

ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΠΡΟΔΙΑΓΡΑΦΕΣ

Αντικείμενο του έργου:

1. Οι οικονομικές καταστάσεις τις οποίες ελέγχουν οι Ορκωτοί Ελεγκτές είναι οι προβλεπόμενες από το κεφ. 4 του Π.Δ. 146/03. Παράλληλα θα χορηγηθεί έκθεση ελέγχου και επί των Οικονομικών Καταστάσεων που θα συνταχθούν με βάση τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα.

2. Εκτέλεση όλων των ενεργειών που απαιτούνται για τον τακτικό Έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων των χρήσεων 2019, 2020 και 2021, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου με σκοπό τη διακρίβωσή τους και τα αποτελέσματα των εργασιών της ανωτέρω χρήσης, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την κείμενη νομοθεσία.

Συγκεκριμένα:

- Θα διενεργηθεί έλεγχος των ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων (Ισολογισμού, Λογαριασμού Αποτελεσμάτων Χρήσεως, Πίνακας Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και Προσαρτήματος) σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία (ΦΕΚ /Β'/2848/23.10.2012).
- Ο σχεδιασμός και η εκτέλεση του ελεγκτικού έργου θα γίνουν κατά τρόπο που διασφαλίζει την εύλογη βεβαιότητα ότι οι Οικονομικές Καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη λάθη και παραλείψεις.
- Ο έλεγχος περιλαμβάνει την εξέταση σε δειγματοληπτική βάση αποδεικτικών στοιχείων που τεκμηριώνουν τα ποσά και τις πληροφορίες που αναφέρονται στις Οικονομικές Καταστάσεις.
- Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται, των εκτιμήσεων της Διοίκησης του Νοσοκομείου και γενικότερα της παρουσίασης των δεδομένων στις Οικονομικές Καταστάσεις.

ΒΑΣΙΚΕΣ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ:

• Η εμπειρία στον έλεγχο των Οικονομικών Καταστάσεων είναι απαραίτητη .
Ο ανάδοχος θα πρέπει να έχει αντίστοιχη εμπειρία σε Τακτικό Έλεγχο Νοσοκομείων του ΕΣΥ τις προηγούμενες δύο (2) Οικονομικές Χρήσεις προσκομίζοντας προς τούτο τρεις (3) ελεγμένους Ισολογισμούς Δημοσίων Νοσοκομείων, για κάθε χρήση.

- Να έχει εγκαταστήσει και να εφαρμόζει σύστημα ISO 9001:2015 για Παροχή Υπηρεσιών Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή και σύστημα ISO 27001:2013 για σύστημα διαχείρισης ασφάλειας πληροφοριών για Παροχή Υπηρεσιών Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή προκειμένου να διασφαλίζεται η ασφάλεια των πληροφοριών και η προστασία των Προσωπικών Δεδομένων που επεξεργάζεται η ελεγκτική εταιρεία. Τα πιστοποιητικά ISO πρέπει να είναι σε ισχύ.
- Απαιτείται συνεχής παρουσία, κατά τη διάρκεια του ελέγχου, του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή και των συνεργατών του και συνεργασία με την Οικονομική Υπηρεσία του Νοσοκομείου.
- Γίνονται δεκτές προσφορές για το συνολικό έργο, σύμφωνα με τους όρους υποβολής προσφορών. Δεν γίνονται δεκτές και απορρίπτονται ως απαράδεκτες, προσφορές που υποβάλλονται για μέρος του έργου.
- Οι εταιρείες πρέπει να παρέχουν αμιγώς ελεγκτικές υπηρεσίες και να διαθέτουν την υποδομή, εμπειρία και άμεση δυνατότητα ανταπόκρισης και εκτέλεσης των συμβατικών όρων της παρούσας και υλοποίησης των προαναφερθέντων στόχων.
- Οι οικονομικές καταστάσεις μετά τον έλεγχο τους θα υπογραφούν από δύο (2) Ορκωτούς Λογιστές. Ως εκ τούτου ο Ανάδοχος στην προσφορά του θα ορίζει τους δύο (2) Ορκωτούς Ελεγκτές που θα υπογράψουν τις οικονομικές καταστάσεις καθώς και τους δύο (2) αναπληρωματικούς τους.

ΧΡΟΝΟΣ ΙΣΧΥΟΣ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

- Ο Έλεγχος θα ολοκληρωθεί σε διάστημα 3 μηνών από την ημερομηνία παράδοσης στους Ελεγκτές των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΤΟΠΟΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ

- Η εκτέλεση των εργασιών ελέγχου θα γίνεται στην Έδρα του Νοσοκομείου .Δύναται ορισμένες ελεγκτικές διαδικασίες να εκτελούνται στην έδρα της Ελεγκτικής Εταιρείας.

