

Έμφαση Θεμάτων

Εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής:

1. Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη για κινδύνους που μπορούν να απομειώσουν την αξία των κτιριακών εγκαταστάσεων, του εξοπλισμού καθώς και των αποθεμάτων του Νοσοκομείου.
2. Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου του νοσοκομείου χρήζει βελτιώσεων και προσθηκών ώστε να παρέχει εξασφάλιση έναντι διαφόρων σημαντικών διαχειριστικών – οικονομικών κινδύνων και την δυνατότητα άμεσου εντοπισμού και ελαχιστοποίησης αυτών.
3. Στα κονδύλια της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης «Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης», «Κόστος Πωλήσεων» και «Έσοδα διοικητικής λειτουργίας» απεικονίζεται ποσό ευρώ 21.366.474,02 το οποίο αφορά στην μισθοδοσία του προσωπικού του νοσοκομείου η οποία δεν επιβαρύνει τον προϋπολογισμό του τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και σε αυτό των εξόδων.
4. Το κεφάλαιο του νοσοκομείου έχει μειωθεί κατά 1.167.141,99 βάσει των διατάξεων του ν. 4238/2014.

Στη γνώμη μας δεν διατυπώνεται επιφύλαξη σε σχέση με τα θέματα αυτά.

Άλλο Θέμα

Οι οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Θεσσαλονίκης «Γ. Γεννηματάς – Ο Άγιος Δημήτριος» για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2014 είχαν ελεγχθεί από άλλους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, οι οποίοι εξέφρασαν γνώμη με επιφύλαξη την 14η Ιουλίου 2015 επί των οικονομικών καταστάσεων της προηγούμενης χρήσεως.

Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων

1. Το Γενικό νοσοκομείο Θεσσαλονίκης «Γ. Γεννηματάς – Ο Άγιος Δημήτριος» αποτελείτε από το Γενικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης «Ο Άγιος Δημήτριος», και το Γενικό Νοσοκομείο Θεσσαλονίκης «Γ. Γεννηματάς» τα οποία διασυνδέονται και λειτουργούν υπό τη διεύθυνση ενιαίου συλλογικού οργάνου διοικήσεως.

Αθήνα 15/07/2016

Ο Νόμιμος Ελεγκτής

Ο Νόμιμος Ελεγκτής

**Κρίτσανας Τζαβέλας
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1807**

**Δημήτριος Δημητρίου
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1245**

**KRESTON PRIME AUDIT IKE
Λ. Αλεξάνδρας 192 Β
Α.Μ. ΕΟΕ 150**