



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
4^η Υ.ΠΕ. ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ & ΘΡΑΚΗΣ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΑΚΟ ΓΕΝΙΚΟ
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΛΕΞ/ΠΟΛΗΣ

ΣΥΜΒΑΣΗ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 1250/2023

Συμβατικής Αξίας : 5.260€ πλέον ΦΠΑ (ήτοι 6.522,4€ συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ)

Με αντικείμενο την παροχή υπηρεσιών ελέγχου οικονομικών καταστάσεων έτους 2023 & 2024, για τις ανάγκες του Π.Γ.Ν Αλεξανδρούπολης.

Αριθμός Δέσμευσης Ποσού: 1825/0 ΑΔΑ: 9ΘΔΝ4690Ω3-ΜΙΒ

Στο **Πανεπιστημιακό Γενικό Νοσοκομείο Αλεξανδρούπολης**, σήμερα **11-10-2023**, ημέρα της εβδομάδας **Τετάρτη**, οι παρακάτω συμβαλλόμενοι, αφενός το Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «Πανεπιστημιακό Γενικό Νοσοκομείο Αλεξανδρούπολης», που εδρεύει στην Αλεξανδρούπολη, στο 6^ο χλμ. Αλεξανδρούπολης – Κομοτηνής, όπως εκπροσωπείται από τον νόμιμο εκπρόσωπό του κ. ΕΥΑΓΓΕΛΟ ΡΟΥΦΟ, με την ιδιότητα του Διοικητή και αφετέρου η εταιρεία με την επωνυμία **ΑΤC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ** Διεύθυνση: ΙΦΙΓΕΝΕΙΑΣ 3-5, ΜΕΤΑΜΟΡΦΩΣΗ Τ.Κ: 14451, πόλη: ΑΘΗΝΑ, τηλ.:211-0137856 φαξ: 211-0137857 Α.Φ.Μ.: 800390012 ΔΟΥ: ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ, η οποία εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον κ. ΜΑΝΟ ΔΗΜΗΤΡΙΟ, έχοντας υπόψη:

- 1) Το Ν. 4412/16 "Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών".
- 2) Τον Ν. 4782/2021 «Εκσυγχρονισμός, απλοποίηση και αναμόρφωση του ρυθμιστικού πλαισίου των Δημοσίων Συμβάσεων».
- 3) Την υπ' αριθμ. 45429/20-09-2023 απόφαση Διοικητή του Π.Γ.Ν. Αλεξανδρούπολης.
- 4) Την αριθμ. πρωτ. 45834/22-09-2023 πρόσκληση υποβολής προσφορών.
- 5) Την υπ. αριθμ. 47150/02-10-2023 οικονομική προσφορά της εταιρείας ΑΤC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΠΕ.
- 6) Την αριθμ. πρωτ. 48932/10-10-2023 απόφαση του Διοικητή με την οποία εγκρίνονται τα αποτελέσματα της οικονομοτεχνικής αξιολόγησης.

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος του Π.Γ.Ν Αλεξ/πόλης

Ο Ανάδοχος

Ευάγγελος Ρούφος
Διοικητής Π.Γ.Ν. Α

Συμφώνησαν και συναποδέχθηκαν τα εξής:

Ο πρώτος των συμβαλλομένων αναθέτει στον δεύτερο των συμβαλλομένων, καλούμενο στο εξής για συντομία «Ανάδοχο», τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2023 και 2024 του ΠΓΝΑ σύμφωνα με το συνημμένο παράρτημα της Σύμβασης, τους κατωτέρω όρους τους οποίους αποδέχεται ανεπιφύλακτα και σύμφωνα με την προσφορά του.

ΑΡΘΡΟ 1^ο – Χρόνος Εκτέλεσης της Σύμβασης

Η σύμβαση ισχύει για δύο χρόνια, ήτοι από 11/10/2023 έως 10/10/2025. Η διάρκεια του ελέγχου και της σύνταξης της Έκθεσης Ελέγχου δεν θα υπερβεί τις τριάντα (30) ημέρες, αρχόμενης της περιόδου αυτής από την έγγραφη πρόσκληση του Νοσοκομείου προς τη συμβαλλόμενη εταιρία. Παράταση της ανωτέρω περιόδου είναι εφικτή κατόπιν σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Π.Γ.Ν. Αλεξανδρούπολης, ύστερα από το σχετικό αίτημα του αναδόχου.

ΑΡΘΡΟ 2^ο –Περιγραφή του είδους και της τιμής

Η αφετέρου συμβαλλόμενη υποχρεούται να αναλάβει τις εργασίες που θα εκτελεστούν σύμφωνα με τους κανόνες των Ελληνικών Ελεγκτικών Προτύπων και τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής, που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Λογιστών , σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.3329/05, όπως αυτές ισχύουν, με τελικό σκοπό την παράδοση στο Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου της προβλεπόμενης από τα ισχύοντα ελεγκτικά πρότυπα έκθεσης ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων της οικείας χρήσης .

Σε κάθε περίπτωση ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές, ένας εκ των οποίων θα πρέπει να έχει προηγούμενη εμπειρία στην παροχή όμοιας φύσης ελεγκτικών υπηρεσιών στο δημόσιο ή ευρύτερο δημόσιο τομέα.

Ειδικότερα στις υπηρεσίες θα πρέπει να περιλαμβάνονται οι παρακάτω εργασίες:

- Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2023 & 2024 για Π.Γ.Ν.Αλεξανδρούπολης.
- Αποτελέσματα χρήσης 2023 & 2024 για Π.Γ.Ν.Αλεξανδρούπολης
- Πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων (2023 & 2024) για Π.Γ.Ν.Αλεξ/πολης.
- Προσάρτημα Ισολογισμού Π.Γ.Ν.Α (2023 & 2024).
- Σύνταξη έκθεσης ελέγχου Π.Γ.Ν.Α (2023 & 2024).
- Παρουσία ορκωτών λογιστών στις απογραφές του ΠΓΝ Αλεξανδρούπολης για το έτος 2023 & 2024.

Τα ανωτέρω θα πρέπει να προσυπογραφούν από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της εταιρείας.

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος του Π.Γ.Ν Αλεξ/πολης

Ο Ανάδοχος

Ευάγγελος Ρούφος
Διοικητής Π.Γ.Ν. Α

ΑΡΘΡΟ 3^ο – Τρόπος Πληρωμής-Κρατήσεις.

Η πληρωμή της αξίας της παροχής υπηρεσίας θα γίνεται από το Νοσοκομείο σε Ευρώ, ύστερα από τη θεώρηση του χρηματικού εντάλματος της συγκεκριμένης εργασίας, μετά την οριστική ποσοτική και ποιοτική παραλαβή από την αρμόδια επιτροπή παραλαβής, συμφώνα με:

Α) Τιμολόγιο του «αναδόχου»

Β) Πρωτόκολλο ποιοτικής και ποσοτικής παραλαβής και εισαγωγής των υλικών στην Αποθήκη του Νοσοκομείου.

Γ) Πιστοποιητικό φορολογικής και ασφαλιστικής ενημέρωσης του «αναδόχου».

Κατά την πληρωμή του «αναδόχου» θα γίνουν οι εξής κρατήσεις:

1. 2% Υπέρ Οργανισμών Ψυχικής Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης σύμφωνα με το άρθρο 3, παρ. ββ (μετά την αναρίθμηση μέσω του Ν. 3846/2010, άρθρο 24) εδάφιο ε του Ν.3580/2007 και άρθρο 77 παρ. 1 του Ν.3918/2011 (ΦΕΚ 31Α/ 02-03-2011)
2. Υπέρ της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων επιβάλλεται κράτηση 0,1% επί του καθαρού ποσού της αξίας των ειδών, η οποία επιβαρύνεται με χαρτόσημο 3% και Ο.Γ.Α. Χαρτοσήμου 20% σύμφωνα με το αρ. 44 Ν.4605/01-04-2019 το οποίο τροποποιεί το άρθρο 4,, του Ν.4013/2011.
 - ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ αρ. 55 του Ν.2238/94 (ΦΕΚ 151*/16-09-1994) και Ν.2992/2002 (ΦΕΚ 54*/20-03-2002): Κατά την πληρωμή των ειδών θα παρακρατείται 4% φόρος εισοδήματος
 - Εφόσον κατά τις ημερομηνίες πληρωμών των χρηματικών ενταλμάτων έχουν ενεργοποιηθεί και άλλες κρατήσεις που καθορίζονται στο Ν. 4412/16 (π.χ. άρθρο 36 , §6), θα γίνεται σχετική επιπλέον κράτηση.
 - Ο Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) επί της αξίας των τιμολογίων βαρύνει το Νοσοκομείο.

Η προθεσμία πληρωμής αναστέλλεται α) κατά το χρονικό διάστημα τυχόν δικαστικών διενέξεων καθώς και β) στις λοιπές περιπτώσεις που αναφέρονται στη σχετική ισχύουσα νομοθεσία. Επίσης, δεν προσμετρείται ο χρόνος καθυστέρησης της πληρωμής που οφείλεται σε υπαιτιότητα του Αναδόχου.

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος του Π.Γ.Ν Αλεξ/πόλης

Ο Ανάδοχος

Ευάγγελος Ρούφος
Διοικητής Π.Γ.Ν. Α

ΑΡΘΡΟ 4° – Τόπος και Τρόπος Εκτέλεσης της υπηρεσίας

Ο ανάδοχος τελεί υπό την εποπτεία της επιτροπής του Νοσοκομείου για την επίβλεψη της διαδικασίας της αναδοχής καθώς και τη τήρηση των συμβατικών του υποχρεώσεων, εκδίδοντας σχετικό πρωτόκολλο.

Η παροχή, ο χρόνος και ο τόπος, καθώς και ο τρόπος παροχής των εν λόγω υπηρεσιών θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους όρους τις διακήρυξης/πρόσκλησης και τη προσφορά του αναδόχου, τα οποία καθίστανται αναπόσπαστο μέρος τις παρούσας σύμβασης.

Σε περίπτωση που η παροχή υπηρεσιών εκτελείται πλημμελώς (αποδεδειγμένα με αναφορές, παρατηρήσεις κτλ) το Νοσοκομείο έχει τη δυνατότητα να καταστήσει τον ανάδοχο έκπτωτο με τις ανάλογες κυρώσεις.

ΑΡΘΡΟ 5° - Κυρώσεις σε βάρος του Αναδόχου

Εκτός από τις κυρώσεις που προβλέπονται στον Κ.Π.Δ., ο ανάδοχος θα βαρύνεται και για κάθε ζημιά που τυχόν θα προκύψει στο Νοσοκομείο από τη μη εκτέλεση ή καλή εκτέλεση της σχετικής σύμβασης.

Σε περίπτωση που θα παραστεί ανάγκη προσφυγής στη δικαστική αρχή καθορίζεται από τώρα για όλα τα θέματα την παρούσας σύμβασης ως τόπος εκτέλεσης τα δικαστήρια της Αλεξανδρούπολης υποβαλλομένου του «Αναδόχου» ανεπιφύλακτα στη δικαιοδοσία τους.

ΑΡΘΡΟ 6° - Λοιποί Όροι

Ο ανάδοχος υποχρεούται να αναγράφει στο τιμολόγιο του τον αριθμό της παρούσας σύμβασης. Η μη αναγραφή θα έχει ως αποτέλεσμα τη μη εξόφληση του τιμολογίου.

Η παρούσα σύμβαση διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4412/16 καθώς και κάθε άλλης σχετικής διάταξης περί προμηθειών του Δημοσίου.

Ο ανάδοχος δηλώνει ανεπιφυλάκτως ότι αποδέχεται όλους τους όρους που αναφέρονται στη παρούσα σύμβασης καθώς και όλα τα σχετικά και συνημμένα έγγραφα του διαγωνισμού, των οποίων όλων ανεξαιρέτως έλαβε γνώση και με τα οποία συμφωνεί. Επίσης, αναλαμβάνει από κοινού και εξολοκλήρου όλες τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση. Φέρει δε εις ολόκληρων και απεριορίστως την ευθύνη για την επίτευξη του συμβατικού σκοπού μετά των παρεπόμενων αυτού υποχρεώσεων. Με τον ίδιο τρόπο εγγυάται την εκτέλεση του έργου, σύμφωνα με τους όρους της παρούσας σύμβασης και επιβαρύνεται με τις ενδεχόμενες κυρώσεις ή εκπτώσεις.

Τα δύο μέρη δηλώνουν ότι αποδέχονται ανεπιφύλακτα όλους τους ανωτέρω όρους, θεωρούν δε τη σύμβαση έγκυρη και ισχυρή.

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος του Π.Γ.Ν Αλεξ/πόλης**Ο Ανάδοχος**

Ευάγγελος Ρούφος
Διοικητής Π.Γ.Ν. Α

Το παρόν συντάχθηκε σε τρία (3) πρωτότυπα τα οποία υπογράφηκαν από τους συμβαλλόμενους. Από αυτά, τα δύο έμειναν στο Π.Γ.Ν. Αλεξανδρούπολης και το άλλο έλαβε ο Ανάδοχος.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ:

A/A	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΑΤΣ ΠΛΕΟΝ ΦΠΑ 24%	ΠΡΟΣΦΟΡΑ ΑΤΣ ΜΕ ΦΠΑ 24%
1.	ΕΛΕΓΧΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗ 2023 ΚΑΙ 2024 ΤΟΥ ΠΓΝΑ Οι εργασίες θα εκτελεστούν σύμφωνα με τους κανόνες των Ελληνικών Ελεγκτικών Προτύπων και τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής, που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Λογιστών , σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν.3329/05, όπως αυτές ισχύουν, με τελικό σκοπό την παράδοση στο Διοικητικό Συμβούλιο του Νοσοκομείου της προβλεπόμενης από τα ισχύοντα ελεγκτικά πρότυπα έκθεσης ελέγχου επί των οικονομικών καταστάσεων της οικείας χρήσης . Σε κάθε περίπτωση ο έλεγχος θα πραγματοποιηθεί από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές, ένας εκ των οποίων θα πρέπει να έχει προηγούμενη εμπειρία στην παροχή όμοιας φύσης ελεγκτικών υπηρεσιών στο δημόσιο ή ευρύτερο δημόσιο τομέα. Ειδικότερα στην προσφορά θα πρέπει να	5.260€	6.522,4€

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος του Π.Γ.Ν Αλεξ/πόλης**Ο Ανάδοχος**

Ευάγγελος Ρούφος
Διοικητής Π.Γ.Ν. Α

	περιλαμβάνονται οι παρακάτω εργασίες: • Ισολογισμός 31ης Δεκεμβρίου 2023 & 2024 για Π.Γ.Ν. Αλεξανδρούπολης. • Αποτελέσματα χρήσης 2023 & 2024 μόνο για Π.Γ.Ν. Αλεξανδρούπολης • Πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων (2023 & 2024) για Π.Γ.Ν. Αλεξ/πολης. • Προσάρτημα Ισολογισμού Π.Γ.Ν.Α (2023 & 2024). • Σύνταξη έκθεσης ελέγχου Π.Γ.Ν.Α (2023 & 2024). • Παρουσία ορκωτών λογιστών στις απογραφές του ΠΓΝ Αλεξανδρούπολης για το έτος 2023 & 2024. Τα ανωτέρω θα πρέπει να προσυπογραφούν από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της εταιρείας. Η διάρκεια του ελέγχου και της σύνταξης της Έκθεσης Ελέγχου δεν θα υπερβεί τις τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα έναρξης.		
--	---	--	--

Ο Νόμιμος Εκπρόσωπος του Π.Γ.Ν Αλεξ/πόλης

Ο Ανάδοχος

Ευάγγελος Ρούφος
Διοικητής Π.Γ.Ν. Α