου δραστηριότητας και διαγωγής, ή για κάποιο από τα αδικήματα της

υπεξαίρεσης, της απάτης, της εκβίασης, της πλαστογραφίας, της ψευδορκίας, της δωροδοκίας και της δόλιας χρεωκοπίας.

11. Δεν τελώ σε αποκλεισμό από διαγωνισμούς με βάση αμετάκλητη απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης.
12. Δεν τελώ σε πτώχευση, διαδικασία εξυγίανσης ή ειδικής εκκαθάρισης, ή υπό αναγκαστική διαχείριση, πτωχευτικό συμβιβασμό, αναστολή επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ή οποιαδήποτε άλλη παρόμοια διαδικασία προβλεπόμενη από τις διατάξεις της χώρας εγκατάστασής μου ή σε εθνικές διατάξεις νόμου.
13. Είμαι εγγεγραμμένος στο οικείο Επιμελητήριο και το ειδικό επάγγελμά μου είναι με πιστοποίηση του αρμόδιου φορέα.
14. Δεν απασχολώ ή εκμεταλλεύομαι ανηλίκους κάτω των 15 ετών κατά παράβαση των άρθρων 138 και 182 της Διεθνούς Σύμβασης Εργασίας.
15. Κατέχω τις απαραίτητες άδειες από τις αρμόδιες υπηρεσίες για την πώληση των σχετικών υλικών και την παροχή των αντίστοιχων υπηρεσιών, καθώς και το κατάλληλα εξειδικευμένο προσωπικό για την πραγματοποίηση των εργασιών.
16. Έλαβα υπόψη τις υποχρεώσεις σχετικά με τις διατάξεις περί προστασίας του περιβάλλοντος και των συνθηκών εργασίας που ισχύουν στον τόπο όπου πρόκειται να εκτελεσθεί η σύμβαση.
17. Είμαι σε θέση, εφόσον μου ζητηθεί και χωρίς καθυστέρηση, να παράσχω κάθε δικαιολογητικό ή έγγραφο που αποδεικνύει τις πληροφορίες και δηλώσεις που περιλαμβάνονται στην παρούσα δήλωσή μου, όπως και κάθε άλλο δικαιολογητικό ή έγγραφο μου ζητηθεί συμπληρωματικά .

ΚΑΤΑ ΤΟ ΣΤΑΔΙΟ ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗΣ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΚΑΤΑΤΕΘΟΥΝ ΑΠΟ ΤΟΝ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΑΝΑΔΟΧΟ:

Α. Απόσπασμα ποινικού μητρώου, τελευταίου τριμήνου το οποίο να είναι σε ισχύ κατά το χρόνο υποβολής της προσφοράς.

Β. Φορολογική -Ασφαλιστική Ενημερότητα, οι οποίες να είναι σε ισχύ κατά το χρόνο υποβολής της προσφοράς.

Γ. Πιστοποιητικό/ά το/τα οποίο/α να έχει εκδοθεί εντός του τελευταίου τριμήνου πριν την ημερομηνία υποβολής της προσφοράς και να είναι σε ισχύ, από το οποίο να προκύπτει ότι ο προσωρινός ανάδοχος δεν τελεί υπό πτώχευση, εκκαθάριση, αναγκαστική διαχείριση, πτωχευτικό συμβιβασμό ή άλλη ανάλογη κατάσταση και επίσης ότι δεν τελεί υπό διαδικασία κήρυξης σε πτώχευση ή έκδοσης απόφασης αναγκαστικής εκκαθάρισης ή αναγκαστικής διαχείρισης ή πτωχευτικού συμβιβασμού ή υπό άλλη ανάλογη διαδικασία.

Δ. Νομιμοποιητικά έγγραφα προσφέροντος: Στην περίπτωση νομικού προσώπου, επικυρωμένο αντίγραφο του καταστατικού ή άλλου αντίστοιχου εγγράφου του που να αποδεικνύει τη σύσταση του νομικού προσώπου του προσφέροντος. Στην περίπτωση φυσικού προσώπου βεβαίωση έναρξης επιτηδεύματος από την αρμόδια Δημόσια Οικονομική Αρχή (Δ.Ο.Υ) και τις μεταβολές του.

Το τεύχος της Πρόσκλησης αναρτάται στη ΔΙΑΥΓΕΙΑ (<https://diavgeia.gov.gr>), στο Κ.Η.Μ.Δ.Η.Σ. (<http://www.eprocurement.gov.gr>) και στον ιστότοπο της 5ης ΥΠΕ Θεσσαλίας και Στερεάς Ελλάδας (www.dypethessaly.gr)

Τυχόν διευκρινήσεις σχετικά με τους όρους της Πρόσκλησης από το τμήμα Προμηθειών του Γενικού Νοσοκομείου Καρδίτσας (τηλ: 2441351304, email: exo@1139.syzefxis.gov.gr)

Για ό,τι δεν περιλαμβάνεται στην παρούσα πρόσκληση, ισχύουν οι περί προμηθειών «Νόμοι – Διατάξεις».

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

A/A	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟΤΗΤΑ	ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΧΩΡΙΣ Φ.Π.Α.	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΤΙΜΗ ΜΟΝΑΔΑΣ ΜΕ Φ.Π.Α.
	ΣΥΝΟΛΟ				

ΓΙΑ ΤΟ Γ.Ν.ΚΑΡΔΙΤΣΑΣ
Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΣΤΑΥΡΟΣ ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ