

6230/2024, ΦΕΚ-4853/Β/22.08.2024

**Σύσταση κοινής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) στις Υγειονομικές Μονάδες Έδεσσας και Γιαννιτσών του Γ.Ν. Πέλλας.**

#### **Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΕΛΛΑΣ**

Έχοντας υπόψη:

1.Τον ν. 3329/2005 «Εθνικό Σύστημα Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις» (Α' 81).

2.Την υπ' αρ. Α1α/2517/04.03.1998 υπουργική απόφαση «Καθορισμός αρμοδιοτήτων των Δ.Σ. των Νοσηλευτικών Ιδρυμάτων του ν.δ. 2592/53» (Β' 366).

3.Την υπό στοιχεία Γ4β/Γ.Π.οικ.53985/02.09.2020 (Υ.Ο.Δ.Δ. 716) κοινή απόφαση του Υπουργού και Υφυπουργού Υγείας, δυνάμει της οποίας διορίστηκε σε θέση Διοικητή του Γ.Ν. Πέλλας ο Δόντσος Χρήστος.

4.Την υπό στοιχεία Γ4β/Γ.Π.οικ. 68305/21-12-2023 απόφαση του Υπουργού Υγείας (Υ.Ο.Δ.Δ. 1392, ΑΔΑ: ΨΛΔΔ465ΦΥΟ-ΩΚΖ) «Παράταση θητείας του Διοικητή του Γ.Ν. ΠΕΛΛΑΣ, αρμοδιότητας της 3ης Υ.ΠΕ. Μακεδονίας ΔΟΝΤΣΟΥ ΧΡΗΣΤΟΥ» όπως τροποποιήθηκε με τη παρ. 1 του άρθρου 34 του ν. 5111/2024 (Α' 76).

5.Την υπό στοιχεία Γ4β/72877/2021/15.04.2022 (Υ.Ο.Δ.Δ. 359) κοινή υπουργική απόφαση σχετικά με τον ορισμό μελών στο Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Πέλλας.

6.Τον ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις.» (Α' 143), άρθρο 14 παρ. 1 περ. α εφαρμογή στο δημόσιο τομέα.

7.Τον ν. 4622/2019 «Επιτελικό Κράτος: οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» (Α' 133).

8.Τον 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) και ιδίως το άρθρο 9.

9.Την υπό στοιχεία ΓΓΑΔΔΤ358/9388/08.06.2022 κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Πρόσθετες προϋποθέσεις, υποχρεώσεις και κωλύματα 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).

10.Την υπ' αρ. 36804/2022/04.07.2022 απόφαση του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας «Προϋποθέσεις και κριτήρια σύστασης των Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου στους εποπτευόμενους φορείς 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).

11.Την υπό στοιχεία ΓΓΑΔΔΤ 743/28.12.2022 κοινή υπουργική απόφαση «Σύσταση Επιτροπών Ελέγχου στους εποπτευόμενους από το Υπουργείο Υγείας φορείς που υπάγονται στο πεδίο εφαρμογής του Μέρους Α' του ν. 4795/2021 (Α' 62) καθορισμός των ιδιοτήτων των μελών τους, τη διαδικασία επιλογής τους, καθώς και κάθε άλλη λεπτομέρεια» (Β' 6918).

12.Την υπό στοιχεία ΓΓΑΔΔΤ 65/ΟΙΚ.1682/2023 (Β' 520) κοινή υπουργική απόφαση «Τροποποίηση της υπό στοιχεία ΓΓΑΔΔΤ358/9388/08.06.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Πρόσθετες προϋποθέσεις, υποχρεώσεις και κωλύματα 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».

13.Την υπό στοιχεία Γ1α/Γ.Π.οικ.5706/29.01.2024 εγκύκλιο «Διευκρινιστική εγκύκλιος σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ. 36804/04.07.2022 απόφαση του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας».

14.Το υπ' αρ. 659/22.02.2024 έγγραφο «Παροχή οδηγιών για την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ. 36804/04.07.2022 απόφαση του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας».

15.Την υπό στοιχεία Υ4α/οικ.120931/11.12.2012 (Β' 3482) κοινή υπουργική απόφαση Οργανισμός Γενικού Νοσοκομείου Έδεσσας.

16.Την υπό στοιχεία Υ4α/οικ.43118/20.04.2012 (Β' 3482) κοινή υπουργική απόφαση Οργανισμός Γενικού Νοσοκομείου Γιαννιτσών.

17.Τον Οργανισμό του Γενικού Νοσοκομείου Πέλλας, υπό στοιχεία Υ4α/οικ.123906/31.12.2012 (Β' 3510) κοινή υπουργική απόφαση «Ενοποιημένος Οργανισμός του Γενικού Νοσοκομείου Γιαννιτσών και του Γενικού Νοσοκομείου Έδεσσας».

18.Το γεγονός ότι το σύνολο των υπηρετούντων υπαλλήλων στην υγειονομική μονάδα Έδεσσας με οποιαδήποτε σχέση εργασίας να υπερβαίνουν τους είκοσι (20).

19.Το γεγονός ότι το σύνολο των υπηρετούντων υπαλλήλων στην υγειονομική μονάδα Γιαννιτσών με οποιαδήποτε σχέση εργασίας να υπερβαίνουν τους είκοσι (20).

20.Το γεγονός ότι το ύψος του Προϋπολογισμού της υγειονομικής μονάδα Έδεσσας υπερβαίνει τα δύο εκατομμύρια (2.000.000,00€).

21.Το γεγονός ότι το ύψος του Προϋπολογισμού της υγειονομικής μονάδα Γιαννιτσών υπερβαίνει τα δύο εκατομμύρια (2.000.000,00€).

22.Το γεγονός ότι στον Οργανισμό των μονάδων Έδεσσας και Γιαννιτσών του Γ.Ν. Πέλλας δεν υφίσταται Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

23.Τις υπηρεσιακές ανάγκες των Υγειονομικών Μονάδων Έδεσσας και Γιαννιτσών του Γ.Ν. Πέλλας και την ανάγκη σύστασης και λειτουργίας βάσει των ως άνω σχετικών διατάξεων κοινής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

24. Την υπ' αρ. 11/25.04.2024 (θέμα 2ο Α1 Διοικητικά) απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με έγκριση σύστασης κοινής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) στο Γ.Ν. Πέλλας.

25. Την υπ' αρ. 22/02.08.2024 (θέμα 1ο Α1 Διοικητικά) απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου με θέμα «Έγκριση εξουσιοδότησης στον Διοικητή του Γ.Ν. Πέλλας για την έκδοση απόφασης σύστασης κοινής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στις Υγειονομικές Μονάδες Έδεσσας και Γιαννιτσών του Γ.Ν. Πέλλας».

26. Το γεγονός ότι από την παρούσα δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού, πέραν αυτής του επιδόματος θέσης, η οποία θα προκληθεί μετά την έκδοση της παρούσας, από την τυχόν τοποθέτηση Προϊσταμένου στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, **αποφασίζει:**

1. Τη σύσταση κοινής Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) στις Υγειονομικές Μονάδες Έδεσσας και Γιαννιτσών του Γενικού Νοσοκομείου Πέλλας σε επίπεδο αυτοτελούς τμήματος. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου τελεί σε λειτουργική σχέση αναφοράς με τον Διοικητή του Γ.Ν. Πέλλας. Είναι αρμόδια για τον εσωτερικό έλεγχο των Μονάδων Έδεσσας και Γιαννιτσών με στόχους και αρμοδιότητες σύμφωνα με το άρθρο 10 του ν. 4795/2021.

2. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) 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 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.

3. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.) 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 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 συστημάτων,

ε) ελέγχει και παρέχει διαβεβαίωση περί της επάρκειας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου του φορέα και εισηγείται σχετικές 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 λοιπών 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 αμελητί 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.

#### 4. Στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου (Μ.Ε.Ε.)

Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 3 της υπ' αρ. οικ. 36804/24.06.2022 υπουργικής απόφασης (Β' 3448) στελεχώνεται σύμφωνα με τα όσα προβλέπονται στην παρ. 8 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021 κατ' ελάχιστο με έναν (1) υπάλληλο από υπαλλήλους

κατηγορίας ΠΕ ή ΤΕ ή κατά περίπτωση και κατηγορίας ΔΕ για τη γραμματειακή υποστήριξη της υπηρεσίας, κατόπιν συνεκτίμησης της ελεγκτικής προϋπηρεσίας στον δημόσιο ή ιδιωτικό τομέα, καθώς και τυχόν διαπιστεύσεων ή πιστοποιήσεων τους, συναφών με τον εσωτερικό έλεγχο.

Στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου προΐστανται υπάλληλοι που πληρούν τις προϋποθέσεις επιλογής σε μονάδα αντίστοιχου επιπέδου, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις. Εξακολουθούν να ισχύουν ειδικότερες διατάξεις κάθε φορέα που προβλέπουν εξειδικευμένα προσόντα ή προϋποθέσεις για την στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αυτού.

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 (Ε.Κ.Δ.Δ.Α.) 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.

Στην περίπτωση που κρίνεται απαραίτητη για την αποτελεσματική λειτουργία της Μ.Ε.Ε. η συνδρομή επαγγελματιών με τεχνογνωσία και δεξιότητες που δεν υπάρχουν εντός του φορέα, εφαρμόζονται οι διατάξεις της παρ. 4 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021 ήτοι μπορεί, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής του φορέα να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών η υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

5. 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.

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

Σε επόμενη τροποποίηση του Ενοποιημένου Οργανισμού των Υγειονομικών Μονάδων Έδεσσας και Γιαννιτσών του Γ.Ν. Πέλλας η κατά τα ανωτέρω συσταθείσα κοινή Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου θα συμπεριληφθεί στις Οργανικές Μονάδες του Γ.Ν. Πέλλας.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.

**Έδεσσα, 7 Αυγούστου 2024**