



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ &
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
2η Υγειονομική Περιφέρεια
Πειραιώς & Αιγαίου

ΚΡΑΤΙΚΟ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟ -
Γ.Ν - Κ.Υ ΛΕΡΟΥ

Λέρος 27/08/2021

Αρ. Πρωτ.: 9339/30-08-21

ΑΔΑ:

Ταχ. Δ/ση: Λακκί Λέρος
ΤΚ: 85400

CPV: 79210000-9

Πληροφορίες: Βηλάκη Δήμητρα
Τηλέφωνο: 22470 22131

E-mail: ypodieythintis.oik@leros-hospital.gr
promithies3@leros-hospital.gr

ΔΗΜΟΣΙΑ ΑΝΟΙΚΤΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΛΛΟΓΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ Νο 100

Έχοντας υπόψη τις διατάξεις:

- Του Ν. 4412/16 (Α'147) « Δημόσιες συμβάσεις έργων, προμηθειών και υπηρεσιών » καθώς και τις τροποποιήσεις του, όπως αυτές ισχύουν (Ν. 4782/2021)
- Του Ν. 3329/2015 άρθρο 31
- Του Π.Δ. 146/2003 άρθρο 3,
- Του Π.Δ. 80/16 (Α'145) «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους διατάκτες»
- Του Ν. 4013/11 (Α'201) «Σύσταση ενιαίας ανεξάρτητης αρχής δημοσίων συμβάσεων και κεντρικού ηλεκτρονικού μητρώου δημοσίων συμβάσεων»
- Την υπ'αριθμ 27/25-08-21 (Θέμα 5) απόφαση Δ.Σ. ανάληψης πίστωσης με ΑΔΑ: 6ΜΘΨ46904Ρ-86Π
- Την υπ'αριθμ. 951/26-08-2021 με ΑΔΑ: 6Μ8346904Ρ-ΚΕΔ 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

Το Κ.Θ.- Γ.Ν.- Κ.Υ Λέρου θα διενεργήσει διαγωνισμό για την ανάδειξη Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών προκειμένου να πραγματοποιηθεί ο τακτικός διαχειριστικός έλεγχος των οικονομικών χρήσεων 2020-2021, με κριτήριο κατακόρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομικής άποψης προσφορά βάσει τιμής, για όλο τα έτη.

Α: ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ - ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

- Αντικείμενο της διαδικασίας είναι τακτικός διαχειριστικός έλεγχος των οικονομικών χρήσεων των ετών 2020, 2021.
- έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων με βάση τα διεθνή πρότυπα χρηματοοικονομικών αναφορών για τα έτη 2020, 2021.
- σύνταξη έκθεσης ελέγχου στο Κ. Θ. - Γ. Ν. - Κ. Υ. ΛΕΡΟΥ

συνολικού προϋπολογισμού δαπάνης 10.000,00 € με ΦΠΑ, ο οποίος θα βαρύνει τον ΚΑΕ 0439 του Τακτικού Προϋπολογισμού του Νοσοκομείου μας.

Β' ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ

ΚΑΕ	0439.01
Προϋπολογισθείσα δαπάνη προ ΦΠΑ 17%	8.064,52 €
Προϋπολογισθείσα δαπάνη συμπερ/νου ΦΠΑ 17%	10.000,00€
Κριτήριο κατακύρωσης	Πλέον οικονομική προσφορά βάσει τιμής (Χαμηλότερη τιμή)
Ημερομηνία έναρξης υποβολής προσφορών	Από την ανάρτηση της παρούσας στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Ημερομηνία λήξης υποβολής προσφορών	Πέμπτη 9 Σεπτεμβρίου 2021, ώρα 11:00'
Ημερομηνία διαγωνισμού	Πέμπτη 9 Σεπτεμβρίου 2021, ώρα 12:00'
Τρόπος υποβολής προσφορών	Σε έντυπη μορφή, στα γραφεία της υπηρεσίας μας (Κρατικό Θεραπευτήριο-Γ.Ν.-Κ.Υ. Λέρου –Πρωτόκολλο- με την ένδειξη ΠΡΟΣΦΟΡΑ. (λαμβάνεται υπ' όψιν η ημερομηνία και ώρα παραλαβής από το πρωτόκολλο, όχι της σφραγίδας του ταχυδρομείου)

Οι τεχνικές προδιαγραφές αναφέρονται στο **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι** της παρούσας.

- Σε περίπτωση που με την προσφορά συνοποβάλλονται στοιχεία και πληροφορίες εμπιστευτικού χαρακτήρα η γνωστοποίηση των οποίων στους συνδιαγωνιζόμενους θα έθιγε έννομα συμφέροντα τους τότε ο προσφέρων οφείλει να σημειώνει πάνω σε αυτά την ένδειξη <<πληροφορίες εμπιστευτικού χαρακτήρα>> Σε αντίθετη περίπτωση θα μπορούν να λαμβάνουν γνώση αυτών οι συνδιαγωνιζόμενοι. Η έννοια της πληροφορίας εμπιστευτικού χαρακτήρα αφορά μόνο την προστασία του απορρήτου που καλύπτει τεχνικά ή εμπορικά ζητήματα της επιχείρησης του ενδιαφερομένου.
- Οι προσφορές για να γίνουν αποδεκτές και να αξιολογηθούν θα πρέπει να είναι πλήρες σαφείς τεκμηριωμένες και δεόντως υπογραμμένες και σύμφωνα με τους όρους της διακήρυξης. Να μην έχουν ξόσματα, σβησίματα, προσθήκες, διορθώσεις. Εάν υπάρχει στην προσφορά οποιαδήποτε διόρθωση, αυτή πρέπει να είναι καθαρογραμμένη και μονογραμμένη από τον προσφέροντα, το δε αρμόδιο όργανο παραλαβής και αποσφράγισης των προσφορών πρέπει κατά τον έλεγχο να καθαρογράψει την τυχόν διόρθωση και να μονογράψει και σφραγίσει αυτή. (άρθρο 12 του Π.Δ. 394/96)
- Ο προσφέρων θα δηλώνει αναλυτικά την συμμόρφωση ή απόκλιση των προσφερομένων ειδών σε σχέση με τις τεχνικές προδιαγραφές και τους γενικούς όρους διακήρυξης. Περιπτώσεις προσφορών που παρουσιάζουν αποκλίσεις από τους όρους της διακήρυξης δεν θα απορρίπτονται υπό την προϋπόθεση ότι οι αποκλίσεις αυτές δεν αναφέρονται στους απαραίτους όρους και κρίνονται επουσιώδεις από την αρμόδια επιτροπή για την επιτυχή έκβαση του διαγωνισμού.
- Αντιπροσφορές δεν γίνονται δεκτές και εφόσον υποβληθούν απορρίπτονται ως απαράδεκτες. Γίνονται δεκτές εναλλακτικές προσφορές όχι περισσότερες της μιας του συμμετέχοντος υποχρεωμένου να κατονομάζει ρητώς την κύρια και εναλλακτική προσφορά. Σε περίπτωση υποβολής περισσότερων της μιας εναλλακτικών προσφορών δεν θα αξιολογείται καμία.
- Διευκρινίσεις που δίδονται από τους συμμετέχοντες μετά την κατάθεση των προσφορών δεν γίνονται δεκτές και απορρίπτονται ως απαράδεκτες. Διευκρινίσεις δίδονται μόνο όταν ζητούνται από συλλογικά όργανα είτε ενώπιον τους είτε κατόπιν εγγράφου της Υπηρεσίας μετά από σχετική γνωμοδότηση του συλλογικού οργάνου. Σημειώνεται ότι από τις διευκρινίσεις που δίδονται λαμβάνονται υπόψη μόνο εκείνες που αναφέρονται στα σημεία που ζητήθηκαν.

Γ. ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΠΟΥ ΥΠΟΒΑΛΛΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΣΤΑΔΙΟ ΤΗΣ ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗΣ (για συμβάσεις άνω των 2.500,00€) :

(1) **Απόσπασμα ποινικού μητρώου** έκδοσης του τελευταίου τριμήνου από το οποίο να προκύπτει, ότι δεν έχουν καταδικασθεί με αμετάκλητη δικαστική απόφαση, για κάποιο από τα αδικήματα του άρθρου 73 του Ν. 4412/16

(2) Πιστοποιητικό αρμόδιας δικαστικής ή διοικητικής αρχής, έκδοσης του τελευταίου τριμήνου, πριν από την κοινοποίηση της ως άνω έγγραφης ειδοποίησης, από το οποίο να προκύπτει ότι δεν τελούν σε πτώχευση και, επίσης, ότι δεν τελούν σε διαδικασία κήρυξης πτώχευσης (άρθρο 79 του Ν. 4412/16).

(3) Πιστοποιητικό που εκδίδεται από αρμόδια κατά περίπτωση αρχή, από το οποίο να προκύπτει ότι κατά την ημερομηνία της ως άνω ειδοποίησης, είναι ενήμεροι ως προς τις υποχρεώσεις τους που αφορούν τις εισφορές **κοινωνικής ασφάλισης** (κύριας και επικουρικής) και ως προς τις **φορολογικές υποχρεώσεις τους** (άρθρο 73 Ν. 4412/16).

(4) Πιστοποιητικό του οικείου Επιμελητηρίου, με το οποίο θα πιστοποιείται αφενός η εγγραφή τους σ' αυτό και το ειδικό επάγγελμά τους, κατά την ημέρα διενέργειας του διαγωνισμού, και αφετέρου ότι εξακολουθούν να παραμένουν εγγεγραμμένοι μέχρι της επίδοσης της ως άνω έγγραφης ειδοποίησης.

Δ. ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ

Ο Ανάδοχος που θα αναλάβει το έργο, υποχρεούται να ολοκληρώσει τον έλεγχο και να παραδώσει την έκθεση για την οικονομική χρήση 2020 έως την 31-12-21 για τον έλεγχο της οικονομικής χρήσης 2021 έως την 30-06-2022. Τυχόν παράταση των χρονικών ορίων θα δοθεί έπειτα από αιτιολογημένο αίτημα του αναδόχου και έγκρισής του από το Δ.Σ. του Νοσοκομείου μας.

Ε. ΑΜΟΙΒΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ - ΤΡΟΠΟΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ - ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ

Το Νοσοκομείο θα καταβάλλει το ποσό της αμοιβής στον ΑΝΑΔΟΧΟ , έπειτα από την εμπρόθεσμη παράδοση της κάθε οικονομικής χρήσης, εντός χρονικού διαστήματος ενενήντα (90) ημερών, προσκομίζοντας ο ανάδοχος στο Νοσοκομείο τα νόμιμα δικαιολογητικά πληρωμής (Τιμολόγιο- έκθεση κλπ) και μετά από την θεώρηση του σχετικού εντάλματος πληρωμής.

Οι κρατήσεις που βαρύνουν τον ανάδοχο είναι:

ΕΑΑΔΗΣΥ 0,07% , Χ/ΜΟ 3% επί του ΕΑΑΔΗΣΥ, ΟΓΑ Χ/ΜΟΥ 20%

ΑΕΠΠ 0,06%, Χ/ΜΟ 3% επί του ΑΕΠΠ, ΟΓΑ Χ/ΜΟΥ 20%

2% ΕΙΔ. ΚΩΔ. ΥΥΚΑ

ΦΟΡΟΣ 8%

Ο ΦΠΑ επιβαρύνει το Νοσοκομείο μας.

Κανόνες Δημοσιότητας

Η προκήρυξη και το πλήρες κείμενο της παρούσας Διακήρυξης καταχωρήθηκε στο Κεντρικό Ηλεκτρονικό Μητρώο Δημοσίων Συμβάσεων (ΚΗΜΔΗΣ).

Η προκήρυξη (περιληψη της παρούσας Διακήρυξης) όπως προβλέπεται στην περίπτωση 16 της παραγράφου 4 του άρθρου 2 του Ν 3861/2010 ,αναρτήθηκε στο διαδίκτυο, στον ιστότοπο <http://diavgeia.gov.gr/> (ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΙΑΥΓΕΙΑ)

Η Διακήρυξη θα καταχωρηθεί στο διαδίκτυο ,στην ιστοσελίδα της αναθέτουσας αρχής [www.leros-hospital .gr](http://www.leros-hospital.gr) στην διαδρομή προκηρύξεις -διαγωνισμοί

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ

ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α'**ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ ΑΝΑΘΕΣΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΟΥ ΚΡΑΤΙΚΟΥ ΘΕΡΑΠΕΥΤΗΡΙΟΥ-ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ- ΚΥ ΛΕΡΟΥ**

Οι συμμετέχοντες πρέπει να έχουν αποδεδειγμένες ικανότητες, εξειδικευμένες γνώσεις και εμπειρία ήτοι:

1. **Άδεια λειτουργίας από ΣΟΕΛ [Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών]**
2. **Τριετή εμπειρία στον έλεγχο ισολογισμών και οικονομικών καταστάσεων σε φορείς υγειονομικής περιθαλψης. {να κατατεθούν συμβάσεις ή βεβαιώσεις από τους αρμόδιους φορείς}**
3. Ομάδα εκτέλεσης του έργου αποτελούμενη τουλάχιστον από **δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές** που έχουν υπογράψει με την ιδιότητα αυτή ισολογισμούς φορέων υγειονομικής περιθαλψης τα τελευταία (3) έτη.
4. Αναλυτική περιγραφή μέχρι τριών (3) έργων σε υγειονομικούς φορείς που ανέλαβε και ολοκλήρωσε ο προσφέρων κατά την τελευταία τριετία και που ο προσφέρων θεωρεί ότι παρουσιάζει σημαντικές ομοιότητες με το προκηρυσσόμενο κατά τον παρόντα διαγωνισμό έργο.
5. Καταστατικό ή ΦΕΚ σύστασης και τροποποιήσεων όπου θα φαίνεται ο χρόνος λειτουργίας και το αντικείμενο εργασιών του προσφέροντος.

Οι εργασίες που περιλαμβάνουν τον έλεγχο του ισολογισμού και των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση 2020 και 2021 είναι οι εξής:

1. Τακτικός έλεγχος και υπογραφή των οικονομικών καταστάσεων για των οικονομικών χρήσεων 2020 και 2021 του Νοσοκομείου από δυο (2) Ορκωτούς Λογιστές βάσει των διατάξεων του Ν.3329/05 (ο έλεγχος των οικ. καταστάσεων θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί το αργότερο έως την 31-12-2021 για τη χρήση 2020 και έως την 30-06-2022 για τη χρήση 2021)
2. Αντικείμενο της σύμβασης είναι η ανάθεση υπηρεσιών διενέργειας λογιστικού ελέγχου και υπογραφής **Ισολογισμού χρήσης 2020 και 2021**
3. 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.

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.

Β. Ο «ΕΛΕΓΚΤΗΣ» θα εξετάσει 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.

Γ. Γίνεται δεκτό ότι το αρμόδιο όργανο έχει την ευθύνη της σύνταξης των οικονομικών καταστάσεων κατά τρόπο που να απεικονίζουν ακριβοδίκαια την περιουσιακή διάρθρωση, την οικονομική θέση και τα αποτελέσματα του νοσοκομείου Λέρου. Επίσης είναι μέλημα και ευθύνη του προαναφερόμενου οργάνου η επιλογή και εφαρμογή των πλέον κατάλληλων λογιστικών μεθόδων και αρχών, η σύννομη τήρηση των βιβλίων και στοιχείων, και ο σχεδιασμός και εφαρμογή ενός επαρκούς συστήματος εσωτερικού ελέγχου που να διασφαλίζει τα περιουσιακά και λοιπά στοιχεία του «Κρατικού Θεραπευτηρίου-Γενικού Νοσοκομείου- ΚΥ Λέρου».

Δ. Ο «ΕΛΕΓΚΤΗΣ» κατά τη διάρκεια του ελέγχου είναι πιθανό να λάβει προφορικές διαβεβαιώσεις από το αρμόδιο όργανο. Όταν αυτός το κρίνει απαραίτητο για τους σκοπούς του ελέγχου, οι διαβεβαιώσεις αυτές του χορηγούνται γραπτά.

Οι πιο πάνω εργασίες υπολογίζεται και συμφωνείται ρητά ότι θα εκτελεστούν από τον «ΕΛΕΓΚΤΗ» μετά τη σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του «Κρατικού Θεραπευτηρίου-Γενικού Νοσοκομείου- ΚΥ Λέρου». Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής υποχρεούται να παραδώσει την προβλεπόμενη παραπάνω έκθεση ελέγχου έως 31-12-2021 για την οικονομική χρήση 2020 και έως 30-06-2022 για την οικονομική χρήση 2021.