



**ΚΑΤΑΧΩΡΗΤΕΟ ΣΤΟ ΚΗΜΔΗΣ  
ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΗ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
3<sup>η</sup> Υ.ΠΕ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ  
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΚΑΣΤΟΡΙΑΣ  
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ  
Ταχ.Δ/νση: Μαυριωτίσσης  
Ταχ.Κώδικας: 52 100 Καστοριά  
Πληροφορίες: Τζιάρας Λουκάς.  
Τηλέφωνο: 24673 50621  
Fax: 24673 50657  
email: prom1@kastoriahospital.gr**

**Καστοριά, 25/10/2021  
Αριθμ. Πρωτ.: 11041**

**ΠΡΟΣ**

**ΚΑΘΕ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΜΕΝΟ**

**ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΘΕΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ (ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ) ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2022)**

<b>ΕΠΩΝΥΜΙΑ</b>	Γενικό Νοσοκομείο Καστοριάς
<b>ΕΔΡΑ</b>	Μαυριωτίσσης Τ.Κ. 52 100 Καστοριά
<b>ΑΡΙΘΜΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟΥ ΜΗΤΡΩΟΥ (Α.Φ.Μ)</b>	999262830
<b>ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ</b>	www.kastoriahospital.gr
<b>ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ - ΚΩΔΙΚΟΣ (CPV)</b>	Υπηρεσίες παροχής συμβούλων σε θέματα γενικής διαχείρισης (Εσωτερικός Ελεγκτής)-79411000-8
<b>ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ Φ.Π.Α.</b>	5.000,00€ με ΦΠΑ 24% 4.032,26€ χωρίς ΦΠΑ
<b>ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΑΝΑΘΕΣΗΣ</b>	Η πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά με βάση την τιμή
<b>ΦΟΡΕΑΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ</b>	Τακτικός Προϋπολογισμός του Φορέα έτους 2021 ΚΑΕ: 0419
<b>ΙΣΧΥΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ</b>	Ένα (1) έτος
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ</b>	Όπως ορίζονται στην ισχύουσα νομοθεσία
<b>ΚΑΤΑΛΗΚΤΙΚΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ</b>	<b>04-11-2021</b> Ημέρα: <b>Πέμπτη</b> Ώρα: 11:00 π.μ
<b>ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟΣΦΡΑΓΙΣΗΣ</b>	<b>04-11-2021</b> Ημέρα: <b>Πέμπτη</b> Ώρα: 14:00μ.μ
<b>ΑΝΑΡΤΗΣΗ ΤΕΥΧΟΥΣ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗΣ</b>	et.diavgeia.gov.gr (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΙΑΥΓΕΙΑ), www.eprocurement.gov.gr (Κ.Η.Μ.Δ.Η.Σ.), www.kastoriahospital.gr

**Το Γενικό Νοσοκομείο Καστοριάς λαμβάνοντας υπόψη:**

- την 180/11-10-2021 απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου
- τις διατάξεις του Ν. 4412/2016, άρθρο 118
- την υπ' αριθμ. 10918/25-10-2021 (ΑΔΑ: 602Χ4690ΒΥ-ΑΝΦ) απόφαση ανάληψης δημοσιονομικής υποχρέωσης.

Προβαίνει σε συλλογή προσφορών με σκοπό την ανάθεση υπηρεσιών Παροχής συμβούλων σε θέματα γενικής διαχείρισης (Εσωτερικός Ελεγκτής) για τη διαχειριστική χρήση του έτους 2022 του Γ.Ν.Καστοριάς

### **ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ**

1. Δικαίωμα συμμετοχής στη διαδικασία σύναψης της παρούσας σύμβασης έχουν φυσικά ή νομικά πρόσωπα και, σε περίπτωση ενώσεων οικονομικών φορέων, τα μέλη αυτών, που είναι εγκατεστημένα σε:

α) κράτος-μέλος της Ένωσης,  
 β) κράτος-μέλος του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (Ε.Ο.Χ.),  
 γ) τρίτες χώρες που έχουν υπογράψει και κυρώσει τη ΣΔΣ, στο βαθμό που η υπό ανάθεση δημόσια σύμβαση καλύπτεται από τα Παραρτήματα 1, 2, 4 και 5 και τις γενικές σημειώσεις του σχετικού με την Ένωση Προσαρτήματος Ι της ως άνω Συμφωνίας, καθώς και

δ) σε τρίτες χώρες που δεν εμπίπτουν στην περίπτωση γ' της παρούσας παραγράφου και έχουν συνάψει διμερείς ή πολυμερείς συμφωνίες με την Ένωση σε θέματα διαδικασιών ανάθεσης δημοσίων συμβάσεων.

2. Οι ενώσεις οικονομικών φορέων, συμπεριλαμβανομένων και των προσωρινών συμπράξεων, δεν απαιτείται να περιβληθούν συγκεκριμένη νομική μορφή για την υποβολή προσφοράς.

3. Στις περιπτώσεις υποβολής προσφοράς από ένωση οικονομικών φορέων, όλα τα μέλη της ευθύνονται έναντι της αναθέτουσας αρχής αλληλέγγυα και εις ολόκληρον.

### **Λόγοι αποκλεισμού**

Αποκλείεται από τη συμμετοχή στην παρούσα διαδικασία σύναψης σύμβασης προσφέρων οικονομικός φορέας, εφόσον συντρέχει στο πρόσωπό του ένας ή περισσότεροι από τους ακόλουθους λόγους:

1. Όταν υπάρχει σε βάρος του αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση για ένα από τα ακόλουθα εγκλήματα:: α) συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, β) ενεργητική δωροδοκία, γ) απάτη εις βάρος των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, δ) τρομοκρατικά εγκλήματα ή εγκλήματα συνδεδεμένα με τρομοκρατικές δραστηριότητες, ε) νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή χρηματοδότηση της τρομοκρατίας και στ) παιδική εργασία και άλλες μορφές εμπορίας ανθρώπων.

Η υποχρέωση αποκλεισμού οικονομικού φορέα εφαρμόζεται επίσης όταν το πρόσωπο εις βάρος του οποίου εκδόθηκε αμετάκλητη καταδικαστική απόφαση είναι μέλος του διοικητικού, διευθυντικού ή εποπτικού οργάνου του εν λόγω οικονομικού φορέα ή έχει εξουσία εκπροσώπησης, λήψης αποφάσεων ή ελέγχου σε αυτό. Η υποχρέωση του προηγούμενου εδαφίου αφορά:

α) στις περιπτώσεις εταιρειών περιορισμένης ευθύνης (Ε.Π.Ε.), ιδιωτικών κεφαλαιουχικών εταιρειών (Ι.Κ.Ε.) και προσωπικών εταιρειών (Ο.Ε. και Ε.Ε.), τους διαχειριστές, ή  
 β) στις περιπτώσεις ανωνύμων εταιρειών (Α.Ε.), τον διευθύνοντα σύμβουλο, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τα πρόσωπα στα οποία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ανατεθεί το σύνολο της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, ή  
 γ) στις περιπτώσεις των συνεταιρισμών, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ή  
 δ) στις υπόλοιπες περιπτώσεις νομικών προσώπων, τον κατά περίπτωση νόμιμο εκπρόσωπο.  
 2. Όταν ο προσφέρων έχει αθετήσει τις υποχρεώσεις του όσον αφορά στην καταβολή φόρων ή εισφορών κοινωνικής ασφάλισης

### **ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ**

Οι προσφορές υποβάλλονται από τους ενδιαφερόμενους στο Γραφείο Προμηθειών του Γενικού Νοσοκομείου Καστοριάς, μέχρι την καταληκτική ημερομηνία και ώρα που ορίζει η παρούσα πρόσκληση, στην Ελληνική Γλώσσα, σε σφραγισμένο φάκελο, σύμφωνα με τα αναφερόμενα στον ν.4412/2016.

Στο φάκελο κάθε προσφοράς πρέπει να αναγράφονται ευκρινώς:

1. Η λέξη ΠΡΟΣΦΟΡΑ
2. Ο πλήρης τίτλος της αρμόδιας Υπηρεσίας που διενεργεί την διαγωνιστική διαδικασία
3. Ο αριθμός της πρόσκλησης και το αντικείμενο της διαγωνιστικής διαδικασίας
4. Η ημερομηνία διενέργειας της διαγωνιστικής διαδικασίας
5. Τα στοιχεία του αποστολέα

Ο φάκελος θα περιλαμβάνει τα εξής:

- Υπεύθυνη δήλωση της παρ.4 του άρθρου 8 του ν.1599/1986 (Α' 75) όπως εκάστοτε ισχύει όπου να δηλώνεται ότι:

1. Ο οικονομικός φορέας παραιτείται από κάθε δικαίωμα αποζημίωσής του σχετικά με οποιαδήποτε απόφαση της Αναθέτουσας Αρχής για αναβολή ή ακύρωση - ματαίωση της διαγωνιστικής διαδικασίας.
2. Δεν συντρέχουν εις βάρος του οικονομικού φορέα οι λόγοι αποκλεισμού των παρ. 1, 2 και 2Α του άρθρου 73 του Ν.4412/16

#### ΔΙΕΥΚΡΙΝΙΣΕΙΣ

- Η ως άνω υπεύθυνη δήλωση υπογράφεται από τον νόμιμο εκπρόσωπο και διαχειριστή της εταιρίας ή πρόσωπο ειδικώς εξουσιοδοτημένο.
  - Η ανωτέρω υπεύθυνη δήλωση γίνεται αποδεκτή εφόσον έχει συνταχθεί μετά την κοινοποίηση της εν λόγω πρόσκλησης, δεν απαιτείται βεβαίωση του γνησίου της υπογραφής.
- Πλήρη τεχνική περιγραφή στην ελληνική γλώσσα του αντικειμένου της προσφερόμενης υπηρεσίας, σε πλήρη συμφωνία με τις τεχνικές προδιαγραφές και τους όρους της πρόσκλησης
- Άδειες, πιστοποιητικά, βεβαιώσεις κ.α., που πιστοποιούν αυτά που ζητούνται στις τεχνικές προδιαγραφές του Παραρτήματος της πρόσκλησης
- Έγγραφο δήλωση του συμμετέχοντα στην οποία θα δηλώνει ότι η προσφορά του ισχύει για διάστημα τουλάχιστον εκατόν ογδόντα (180) ημερών
- Την οικονομική προσφορά του συμμετέχοντα

#### ΔΙΕΥΚΡΙΝΙΣΕΙΣ

- Οι προσφερόμενες τιμές για την παροχή υπηρεσιών, θα δοθούν σε ευρώ (EURO) και θα αναγράφονται αριθμητικώς και ολογράφως, τόσο χωρίς ΦΠΑ, όσο και με τον αναλογούντα ΦΠΑ.
- Στην τιμή περιλαμβάνονται οι υπέρ τρίτων κρατήσεις, ως και κάθε άλλη επιβάρυνση, σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, μη συμπεριλαμβανομένου Φ.Π.Α., για την παροχή των υπηρεσιών στον τόπο και με τον τρόπο που προβλέπεται στα έγγραφα της σύμβασης.
- Ο κωδικός Παρατηρητηρίου Τιμών της ΕΠΥ είναι υποχρεωτικό να αναγράφεται στην οικονομική προσφορά. Προσφορές με τιμή υψηλότερη από την τιμή του παρατηρητηρίου τιμών θα απορρίπτονται (Ν.3918/11 άρθρο 13 -Ν.4052/12, άρθρο 14, παρ. 7). Σε περίπτωση που κάποια υπηρεσία δεν παρακολουθείται από το Παρατηρητήριο Τιμών, αυτό θα δηλώνεται σε υπεύθυνη δήλωση.

Προσφορές που δεν δίνουν τις τιμές σε ΕΥΡΩ ή που καθορίζουν σχέση ΕΥΡΩ προς ξένο νόμισμα θα απορρίπτονται ως απαράδεκτες. Σε περίπτωση διαφοροποίησης μεταξύ της αναγραφόμενης τιμής αριθμητικώς και ολογράφως, λαμβάνεται υπόψη η τιμή ολογράφως.

Προσφορές που οι τιμές τους υπερβαίνουν την προϋπολογισθείσα δαπάνη απορρίπτονται

Προσφορά που θέτει όρο αναπροσαρμογής, χωρίς αυτό να προβλέπεται από την πρόσκληση, απορρίπτεται ως απαράδεκτη.

#### **ΑΠΟΣΦΡΑΓΙΣΗ -ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

Η αποσφράγιση των φακέλων των προσφορών θα γίνει σύμφωνα με τις διαδικασίες που προβλέπονται στο άρθρο 100, παράγραφος 2 του Ν. 4412/16 από αρμόδια επιτροπή.

#### **ΥΠΟΒΟΛΗ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΡΙΝΟΥ ΑΝΑΔΟΧΟΥ**

Μετά από την αξιολόγηση των προσφορών, η αναθέτουσα αρχή εφόσον εγκρίνει τα πρακτικά με απόφασή της, ειδοποιεί εγγράφως τον προσφέροντα, στον οποίο πρόκειται να γίνει η κατακύρωση («προσωρινό ανάδοχο»), να υποβάλει εντός προθεσμίας δέκα (10) ημερών από την κοινοποίηση της σχετικής έγγραφης ειδοποίησης σε αυτόν, τα αποδεικτικά έγγραφα νομιμοποίησης και τα πρωτότυπα ή αντίγραφα που εκδίδονται σύμφωνα με το άρθρο 11 του ν. 2690/1999 (Α' 74)

- **Πιστοποιητικό ασφαλιστικής ενημερότητας** (σε ισχύ κατά το χρόνο υποβολής του, άλλως, στην περίπτωση που δεν αναφέρεται χρόνος ισχύος, να έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν την υποβολή του)
- **Πιστοποιητικό φορολογικής ενημερότητας** (σε ισχύ κατά το χρόνο υποβολής του, άλλως, στην περίπτωση που δεν αναφέρεται χρόνος ισχύος, να έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν την υποβολή του)
- **Αντίγραφο ποινικού μητρώου** ( να έχει εκδοθεί έως τρεις (3) μήνες πριν την υποβολή του) ή **Υπεύθυνη δήλωση** για τη μη συνδρομή των λόγων αποκλεισμού της παρ. 1 του άρθρου 73 του Ν. 4412/16 εκ μέρους του νομίμου εκπροσώπου, όπως αυτός ορίζεται στο άρθρο 79Α του Ν. 4412/16 «Ως εκπρόσωπος του οικονομικού φορέα για την εφαρμογή του παρόντος άρθρου, νοείται ο νόμιμος εκπρόσωπος αυτού, όπως προκύπτει από το ισχύον καταστατικό ή το πρακτικό εκπροσώπησής του

κατά το χρόνο υποβολής της προσφοράς ή αίτησης συμμετοχής ή το αρμοδίως εξουσιοδοτημένο φυσικό πρόσωπο να εκπροσωπεί τον οικονομικό φορέα για διαδικασίες σύναψης συμβάσεων ή για συγκεκριμένη διαδικασία σύναψης σύμβασης.»

- **Αποδεικτικά έγγραφα νομιμοποίησης του προσφέροντος** ( να έχουν εκδοθεί έως (30) εργάσιμες ημέρες πριν από την υποβολή τους).

#### **ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗ**

Η διαδικασία ελέγχου των παραπάνω δικαιολογητικών ολοκληρώνεται με τη σύνταξη πρακτικού από την επιτροπή αξιολόγησης.

Το πρακτικό της επιτροπής θα επικυρωθεί με απόφαση του Δ.Σ. του Νοσοκομείου, το οποίο θα λάβει και την απόφαση για υπογραφή σύμβασης ανάθεσης της εν λόγω υπηρεσίας

Με την υπογραφή της σύμβασης θα προσκομισθεί εγγυητική καλής εκτέλεσής της. Το ύψος της εγγυητικής θα ανέρχεται στο 4% της αξίας της σύμβασης χωρίς ΦΠΑ.

#### **ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΠΡΟΣΦΥΓΕΣ**

Κατά της πρόσκλησης, πράξης ή παράλειψης της αναθέτουσας αρχής προβλέπεται η άσκηση ένστασης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 127, του Ν. 4412/2016.

#### **ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ**

Η πληρωμή θα γίνει σε ευρώ (€), μετά από προηγούμενη θεώρηση των σχετικών χρηματικών ενταλμάτων πληρωμής από τις αρμόδιες ελεγκτικές Αρχές.

Χρόνος εξόφλησης: εξήντα (60) ημέρες από την επόμενη της έκδοσης του τιμολογίου και εφόσον υποβληθούν όλα τα νόμιμα παραστατικά και δικαιολογητικά που προβλέπονται από τις ισχύουσες διατάξεις, καθώς και κάθε άλλου δικαιολογητικού που τυχόν ήθελε ζητηθεί από τις αρμόδιες υπηρεσίες που διενεργούν τον έλεγχο.

Τον ανάδοχο βαρύνουν οι νόμιμες κρατήσεις.

Για ότι δεν αναφέρεται στην παρούσα πρόσκληση, ισχύουν οι περί προμηθειών του Δημοσίου νόμοι και διατάξεις (Ν.4412/2016).

Για ότι δεν αναφέρεται στο παρόν έγγραφο, ισχύουν οι περί προμηθειών του Δημοσίου νόμοι και διατάξεις (Ν.4412/2016).

Ο Διοικητής

Χάτσιος Γρηγόριος

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ**

**ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ - ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΖΗΤΟΥΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**A. Απαιτούμενα**

1. Πτυχίο από Ανώτατο Εκπαιδευτικό Ίδρυμα (ΑΕΙ) και Μεταπτυχιακό Δίπλωμα Θετικών ή Θεωρητικών Επιστημών από εκπαιδευτικό ίδρυμα της ημεδαπής ή αντίστοιχο αναγνωρισμένο της αλλοδαπής
2. Βεβαιώσεις ή άλλες αποδείξεις επαγγελματικής εμπειρίας (συμβάσεις) τουλάχιστον 3 ετών σε Δημόσιες Μονάδες Υγείας
3. Βεβαίωση εγγραφής στο Μητρώο Εσωτερικών Ελεγκτών του Υπουργείου Οικονομικών
4. Τίτλος πιστοποίησης Εσωτερικών Ελεγκτών από το Ελληνικό Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών

**ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΑΝΑΤΙΘΕΜΕΝΟΥ ΕΡΓΟΥ**

Ο εσωτερικός ελεγκτής οφείλει να πραγματοποιεί τα παρακάτω:

**1. Ετήσιο πρόγραμμα ελέγχου για τη χρήση του 2021**

- 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 δημόσιου λογιστικού και 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 επίλυσης 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.