

6η Δ.Υ.ΠΕ. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ, ΗΠΕΙΡΟΥ & ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΑΔΑ: ΨΠΕ04690ΒΞ-Κ44

ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΞΑΝΘΗΣ ΟΡΚΩΤΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΩΣ

Government of the Hellenic Republic, Ministry of Health, 27th Thessaloniki Street, Xanthi, 54006, Greece, Tel: +30 25410 995406, Fax: +30 25410 995406

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (31/12/2022)

14η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (01/01/2022 - 31/12/2022)

Table with columns for ENΕΡΓΗΤΙΚΟ (Assets), ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Liabilities), and various sub-categories like Αξία κτήσεως, Αποσβέσεις, Αναπόσβ.αξία, ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ, ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ, and ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.

Σημειώσεις: 1. Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία του Νοσοκομείου ανήκουν κατά κύριο λόγο στην αρμοδία Υ.Π.Ε., σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία και το Νοσοκομείο έχει το δικαίωμα αποκλειστικής χρήσης και διαχείρισής τους.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022)

Table with columns for I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως and ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ, including sub-items like Εσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών, Μειών: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών, and ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα.

Εκθεση Ανεξάρτητων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ - ΑΓΙΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΩΣ-.

Εκθεση Ελέγχου επί των Οικονομικών Καταστάσεων Γνωμία με επιφύλαξη Έστωτε ελέγχιτε τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις του ΓΕΝΙΚΟΥ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟΥ ΞΑΝΘΗΣ - ΑΓΙΟΣ ΔΙΟΝΥΣΙΩΣ - (το Νοσοκομείο), οι οποίες υποβάλλονται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2022, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το οριστικό πρόγραμμα.

Επισημάνσεις: 1. Στο πλαίσιο του ελέγχου μας του κονδολίου Δ.Ι.4 «Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά παγίων» διαπιστώθηκε ότι α) η παρακολούθηση της αποθήκης των τμημάτων (κλινικών) του Νοσοκομείου δεν τηρείται βάσει μηχανογράφησης υποστηρίχθηκε ώστε να υπάρχει σαφής εικόνα των αποθεμάτων και να αναλύονται ανά πάσα στιγμή και β) η αξία του αποθεμάτων τέλους των τμημάτων (κλινικών) δεν περιλαμβάνεται στο κονδύλι Δ.Ι.4 ποσό € 474 κλ. την 31.12.2022.

Επισημάνσεις: 1. Στο πλαίσιο του ελέγχου μας του κονδολίου Δ.Ι.4 «Πρώτες και βοηθητικές ύλες, αναλώσιμα υλικά, ανταλλακτικά παγίων» διαπιστώθηκε ότι α) η παρακολούθηση της αποθήκης των τμημάτων (κλινικών) του Νοσοκομείου δεν τηρείται βάσει μηχανογράφησης υποστηρίχθηκε ώστε να υπάρχει σαφής εικόνα των αποθεμάτων και να αναλύονται ανά πάσα στιγμή και β) η αξία του αποθεμάτων τέλους των τμημάτων (κλινικών) δεν περιλαμβάνεται στο κονδύλι Δ.Ι.4 ποσό € 474 κλ. την 31.12.2022. 2. Στο πλαίσιο του ελέγχου μας κατά της διαδικασίας επιβεβαίωσης και αποτίμησης του κονδολίου Δ.ΙΙ.1 «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» διαπιστώθηκε ότι: α) Δεν κατέστη δαντών οι επαγγελματίες επιστάτες ή άλλες εναλλακτικές διαδικασίες απαιτήσεις από ασφαλιστικά ταμεία (Ε.Ο.Π.Υ.Υ.) ποσό € 14.134 κλ. ώστε να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το ύψος των απαιτήσεων αυτών που περιλαμβάνονται στο κονδύλι αυτό ποσό € 16.496 κλ. και β) Περιλαμβάνονται βρωβόλες κινούμενες απαιτήσεις, συνολικού ποσού € 2.792 κλ. για τις οποίες δεν έχει καταρτιστεί επαρκής προβλεψή για την κάλυψη ζημιών από πιθανή μη ρευστοποίηση μέρους αυτών. Δε εκ τούτου το κονδύλι «Απατήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών», τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα κατά το προαναφερόμενο ποσό.

Μετάξυ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιασμένο εύρος και το κρονόγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις διαδικασίες εσωτερικού ελέγχου εντοπιστήκαμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας. Έκθεση επί άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απατήσεων α) Δεν προβλέπεται η σύνταξη Έκθεσης Διαχείρισης από την Διοίκηση του Νοσοκομείου, σύμφωνα με τις διατάξεις του Π.Δ.146/2003.