

**REQUEST FOR PROPOSAL  
ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ**

**ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ  
ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΟΥ ΙΑΤΡΙΚΟΥ  
ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΝΠΔ  
ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2018**



## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ.....	2
Β. ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΠΡΟΦΙΛ ΥΠΟΨΗΦΙΟΥ.....	5
Γ. ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ – ΠΡΟΣΟΝΤΑ ΔΙΑΓΩΝΙΖΟΜΕΝΩΝ.....	6



## **A. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ**

Οι προσφερόμενες υπηρεσίες θα πρέπει να καλύπτουν πλήρως όλες τις λειτουργικές ανάγκες εσωτερικού ελέγχου του Ταμείου, όπως αυτές απορρέουν από την ισχύουσα νομοθεσία (ΥΑ Φ.51010/οικ.1893/15 – ΦΕΚ Β΄ 178/23-1-2015 - Κανονισμός Δεοντολογίας και Καλών Πρακτικών λειτουργίας των Ταμείων Επαγγελματικής Ασφάλισης, όπως τροποποιήθηκε δυνάμει της ΥΑ ΑΤ10/Φ51010/οικ.38916/678/ 13-10-2016 – ΦΕΚ Β΄ 3556/4-11-2016 και ΥΑ Φ. 51010/45802/1145 – ΦΕΚ Β΄ 3532/30-12-2014 - Οργανωτικές απαιτήσεις των Ταμείων Επαγγελματικής Ασφάλισης), τον Εσωτερικό Κανονισμό Λειτουργίας και την Πολιτική Εσωτερικού Ελέγχου του Ταμείου. Ενδεικτικά αναφέρονται οι ακόλουθες:

- 1) Αναγνώριση του περιβάλλοντος λειτουργίας και προσδιορισμός των ελεγκτικών αναγκών του Ταμείου. Προσδιορισμός των σημαντικών προς έλεγχο λειτουργιών και δραστηριοτήτων.
- 2) Αναγνώριση και αξιολόγηση των στρατηγικών κινδύνων του Ταμείου και των εφαρμοζόμενων πολιτικών διαχείρισής τους.
- 3) Κατάρτιση και υλοποίηση ετήσιου προγράμματος ελέγχου που θα αποσκοπεί στην:
  - i. Αξιολόγηση της επάρκειας, της καταλληλότητας και της αποτελεσματικότητας όλων των στοιχείων του συστήματος διακυβέρνησης (π.χ. δομή διοίκησης, οργανωτική διάρθρωση, γραμμές αναφοράς, πολιτικές και διαδικασίες), συμπεριλαμβανομένων των δραστηριοτήτων που ανατίθενται εξωτερικά. (ΦΕΚ Β΄ 178/23-1-2015)
  - ii. Επισκόπηση της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας του Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου (Internal Control System) και αξιολόγηση της επάρκειας και της καταλληλότητας των υφιστάμενων πολιτικών, πρακτικών, διαδικασιών, λειτουργιών και δικλείδων ασφαλείας (controls).
  - iii. Διαβεβαίωση της καταλληλότητας, της επάρκειας και της ασφαλούς λειτουργίας των πληροφοριακών συστημάτων του Ταμείου.
  - iv. Αξιολόγηση της επάρκειας και καταλληλότητας των συστημάτων πληροφόρησης (Management Information Systems – MIS). Διαβεβαίωση της εγκυρότητας και πληρότητας της πληροφόρησης που λαμβάνει η Διοίκηση μέσω του πληροφοριακού συστήματος.



## ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΟΥ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΝΠΙΔ

- v. Αξιολόγηση του Συστήματος Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών (ISMS), με στόχο την λήψη των αναγκαίων μέτρων για την διασφάλιση των κρίσιμων για την απρόσκοπτη λειτουργία του Ταμείου δεδομένων και πληροφοριών.
- vi. Αξιολόγηση της διαχείρισης και κατάλληλης αξιοποίησης του ανθρώπινου δυναμικού, περιλαμβανομένων θεμάτων αξιολόγησης, εξέλιξης και εκπαίδευσης.
- vii. Αξιολόγηση της καταλληλότητας αξιοποίησης της υλικοτεχνικής υποδομής του Ταμείου και της αποτελεσματικότητας και αποδοτικότητας κατανομής των πόρων.
- viii. Διαβεβαίωση της διασφάλισης των συναλλαγών.
- ix. Παρακολούθηση και έλεγχο της εφαρμογής και της συνεχούς τήρησης του Καταστατικού, του Εσωτερικού Κανονισμού Λειτουργίας και των εγκεκριμένων πολιτικών και διαδικασιών του Ταμείου και διαβεβαίωση για την συμμόρφωση των υπηρεσιών προς τις αποφάσεις που λαμβάνονται από την Διοίκηση. (ΦΕΚ Β' 178/23-1-2015)
- x. Διαβεβαίωση για την συμμόρφωση του Ταμείου προς το ισχύον θεσμικό πλαίσιο και τις αποφάσεις των εποπτικών και ρυθμιστικών αρχών και έκδοση συστάσεων, όταν και όπου απαιτείται. (ΦΕΚ Β' 178/23-1-2015)

#### 4) Υποβολή αναφορών προς την Διοίκηση του Ταμείου:

- i. Κατάρτιση και υποβολή εκθέσεων ελέγχου (τουλάχιστον σε τριμηνιαία βάση), στις οποίες αναφέρονται τα αποτελέσματα των διενεργούμενων ελέγχων, τα σημαντικότερα ευρήματα, οι διαπιστώσεις και συστάσεις της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου, προσδιορίζονται οι αναγκαίες βελτιωτικές/ διορθωτικές ενέργειες, ο απαιτούμενος χρόνος και το κόστος υλοποίησης, και τα πρόσωπα που είναι αρμόδια για την ανάληψή τους.
- ii. Παρακολούθηση του βαθμού υλοποίησης των αναλαμβανόμενων βελτιωτικών/ διορθωτικών ενεργειών και σχετικές αναφορές προς την Διοίκηση.
- iii. Υποβολή αναφορών σχετικά με τον βαθμό επίτευξης των στόχων της λειτουργίας εσωτερικού ελέγχου και τον βαθμό εκτέλεσης του προγράμματος εσωτερικού ελέγχου. (ΦΕΚ Β' 178/23-1-2015)
- iv. Ανάπτυξη και εφαρμογή μηχανισμών παρακολούθησης και αναφοράς, στο πλαίσιο άσκησης του εσωτερικού ελέγχου, οι οποίοι θα παρέχουν στο Δ.Σ. τις σχετικές



## ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΟΥ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΝΠΙΔ

πληροφορίες που απαιτούνται κατά τη διαδικασία λήψης αποφάσεων. (ΦΕΚ Β' 178/23-1-2015)

- 5) Διενέργεια ειδικών ελεγκτικών και συμβουλευτικών έργων, κατόπιν ανάθεσης της Διοίκησης του Ταμείου.
- 6) Διενέργεια ειδικών ελέγχων στις περιπτώσεις ύπαρξης ενδείξεων για i. βλάβη των συμφερόντων του Ταμείου, ii. απάτες πάσης φύσεως iii. καταχρήσεις iv. παραβατικές και αντικανονικές ενέργειες εκ μέρους στελεχών ή υπαλλήλων και στις περιπτώσεις καταγγελιών που υποβάλλονται στο Ταμείο, από υπαλλήλους ή τρίτους.
- 7) Ενημέρωση της Εποπτεύουσας Αρχής ή και των Εποπτικών Αρχών. (ΦΕΚ Β' 178/23-1-2015)
- 8) Συνεργασία με λοιπούς εξωτερικούς ελεγκτές και τον διαχειριστή κινδύνου.
- 9) Εκπαίδευση του προσωπικού που θα ορίσει το Ταμείο στην μεθοδολογία, τις τεχνικές και τα εργαλεία του ελέγχου και στις ελεγκτικές διαδικασίες και πρότυπα.



## ΤΑΜΕΙΟ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΟΥ ΙΑΤΡΙΚΟΥ ΣΥΛΛΟΓΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΝΠΙΔ

### Β. ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΠΡΟΦΙΛ ΥΠΟΨΗΦΙΟΥ

Ενδεικτικά αναφέρονται τα ακόλουθα:

- Τομείς δραστηριότητας
- Ενδεικτικό πελατολόγιο
- Σημαντικά επιτεύγματα και διακρίσεις
- Προφίλ, CVs στελεχών που θα διατεθούν στο Ταμείο

Οι υποψήφιοι οφείλουν να υποβάλλουν, κατόπιν αιτήσεως του Ταμείου, κάθε έγγραφο που αποδεικνύει τα προσόντα τους, εντός μηνός από την αποδοχή εκ μέρους του Δ.Σ. του Ταμείου της υποβληθείσας προσφοράς.



**Γ. ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ – ΠΡΟΣΩΝΤΑ ΔΙΑΓΩΝΙΖΟΜΕΝΩΝ**

Στη διαδικασία επιλογής μπορούν να συμμετέχουν νομικά πρόσωπα, ενώσεις προμηθευτών - συνεταιρισμοί και κοινοπραξίες οι οποίοι κατέχουν τα κάτωθι κριτήρια επιλογής, τα οποία θα πρέπει να αποδεικνύονται με σχετικά έγγραφα:

1. Η ομάδα έργου θα πρέπει να αποτελείται από τουλάχιστον 2 μέλη τα οποία να κατέχουν Επαγγελματικό Τίτλο Πιστοποίησης Εσωτερικού Ελεγκτή, π.χ. CIA – Certified Internal Auditor, CFSA – Certified Financial Services Auditor, CCSA – Certification in Control Self-Assessment, CGAP – Certified Government Auditing Professional, CRMA – Certification in Risk Management Assurance, QIAL – Qualification in Internal Audit Leadership από το Διεθνές Ινστιτούτο Εσωτερικών Ελεγκτών (IAA) ή άλλων παρεμφερών επαγγελματικών τίτλων από διαπιστευμένους φορείς.
2. Επιθυμητή εμπειρία στον τομέα των υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου, εταιρικής διακυβέρνησης σε ταμεία επαγγελματικής ασφάλισης, η οποία να αποδεικνύεται με σχετικές συμβάσεις ή βεβαιώσεις καλής εκτέλεσης.