

20/11/9.10.2024, ΦΕΚ-6317/Β/15.11.2024

Έγκριση σύστασης και λειτουργίας Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Αθηνών «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΪΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ», ως οργανικής μονάδας επιπέδου Τμήματος.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΤΟΥ ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΠΑΙΔΩΝ ΑΘΗΝΩΝ «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΪΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ»

Έχοντας υπόψη:

1. Τον ν. 3329/2005 «Εθνικό Σύστημα Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις» (Α' 81), όπως τροποποιήθηκε με τον ν. 3527/2007 (Α' 25).
2. Την υπό στοιχεία ΦΓ8/55081/2020 απόφαση «Διαδικασία Ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο της ύπαρξης, της λειτουργίας και της αποτελεσματικότητας Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου στους φορείς που υπάγονται στην ελεγκτική του δικαιοδοσία» (Β' 4938).
3. Την υπ' αρ. οικ. 36804/24.6.2022 κοινή υπουργική απόφαση «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).
4. Τα άρθρα 1-22 και το άρθρο 79 παρ. 9 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).
5. Την υπό στοιχεία Γ1α/Γ.Π.οικ.5706/29.1.2024 εγκύκλιο «Διευκρινιστική Εγκύκλιος σχετικά με την εφαρμογή της υπ' αρ. οικ. 36804/24.6.2022 απόφασης του Υπουργού Υγείας και της Αναπληρώτριας Υπουργού Υγείας.».
6. Την υπ' αρ. 4η/14.2.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Νοσοκομείου μας κατά την οποία αποφάσισε την έγκριση κατάρτισης από το Νοσοκομείο μας, εγχειριδίου εσωτερικών διαδικασιών για θέματα διαχειριστικά και λογιστικά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 11 παρ. 3 του ν. 3697/2008, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 25 του ν. 4025/2011.
7. Το υπ' αρ. 7956/15.4.2024 έγγραφο της Διευθύνσεως Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου της 1ης Υ.ΠΕ. «Σύσταση Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου» με το οποίο διαβιβάστηκε στο Νοσοκομείο μας το έγγραφο του Υπουργού Υγείας με θέμα «Σύσταση Μονάδων Εσωτερικού Ελέγχου».
8. Τα υπ' αρ. 3313/14.2.2024, 4889/5.3.2024, 5923/ 19.3.2024 έγγραφα του Ελεγκτικού Συνεδρίου (4η Υπηρεσία Επιτρόπου Τομέα Υγείας) «Επισκόπηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου» καθώς και το υπ' αρ. 9237/1.5.2024 έγγραφο του με θέμα «Επισκόπηση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου. Συστάσεις»
9. Την υπ' αρ. 10656/27.5.2024 «ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ» για τη σύσταση και στελέχωση Τμήματος Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς το προσωπικό της

Διοικητικής Υπηρεσίας του Νοσοκομείου μας, η οποία έληξε τη 31.5.2024 και κηρύχθηκε άγονη.

10. Την παρ. 4 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, σύμφωνα με την οποία «Στην περίπτωση που είναι εφικτή η σύσταση Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αλλά κρίνεται απαραίτητη για την αποτελεσματική της λειτουργία η συνδρομή επαγγελματιών με τεχνογνωσία και δεξιότητες που δεν υπάρχουν εντός του φορέα, τότε μπορεί, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής αυτού, να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών η υποστήριξη της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.».

11. Την υπό στοιχεία ΓΓΑΔΔΤ 743/2022 κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, «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, της διαδικασίας επιλογής τους, καθώς και κάθε άλλη λεπτομέρεια.» (Β' 6918).

12. Το γεγονός ότι την 31.5.2024 παρήλθε η προθεσμία κατάθεσης αιτήσεων για την «ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ» για σύσταση και στελέχωση Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου προς το προσωπικό της Διοικητικής Υπηρεσίας του Νοσοκομείου. Η Πρόσκληση κρίθηκε άγονη, εφόσον δεν υπήρξε καμία συμμετοχή. Ως εκ τούτου, από το υφιστάμενο προσωπικό φαίνεται και προκύπτει ότι δεν υπάρχει διαθεσιμότητα. Δεδομένου όμως ότι, από σχετικές αποφάσεις, εγκυκλίους και έγγραφα (υπό στοιχεία 3, 5 και 7), υφίσταται υποχρέωση σύστασης Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου και δοθέντος ότι υπάρχει πρόβλεψη για την οικονομική κάλυψη της εν λόγω υπηρεσίας, ώστε η δημιουργία/λειτουργία Μονάδας εσωτερικού Ελέγχου να επιτευχθεί με τη συνδρομή εξωτερικού συνεργάτη.

13. Την υπ' αρ. 4η/14.2.2024 Συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου (θέμα 16 «Εσωτερικός Έλεγχος»).

14. Την υπ' αρ. 15η/19.6.2024 Συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου (Ε.Η.Δ. θέμα 1 «Δημιουργία/λειτουργία Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου μέσω εξωτερικού συνεργάτη»), κατά την οποία αποφάσισε την έγκριση για την ανάθεση της συνδρομής και υποστήριξης από εξωτερικό συνεργάτη, σε εφαρμογή της παρ. 4 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, της δημιουργίας/λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

15. Την ανάγκη σύστασης και λειτουργίας Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Αθηνών «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΪΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ», ως οργανικής μονάδας επιπέδου Τμήματος, λαμβάνοντας υπόψη την εναρμόνιση με την κείμενη νομοθεσία και την αναγκαιότητα διασφάλισης της εύρυθμης λειτουργίας του Νοσοκομείου, μετά από διαλογική συζήτηση ομόφωνα **αποφασίζει:**

Την έγκριση σύστασης και λειτουργίας Αυτοτελούς Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου στο Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Αθηνών «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΪΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ» ως οργανικής μονάδας επιπέδου Τμήματος, λαμβάνοντας υπόψη την εναρμόνιση με την κείμενη νομοθεσία και την αναγκαιότητα διασφάλισης της εύρυθμης λειτουργίας του Νοσοκομείου, ως εξής:

Άρθρο 1

Σύσταση - Επίπεδο λειτουργίας - Δομή - Οργανωτική διάρθρωση

Συστήνεται στο Γενικό Νοσοκομείο Παιδών Αθηνών «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΙΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ» διοικητική δομή, με την ονομασία «Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου» (Μ.Ε.Ε.), ως αυτοτελής και ανεξάρτητη μονάδα, σε επίπεδο λειτουργίας Τμήματος. Η Μονάδα αυτή θα υπάγεται στον Διοικητή του Φορέα και θα εποπτεύεται από την Κεντρική Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου της 1ης Υ.ΠΕ., καθώς και από την Επιτροπή Ελέγχου της 1ης Υ.ΠΕ.

Άρθρο 2**Στόχοι και αρμοδιότητες Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου**

1. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Αθηνών «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΙΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ», έχει τους ακόλουθους επιχειρησιακούς στόχους (όπως ορίζει το άρθρο 10 του ν. 4795/2021):

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.

2. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Αθηνών «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΙΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ» ασκεί τις παρακάτω αρμοδιότητες (όπως ορίζει το άρθρο 10 του ν. 4795/2021):

α) Συντάσσει και αναθεωρεί, με τη βοήθεια εξωτερικού συνεργάτη, 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 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 Εθνικής Οικονομίας και 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 δικλίδες 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 3

Στελέχωση

Η Μ.Ε.Ε. του Γενικού Νοσοκομείου Παιδών Αθηνών «ΠΑΝ. ΚΑΙ ΑΓΛΑΙΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ», στελεχώνεται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παρ. 6, 7 και 8 του άρθρου 9 του ν. 4795/2021, σύμφωνα με τις οποίες:

«6. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις και μόνο κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής του φορέα της παρ. 2, που διαπιστώνει την αδυναμία σύστασης ή λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου κατ' εφαρμογή των παρ. 2 έως 5, η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου μπορεί να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση

παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών. Ειδικά για τους ΟΤΑ α' βαθμού, η λειτουργία του εσωτερικού ελέγχου μπορεί να ανατίθεται σε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με σύμβαση παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών, κατόπιν προηγούμενης αιτιολογημένης απόφασης του επικεφαλής αυτών, που διαπιστώνει την αδυναμία σύστασης ή λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου. Στις περιπτώσεις αυτές, οι σχετικές αποφάσεις κοινοποιούνται στην Εθνική Αρχή Διαφάνειας και τα πορίσματα των διενεργούμενων εσωτερικών ελέγχων υποβάλλονται άμεσα στις αρχές του άρθρου 22, προς άσκηση των κατά νόμον συντονιστικών και εποπτικών τους αρμοδιοτήτων.

7. Ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου τελεί σε λειτουργική σχέση αναφοράς με τον επικεφαλής του φορέα. Στο πλαίσιο αυτής:

α) Ο επικεφαλής του φορέα:

αα) Εγκρίνει το περιεχόμενο του Κανονισμού Λειτουργίας της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

αβ) εγκρίνει το Εγχειρίδιο Εσωτερικών Ελέγχων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

αγ) εγκρίνει το Ετήσιο Πρόγραμμα Εργασιών της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου,

αδ) εκδίδει τις εντολές εσωτερικών ελέγχων και παροχής συμβουλευτικών έργων της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου.

β) Ο Προϊστάμενος της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου:

βα) υποβάλλει στον επικεφαλής του φορέα Ετήσια Έκθεση με Γνώμη,

ββ) υποβάλλει στον επικεφαλής του φορέα τις εκθέσεις ελέγχου και παροχής συμβουλευτικού έργου της Μονάδας,

βγ) υποβάλλει στον επικεφαλής του φορέα αναφορές σχετικά με την υλοποίηση των ενεργειών που συμφωνήθηκαν στο πλαίσιο των ελέγχων,

βδ) ενημερώνει τον επικεφαλής του φορέα για θέματα διακυβέρνησης, διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου και του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου, προκειμένου να λαμβάνει γνώση για στρατηγικές, επιχειρησιακές και λειτουργικές εξελίξεις και να εντοπίζει εγκαίρως ζητήματα που χρήζουν αντιμετώπισης.

8. Η Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου στελεχώνεται από υπαλλήλους κατηγορίας ΠΕ ή ΤΕ ή κατά περίπτωση και από ένστολο προσωπικό και ειδικό επιστημονικό προσωπικό (στο εξής: εσωτερικοί ελεγκτές) και ΔΕ για τη γραμματειακή υποστήριξη της υπηρεσίας, κατόπιν συνεκτίμησης της ελεγκτικής προϋπηρεσίας στον δημόσιο ή ιδιωτικό τομέα, καθώς και τυχόν διαπιστεύσεων ή πιστοποιήσεών 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 τη στελέχωση της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου αυτού. Οι Προϊστάμενοι και οι υπάλληλοι της Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου που ασκούν καθήκοντα εσωτερικού ελεγκτή, υποχρεούνται, εντός δώδεκα (12) μηνών από την έναρξη του ειδικού προγράμματος

της παρ. 10 ή από την τοποθέτησή τους στη Μονάδα, να λάβουν το Πιστοποιητικό Ελεγκτικής Επάρκειας Εσωτερικού Ελεγκτή της παρ. 10, 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».

Από την παρούσα δεν προκαλείται δαπάνη εις βάρος του κρατικού προϋπολογισμού πέραν αυτής του επιδόματος ευθύνης, η οποία θα προκληθεί μετά από την έκδοση την παρούσας, από την τυχόν τοποθέτηση Προϊσταμένου στη Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.