



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ

1η Υ. ΠΕ. ΑΤΤΙΚΗΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ
ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ
ΓΡΑΦ.ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ : ANNA ΡΙΣΤΑ
ΤΗΛ.: 213-2052518
ΦΑΞ : 213-2052441
Email: promitheion@paidon-pentelis.gr

Ημερομηνία	5/12/2019
ΑΡ.ΠΡΩΤ	12416/6-12-2019

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ - ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ

ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΗ ΕΠΙ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΤΥΠΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΗΣΙΑΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ « ΈΛΕΓΧΟΣ ΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2019»

Το ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ

Ανακοινώνει την διαβούλευση επί του σχεδίου των τεχνικών προδιαγραφών για την ανάθεση της ετήσιας παροχής υπηρεσιών « Έλεγχος των λογιστικών καταστάσεων και υπογραφή του Ισολογισμού οικονομικής χρήσης 2018».

1. Η διάρκεια της διαβούλευσης ορίζεται σε **πέντε (5)** ημέρες από την επομένη της ανάρτησης τους στην ιστοσελίδα του Νοσοκομείου ([www.paidon-pentelis.gr/ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ/ ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΕΙΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΩΝ](http://www.paidon-pentelis.gr/ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ/ΔΙΑΒΟΥΛΕΥΣΕΙΣ_ΤΕΧΝΙΚΩΝ_ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΩΝ)) .
2. Οι ενδιαφερόμενοι, αφού λάβουν γνώση των τεχνικών προδιαγραφών, οι οποίες έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του Νοσοκομείου , μπορούν να αποστείλουν εμπρόθεσμα τις παρατηρήσεις τους στην ηλεκτρονική διεύθυνση promitheion@paidon-pentelis.gr
- 3.Το Νοσοκομείο δεν δεσμεύεται να υιοθετήσει τις προτάσεις και θα αποφασίσει για την οριστικοποίηση των Τεχνικών Προδιαγραφών με αντικειμενικά κριτήρια ώστε να επιτευχθεί η μέγιστη δυνατή συμμετοχή αναδόχων, εξασφαλίζοντας όμως ταυτόχρονα την ποιότητα της προμήθειας.
- 4.Μετά την οριστικοποίηση των τεχνικών προδιαγραφών, θα προκηρυχθεί Συνοπτικός διαγωνισμός για την ανάθεση της ετήσιας παροχής υπηρεσιών « Έλεγχος των λογιστικών καταστάσεων και υπογραφή του Ισολογισμού οικονομικής χρήσης 2018», προϋπολογισμού 3.200,00€ συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ .

Ο ΑΝ. ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΤΡΙΓΩΝΗΣ

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

ΕΛΕΓΧΟΣ ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

(CPV 79212300-6 «Υπηρεσίες Νόμιμου Διαχειριστικού Ελέγχου» - ΚΑΕ 0439) Σύμφωνα με:
Το Π.Δ. 146/2003.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ

Έλεγχος οικονομικών καταστάσεων χρήσης έτους **2019** (Ισολογισμός) του ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΠΑΙΔΩΝ ΠΕΝΤΕΛΗΣ από Ελεγκτικές εταιρείες ή φυσικά πρόσωπα που ανήκουν στο μητρώο του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών.

Έλεγχος ως προς την ορθότητά τους και την ακριβή τήρηση των λογιστικών αρχών και κανόνων των Οικονομικών Καταστάσεων του Νοσοκομείου, οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2019, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ. 146/2003.

Η έκφραση γνώμης επί αυτών των Οικονομικών Καταστάσεων, με βάση τον έλεγχο.

Διενέργεια ελέγχου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα Πρότυπα αυτά απαιτούν τη συμμόρφωση με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και το σχεδιασμό και τη διενέργεια του ελέγχου με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης, για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη, είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες, που σχετίζονται με την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό κατάλληλων ελεγκτικών διαδικασιών για τις περιπτώσεις και όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του ευλόγου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Επαλήθευση συμφωνίας και αντιστοίχισης περιεχομένου Έκθεσης Διοικητικού Συμβουλίου με τις Οικονομικές Καταστάσεις.

Αναλυτικότερα :

A. Έλεγχος της απογραφής με βάση το κλαδικό λογιστικό σχέδιο (ΠΔ 146/2003) και

B. Έλεγχος των εγγραφών προσαρμογής που αφορούν την χρήση

Με τις κάτωθι εργασίες:

1-έλεγχος μητρώου παγίων

2-έλεγχος παραστατικών δαπανών - εσόδων

3-έλεγχος υπολοίπων πελατών - προμηθευτών

4-έλεγχος Οικονομικών Καταστάσεων οι οποίες συντάχθηκαν σύμφωνα με το **Π.Δ. 146/2003** του ίδιου έτους που

περιλαμβάνουν:

4.α-Κατάσταση του Ισολογισμού τέλους χρήσης

4.β-Κατάσταση του Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσης

4.γ-Πίνακας Διάθεσης Αποτελεσμάτων

4.δ-Κατάσταση Λογαριασμού Γενικής Εκμεταλλεύσεως

4.ε-Προσάρτημα Ισολογισμού και των Αποτελεσμάτων Χρήσεως

Καθώς και ότι άλλη εργασία είναι απαραίτητη για το κλείσιμο του ισολογισμού με βάση τους κανόνες των Ελληνικών Ελεγκτικών Προτύπων και τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ