



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ
5Η Υ.ΠΕ. ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ & ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΤΜΗΜΑ

ΗΜ/ΝΙΑ 02.01.2025
ΑΡ. ΠΡΩΤ.: 48

ΠΡΟΣ: athens@pkf.gr υπόψη κ. Νεοφώτιστου
Κωνσταντίνου

info@e-hbp.gr υπόψη κας Πασχαλίδου **HBP**
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

secretary@cpaauditors.gr Υπόψη κ. Δημητρίου
CPA Kudos Greece

ΤΑΧ. Δ/ΝΣΗ 33100 ΑΜΦΙΣΣΑ
ΠΛΗΡΟΦ. ΜΗΤΑΛΑΣ Θ.
ΤΗΛ. 2265 350 131
E-MAIL log1@gnamfissas.gr

ΘΕΜΑ ► ΑΙΤΗΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΑΣ

Έχοντας υπόψη

1. Τις διατάξεις όπως αυτές ισχύουν
 - 1.1. Του Ν. 2955/2001 (Φ.Ε.Κ. Α' 256/02-11-2001) «Προμήθειες Νοσοκομείων και λοιπών μονάδων υγείας των Πε.Σ.Υ. και άλλες διατάξεις», όπως ισχύει σήμερα, σε συνδυασμό με τον Ν.3580/2007(Φ.Ε.Κ. Α' 134/18-06-2007).
 - 1.2. του Ν. 3329/2005 (ΦΕΚ 81/Α/04-04-05) «Εθνικό Σύστημα Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και λοιπές διατάξεις»
 - 1.3. του Ν. 3580/2007 (ΦΕΚ 134/Α/18-06-07) «Προμήθειες Φορέων εποπτευομένων από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και άλλες διατάξεις»
 - 1.4. Του Ν.3918/2011 (Φ.Ε.Κ.31/ Α/01-03-2011) "Διαρθρωτικές αλλαγές στο σύστημα υγείας και άλλες διατάξεις".
 - 1.5. Του Ν. 4250/26-03-2014 (ΦΕΚ 74/Α/26-03-2014) "Διοικητικές απλουστεύσεις-καταργήσεις, συγχωνεύσεις Νομικών προσώπων και Υπηρεσιών του Δημοσίου Τομέα"
 - 1.6. του Ν. 4270/2014 άρθρο 25 περί Αρχών δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις
 - 1.7. του Ν.4412/2016 (ΦΕΚ 147/Α/08-08-16) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)»
 - 1.8. Τις διατάξεις του Ν.4782/9-3-2021(Φ.Ε.Κ.36/Α/9-3-2021), "Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των δημοσίων συμβάσεων, ειδικότερες ρυθμίσεις προμηθειών στους τομείς της άμυνας και της ασφάλειας και άλλες διατάξεις για την ανάπτυξη, τις υποδομές και την υγεία"
 - 1.9. την με αρ. Γ4β/Γ.Π.8399/28-02-2022 (ΦΕΚ 159 τ. Υ.Ο.Δ.Δ/44-03-2022) απόφαση του Υπουργού και Αναπληρωτή Υπουργού Υγείας περί τοποθέτησης διορισμού προσωρινού Διοικητή στο Γ.Ν. Άμφισσας
2. Την με αρ. 57/12.01.2024 (θέμα 10ο), (ΑΔΑ: 9ΕΘΔ4690ΒΟ-ΕΝ9) απόφαση ΔΣ έγκρισης του πίνακα προγραμματισμού διαχειριστικού έτους 2024 και πιστώσεις 2024-2025
3. Σε εφαρμογή του Π.Δ. 146/2003 και του Ν.3329/2005 άρθρο 31 παρ.2 οι ισολογισμοί των Μονάδων Υγείας που συντάσσονται σύμφωνα με το Π.Δ. 146/2003 ελέγχονται και υπογράφονται από δύο ορκωτούς ελεγκτές. Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους κανόνες και τα πρότυπα που έχουν υιοθετηθεί από το ΣΟΕΛ και βασίζονται στις αρχές των διεθνών ελεγκτικών προτύπων σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.3329/05 όπως ισχύουν.
4. Τη με αρ. πρωτ. 1054/08.02.2022 Σύμβαση με την εταιρία «ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΕ», η οποία αφορούσε τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων τέλους χρήσης για τα έτη 2021, 2022, 2023, η οποία και έχει πραγματοποιηθεί.
5. Η ανάγκη πραγματοποίησης του ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων τέλους χρήσης για τα έτη 2024, 2025
6. την με αρ. 02/16.12.2024 Θ.26° Απόφαση ΔΣ (ΑΔΑ: 6ΑΩΩ4690ΒΟ-Χ09) του Γ. Ν. Άμφισσας περί έγκρισης Διαγωνιστικής Διαδικασίας για την επιλογή ορκωτών ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων για 2 έτη (2024-2025), (CPV: 79210000-9) στο Γ. Ν. Άμφισσας
7. την Απόφαση Ανάληψης Υποχρέωσης του Γ. Ν. Άμφισσας, καταχωρήθηκε με α/α 2/02.01.2025 στο Βιβλίο Εγκρίσεων και Εντολών Πληρωμής ΑΔΑ: ΨΚΧΝ4690ΒΟ-Θ3Ε.

8. Τις άμεσες ανάγκες της Υπηρεσίας

Προσκαλούμε

Τις παραπάνω εταιρίες να υποβάλλουν προσφορά για την επιλογή ορκωτών ελεγκτών για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων για 2 έτη (2024 - 2025), (CPV: 79210000-9) στο Γ. Ν. Άμφισσας, προϋπολογισθείσας δαπάνης **10.540,00€ συμπ. ΦΠΑ 24%** (4.960,00€ συμπ. ΦΠΑ 24% για το 2024 και 5.580,00€ συμπ. ΦΠΑ 24% για το 2025), σύμφωνα με τις Τεχνικές προδιαγραφές και απαιτήσεις του Παραρτήματος Ι.

Η Πρόσκληση θα λάβει δημοσιότητα στο ΚΗΜΔΗΣ, ΔΙΑΥΓΕΙΑ, site 5^{ης} ΥΠΕ και site Γ. Ν. Άμφισσας.

Ο διαγωνισμός θα διεξαχθεί στο Γενικό Νοσοκομείο Άμφισσας στις 10.01.2025 ημέρα ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ και ώρα 11.00 από την αρμόδια επιτροπή.

Η τελευταία μέρα υποβολής προσφορών είναι η 10.01.2025 ημέρα ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ και ώρα 10.00

Οι υποβαλλόμενες προσφορές ισχύουν και δεσμεύουν τους οικονομικούς φορείς για διάστημα ΟΚΤΩ (8) μηνών από την επόμενη της καταληκτικής ημερομηνίας υποβολής προσφορών.

Η προσφορά θα αποσταλεί με email στο log1@gnamfissas.gr , όπου θα πρωτοκολληθεί το κυρίως σώμα του email με ευθύνη του αρμοδίου υπαλλήλου, και θα περιλαμβάνει:

1. Φάκελος με την ένδειξη «ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ», ο οποίος θα περιλαμβάνει:

- 1.1. Παραστατικό εκπροσώπησης, εφόσον οι προμηθευτές συμμετέχουν στο διαγωνισμό με αντιπρόσωπό τους
- 1.2. Υπεύθυνη Δήλωση της παρ. 4 του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 (Α'75), όπως εκάστοτε ισχύει, συμπληρωμένη σύμφωνα με το (Παράρτημα ΙΙ)

Οι συμμετέχοντες πρέπει να πληρούν όλες τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στην υπεύθυνη δήλωση της παρούσας πρόσκλησης:

Η ημερομηνία της υπεύθυνης δήλωσης πρέπει να είναι εντός των τελευταίων τριάντα ημερολογιακών ημερών προ της καταληκτικής ημερομηνίας υποβολής των προσφορών (δεν απαιτείται βεβαίωση του γνησίου της υπογραφής από αρμόδια διοικητική αρχή ή τα ΚΕΠ).

Για τις περιπτώσεις (γ) και (δ), την υπεύθυνη δήλωση υποβάλλουν :

- οι διαχειριστές στις περιπτώσεις των εταιριών περιορισμένης ευθύνης (Ε.Π.Ε.) και των προσωπικών εταιριών (Ο.Ε. και Ε.Ε.)
- ο Πρόεδρος ή ο Διευθύνοντας Σύμβουλος του Διοικητικού Συμβουλίου για τις ανώνυμες εταιρείες (Α.Ε.)
- ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου για τους Συνεταιρισμούς.
- ο νόμιμος εκπρόσωπος σε κάθε άλλη περίπτωση νομικού προσώπου.
- Κάθε μέλος σε περίπτωση ένωσης προμηθευτών ή κοινοπραξίας.

1.3. Απόσπασμα ποινικού μητρώου

1.4. Αντίγραφο φορολογικής ενημερότητας

1.5. Αντίγραφο ασφαλιστικής ενημερότητας

1.6. Αποδεικτικά έγγραφα νομιμοποίησης:

α) Για τα φυσικά πρόσωπα να προσκομιστεί Έναρξη Επιτηδεύματος από την αντίστοιχη Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία και οι μεταβολές του.

β) Κάθε συμμετέχοντος ημεδαπού ή αλλοδαπού νομικού προσώπου, όπως το ισχύον καταστατικό, κατά περίπτωση, Φ.Ε.Κ., ή επικυρωμένο αντίγραφο ή απόσπασμα του καταστατικού. Στοιχεία και έγγραφα από τα οποία πρέπει να προκύπτουν, ο Πρόεδρος και ο διευθύνων Σύμβουλος και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της ΑΕ, τα υπόλοιπα πρόσωπα που έχουν δικαίωμα να δεσμεύουν με την υπογραφή τους, το νομικό πρόσωπο και τα έγγραφα της νομιμοποίησης αυτών, αν αυτό δεν προκύπτει ευθέως από το καταστατικό αναλόγως με τη νομική μορφή των εταιριών ή κάθε άλλου νομικού προσώπου, **πιστοποιητικό/βεβαίωση της εταιρείας από το ΓΕΜΗ, το οποίο να έχει εκδοθεί τις τελευταίες 30 ημέρες πριν την υπογραφή της σύμβασης ή να προσκομιστεί στα έγγραφα νομιμοποίησης του διαγωνισμού.**

2. Φάκελος με την ένδειξη «ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», με σαφή τεχνική περιγραφή

Ηλεκτρονικό αρχείο με σαφή τεχνική περιγραφή

Υπεύθυνη Δήλωση ότι ο προσφέρων αποδέχεται ανεπιφύλακτα τους όρους της Τεχνικής περιγραφής της παρούσας Πρόσκλησης Παράρτημα Ι.

3. Φάκελος με την ένδειξη «ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», όπου τοποθετείται η οικονομική προσφορά.

Η οικονομική προσφορά θα πρέπει να περιλαμβάνει:

- την προσφερόμενη τιμή χωρίς ΦΠΑ
- το ποσοστό του ΦΠΑ

- τον κωδικό και την τιμή του Παρατηρητηρίου Τιμών της ΕΠΥ

Οι προσφερόμενες τιμές θα πρέπει να είναι μικρότερες ή ίσες της τιμής Παρατηρητηρίου. Σε περίπτωση που το προσφερόμενο είδος δεν περιλαμβάνεται στο Παρατηρητήριο Τιμών ή δεν υπάρχει πλήρης αντιστοιχία των τεχνικών του χαρακτηριστικών με κανένα από τα είδη του Παρατηρητηρίου, αυτό πρέπει επίσης να δηλώνεται ρητά.

Για αποστολή της οικονομικής προσφοράς δημιουργείτε αρχείο σε μορφή pdf. Προϋπόθεση είναι να έχετε την εφαρμογή 7-Zip ή παρόμοια. Με δεξί κλικ στο φάκελο επιλέγεται 7-Zip -> Προσθήκη σε αρχείο συμπίεσης... Στο παράθυρο που θα εμφανιστεί, υπάρχει ένα πλαίσιο στη μέση και δεξιά με το όνομα Κρυπτογράφηση. Εκεί θα εισάγεται 2 φορές τον κωδικό πρόσβασης (πρέπει να είναι διαφορετικός για κάθε σας προσφορά) του συμπιεσμένου αρχείου και στη συνέχεια, πατώντας ΟΚ, θα δημιουργηθεί ένα συμπιεσμένο και κρυπτογραφημένο αρχείο. (ΠΡΟΣΟΧΗ!!! Ο ΚΩΔΙΚΟΣ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΟΣ ΓΙΑΤΙ ΘΑ ΖΗΤΗΘΕΙ με νέο email, ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ & ΤΕΧΝΙΚΗΣ ΩΣΤΕ ΝΑ ΑΝΟΙΞΟΥΜΕ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ).

- 0 -

ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΟΥ Γ. Ν. ΑΜΦΙΣΣΑΣ

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2024 , 2025

Σύμφωνα με το άρθρο 31 του Ν.3329/05 και το άρθρο 11 του Ν 3697/08 προβλέπεται ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων που συντάσσουν οι Δημόσιες Μονάδες Υγείας σύμφωνα το Π.Δ. 146/03 από δύο (2) Ορκωτούς Ελεγκτές.

Ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους κανόνες και τα πρότυπα που έχουν υιοθετηθεί από το Εποπτικό Συμβούλιο του ΣΟΕΛ και τα οποία βασίζονται στις Αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων σε συνδυασμό με διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.3329/05 όπως ισχύουν. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί με στόχο την διακρίβωση του κατά πόσον οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου απεικονίζουν με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική θέση του Νοσοκομείου και τα αποτελέσματα των εργασιών της χρήσης 2024 , 2025. Θα εξετάσουμε τα βιβλία και τα στοιχεία εκείνα που τεκμηριώνουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις, θα εκτιμήσουμε τις λογιστικές μεθόδους που εφαρμοστήκαν και θα αξιολογήσουμε τη γενικότερη παρουσίαση των στοιχείων και πληροφοριών στις οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου, κατά τρόπο που να διασφαλίζεται βεβαιότητα ότι οι οικονομικές καταστάσεις του Νοσοκομείου είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις.

Συνεπώς θα προβούμε σε έλεγχο επί των οικονομικών καταστάσεις που είναι οι προβλεπόμενες από το κεφ. 4 του ΠΔ 146/03 ήτοι:

- α) Την κατάσταση Ισολογισμού.
- β) Την κατάσταση του λογαριασμού Αποτελέσματα Χρήσης.
- γ) Την κατάσταση του Λογαριασμού της Γενικής Εκμετάλλευσης.
- δ) Τον πίνακα Διάθεσης των Αποτελεσμάτων.
- ε) Το προσάρτημα του Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσης.

Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων θα γίνει σύμφωνα με τις ελεγκτικές διαδικασίες και τους κανόνες της ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Θα εξετάσουμε σε δειγματοληπτική βάση τα βιβλία και τα στοιχεία εκείνα που τεκμηριώνουν τα ποσά και πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης αφενός μεν την εκτίμηση των λογιστικών μεθόδων που εφαρμόστηκαν και των σημαντικών εκτιμήσεων του αρμοδίου οργάνου και αφετέρου την αξιολόγηση της γενικότερης παρουσίασης των στοιχείων και πληροφοριών στις οικονομικές καταστάσεις.

Αναλυτικότερα:

A. Διερεύνηση και αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των εφαρμοζόμενων συστημάτων εσωτερικού ελέγχου.

- A.1 Εφαρμογή κανονισμού με βάση και την υπάρχουσα οργάνωση των υπηρεσιών του Νοσοκομείου.
- A.2 Υλοποίηση των αποφάσεων της Διοίκησης του Νοσοκομείου και των αποφάσεων του Υπουργείου Υγείας σε όλα τα στάδια.
- A.3 Τρόπος ανάθεσης έργων-εργασιών, μελετών και εκτέλεσης του προϋπολογισμού.
- A.4 Αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των πληροφοριακών συστημάτων του Νοσοκομείου και ειδικότερα του πληροφοριακού συστήματος οικονομικής διαχείρισης των έργων.
- A.5 Αποτελεσματικότητα του συστήματος διαδικασιών βεβαίωσης των εσόδων.

B. ΕΛΕΓΧΟΣ ΟΡΘΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ Π.Δ. 146/2003

- B.1 Α Φάση (αρχική απογραφή)
- B.2 Β Φάση

Μεταφορά δεδομένων δημόσιου Λογιστικού στη γενική Λογιστική έλεγχος διαδικασιών λογιστικοποίησης αγορών - δαπανών - εσόδων με βάση την αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων.

- B.3 Επιβεβαίωση των οικονομικών καταστάσεων Ισολογισμός - Αποτελέσματα χρήσης.

Γ. ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

- Γ.1 Πάγια και έξοδα εγκαταστάσεως.
- Γ.2 Αποθέματα
- Γ.3 Απαιτήσεις

Γ.4 Διαθέσιμα

Γ.5 Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού- Παθητικού

Γ.6 Ιδία Κεφάλαια –Κεφάλαιο

Αποτελέσματα εις νέο

Επιχορηγήσεις

Γ.7 Προβλέψεις

Γ.8 Υποχρεώσεις

Έλεγχος λογαριασμού Προμηθευτών-Πιστωτών

Έλεγχος λογαριασμού Υποχρεώσεων από Φόρους – Τέλη

Έλεγχος λογαριασμού ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ

Έλεγχος λοιπών Υποχρεώσεων

Έλεγχος της ορθής εφαρμογής των κανόνων αποτίμησης των αποθεμάτων και του προσδιορισμού της τελικής αξίας των αποθεμάτων.

Γ.9 Έξοδα

Γ.10 Έσοδα

Με την ολοκλήρωση του ελέγχου κάθε διαχειριστικής χρήσης θα συνταχθεί η ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ, η οποία συνοδεύει τον ισολογισμό και στην οποία συνοπτικά θα αναφέρονται τα κυριότερα συμπεράσματα του ελέγχου που ασκούν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Γενικότερα, ο έλεγχός μας περιλαμβάνει την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται, των εκτιμήσεων της Διοίκησης του Νοσοκομείου και γενικότερα, της παρουσίας των δεδομένων στις οικονομικές καταστάσεις.

Ο δειγματοληπτικός χαρακτήρας του ελέγχου και οι εγγενείς περιορισμοί κάθε συστήματος λογιστικής απεικόνισης και εσωτερικού ελέγχου, καθιστούν αναπόφευκτο τον κίνδυνο ακόμη και ουσιώδη λάθη και παραλείψεις να παραμείνουν στην αφάνεια.

Βασικός στόχος του ελέγχου είναι η διαμόρφωση και διατύπωση γνώμης επί των οικονομικών καταστάσεων και όχι ο εντοπισμός και η αποκάλυψη τυχόν ατασθαλιών ή παρατυπιών που ενδέχεται να έχουν διαπραχθεί. Νοείται βέβαια ότι θα γνωστοποιήσουμε στο Νοσοκομείο οποιαδήποτε τέτοια περίπτωση περιέλθει στην αντίληψή μας.

Η ευθύνη για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων κατά τρόπο που να απεικονίζει με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική θέση και τα αποτελέσματα του Νοσοκομείου βαρύνει την Διοίκησή του. Ευθύνη της Διοίκησης είναι ακόμη η υιοθέτηση των κατάλληλων λογιστικών αρχών, η τήρηση των λογιστικών βιβλίων κατά τρόπο σύννομο και η διαμόρφωση και εφαρμογή ενός επαρκούς συστήματος εσωτερικού ελέγχου το οποίο να διασφαλίζει την εγκυρότητα των παραγομένων στοιχείων και πληροφοριών και να αποκλείει την διάπραξη ουσιαστικών λαθών ή παραλείψεων.

Μετά την ουσιαστική ολοκλήρωση του ελέγχου αλλά πριν την έκδοση της έκθεσης, θα χορηγηθούν στον ανάδοχο εγγράφως όλες εκείνες οι διαβεβαιώσεις της Διοίκησης, σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα (5580 ΦΕΚ 1589/Β/2004) στα πλαίσια του διενεργούμενου ελέγχου.

Κατά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων και πριν τη σύνταξη του ισολογισμού, θα πραγματοποιήσουμε έλεγχο των παραστατικών και θα επιβεβαιώσουμε την εφαρμογή των ορθών λογιστικών μεθόδων.

Ο έλεγχος της απογραφής λήξεως των χρήσεων, θα διενεργηθεί σύμφωνα με τα όσα ορίζονται σχετικά από το Υπουργείο Υγείας.

Ο έλεγχος θα περιλαμβάνει:

Τη δειγματοληπτική συμμετοχή στην διενέργεια φυσικής απογραφής σε υλικά, φάρμακα, μηχανήματα και ανταλλακτικά. Θα προσυπογράψουμε τα απογραφικά δελτία του τμήματος, στην απογραφή του οποίου θα συμμετάσχουμε.

Θα υπάρξει συμμετοχή στις φυσικές απογραφές που διεξάγονται στο τέλος της χρήσης. Η συμμετοχή αφορά στο δειγματοληπτικό έλεγχο των απογραφόμενων υλικών, απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα πλαίσια του επιστημονικού ελέγχου και της άσκησης των καθηκόντων μας.

Ο δειγματοληπτικός έλεγχος θα διεξαχθεί τόσο στις κεντρικές αποθήκες όσο και στα τμήματα. Μετά το τέλος των απογραφών θα ελεγχθεί εάν οι καταστάσεις απογραφής είναι υπογεγραμμένες από τις επιτροπές απογραφής και εάν αναγράφεται η ημερομηνία και ο χρόνος διεξαγωγής της καταμέτρησης και θα υπογράψουν οι καταστάσεις απογραφής κάτω από τις υπογραφές της επιτροπής. Μετά τον προσδιορισμό των διαφορών απογραφής θα ελεγχθούν οι περιπτώσεις όπου παρουσιάζονται σημαντικές διαφορές, προκειμένου να διορθωθούν τα ανθρώπινα λάθη που προέρχονται από πιθανές λανθασμένες καταχωρήσεις. Οι περιπτώσεις που δεν οφείλονται σε ανθρώπινο λάθος θα επισημαίνονται.

Μετά την έγκριση των διαφορών απογραφής από το Δ.Σ. του Νοσοκομείου θα ελεγχθεί αν έχει γίνει σωστή καταχώρηση των διαφορών απογραφής στις διαχειρίσεις και η προσαρμογή των λογιστικών υπολοίπων προς τα φυσικώς καταμετρημένα.

Εναλλακτικά, η φυσική καταμέτρηση αποθεμάτων μπορεί να διενεργηθεί μεταγενέστερα της ετήσιας απογραφής, κατά τον επιτόπιο έλεγχο των ελεγκτών.

Επίσης θα περιλαμβάνει:

Την ορθή εφαρμογή των κανόνων αποτίμησης και του προσδιορισμού της τελικής αξίας των αποθεμάτων.

Την ορθή μεταφορά των υπολοίπων από τη μία χρήση στην άλλη.

Τον έλεγχο, δειγματοληπτικά, της ορθής τήρησης των διαδικασιών ως προς τις αγορές, τις ενταλματοποιήσεις, τις πληρωμές, τη βεβαίωση και την είσπραξη των νοσηλίων.

Τον έλεγχο ισοζυγίων και λογαριασμών και ειδικότερα οι κρίσιμοι λογαριασμοί, που έχουν σχέση με τη διαμόρφωση του κόστους και των εσόδων.

Τις Οικονομικές καταστάσεις όπως αυτές συντάσσονται βάσει της κείμενης Νομοθεσίας, όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.

ΣΥΝΘΕΣΗ ΟΜΑΔΑΣ ΕΡΓΟΥ ΚΑΙ ΠΡΟΣΟΝΤΑ ΑΝΑΔΟΧΟΥ

1. Να είναι εγγεγραμμένοι στο Μητρώο Εταιριών Ορκωτών Ελεγκτών του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και να μπορούν σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της ελληνικής νομοθεσίας, να αναλαμβάνουν τον έλεγχο οικονομικών καταστάσεων μεταξύ άλλων και Νοσοκομείων. Η εγγραφή αποδεικνύεται με την κατάθεση στο φάκελο της τεχνικής προσφοράς βεβαίωσης εγγραφής στο Μητρώο Σ.Ο.Ε.Λ.
2. Να διαθέτουν άδεια λειτουργίας από το Σ.Ο.Ε.Λ.
3. Να έχουν τουλάχιστον τριετή εμπειρία στον έλεγχο ισολογισμών και οικονομικών καταστάσεων σε φορείς υγειονομικής περιθαλψής ιδιωτικού ή δημόσιου τομέα. Να κατατεθούν σχετικοί Ισολογισμοί που έχουν ελεγχθεί και υπογραφεί από τον προσφέροντα.

Οι συμμετέχοντες στο διαγωνισμό θα πρέπει να διαθέτουν ομάδα εκτέλεσης έργου αποτελούμενη τουλάχιστον από δύο Ορκωτούς Λογιστές που έχουν υπογράψει με την ιδιότητα αυτή Ισολογισμούς φορέων Μονάδων Υγείας, τουλάχιστον τα τελευταία τρία χρόνια. Ταυτόχρονα θα πρέπει να γίνει αναφορά στον αριθμό εγγραφής τους στο μητρώο Σ.Ο.Ε.Λ. Φ6.1 11/ 15 Κωδικός ΥΠΕ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ (ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ)



ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ (άρθρο 8 Ν.1599/1986)

Η ακρίβεια των στοιχείων που υποβάλλονται με αυτή τη δήλωση μπορεί να ελεγχθεί με βάση το αρχείο άλλων υπηρεσιών (άρθρο 8 παρ. 4 Ν. 1599/1986)

ΠΡΟΣ ⁽¹⁾ :	ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΜΦΙΣΣΑΣ						
Ο - Η Όνομα:				Επώνυμο:			
Όνομα και Επώνυμο Πατέρα:							
Όνομα και Επώνυμο Μητέρας:							
Ημερομηνία γέννησης ⁽²⁾ :							
Τόπος Γέννησης:							
Αριθμός Δελτίου Ταυτότητας:				Τηλ:			
Ημερ/νια έκδοσης Ταυτότητας :							
Τόπος Κατοικίας:			Οδός:			Αριθ:	TK:
Αρ. Τηλεομοιοτύπου (Fax):				Δ/νση Ηλεκτρ. Ταχυδρομείου (Email):			

Με ατομική μου ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις (3), που προβλέπονται από της διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, δηλώνω ότι μέχρι και την ημέρα υποβολής της προσφοράς μου:

α) έλαβα γνώση και αποδέχομαι πλήρως και ανεπιφυλάκτως όλους τους όρους των τεχνικών προδιαγραφών και της διακήρυξης

β) Έχω εκπληρώσει τις υποχρεώσεις μου όσον αφορά στην καταβολή των εισφορών κοινωνικής ασφάλισης (κύριας και επικουρικής) προς στους φορείς που είμαι υπόχρεος και στην πληρωμή φόρων και τελών όσον αφορά τις φορολογικές μου υποχρεώσεις.

γ) Δεν υπάρχει εις βάρος μου τελεσίδικη καταδικαστική απόφαση για κάποιο αδίκημα από τα αναφερόμενα στην παρ.1 του άρθρου 73 του Ν. 4412/2016, δηλαδή για: i) Συμμετοχή σε εγκληματική οργάνωση, όπως αυτή ορίζεται στο άρθρο 2 της απόφασης-πλαίσιο 2008/841/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 24ης Οκτωβρίου 2008, για την καταπολέμηση του οργανωμένου εγκλήματος (ΕΕ L 300 της 11.11.2008 σ.42), ii) Δωροδοκία, όπως αυτή ορίζεται, στο άρθρο 3 της σύμβασης περί καταπολέμησης της διαφθοράς στην οποία ενέχονται υπάλληλοι των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων ή των κρατών-μελών της Ένωσης (ΕΕ C 195 της 25.6.1997, σ.1) και στην παράγραφο 1 του άρθρου 2 της απόφασης-πλαίσιο 2003/568/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 22ας Ιουλίου 2003 για την καταπολέμηση της δωροδοκίας στον ιδιωτικό τομέα (ΕΕ L 192 της 31.7.2003, σ. 54), καθώς και όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία ή στο εθνικό δίκαιο της χώρας εγκατάστασής μου, iii) Απάτη, κατά την έννοια του άρθρου 1 της σύμβασης σχετικά με την προστασία των οικονομικών συμφερόντων των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων (ΕΕ C 316 της 27.11.1995, σ. 48), η οποία κυρώθηκε με το ν.2803/2000 (Α' 48), iv) τρομοκρατικά εγκλήματα ή εγκλήματα συνδεδεμένα με τρομοκρατικές δραστηριότητες, όπως ορίζονται, αντιστοίχως, στα άρθρα 1 και 3 της απόφασης-πλαίσιο 2002/475/ΔΕΥ του Συμβουλίου της 13ης

Ιουνίου 2002, για την καταπολέμηση της τρομοκρατίας (ΕΕ L 164 της 22.6.2002, σ.3) ή ηθική αυτουργία ή συνέργεια ή απόπειρα διάπραξης εγκλήματος, όπως ορίζονται στο άρθρο 4 αυτής, ν) Νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 1 της Οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 26ης Οκτωβρίου 2005, σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες και τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας (ΕΕ L 309 της 25.11.2005, σ. 15), η οποία ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία με το ν. 3691/2008 (Α' 166), νι) παιδική εργασία και άλλες μορφές εμπορίας ανθρώπων, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 της Οδηγίας 2011/36/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 5ης Απριλίου 2011, για την πρόληψη και την καταπολέμηση της εμπορίας ανθρώπων και για την προστασία των θυμάτων της, καθώς και για την αντικατάσταση της απόφασης-πλαίσιο 2002/629/ΔΕΥ του Συμβουλίου (ΕΕ L 101 της 15.4.2011, σ. 1), η οποία ενσωματώθηκε στην εθνική νομοθεσία με το ν. 4198/2013 (Α' 215).

δ) δεν έχω καταδικασθεί με αμετάκλητη απόφαση για κάποιο αδίκημα σχετικό με την άσκηση της επαγγελματικής μου δραστηριότητας και διαγωγής, ή για κάποιο από τα αδικήματα της υπεξαίρεσης, της απάτης, της εκβίασης, της πλαστογραφίας, της ψευδορκίας, της δωροδοκίας και της δόλιας χρεωκοπίας.

ε) δεν τελώ σε αποκλεισμό από διαγωνισμούς με βάση αμετάκλητη απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης

στ) δεν τελώ σε πτώχευση, διαδικασία εξυγίανσης ή ειδικής εκκαθάρισης, ή υπό αναγκαστική διαχείριση, πτωχευτικό συμβιβασμό, αναστολή επιχειρηματικών δραστηριοτήτων ή οποιαδήποτε άλλη παρόμοια διαδικασία προβλεπόμενη από τις διατάξεις της χώρας εγκατάστασής μου ή σε εθνικές διατάξεις νόμου.

ζ) είμαι εγγεγραμμένος στο οικείο Επιμελητήριο και το ειδικό επάγγελμά μου είναι με πιστοποίηση του αρμόδιου φορέα.

η) κατέχω τις απαραίτητες άδειες από τις αρμόδιες υπηρεσίες για την πώληση των σχετικών υλικών και την παροχή των αντίστοιχων υπηρεσιών, καθώς και το κατάλληλα εξειδικευμένο προσωπικό για την πραγματοποίηση των εργασιών.

θ) σε περίπτωση ύπαρξης ελαττωματικού προϊόντος, θα προβώ σε **άμεση** αντικατάστασή του με νέο, που να πληροί τους όρους και τις προδιαγραφές που αναφέρονται στην πρόσκληση.

ι) έλαβα υπόψη τις υποχρεώσεις σχετικά με τις διατάξεις περί προστασίας του περιβάλλοντος και των συνθηκών εργασίας που ισχύουν στον τόπο όπου πρόκειται να εκτελεσθεί η σύμβαση.

ια) είμαι σε θέση, εφόσον μου ζητηθεί και χωρίς καθυστέρηση, να παράσχω κάθε δικαιολογητικό ή έγγραφο που αποδεικνύει τις πληροφορίες και δηλώσεις που περιλαμβάνονται στην παρούσα δήλωσή μου .

ιβ) το **ΦΕΚ** ή **καταστατικό** **σύστασης** της **εταιρείας** είναι

ιγ) το **ΦΕΚ** ή **καταστατικό** **νόμιμης εκπροσώπησης της εταιρείας** είναι (4)

Ημερομηνία: / /
Ο - Η Δηλ.

(Υπογραφή)

(1) Αναγράφεται από τον ενδιαφερόμενο πολίτη ή Αρχή ή η Υπηρεσία του δημόσιου τομέα, που απευθύνεται η αίτηση.

(2) Αναγράφεται ολογράφως.

(3) «Όποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτόν του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών.

(4) Σε περίπτωση ανεπάρκειας χώρου η δήλωση συνεχίζεται στην πίσω όψη της και υπογράφεται από τον δηλούντα ή την δηλούσα.