

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΕ Κ.Η.Μ.Δ.Η.Σ., ΚΑΙ ΙΣΤΟΣΕΛΙΔΑ  
ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ

1<sup>η</sup> Υ.Π.Ε. ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΙΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ

«ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ» Ν.Π.Δ.Δ.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ: ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ

ΤΜΗΜΑ: ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ

ΓΡΑΦΕΙΟ: ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ

Πληροφορίες: Ε.ΦΡΑΓΓΙΑΔΟΥΛΗΣ

Ταχ. Δ/ση: ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 26

Ταχ. Κώδικας: 106 72

Τηλέφωνο: 213 2052 835/834

Email: gr.prom@ophthalmiatreio.gr

ΑΘΗΝΑ: 09-12-2024

ΑΡ. ΠΡΩΤ : 5573

ΠΡΟΣ: κάθε ενδιαφερόμενο

## ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗΣ : 44/ 2024

ΘΕΜΑ: «ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΤΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2024 ΚΑΙ 2025 ΤΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ» προϋπολογιζόμενης δαπάνης 5.000,00 € συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ 24%, με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά βάσει τιμής».

## ΣΥΝΟΠΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΑ ΑΡΧΗ	ΕΙΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ » Ν.Π.Δ.Δ.
ΕΙΔΟΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ	ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΕΚΔΗΛΩΣΗΣ ΕΝΔΙΑΦΕΡΟΝΤΟΣ
ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑΚΥΡΩΣΗΣ	πλέον συμφέρουσα από οικονομική άποψη προσφορά βάσει τιμής
ΧΡΟΝΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	Ημερομηνία: 19/12/2024 Ημέρα: ΠΕΜΠΤΗ Ώρα: 11:00 π.μ .
ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΕΙΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ » Ν.Π.Δ.Δ. ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΙΔΩΝ	ΑΝΑΔΕΙΞΗ ΑΝΑΔΟΧΟΥ «ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΤΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2024 ΚΑΙ 2025 ΤΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ»
Κωδικός Αριθμού Εξόδου (ΚΑΕ)	0419α
ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ	Τακτικός Προϋπολογισμός

<b>ΚΩΔΙΚΟΣ CPV</b>	79212000-3
<b>ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΙΣΑ ΔΑΠΑΝΗ</b>	<b>5.000,00€</b> συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%
<b>ΜΟΝΑΔΑ ΜΕΤΡΗΣΗΣ</b>	ΥΠΗΡΕΣΙΑ
<b>ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ</b>	2 ΕΤΗ

Το Νοσοκομείο ΕΙΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ»

**Έχοντας υπόψη:**

**1. Τις διατάξεις:**

- 1.1. Του Ν. 4412/2016 «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις οδηγίες 2014/24/ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)» (Φ.Ε.Κ. 147 Α'/2016)
- 1.2. Τον ν. Του Ν. 4782/9-03-2021 περί : « 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.
- 1.3. Του Ν. 3580/2007(Φ.Ε.Κ. 134/Α/2007) «περί προμηθειών Φορέων εποπτευομένων από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης και άλλες διατάξεις»,
- 1.4. Του Ν. 4052/1-03-2012
- 1.5. Τις διατάξεις του Π. . 113/2010 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες» (Φ.Ε.Κ. 194 Α'/2010), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
- 1.6. Του Π. . 80/16 (ΦΕΚ 145 Α/5-8-16) περί «Ανάληψης υποχρεώσεων από τους Διατάκτες».
- 1.7. Του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» (Φ.Ε.Κ. 143 Α'/2014), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
- 1.8. Του Ν. 3861/2010 «Ενίσχυση της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο «Πρόγραμμα Διαύγεια» και άλλες διατάξεις» (Φ.Ε.Κ. 112 Α'/2010), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει .
- 1.9. Την αρ: 94064/ 1-10-12 (ΑΔΑ: Β43ΞΘ-ΠΓΖ) Εγκύκλιο του Υπουργείου Υγείας με την οποία παρέχεται η δυνατότητα στις Δημόσιες μονάδες υγείας, που δεν έχουν το κατάλληλο επιστημονικό προσωπικό να αναθέτουν σε εξωτερικούς αναδόχους την Λογιστική Υποστήριξη του Νοσοκομείου και ειδικότερα:
  - α) την εφαρμογή του Π.Δ 146/2003 για την Δημόσια Μονάδα Υγείας.
  - β) την εφαρμογή της Αναλυτικής Λογιστικής σύμφωνα με τις απαιτήσεις του σχεδίου της Γενικής-Αναλυτικής και Κοστολογικής Οργάνωσης
  - γ) την κατάρτιση των ετήσιων λογιστικών καταστάσεων σύμφωνα με το ΠΔ 146/2003 καθώς και με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.
  - δ) ο έλεγχος του Μητρώου Παγίων και η τροποποίηση του εφόσον κριθεί απαραίτητο
  - ε) την θεωρητική και πρακτική εκπαίδευση του Προσωπικού του Νοσοκομείου.
- 1.10 Της υπ' αριθμ. Β2α/οικ. 70504/2019 (ΦΕΚ Β' 3815/15-10-19) Υπουργικής Απόφασης με θέμα «Καθορισμός προϋποθέσεων ανάθεσης της εφαρμογής διπλογραφικού συστήματος Γενικής – Αναλυτικής Λογιστικής και κοστολόγησης στις Δημόσιες Μονάδες Υγείας».

**2 Τις Αποφάσεις:**

- 3 Την υπ.αριθμ: 5572/09-12-2024 με ΑΔΑ:ΨΦΑ146ΜΧ1Θ-69Λ Απόφαση του Διοικητή του Νοσοκομείου, σχετικά με την έγκριση σκοπιμότητας δαπάνης και διενέργειας πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος «ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΤΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2024 ΚΑΙ 2025 ΤΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ», κόστους 5.000,00 € συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ 24%.
- 4 Την με αριθ. 535/09-12-2024 απόφαση ανάληψης δέσμευσης (ΑΔΑ: 6ΛΧΗ46ΜΧ1Θ-Θ04 ).

Επιθυμεί να αναθέσει την ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟΥΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΩΝ 2024 ΚΑΙ 2025 ΤΟΥ ΕΙΔΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ», μετά τη λήψη κλειστών προσφορών, με κριτήριο κατακύρωσης την πλέον συμφέρουσα από οικονομικής άποψης προσφορά βάσει τιμής, για χρονικό διάστημα (2) Δυο ετών , και για τις υπηρεσίες όπως αυτές αναφέρονται στο ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄ της παρούσης και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

**3. ΤΟΠΟΣ – ΧΡΟΝΟΣ ΑΠΟΣΦΡΑΓΙΣΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

ΤΟΠΟΣ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ	ΚΑΤΑΛΗΚΤΙΚΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ	ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ & ΩΡΑ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ
ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ - Γραφείο Πρωτοκόλλου (ΒΗΣΣΑΡΙΩΝΟΣ 9 – 1 <sup>ος</sup> όροφος)	18-12-2024 ΗΜΕΡΑ ΤΕΤΑΡΤΗ ΩΡΑ 14.00	ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ - Γραφείο Προμηθειών (ΒΗΣΣΑΡΙΩΝΟΣ 9 – 1 <sup>ος</sup> όροφος)	19-12-2024 ΗΜΕΡΑ ΠΕΜΠΤΗ ΩΡΑ 11.00

Οι προσφορές κατατίθενται μέχρι την προηγούμενη εργάσιμη της παραπάνω ημερομηνίας διενέργειας του διαγωνισμού 18- 12-2024 και έως τις 14:00.

Όσες προσφορές υποβάλλονται ή περιέρχονται στην Υπηρεσία με οποιοδήποτε τρόπο εκπρόθεσμα, θα επιστρέφονται χωρίς να αποσφραγισθούν.

Η αποσφράγιση των προσφορών γίνεται Δημόσια, όπως περιγράφεται στο ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄, άρθρο 2.

Κατά τη διενέργεια του διαγωνισμού δικαιούνται να παρίστανται οι προσφέροντες στο διαγωνισμό ή οι νόμιμοι εκπρόσωποι αυτών, που απαραίτητα θα πρέπει να έχουν νόμιμο παραστατικό εκπροσώπησης.

**ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄ - ΓΕΝΙΚΟΙ ΟΡΟΙ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΟΥ****1 ΑΡΘΡΟ 1. ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΚΑΙ ΥΠΟΒΟΛΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

- 1.1** Επί ποινή απόρριψης, οι προσφορές υποβάλλονται ή αποστέλλονται σε δύο (2) αντίγραφα , από τους ενδιαφερόμενους, στην Ελληνική γλώσσα, μέσα σε καλά σφραγισμένο φάκελο, ο οποίος θα φέρει τις κάτωθι ενδείξεις:
1. Τη λέξη προσφορά
  2. Τον πλήρη τίτλο του Ιδρύματος: ΕΙΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ «ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ» Ν.Π.Δ.Δ.
  3. Το αντικείμενο του διαγωνισμού
  4. Την ημερομηνία διενέργειας του διαγωνισμού
  5. Τα στοιχεία του αποστολέα
- 1.2** **Μέσα στον κλειστό κυρίως φάκελο της προσφοράς τοποθετούνται:**
- 1.3** **Α. Υπεύθυνη δήλωση** (όπως εκάστοτε ισχύει, σε εφαρμογή των άρθρων 1 και 3 του Ν. 4250/2014 και του Ν. 1599/1986) (επί ποινή αποκλεισμού) στην οποία θα αναγράφονται τα στοιχεία του διαγωνισμού και σύμφωνα με την οποία θα δηλώνεται από το συμμετέχοντα οικονομικό φορέα ότι: α) μέχρι την ημερομηνία υποβολής της προσφοράς του ο οικονομικός φορέας δεν βρίσκεται σε μία από τις καταστάσεις των παρ. 1, 2 και 4β του άρθρου 73 και των παρ. 1 και 2 του άρθρου 74 για τις οποίες οι οικονομικοί φορείς αποκλείονται ή μπορούν να αποκλεισθούν από τη συμμετοχή τους σε διαγωνισμούς του Δημοσίου ή ΝΠΔΔ, β) αποδέχονται ανεπιφύλακτα τους όρους της παρούσας πρόσκλησης, γ) η προσφορά συντάχθηκε σύμφωνα με τους όρους της παρούσας πρόσκλησης, των οποίων ο προσφέρων έλαβε πλήρη και ανεπιφύλακτη γνώση, ε) τα στοιχεία που αναφέρονται στην προσφορά είναι αληθή και ακριβή, στ) παραιτείται από κάθε δικαίωμα αποζημίωσής του σχετικά με οποιαδήποτε απόφαση της Αναθέτουσας Αρχής για αναβολή, ακύρωση ή ματαίωση του διαγωνισμού και στ) συμμετέχει με μόνο μία προσφορά στο πλαίσιο του παρόντος διαγωνισμού. Στην περίπτωση νομικών προσώπων η υπογραφή της ως άνω υπεύθυνης δήλωσης απαιτείται από τον κατά περίπτωση νόμιμο εκπρόσωπο του οικονομικού φορέα και σε περίπτωση ένωσης ή κοινοπραξίας από το νόμιμο εκπρόσωπο κάθε μέλους της ένωσης ή κοινοπραξίας.
- 1.4** **Κλειστός υποφάκελος με την ένδειξη ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ**
- Α.** Αντίγραφο της αδειάς Ασκήσεως επαγγέλματος βαθμίδας ορκωτού ελεγκτή – λογιστή.
- Β.** Βεβαίωση Εγγραφής στο Μητρώο Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών (Σ.Ο.Ε.Λ- Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών).
- Γ.** Βεβαιώσεις, πιστοποιητικά και αντίγραφα συμβάσεων ή λοιπά έγγραφα από τα οποία θα προκύπτει με σαφήνεια ότι οι προσφέροντες έχουν ελέγξει και υπογράψει αντίστοιχους Ισολογισμούς Φορέων Δημοσίων Μονάδων Υγείας τα τελευταία τρία (3) χρόνια. Οι βεβαιώσεις και λοιπά δικαιολογητικά θα υπογράφονται από την εντεταλμένη αρχή των αντιστοίχων φορέων.
- Δ.** **Η ομάδα για τις ζητούμενες υπηρεσίες αποτελείται υποχρεωτικά από δυο (2) Ορκωτούς Ελεγκτές και δυο (2) Αναπληρωματικούς ,οι οποίοι με την ιδιότητα τους αυτή, θα έχει υπογράψει ο καθένας αποδεδειγμένα Ισολογισμούς Δημοσίων Μονάδων Υγείας τα τελευταία τρία (3) χρόνια.**
- Ε.** Καταστατικό ή ΦΕΚ σύστασης και τροποποιήσεων όπου θα φαίνεται ο χρόνος λειτουργίας και το αντικείμενο εργασιών του προσφέροντος.
- 1.5** **Τεχνική Προσφορά** η οποία θα συμμορφώνεται με τις τεχνικές προδιαγραφές της παρούσας πρόσκλησης. **Όλα τα πιστοποιητικά που απαιτούνται στις τεχνικές**

**προδιαγραφές να συμπεριληφθούν στο φάκελο της τεχνικής προσφοράς ΣΕ ΔΥΟ ΑΝΤΙΤΥΠΑ (ΠΡΩΤΟΤΥΠΟ ΚΑΙ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ).**

Κλειστός υποφάκελος με την ένδειξη «ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΠΡΟΣΦΟΡΑ», στον οποίο τοποθετούνται,

**Α. Οι προσφερόμενες υπηρεσίες που ζητούνται και αναφέρονται στο ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄ Β. επί ποιή απόρριψης, ΣΕ ΔΥΟ ΑΝΤΙΤΥΠΑ (ΠΡΩΤΟΤΥΠΟ ΚΑΙ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ)**, τα οικονομικά στοιχεία της προσφοράς.

Διευκρινίζεται ότι: Οι προτάσεις των προσφερόντων θα αξιολογηθούν από την ορισθείσα Επιτροπή του Διαγωνισμού με βασικό κριτήριο την πλέον συμφέρουσα από οικονομικής άποψης προσφορά με βάση μόνο την τιμή».

**Γ. Παραστατικό εκπροσώπησης**, εφόσον οι προσφέροντες συμμετέχουν στο διαγωνισμό με αντιπρόσωπό τους.

**Δ.** Να ορίζεται ο χρόνος ισχύος προσφοράς ο οποίος δεν μπορεί να είναι μικρότερος από εκατό είκοσι (120) ημέρες προσημετρούμενες από την επομένη της διενέργειας του διαγωνισμού.

- 1.6** Μετά την κατάθεση της προσφοράς δε γίνεται αποδεκτή, αλλά απορρίπτεται ως απαράδεκτη κάθε διευκρίνιση ή απόκρουση όρου της πρόσκλησης.
- 1.7** Διευκρινίσεις που δίνονται από τους προσφέροντες οποτεδήποτε μετά τη λήξη του χρόνου κατάθεσης των προσφορών τις δε γίνονται δεκτές και απορρίπτονται ως απαράδεκτες.  
Διευκρινίσεις δίδονται μόνο όταν ζητούνται από συλλογικό όργανο, είτε ενώπιον του είτε ύστερα από έγγραφο τις Υπηρεσίας μετά από σχετική γνωμοδότηση του συλλογικού οργάνου.  
Σημειώνεται ότι, από τις διευκρινίσεις που δίδονται σύμφωνα με τα παραπάνω, λαμβάνονται υπόψη μόνο εκείνες που αναφέρονται στα σημεία που ζητήθηκαν.
- 1.8** Ο προσφέρων θεωρείται ότι αποδέχεται πλήρως και ανεπιφυλάκτως όλους τους όρους της πρόσκλησης και η κατάθεση προσφοράς από μόνη της δηλώνει ότι οι όροι γίνονται αποδεκτοί.
- 1.9** Για ότι δεν προβλέπεται από την παρούσα πρόσκληση, ισχύουν οι διατάξεις του Δημοσίου, όπως ισχύουν κάθε φορά.

**ΆΡΘΡΟ 2: ΑΠΟΣΦΡΑΓΙΣΗ-ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

Το αρμόδιο όργανο προβαίνει στην έναρξη της διαδικασίας αποσφράγισης των προσφορών την ημερομηνία και ώρα που ορίζεται στην παρούσα πρόσκληση.

Η διαδικασία αποσφράγισης και αξιολόγησης προσφορών έχει ως εξής:

- Αποσφραγίζεται ο κυρίως φάκελος προσφοράς καθώς και ο φάκελος της οικονομικής προσφοράς μμονογράφονται από το αρμόδιο όργανο όλα τα δικαιολογητικά που υποβάλλονται ανά φύλλο.
- Το αρμόδιο όργανο καταχωρεί όσους υπέβαλαν προσφορές, καθώς και τα υποβληθέντα αυτών δικαιολογητικά και τα αποτελέσματα του ελέγχου αυτών σε Πρακτικό, το οποίο υπογράφεται επίσης από τα μέλη του οργάνου. Το αρμόδιο όργανο μπορεί κατά τη διάρκεια του σταδίου αυτού να ζητήσει διευκρινήσεις από τους διαγωνιζομένους επί των υποβληθέντων στοιχείων.

- Τα αποτελέσματα των ανωτέρω σταδίων επικυρώνονται με απόφαση του αποφαινόμενου οργάνου της Αναθέτουσας Αρχής, η οποία κοινοποιείται στους προσφέροντες .

Η αναθέτουσα αρχή μετά από σχετική γνωμοδότηση της επιτροπής αξιολόγησης των αποτελεσμάτων του διαγωνισμού διατηρεί το δικαίωμα:

- Να αποφασίσει τη ματαίωση, ακύρωση ή διακοπή του διαγωνισμού μετά από αιτιολογημένη απόφασή της
- Να αποφασίσει τη ματαίωση του διαγωνισμού και την επανάληψη του με τροποποίηση ή μη των όρων και των προδιαγραφών της πρόσκλησης

### **ΑΡΘΡΟ 3: ΑΠΟΡΡΙΨΗ ΠΡΟΣΦΟΡΩΝ**

Προσφορά απορρίπτεται ως απαράδεκτη σε κάθε μία ή περισσότερες από τις κάτωθι περιπτώσεις:

1. Προσφορά που ορίζει μικρότερο από το ζητούμενο χρόνο ισχύος.
2. Προσφορά που είναι αόριστη και ανεπίδεκτη εκτίμησης ή είναι υπό αίρεση.
3. Προσφορά που παρουσιάζει αποκλίσεις από απαράβατους όρους της πρόσκλησης
4. Για οποιονδήποτε άλλο τυχόν λόγο που απορρέει από την παρούσα πρόσκλησης

### **ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' - ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ – ΟΡΟΙ**

Σύμφωνα με το άρθρο 31 του Ν.3329/2005 προβλέπεται ο έλεγχος και η υπογραφή των οικονομικών καταστάσεων που συντάσσουν οι Δημοσιές Μονάδες Υγείας σύμφωνα με Π.Δ 146/2003 από δυο (2) Ορκωτούς Ελεγκτές που να έχουν τουλάχιστον τα τελευταία χρόνια εμπειρία από Δημοσιές Συμβάσεις που θα αποδεικνύεται με τους αντίστοιχους Ισολογισμούς .Ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων θα γίνει σύμφωνα με τα Ελληνικά Ελεγκτικά πρότυπα, που είναι εναρμονισμένα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα (ΦΕΚ 1589/Β/2004).

Οι εργασίες που περιλαμβάνουν τον έλεγχο του Ισολογισμού και των οικονομικών καταστάσεων κατά τη χρήση των ετών 2022-2023 είναι οι εξής:

1. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2024.
2. ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2024.
3. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗΣ.
4. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ.
5. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.
6. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.
7. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ ΕΤΟΥΣ 2025.
8. ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΤΗΣ ΑΠΟΓΡΑΦΗΣ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ 2025.
9. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΗΣ.
10. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ
11. ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.
12. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ.

Αναλυτικότερα:

#### **1.Διευρυνση και αξιολόγηση της αποτελεσματικότητας των εφαρμοζόμενων συστημάτων εσωτερικού ελέγχου.**

- 1.1 Εφαρμογή κανονισμού με βάση και την υπάρχουσα οργάνωση των υπηρεσιών του

Νοσοκομείου.

1.2 Υλοποίηση των αποφάσεων της Διοίκησης του Νοσοκομείου και των αποφάσεων του Υπουργείου Υγείας σε όλα τα στάδια.

1.3 Τρόπος ανάθεσης έργων -εργασιών, μελετών και εκμετάλλευσης του προϋπολογισμού.

1.4 Αξιολογήση της αποτελεσματικότητας των πληροφοριακών συστημάτων του Νοσοκομείου και ειδικότερα του πληροφοριακού συστήματος οικονομικής διαχείρισης των έργων.

1.5 Αποτελεσματικότητα του συστήματος διαδικασιών βεβαίωσης των εσόδων.

## **2.ΕΛΕΓΧΟΣ ΟΡΘΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΟΥ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ Π.Δ 146/2003**

2.1 Α φάση (αρχική απογραφή)

2.2 Β φάση

- Μεταφορά δεδομένων δημοσίου Λογιστικού στη γενική Λογιστική.
- Έλεγχος διαδικασιών λογιστικοποίησης αγορών – δαπανών – εσόδων με βάση την αρχή αυτοτέλειας των χρήσεων.

2.3 Επιβεβαίωση των οικονομικών καταστάσεων Ισολογισμού – Αποτελέσματα χρήσης.

## **3.ΑΝΑΛΥΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ**

3.1 Πάγια και έξοδα εγκαταστάσεων.

3.2 Αποθέματα.

3.3 Απαιτήσεις.

3.4 Διαθέσιμα.

3.5 Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού – Παθητικού.

3.6 Ιδία Κεφάλαια – κεφάλαιο

- Αποτέλεσμα εις νέο.
- Επιχορηγήσεις

3.7 Προβλέψεις

3.8 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.

3.9 Έξοδα

3.10 Έσοδα

## **5. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ**

**Μετά την ολοκλήρωση του ελέγχου θα συνταχθεί 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.**

5.1 Ο έλεγχος της απογραφής λήξεως της χρήσης 2024-2025, θα διενεργηθεί σύμφωνα με τα όσα ορίζονται σχετικά από το Υπουργείο Υγείας.

- Τη δειγματοληπτική συμμετοχή στην διενέργεια φυσικής απογράφης σε υλικά, φάρμακα μηχανήματα και ανταλλακτικά. Ορκωτοί Ελεγκτές θα προσυπογράψουν τα απογραφικά δελτία του τμήματος, στην απογραφή του οποίου θα συμμετάσχουν.

Συμμετοχή στις φυσικές απογραφές που διεξάγονται στο τέλος της χρήσης. Η συμμετοχή αφορά στο δειγματοληπτικό έλεγχο των απογραφομένων υλικών, απαιτήσεων και υποχρεώσεων στα πλαίσια του επιστημονικού ελέγχου και της άσκησης των καθηκόντων του ορκωτού ελεγκτή. Ο δειγματοληπτικός έλεγχος διεξάγεται τόσο στις κεντρικές αποθήκες όσο και στα τμήματα.

- Μετά το τέλος των απογράφων ελέγχεται εάν οι καταστάσεις απογράφης είναι υπογεγραμμένες από τις επιτροπές απογράφης και εάν αναγράφεται η ημερομηνία και ο χρόνος διεξαγωγής της καταμέτρησης οι καταστάσεις απογράφης κάτω από τις υπογραφές της επιτροπής.
- Μετά την έγκριση των διαφορών απογράφης από το Δ.Σ του Νοσοκομείου ελέγχεται αν έχει γίνει σωστή καταχώρηση των διαφορών απογράφης στις διαχειρίσεις και η προσαρμογή των λογιστικών υπολοίπων προς τα φυσικώς καταμετρημένα.
- Ελέγχεται η ορθή εφαρμογή των κανόνων αποτίμησης και του προσδιορισμού της τελικής αξίας των αποθεμάτων.
- Ελέγχεται η ορθή μεταφορά των υπολοίπων από τη μια χρήση στην άλλη.
- Ελέγχεται σε μηνιαία βάση δειγματοληπτικά, η ορθή τήρηση των διαδικασιών ως προς τις αγορές, τις ενταλματοποιήσεις, τις πληρωμές, τη βεβαίωση και την είσπραξη των νοσηλίων.
- Ελέγχονται σε μηνιαία βάση ισοζύγια και λογαριασμοί και ειδικότερα οι κρίσιμοι λογαριασμοί, που έχουν σχέση με τη διαμόρφωση του κόστους και των εσόδων.
- Ελέγχονται οι οικονομικές καταστάσεις όπως αυτές συντάσσονται βάσει της κείμενης νομοθεσίας, όπως τροποποιήθηκε και συμπληρώθηκε και τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης.
- Οι ως άνω εργασίες και η παράδοση των ελεγμένων οικονομικών καταστάσεων της έκθεσης ελέγχου και των πιστοποιητικών πρέπει να γίνει μέσα σε 30 εργάσιμες ημέρες (Συνολικός χρόνος απασχόλησης) και σε καμία περίπτωση αργότερα της διορίας που έχει οριστεί από την κείμενη νομοθεσία και τις οδηγίες του Υπουργείου Υγείας για τη δημοσίευση των εν λόγω καταστάσεων.
- Η ημερομηνία διενέργειας της απογράφης και η συγκρότηση Επιτροπής θα τεθούν εγκαίρως υπόψη του Αναδόχου προκειμένου να οριστεί και να γνωστοποιηθεί στο Νοσοκομείο η ομάδα εργασίας.
- Χρόνος παράδοσης του έργου ελέγχου του ισολογισμού και των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση έτους 2024, το αργότερο έως 31 Μαρτίου 2025.
- Χρόνος παράδοσης του έργου ελέγχου του ισολογισμού και των οικονομικών καταστάσεων για τη χρήση έτους 2025, το αργότερο έως 31 Μαρτίου 2026.

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ**  
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ  
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΜΠΑΖΙΟΥ

**ΤΣΕΝΗΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ**  
**ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ**  
**ΕΙΔΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ**  
**«ΟΦΘΑΛΜΙΑΤΡΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ»**