

23603/2024, ΦΕΚ-6216/Β/12.11.2024

**Σύσταση Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Γ.Ν.Μ. «ΕΛΕΝΑ ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ».**

**Η ΔΙΟΙΚΗΤΡΙΑ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ» / ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΜΑΙΕΥΤΗΡΙΟΥ «ΕΛΕΝΑ ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ»**

Έχοντας υπόψη:

1.Την παρ. 8 του άρθρου 7 του ν. 3329/2005 (Α' 81) περί αρμοδιοτήτων των Διοικητών των Νοσοκομείων.

2.Τον Οργανισμό του Γενικού Νοσοκομείου Μαιευτηρίου «ΕΛΕΝΑ ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ» (Β' 3285/2012).

3.Την υπό στοιχεία Γ4β/Γ.Π.οικ 25846/9.5.2024 (Υ.Ο.Δ.Δ. 476) κοινή απόφαση του Υπουργού και του Υφυπουργού Υγείας περί διορισμού της προσωρινής Κοινής Διοικήτριας των διασυνδεδεμένων Γ.Ν. «ΕΛΕΝΑ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ - ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ και Παθολογικό Νοσοκομείο ΣΠΗΛΙΟΠΟΥΛΕΙΟ «Η ΑΓΙΑ ΕΛΕΝΗ».

4.Τα άρθρα 2,3 και 9-13 του ν. 4795/2021 «Σύστημα Εσωτερικού Ελέγχου του Δημόσιου Τομέα, Σύμβουλος Ακεραιότητας στη δημόσια διοίκηση και άλλες διατάξεις για τη δημόσια διοίκηση και την τοπική αυτοδιοίκηση» (Α' 62), όπως τροποποιήθηκε, δυνάμει του ν. 4940/2022 (Α' 112).

5.Την υπό στοιχεία ΓΓΑΔΔΤ 358/9388/8.6.2022 κοινή υπουργική απόφαση «Πρόσθετες προϋποθέσεις, υποχρεώσεις και καλύμματα για την ανάθεση παροχής υπηρεσιών σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο για την υποστήριξη των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) ή την άσκηση της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, όταν δεν υφίσταται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, σύμφωνα με τις παρ. 4 και 6 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021» (Β' 3093).

6.Την υπ' αρ. 36804/24.6.2022 απόφαση του Υπουργού και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021 (Α' 62). Οργάνωση, στελέχωση και αρμοδιότητες Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου» (Β' 3448).

7.Το γεγονός ότι από την έκδοση της παρούσας δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού, πέραν αυτής του επιδόματος θέσης ευθύνης του Προϊσταμένου της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου επιπέδου Τμήματος ποσού 455,72 ευρώ μηνιαίως (επίδομα 377,00 + εργοδοτικές εισφορές 78,72 ευρώ) και ποσού 5.468,64 ετησίως.

8.Την υπ' αρ. 14/5/25.4.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (ΑΔΣ), Σύσταση Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Γ.Ν.Μ. «ΕΛΕΝΑ ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ», **αποφασίζει:**

Εγκρίνει την σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) στο Γ.Ν.Μ. «ΕΛΕΝΑ ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ» ως Οργανικής Μονάδας επιπέδου Αυτοτελούς Τμήματος, υπαγόμενο απευθείας στον Διοικητή του Νοσοκομείου, όπως αυτό προβλέπεται στην υπ' αρ. οικ.36804/24.6.2022 (Β' 3448) υπουργική απόφαση, καθώς πληρούνται σωρευτικά τα κριτήρια της παρ. 1 του άρθρου 3 αυτής, ως ακολούθως:

**Άρθρο 1****Σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

- α) Συστήνεται στο Γ.Ν.Μ. «ΕΛΕΝΑ ΕΛ ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ» Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.
- β) Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου είναι Αυτοτελής, τελεί σε λειτουργική σχέση αναφοράς με τον Διοικητή του Νοσοκομείου.
- γ) Σε επίπεδο Οργανωτικής Μονάδας αντιστοιχεί σε Τμήμα.
- δ) Οι Μονάδες Εσωτερικού Ελέγχου στελεχώνονται σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στην παρ. 8 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, κατ' ελάχιστο με έναν (1) υπάλληλο και ασκούν τις αρμοδιότητες του άρθρου 10 του ίδιου νόμου.

**Άρθρο 2****Στόχοι της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου έχει τους ακόλουθους επιχειρησιακούς στόχους:

- α) 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,
- β) την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, είτε ως αρωγή προς τον επικεφαλής του φορέα, τον Διοικητή, είτε στο πλαίσιο του ετήσιου προγράμματος εργασιών, με στόχο τη βελτίωση της αποτελεσματικότητας του φορέα,
- γ) τη διασφάλιση της ορθής, αποτελεσματικής και ασφαλούς διαχείρισης και χρήσης των πληροφοριακών συστημάτων και
- δ) την αξιολόγηση της λειτουργίας, των δραστηριοτήτων και των προγραμμάτων του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

**Άρθρο 3****Αρμοδιότητες Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου ασκεί τις παρακάτω αρμοδιότητες

- α) Συντάσσει και αναθεωρεί το Εγχειρίδιο Εσωτερικών Ελέγχων το οποίο εγκρίνεται από τον επικεφαλής του φορέα,
- β) καταρτίζει Ετήσιο ή Πολυετές Πρόγραμμα Εργασιών, λαμβανομένων υπόψη των στρατηγικών και επιχειρησιακών προτεραιοτήτων του φορέα, καθώς και της αξιολόγησης των κινδύνων και των ευκαιριών του φορέα,
- γ) σχεδιάζει και διενεργεί προγραμματισμένους και έκτακτους ελέγχους επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, 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,
- δ) παρέχει συμβουλευτικά έργα επί του συνόλου των υπηρεσιών του φορέα, των λειτουργιών, των συλλογικών οργάνων αυτού, των διαδικασιών του, των εκτελούμενων έργων, καθώς και των πληροφοριακών του συστημάτων,

- ε) ελέγχει και παρέχει διαβεβαίωση περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισηγείται βελτιωτικές προτάσεις,
- στ) παρέχει συμβουλευτικές υπηρεσίες,
- ζ) αξιολογεί τη λειτουργία του φορέα βάσει των αρχών της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης,
- η) ελέγχει την ορθή εφαρμογή των διαδικασιών εκτέλεσης του προϋπολογισμού, σύνταξης και αποστολής στο Υπουργείο Οικονομικών των δημοσιονομικών και άλλων αναφορών καθώς και διενέργειας των δαπανών και διαχείρισης της περιουσίας του οικείου φορέα για τον εντοπισμό τυχόν ενδείξεων φαινομένων κακοδιοίκησης, κακοδιαχείρισης, κατάχρησης, σπατάλης ή απάτης καθώς και εάν ο φορέας αναπτύσσει κατάλληλες δικλείδες για την αποτροπή τους στο μέλλον,
- θ) ελέγχει και αξιολογεί τις διαδικασίες κατάρτισης των οικονομικών και μη αναφορών του φορέα,
- ι) αξιολογεί τις διαδικασίες σχεδιασμού και εκτέλεσης των λειτουργιών και των προγραμμάτων του φορέα,
- ια) ελέγχει τη συμμόρφωση του φορέα προς την ισχύουσα νομοθεσία, τους κανονισμούς και τις πολιτικές που διέπουν τη λειτουργία του,
- ιβ) ελέγχει τα πληροφοριακά συστήματα ως προς την αποτελεσματικότητά τους για την επίτευξη των στόχων του φορέα,
- ιγ) παρακολουθεί, αξιολογεί και επιβεβαιώνει τις διορθωτικές ή βελτιωτικές ενέργειες που πραγματοποιούνται από τις υπηρεσίες του φορέα σε συμμόρφωση με τις προτάσεις του εσωτερικού ελέγχου, μέχρι την οριστική υλοποίησή τους,
- ιδ) καταρτίζει Ετήσια Έκθεση με Γνώμη,
- ιε) γνωστοποιεί αμελλητί στις αρμόδιες υπηρεσίες και στον Πειθαρχικό Προϊστάμενο, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, τυχόν ενδείξεις απάτης ή έλλειψης ακεραιότητας ή πειθαρχικής ευθύνης υπαλλήλων και
- ιστ) μεριμνά για την εκπαίδευση και την επιμόρφωση των εσωτερικών ελεγκτών.

#### **Άρθρο 4**

##### **Στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

- α) Στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου προϊστανται υπάλληλοι που πληρούν τις προϋποθέσεις επιλογής σε μονάδα αντίστοιχου επιπέδου, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις.
- β) Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στελεχώνεται από υπαλλήλους του Νοσοκομείου ΠΕ ή ΤΕ (στο εξής: εσωτερικοί ελεγκτές) και ΔΕ για τη γραμματειακή υποστήριξη, κατόπιν συνεκτίμησης της ελεγκτικής προϋπηρεσίας στον δημόσιο ή ιδιωτικό τομέα, καθώς και τυχόν διαπιστεύσεων ή πιστοποιήσεών τους, συναφών με τον εσωτερικό έλεγχο. Εξακολουθούν να ισχύουν ειδικότερες διατάξεις κάθε φορέα που προβλέπουν εξειδικευμένα προσόντα ή προϋποθέσεις για τη στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αυτού.
- γ) Ο Προϊστάμενος και οι υπάλληλοι της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που ασκούν καθήκοντα εσωτερικού ελεγκτή, υποχρεούνται, εντός δώδεκα (12) μηνών από την έναρξη του ειδικού προγράμματος της ελεγκτικής επάρκειας εσωτερικού ελεγκτή που οργανώνει το

Εθνικό Κέντρο Δημόσιας Διοίκησης και Αυτοδιοίκησης (ΕΚΔΔΑ) ή από την τοποθέτησή τους στη Μονάδα, να λάβουν το Πιστοποιητικό Ελεγκτικής Επάρκειας Εσωτερικού Ελεγκτή του Ε.Κ.Δ.Δ.Α., εκτός αν διαθέτουν ήδη διαπίστευση ή πιστοποίηση συναφή με τον εσωτερικό έλεγχο. Σε περίπτωση της μη εκπλήρωσης της ανωτέρω υποχρέωσης αίρεται η τοποθέτησή τους στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου. Τα καθήκοντα του Προϊσταμένου και του προσωπικού της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου είναι ασυμβίβαστα με οποιαδήποτε άλλα καθήκοντα που δεν σχετίζονται με το έργο της Μονάδας.

δ) Στην περίπτωση που κρίνεται απαραίτητη για την αποτελεσματική της λειτουργία της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Νοσοκομείου η συνδρομή επαγγελματιών με τεχνογνωσία και δεξιότητες που δεν υπάρχουν εντός του φορέα, τότε μπορεί, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του Διοικητή, να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών η υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

### **Άρθρο 5**

#### **Ανεξαρτησία και Δεοντολογία**

α) Η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου είναι ανεξάρτητη. Η λειτουργική ανεξαρτησία διασφαλίζεται με την οργανωτική υπαγωγή της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου απευθείας στον επικεφαλής του φορέα, καθώς και με τη σύσταση και λειτουργία της Επιτροπής Ελέγχου.

β) Οι Εσωτερικοί Ελεγκτές δεν εμπλέκονται καθ' οιονδήποτε τρόπο στη διοίκηση του φορέα ούτε αναλαμβάνουν επιχειρησιακά καθήκοντα που σχετίζονται με αυτή.

γ) Ο Κώδικας Δεοντολογίας Εσωτερικών Ελεγκτών περιλαμβάνει τις αρχές που σχετίζονται με την επαγγελματική πρακτική και τους κανόνες επαγγελματικής συμπεριφοράς και ακεραιότητας που οφείλουν να ακολουθούν, λαμβάνοντας υπόψη τα Διεθνή Πρότυπα για την Επαγγελματική Εφαρμογή του Εσωτερικού Ελέγχου.

### **Άρθρο 6**

#### **Έναρξη Ισχύος**

Η έναρξη λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου του Γ.Ν.Μ. «ΕΛΕΝΑ ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ» ορίζεται από τη δημοσίευση της παρούσας απόφασης στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

**Αθήνα, 29 Οκτωβρίου 2024**