



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΣΗ 2^{ΗΣ} ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ
ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΑΙΓΑΙΟΥ
ΚΡΑΤΙΚΟ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ
ΚΕΝΤΡΟ ΥΓΕΙΑΣ ΛΕΡΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Πληροφορίες: Βηλάκη Δήμητρα
Ταχ. Δ/ση: Λακκί - Λέρος
Τ.Κ.: 854.00
Τηλέφωνο: 22470 - 22131
Τηλεμοιότυπο: 22470 - 23141

ΑΔΑ:

CPV: 79210000-9

ΑΡΙΘΜ. ΣΥΜΒΑΣΗΣ 109

Σ Υ Μ Β Α Σ Η € 9.101,60

ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ 2015 ΚΑΙ 2016 – ΕΛΕΓΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΑ Δ.Λ.Χ.Π. ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2015-2016

Στη Λέρο σήμερα 25 Οκτωβρίου 2017 στο Κρατικό Θεραπευτήριο - Κέντρο Υγείας Λέρου οι παρακάτω υπογράφωντες:

1.κ. ΜΟΝΟΚΑΝΔΗΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ – Δ/ντής Ιατρικής Κλινικής και Αναπληρωτής Διοικητής του Κρατικού Θεραπευτηρίου – Κέντρου Υγείας Λέρου ενεργώντας σαν εκπρόσωπος του Νοσοκομείου και

2. **KSi Greece ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ** με νόμιμο εκπρόσωπο τον κ. Νίκου Γεώργιο και ΑΦΜ 800478384 με έδρα Λ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής - Μαρούσι συμφώνησαν και συναποδέχθηκαν τα εξής:

Ο πρώτος από τους συμβαλλόμενους κ. ΜΟΝΟΚΑΝΔΗΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ με την παραπάνω ιδιότητά του, έχοντας υπόψη:

Α. Την αριθμ.3/2017 Πρόσκληση ενδιαφέροντος του Θεραπευτηρίου, (ΑΔΑ: ΩΛΟ146904Ρ-ΞΔΗ)

Β. Την υπ'αριθμ. 35/4-9-17 (Θέμα 6) απόφαση Δ.Σ. (ΑΔΑ:ΩΒΝ646904Ρ-ΞΟΓ) σύμφωνα με την οποία εγκρίθηκε η κατακύρωση του διαγωνισμού στο συγκεκριμένο μειοδότη

Γ. Την προσφορά της εταιρείας **KSi Greece**

Δ. Την υπ'αριθμ 13/7-4-17 (Θέμα ΕΗΔ 17) απόφαση Δ.Σ. ανάληψης πίστωσης με ΑΔΑ: ΩΗ6Τ46904Ρ-85Ξ

1.1 Το Ν. 4412/16 (Α'147) «Δημόσιες συμβάσεις έργων, προμηθειών και υπηρεσιών»

1.2. Το Νόμο 3580/07 «περί καθορισμού διενέργειας των προμηθειών του Δημοσίου Τομέα»

1.3. Του Ν. 2522/97 (Φ.Ε.Κ. 178/Α/97) «Δικαστική προστασία κατά το στάδιο που προηγείται της σύναψης συμβάσεων Δημοσίων Έργων, Κρατικών Προμηθειών και Υπηρεσιών σύμφωνα με την οδηγία 89/665 Ε.Ο.Κ.».

1.4. . Του Ν. 2854/2000(ΦΕΚ 243/Α/2000) σχετικά με την δικαστική προστασία, κατά την διαδικασία σύναψης Δημοσίων συμβάσεων προμηθειών, φορέων οι οποίοι λειτουργούν στους τομείς ύδατος, ενέργειας των μεταφορών και των τηλεπικοινωνιών.

1.5. Του Ν. 2741/99 (Φ.Ε.Κ. 199/Α/99) άρθρο 8 «Ενιαίος Φορέας Ελέγχου Τροφίμων, άλλες ρυθμίσεις θεμάτων αρμοδιότητας του Υπουργείου Ανάπτυξης».

1.6. Του Π.Δ. 166/2003 (Φ.Ε.Κ. 138/Α/2003) «Προσαρμογή της Ελληνικής Νομοθεσίας στην Οδηγία 2000/35 της 29.6.2000 για την καταπολέμηση των καθυστερήσεων πληρωμών στις Εμπορικές Συναλλαγές».

1.7 Το Π.Δ. 146/2003 άρθρο 3

1.8 ΦΕΚ 194/Α/22-11-2010 περί «Ανάληψης υποχρεώσεων από τους Διατάκτες»

1.9 Η Υπουργική Απόφαση Π1/3305/10, ΦΕΚ 1789/12-11-10, Σύναψη εκτέλεση και διαδικασίες σύναψης συμβάσεων προμηθειών, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 2 (παρ. 5, 12, 13 και 16) του Ν. 2286/95

1.10 Του Ν. 3886/10 «Δικαστική προστασία κατά τη σύναψη δημοσίων συμβάσεων - Εναρμόνιση της ελληνικής νομοθεσίας με την Οδηγία 89/665/ΕΟΚ του Συμβουλίου της 21ης Ιουνίου 1989 (L 395) και την Οδηγία 92/13/ΕΟΚ του Συμβουλίου της 25ης Φεβρουαρίου 1992 (L 76), όπως τροποποιήθηκαν με την Οδηγία 2007/66/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 11ης Δεκεμβρίου 2007 (L 335)».

1.11 του Ν. 3580/07 Προμήθειες Φορέων εποπτευομένων από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και άλλες διατάξεις.

1.12 Τον Ν. 3329/05 άρθρο 31 και το Π.Δ. 146/03 άρθρο 3, περί ελέγχου και έγκρισης οικονομικών καταστάσεων από ορκωτούς λογιστές

1.14 **Η υπ' αριθμ. 19/2-1-17 (ΑΔΑ: Ψ81346904Ρ-ΖΥΚ) απόφαση ανάληψης υποχρέωσης και καταχώρησης στο βιβλίο εγκρίσεων και εντολών πληρωμής, σύμφωνα με την εγκύκλιο 2/18993/ΔΠΔΣΜ/28/2/2014 περί τήρησης μητρώου δεσμεύσεων.**

α ν α θ έ τ ε ι

στην εταιρεία KSi Greece ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧ/ΣΕΩΝ, με τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες που ο δεύτερος από τους συμβαλλόμενους δέχθηκε ανεπιφύλακτα, ονομαζόμενος από τώρα και στο εξής ΑΝΑΔΟΧΟΣ τον διαχειριστικό έλεγχο των οικονομικών χρήσεων 2015 και 2016, του Νοσοκομείου μας.

ΑΡΘΡΟ 1: ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

Η παράδοση της εργασίας θα γίνει με ευθύνη του ΑΝΑΔΟΧΟΥ έως την 31-12-17 για την χρήση 2015 και έως την 31-12-18 για την χρήση 2016, ενώπιον αρμόδιας Επιτροπής παραλαβής εκτός της περίπτωσης που διαπιστωθεί αιτιολογημένη υπαιτιότητα του Κ.Θ.Λέρου και δοθεί παράταση.

ΑΡΘΡΟ 2: ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ – ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

α/α	Περιγραφή Υπηρεσίας	Κόστος
1	Α) Τακτικός διαχειριστικός έλεγχος διαχειριστικών χρήσεων 2015 και 2016 Β) Έλεγχος οικονομικών καταστάσεων με βάση τα Δ.Λ.Π.Χ. για τα έτη 2015 και 2016 Γ) Σύνταξη έκθεσης ελέγχου στο Κ.Θ.- Γ.Ν. Λέρου	7.340,00€
	ΦΠΑ 24%	1.761,60€
	ΣΥΝΟΛΟ	9.101,60€

Οι ανωτέρω εργασίες θα εκτελεστούν σύμφωνα με τις ελεγκτικές διαδικασίες που ο «ΕΛΕΓΚΤΗΣ» θα κρίνει κατάλληλες με βάση τους κανόνες των Ελληνικών Προτύπων και τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής, που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, με τελικό σκοπό την παράδοση στο αρμόδιο όργανο της προβλεπόμενης έκθεσης ελέγχου επί του ισολογισμού και των αποτελεσμάτων χρήσης που θα έχει συντάξει αυτό.

Συμφωνούνται ακόμα και αποτελούν κοινή γνώση και αντίληψη τα παρακάτω:

Α. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί σύμφωνα με τους κανόνες των Ελληνικών Ελεγκτικών Προτύπων, καθώς και τις ελεγκτικές διαδικασίες, τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Αυτές οι διαδικασίες και τα πρότυπα προβλέπουν τον προγραμματισμό και διενέργεια του ελέγχου με σκοπό την σχετική εξασφάλιση του «**ΕΛΕΓΚΤΗ**», ότι οι οικονομικές καταστάσεις του νοσοκομείου Λέρου δεν περιλαμβάνουν σημαντικά λάθη.

Το αντικείμενο του έργου περιλαμβάνει τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2015 και 2016 καθώς και την υπογραφή του ισολογισμού οικονομικής χρήσης 2015 και 2016 με χορήγηση έκθεσης ελέγχου:

1. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί σύμφωνα με τους κανόνες και τα πρότυπα που έχουν υιοθετηθεί από το Εποπτικό συμβούλιο του Σώματος Ορκωτών Λογιστών τα οποία είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα.
2. Ο έλεγχος περιλαμβάνει την εξέταση σε δειγματοληπτική βάση αποδεικτικών στοιχείων που στηρίζουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις.

3. Ο έλεγχος επίσης περιλαμβάνει την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται και γενικότερα της παρουσίας των δεδομένων στις οικονομικές καταστάσεις.
4. Με την ολοκλήρωση του ελέγχου θα καταρτισθεί η έκθεση ελέγχου, η οποία συνοδεύει τον ισολογισμό και στην οποία συνοπτικά θα αναφέρονται τα κυριότερα συμπεράσματα του ελέγχου που ασκούν επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.
5. Ο έλεγχος θα διενεργηθεί κατά την διάρκεια των εργάσιμων ημερών και ωρών της Διοικητικής Υπηρεσίας, δηλαδή από Δευτέρα ως Παρασκευή από 7.00 π.μ. μέχρι την 15.00 μ.μ.

Η εργασία σας θα είναι σύμφωνη με την κατατιθέμενη τεχνική σας προσφορά:

ΕΛΕΓΧΟΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ

Ο έλεγχος μας θα διενεργηθεί σύμφωνα με τα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου που έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ/Β'/2848/23.10.2012) τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, με σκοπό την διακρίβωση του κατά πόσον οι προαναφερόμενες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις (που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2015 και 31ης Δεκεμβρίου 2016, τις καταστάσεις συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών των χρήσεων χρήσεως που έληξαν τις ημερομηνίες αυτές, καθώς και περίληψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες) απεικονίζουν με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2015 και 31η Δεκεμβρίου 2016 και τα αποτελέσματα των χρήσεων που έληξαν τις ως άνω ημερομηνίες, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης και βάσει των διατάξεων του Ν. 3329/2005.

Τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου απαιτούν το σχεδιασμό και την εκτέλεση του ελεγκτικού έργου κατά τρόπο που να διασφαλίζει εύλογη βεβαιότητα ότι οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις.

Ο έλεγχος μας περιλαμβάνει την εξέταση, σε δειγματοληπτική βάση, αποδεικτικών στοιχείων που να στηρίζουν τα ποσά και τις πληροφορίες που περιλαμβάνονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Ο έλεγχος επίσης περιλαμβάνει την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται, των εκτιμήσεων της Διοίκησης του Νοσοκομείου και γενικότερα της παρουσίασης των δεδομένων στις Χρηματοοικονομικές 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.

Στην χορηγούμενη έκθεση ελέγχου η οποία θα συνοδεύει τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις, θα περιλαμβάνονται όλες οι παρατηρήσεις που αφορούν σε σημαντικές ανεπάρκειες που έχουν ουσιώδη επίδραση στην ακρίβεια ή ορθότητα κονδυλίων του Ισολογισμού ή Αποτελεσμάτων Χρήσεως.

Εκτός της παραπάνω έκθεσης ελέγχου μας θα καταρτίσουμε συμπληρωματική έκθεση ελέγχου στην οποία θα περιλαμβάνονται τα όσα ενδεχομένως να προκύψουν από τον έλεγχο παραθέτοντας επιπροσθέτως και τις αναγκαίες υποδείξεις μας για κάθε θέμα.

Η Έκθεση Ελέγχου αυτή θα υποβληθεί προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου

ΕΥΘΥΝΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Η ευθύνη για τη σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων κατά τρόπο που να απεικονίζει με πληρότητα και σαφήνεια την οικονομική θέση και τα αποτελέσματα του Νοσοκομείου βαρύνει τη Διοίκηση. Ευθύνη της Διοίκησης είναι ακόμα 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.

Μνημονεύουμε το γεγονός ότι, μετά την ουσιαστική ολοκλήρωση του ελέγχου μας αλλά πριν από την έκδοση της Έκθεσης Ελέγχου μας, θα σας παρακαλέσουμε να επιβεβαιώσετε εγγράφως τις παραστάσεις εκείνες της Διοίκησης που θα γίνουν στα πλαίσια του διενεργούμενου ελέγχου και θα κριθούν σημαντικές.

Εφόσον αποφασίσετε να μας αναθέσετε τον έλεγχο, θα πρέπει να θέσετε στην διάθεση μας όλα τα στοιχεία και τις πληροφορίες που είναι αναγκαία για τον έλεγχο μας και να εξασφαλίσετε την αμέριστη συμπαράσταση του προσωπικού σας στο έργο μας.

ΒΑΣΙΚΟΣ ΣΤΟΧΟΣ ΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΜΑΣ

Βασικός στόχος του ελέγχου μας είναι η διαμόρφωση και διατύπωση γνώμης επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και όχι ο εντοπισμός και η αποκάλυψη τυχόν ατασθαλιών ή παρατυπιών που ενδέχεται να έχουν διαπραχθεί. Νοείται βέβαια, ότι θα σας γνωστοποιήσουμε οποιαδήποτε τέτοια περίπτωση περιέλθει στην αντίληψη μας.

ΟΜΑΔΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΜΑΣ

Οι Κύριοι Γεώργιος Νίκου του Νικολάου με ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 και Δημήτρης Παπάζης του Τριαντάφυλλου με ΑΜ ΣΟΕΛ 22381, Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές, θα έχουν την συνολική ευθύνη για το έργο του ελέγχου και θα είναι οι Τακτικοί Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και οι κύριοι Κουδοσύνης Θεμιστοκλής με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22721 και Απέργης Νικόλαος με Α.Μ. ΣΟΕΛ 54581 θα είναι οι Αναπληρωματικοί Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές.

ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ

Το χρονικό διάστημα ολοκλήρωσης του ελέγχου και παράδοσης του έργου θα είναι μέχρι για τη χρήση 2015 έως την 31^η Δεκεμβρίου 2017 και για τη χρήση 2016 έως την 31^η Δεκεμβρίου 2018 με την προϋπόθεση ότι θα λάβουμε όλα τα απαιτούμενα στοιχεία και πληροφορίες. Εννοείται βέβαια ότι θα καταβάλουμε κάθε δυνατή προσπάθεια για την ολοκλήρωση του ελέγχου μας σε συντομότερο χρόνο.

ΛΟΙΠΟΙ ΟΡΟΙ

1. Η διενέργεια οποιουδήποτε ειδικού ελέγχου και η πιστοποίηση της συμμόρφωσης του Νοσοκομείου με όρους ή ρήτρες συμβατικών της υποχρεώσεων προς τρίτους, δεν αποτελούν μέρος των υποχρεώσεων που αναλαμβάνουμε σαν τακτικοί ελεγκτές της. Η παροχή παρόμοιων πιστοποιήσεων πραγματοποιείται κατόπιν αμοιβαίας ξεχωριστής συμφωνίας και δεν καλύπτεται από τους όρους διενέργειας του παρόντος ελέγχου.
2. Εποσημαίνεται ότι σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3691/2008 αναφορικά με την «Πρόληψη και καταστολή της νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες και της χρηματοδότησης της τρομοκρατίας» (ΦΕΚ 166Α/05.08.2008) όπως ισχύει, καθώς και σύμφωνα με τις αντίστοιχες Κανονιστικές Πράξεις της ΕΛΤΕ, σε περίπτωση που διαπιστώσουμε στοιχεία τα οποία αποτελούν ενδείξεις για την ύπαρξη συναλλαγών ή πράξεων, που εμπίπτουν στις διατάξεις του Ν. 3691/2008, οφείλουμε να ενημερώσουμε την ΕΛΤΕ και να αρνηθούμε να εκφράσουμε γνώμη επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.
3. Η Έκθεσή μας θα απευθύνεται μόνο στη Διοίκηση του Νοσοκομείου. Το ελεγκτικό μας έργο θα αναπτυχθεί με τέτοιο τρόπο ώστε να εκφράσουμε γνώμη επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων του Νοσοκομείου και για κανένα άλλο σκοπό. Υπό αυτές τις περιστάσεις και στο μέγιστο βαθμό που επιτρέπεται από τη Νομοθεσία, δεν θα δεχθούμε ή αναλάβουμε ευθύνη έναντι οποιουδήποτε πέραν του Δήμου για το ελεγκτικό μας έργο, για την έκθεση ελέγχου μας, ή για τις γνώμες που διατυπώνουμε.
4. Αντιλαμβανόμαστε πλήρως ότι δεν είναι δυνατόν να περιορίσουμε την ευθύνη μας έναντι της του Νοσοκομείου που απορρέει από τον ρόλο μας ως ελεγκτών και δεν επιδιώκουμε να πετύχουμε κάτι τέτοιο. Σε κάθε περίπτωση η επαγγελματική μας ευθύνη, για ζημία που αποδεδειγμένα προκληθεί από τις Εκθέσεις μας και προέρχεται από θετική

KSi Greece
Helping clients succeed

ενέργεια ή παράλειψή μας εξαιτίας δόλου ή βαρείας αμέλειας κατά την εκτέλεση των εργασιών μας, στοιχειοθετείται μόνον εφόσον πληρούνται οι ως άνω προϋποθέσεις, στα πλαίσια που ορίζονται από το Ν. 3693/2008 (ΦΕΚ 174Α/25.08.2008).

Τα φύλλα εργασίας, τα ηλεκτρονικά αρχεία, οι βάσεις δεδομένων, το λογισμικό και τα λοιπά ελεγκτικά τεκμήρια που θα δημιουργήσουμε στα πλαίσια του αναλαμβανόμενου ελέγχου, αποτελούν περιουσιακά στοιχεία μας, τα οποία εξυπηρετούν αποκλειστικά τους σκοπούς του ελέγχου μας. Δεν αποτελεί παραβίαση της αρχής της ελεγκτικής εχεμύθειας, η εκ μέρους μας παροχή πρόσβασης στα προαναφερόμενα στοιχεία ελεγκτικής τεκμηρίωσης για την ικανοποίηση νομικών δεσμεύσεων ή υποχρεώσεων έναντι των αρμόδιων εποπτικών αρχών, καθώς και για την συμμόρφωση προς θεσπιζόμενες αναγκαστικές ρυθμίσεις.

Θα θέλαμε να επισημάνουμε το γεγονός ότι στη διάρκεια της συνεργασίας μας θα είμαστε στη διάθεση σας για την παροχή συμβουλών σε θέματα που θα είχαν σαν αποτέλεσμα τη βελτίωση της οργάνωσης του Νοσοκομείου. Εξάλλου ο έλεγχος μας περιλαμβάνει και την αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου και των διαδικασιών του Νοσοκομείου. Εννοείται βεβαίως ότι θα είμαστε στη διάθεση του προσωπικού της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών για να απαντήσουμε σε τυχόν ερωτήματα τους αναφορικά με το κλείσιμο της χρήσης.

Είμαστε στη διάθεση σας για οποιαδήποτε περαιτέρω πληροφορία ή επεξήγηση θα θέλατε.

Με εκτίμηση
Για την KSi Greece

KSi Greece IKE
Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Συμβουλευτικές Επιχειρήσεων
Λεωφ. Κηφισίας 62 & Περραιφής Τ.Κ. 15125-Μαρούσι
ΑΦΜ: 990479384 - ΔΟΥ: Αμαρουσίου
Τηλ: 211 4110891 - Fax: 211 4111727
Γεώργιος Νίκου

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Morison KSi
Independent member

ΑΡΘΡΟ 3ο: ΤΡΟΠΟΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ – ΠΑΡΑΛΑΒΗΣ

1. Η παραλαβή του έργου θα γίνεται από τριμελή επιτροπή που θα ορίσει από το Δ.Σ. του Νοσοκομείου. Η παραλαβή του έργου θα γίνεται με μακροσκοπική εξέταση από τριμελή επιτροπή παραλαβής, η οποία εφόσον κριθεί απαραίτητο μπορεί να διενεργήσει ποιοτικό έλεγχο όπως ορίζεται στον Ν. 4412/16 Ο ανάδοχος υποχρεώνεται μετά την εργασία να εκδώσει τιμολόγιο παροχής υπηρεσιών. Η επιτροπή μπορεί να αρνηθεί την παραλαβή εάν δεν προσκομισθεί το σχετικό τιμολόγιο..
2. Ο ανάδοχος υποχρεώνεται να παραδώσει την εργασία του σε εργάσιμες ημέρες και ώρες του Νοσοκομείου.

ΑΡΘΡΟ 4ο: ΧΡΟΝΟΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ

Ο χορηγητής κηρύσσεται έκπτωτος σε περίπτωση που λήξει ο συμβατικός χρόνος παράδοσης και δεν υποβλήθηκε έγκαιρα αίτημα παράτασής του ή έληξε ο παραταθείς κατά τα ανωτέρω χρόνος χωρίς να παραδώσει την εργασία.

Σε περίπτωση που η εργασία παραδοθεί μετά τη λήξη του συμβατικού χρόνου, όπως διαμορφώθηκε με τυχών μετάθεση και μέχρι λήξης του χρόνου της παράτασης που χορηγήθηκε, επιβάλλεται, εκτός των τυχών προβλεπόμενων, κατά περίπτωση, κυρώσεων και πρόστιμο που υπολογίζεται σύμφωνα με τον Ν. 4412/16

ΑΡΘΡΟ 5ο: ΑΝΩΤΕΡΑ ΒΙΑ

Σε περίπτωση ανωτέρας βίας, η απόδειξη αυτής βαρύνει ολοκληρωτικά τον ανάδοχο. Εάν ο ανάδοχος δεν αναφέρει εγγράφως στο Νοσοκομείο τους λόγους που συνετέλεσαν στην παραπάνω βία μέσα σε δέκα ημέρες, στερείται από το δικαίωμα να επικαλεσθεί την ύπαρξη ανωτέρας βίας.

ΑΡΘΡΟ 6ο: ΚΗΡΥΞΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ ΕΚΠΤΩΤΟΥ

Ο ανάδοχος κηρύσσεται υποχρεωτικά έκπτωτος από τη σύμβαση και από κάθε άλλο δικαίωμά του που απορρέει από αυτή, εφόσον δε υλοποίησε την σύμβαση μέσα στον συμβατικό χρόνο ή στο χρόνο παράτασης που του δόθηκε, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στον Ν. 4412/16

Ο χορηγητής δεν κηρύσσεται έκπτωτος από την κατακύρωση ή ανάθεση ή τη σύμβαση, όταν:

- α) η σύμβαση δεν υπογράφηκε ή η εργασία δεν πραγματοποιήθηκε με ευθύνη του Νοσοκομείου.
- β) συντρέχουν λόγοι ανωτέρας βίας (ως τέτοιοι δεν θεωρούνται για τον ανάδοχο όσοι ευρίσκονται αντικειμενικά εντός του πεδίου οικονομικής δραστηριότητας και ελέγχου του αναδόχου)
- γ) ύστερα από κρίση της επιτροπής παραλαβής, συντρέχει άλλη εξαιρετική περίπτωση

Σε περίπτωση που ο χορηγητής κηρυχθεί έκπτωτος με απόφαση του Συμβουλίου Διοίκησης, επιβάλλονται αθροιστικά ή διαζευκτικά σε βάρος αυτού οι παρακάτω κυρώσεις:

- α) Κατάπτωση όλης ή μέρους της εγγύησης που έχει κατατεθεί για την καλή εκτέλεση της σύμβασης.
- β) Προμήθεια των ειδών απ' ευθείας από το ελεύθερο εμπόριο, κάθε ζημιά δε του Δημοσίου θα καταλογίζεται σε βάρος του έκπτωτου χορηγητή.
- γ) Προσωρινός ή παντοτινός αποκλεισμός του από προμήθειες του Νοσοκομείου.

ΑΡΘΡΟ 7ο: ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ - ΤΡΟΠΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΤΟΥ ΧΟΡΗΓΗΤΗ

Η πληρωμή για την εκτέλεση της εργασίας θα γίνεται κατά μέγιστο εντός τριών (3) μηνών (σύμφωνα με τον Ν.2469/97 άρθρο 18 παράγραφος 9) από την παραλαβή του σχετικού τιμολογίου από τις υπηρεσίες του Νοσοκομείου με την έκδοση χρηματικού εντάλματος πληρωμής στο όνομα του αναδόχου, αφού προσκομίσει επιπλέον πιστοποιητικό φορολογικής ενημερότητας και ασφαλιστική ενημερότητα.

ΑΡΘΡΟ 8ο: ΓΕΝΙΚΟΙ ΟΡΟΙ

Το Νοσοκομείο μπορεί να διακόψει την εκτέλεση της εργασίας χωρίς καμία γι' αυτό αξίωση του αναδόχου, σε περίπτωση που εκτελεστεί από το Υπουργείο Υγείας και Πρόνοιας η αντίστοιχη υπηρεσία.

Το κείμενο της παρούσας σύμβασης κατισχύει από κάθε άλλο κείμενο (διακήρυξη – προσφορά).

Ο ανάδοχος ως προς την σύμβαση και την διακήρυξη υπόκειται στα αρμόδια δικαστήρια Δωδεκανήσου.

Για ότι δεν αναφέρεται στην παρούσα σύμβαση , ισχύουν οι όροι της σχετικής διακήρυξης , η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας και οι διατάξεις περί προμηθειών του Ν. 4412/16

Η παρούσα σύμβαση συντάχθηκε σε τρία όμοια αντίγραφα τα οποία υπεγράφησαν και από τους 2 (δύο) ενδιαφερόμενους , τα δύο πρώτα για το Θερ/ριο και το τρίτο για την εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 9: ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ

ΕΑΑΔΗΣΥ 0,06%

Χ/ΜΟ 3% πάνω στο ΕΑΑΔΗΣΥ

ΟΓΑ Χ/ΜΟΥ 20%

2% ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΩΔ. ΥΥΚΑ

ΦΟΡΟΣ 8%

Α.Ε.Ε.Π. 0,06%

Χ/ΜΟ 3% πάνω στο ΑΕΕΠ

ΟΓΑ Χ/ΜΟΥ 20%

Ο ΦΠΑ βαρύνει το Θεραπευτήριο

ΑΡΘΡΟ 10: ΤΙΜΗ

Η τιμή των εργασιών € **9.101,60€** συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ θα ισχύει για όλο το διάστημα της σύμβασης.

ΑΡΘΡΟ 11: ΠΟΙΝΙΚΕΣ ΡΗΤΡΕΣ

Στην περίπτωση αυτή ισχύουν όσα περιλαμβάνονται στον Ν. 4412/16

ΑΡΘΡΟ 12: ΕΓΓΥΗΣΗ ΚΑΛΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ

Ο προμηθευτής κατέθεσε σε εμάς την υπ' αριθμ.749655 εγγυητική επιστολή του Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων , ποσού 367,00 € ως εγγύηση καλής εκτέλεσης των όρων της παρούσας σύμβασης. Η εγγύηση αυτή έχει τη θέση ποινικής ρήτρας και θα αποδοθεί μετά την πλήρη και κανονική εκτέλεση των όρων της σύμβασης.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

Ο Δ/ΝΤΗΣ ΙΑΤΡΙΚΗΣ & Αναπληρωτής Διοικητής ΜΟΝΟΚΑΝΔΗΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Ο ΑΝΑΔΟΧΟΣ KSi Greece Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος Νίκου Γεώργιος
---	---