

24η Συνεδρίαση
Διοικητικού Συμβουλίου Γ.Ν. Αιγίου
Της 13/09/2011.

Αίγιο, σήμερα την 13η Σεπτεμβρίου 2011, ημέρα Τρίτη και ώρα 10:30 π.μ. το Δ.Σ. του Γενικού Νοσοκομείου Αιγίου το οποίο συγκροτήθηκε με την υπ' αριθμ. ΔΥ1δ/ΓΠ 101221/7-9-2009 απόφαση του Υπουργού Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, που δημοσιεύτηκε στο υπ' αριθμ.408/ΥΟΔΔ/10-09-2009 Φ.Ε.Κ. και τροποποιήθηκε με τη α)ΔΥ1δ/ΓΠ 57313/13-5-2010 απόφαση της Υπουργού Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, που δημοσιεύτηκε στο υπ' αριθμ.178/ΥΟΔΔ/17-05-2010 Φ.Ε.Κ. και β) ΔΥ1δ/ΓΠ 70232/4-8-2010 απόφαση της Υπουργού Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης, που δημοσιεύτηκε στο υπ' αριθμ.281/ΥΟΔΔ/18-08-2010 Φ.Ε.Κ. συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο κατάστημα του Γ.Ν. Αιγίου κατόπιν εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου στην οποία παρευρέθησαν τα πιο κάτω μέλη:

Πρόεδρος:	Δημήτριος ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ
Αντιπρόεδρος:	Νικόλαος ΤΣΑΝΗΣ
Μέλη:	Αντώνιος ΠΑΠΑΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ, μέλος Δ.Σ Ιωάννης ΚΑΛΑΠΟΔΑΣ, μέλος Δ.Σ Σπυριδούλα ΚΩΣΤΑΓΟΥΛΑ, Δ/ντρια Ν.Υ Αθηνά ΚΟΜΗΝΕΑ, εκπρ. Ιατρών Μαρία ΞΗΡΟΥ εκπ. Εργαζομένων

Χρέη Γραμματέα εκτελούσε η υπάλληλος Ασπρούκου Αικατερίνη.

Αφού διαπιστώθηκε ότι το Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία, επικυρώνει τα πρακτικά της προηγούμενης συνεδρίασης και εισέρχεται στα πιο κάτω θέματα ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ 2^ο: «Έγκριση Ισολογισμού»

Στο θέμα αυτό παρέστει ο κ. Κατσουρίτης, ορκωτός λογιστής της RPS που ήλεγξε τον ισολογισμό του 2010.

Επί της εκθέσεως των οικονομικών καταστάσεων των ορκωτών λογιστών καθώς και επί της σχετικής επιστολής τους προς το Δ.Σ. με αριθμ. πρωτ. 8013 β' /13-9-2011 τα μέλη του Δ.Σ. τόνισαν ότι ουσιαστικά για πρώτη

φορά αποτυπώνεται με σαφή τρόπο η κατάσταση της οικονομικής υπηρεσίας και ενημερώνονται για τα προβλήματα που υπάρχουν στη λειτουργία αυτής, κυρίως όσον αφορά στη συμφωνία υπολοίπων λογαριασμών με ασφαλιστικά ταμεία, λογιστική και μηχανογραφική οργάνωση κλπ.

Κατόπιν παρουσίασης του ισολογισμού και των στοιχείων αυτού,

Μετά τα ανωτέρω και μετά από διαλογική συζήτηση το Δ. Σ

Ο μ ο φ ω ν α α π ο φ α σ ί ζ ε ι

Εγκρίνει τον Ισολογισμό του 2010.

Στη συζήτηση που έγινε σχετικά με την αδυναμία των υπηρεσιών του Νοσοκομείου να παραδώσει στοιχεία με τους τίτλους κυριότητας των ακινήτων του Νοσοκομείου καθώς και των φύλλων υπολογισμού της αξίας αυτών, το Δ.Σ. αποφασίζει, εντός δέκα (10) ημερών, να συγκεντρωθούν και να παραδοθούν από τον κ. Αναγνωστόπουλο, ο οποίος εκτελούσε χρέη υποδιευθυντή Διοικητικού, στον κ. Παπαδιονυσίου που σήμερα εκτελεί χρέη Διευθυντή Διοικητικού. Για το λόγο αυτό, ο κ. Αναγνωστόπουλος να ενημερωθεί εγγράφως από την υπηρεσία Διοικητικού και αν απαιτηθεί, να διακοπεί η χορηγηθείσα σε αυτόν, άδεια.

Επί των προβλημάτων λειτουργίας της οικονομικής υπηρεσίας να ενημερωθούν οι εξωτερικοί συνεργάτες (λογιστές) ώστε σε συνεργασία με την υπηρεσία να αντιμετωπιστούν και να επιλυθούν τα προβλήματα.

.....
Αφού δεν υπάρχει άλλο θέμα λύεται η συνεδρίαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Δ. ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ

Ν. ΤΣΑΝΗΣ

Α. ΠΑΠΑΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

Ι. ΚΑΛΑΠΟΔΑΣ

Α. ΚΟΜΗΝΕΑ

Σ. ΚΩΣΤΑΓΟΥΛΑ

Μ. ΞΗΡΟΥ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Αίγιο 13-09-2011

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΑΙΚ. ΑΣΠΡΟΥΚΟΥ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΥΓΕΙΑΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ
6η Υ.Π.Ε. ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ,
ΗΠΕΙΡΟΥ ΚΑΙ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ

ΕΘΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΥΓΕΙΑΣ
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΑΙΓΙΟΥ - ΚΕΝΤΡΟΥ ΥΓΕΙΑΣ & ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΩΝ ΙΑΤΡΕΙΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2010
5η Εταιρική Χρήση (1 Ιανουαρίου - 31 Δεκεμβρίου 2010)
(Ποσά σε ευρώ)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίσθη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Ανατίσθη Αξία			
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ							Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έξοδα εγκατάστασης	5.773,52	2.514,63	3.258,89	5.773,52	1.318,99	4.454,53	Ι. Κεφάλαιο		
							1. Κεφάλαιο	3.233.951,47	3.233.951,47
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							ΙΙΙ. Αποθεματικά Κεφάλαια		
Ι. Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις							3. Δωρεές παγίων	4.306.247,92	4.454.371,32
1. Γήπεδα-Οικόπεδα	2.204.862,14	0,00	2.204.862,14	2.204.862,14	0,00	2.204.862,14	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	833.463,27	1.290.130,06
3. Κτίρια-Τεχνικά Έργα	4.262.304,39	1.041.757,33	3.220.547,06	4.262.304,39	828.642,11	3.433.662,28			
4. Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανικός εξοπλισμός	2.752.113,15	2.464.254,20	287.858,95	2.738.192,68	2.352.910,71	385.281,97			
5. Μεταφορικά μέσα	76.056,00	70.606,84	5.449,16	76.056,00	69.665,68	6.390,32			
6. Επιπλα-λοισμός εξοπλισμός	1.566.847,84	1.366.916,72	199.931,12	1.560.566,78	1.260.054,98	300.511,80			
Σύνολο Ακινήσεων (ΓΙ)	10.862.183,52	4.943.535,09	5.918.648,43	10.841.981,99	4.511.273,48	6.330.708,51	Υ. Αποτελέσματα εις νέον		
							Υπόλοιπο (Πλεονάσματος - ελλείμματος) χρήσεως εις νέο	6.178.860,30	-5.118.768,37
							Υπόλοιπο ελλείμματα προηγ. χρήσεων εις νέο	-14.565.950,71	-9.447.182,34
								-8.387.090,41	-14.565.950,71
Σύνολο Παγίου Ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)			5.918.648,43			6.330.708,51	Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ+ΑΙΙΙ+ΑΥ)	-13.427,75	-5.587.497,86
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Αποθέματα							Ι. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
4. Πρώτες & βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Αναλικά & ειδη συσκευασιών			200.311,16			277.908,00	1. Προμηθευτές	6.295.226,06	19.179.437,13
ΙΙ. Απαιτήσεις							2α. Επιταγές πληρωτέες (μη εμφανισθείσες)	251.441,57	109,08
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών & υπηρεσιών			2.180.419,57			6.260.130,53	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	411.219,40	15.490,13
2. Απαιτήσεις από επιχορ. & παρεπομ. Ασχολίες			13.156,37			13.156,37	6. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	206.462,27	30.682,09
5. Χρεώστες διάφοροι						0,00	8. Πιστωτές διάφοροι	28.573,58	21.469,71
			2.193.575,94			6.273.286,90	Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙΙ)	7.192.922,88	19.247.188,14
Υ. Διαθέσιμα							Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
3. Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας			1.646.306,37			187.130,09	1. Έσοδα επομένων χρήσεων	9.533.495,87	0,00
			4.040.193,47			6.738.324,99	2. Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	107.056,76	0,00
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙΙ+ΔΙΥ)			4.040.193,47			6.738.324,99		9.640.552,63	0,00
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ)	16.820.047,76	13.659.690,28
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			6.019.088,07			586.202,25	ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			838.858,90			586.202,25	4. Λοιποί Λογ/μοί Τάξεως	0,18	0,18
			6.857.946,97			13.659.690,28			
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ)			16.820.047,76			13.659.690,28			
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ									
4. Λοιποί Λογ/μοί Τάξεως			0,18			0,18			

Σημειώσεις:

- 1) Για την διενέργεια των αποσβέσεων χρησιμοποιήθηκαν οι μειωμένοι συντελεστές όπως ορίζονται από το Π.Δ. 299/2003.
- 2) Στα κονδύλια της κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσεως «Κόστος Αγαθών & Υπηρεσιών», «Έξοδα Διοικητικής Λειτουργίας» και «Άλλα έσοδα» συμπεριλήφθηκε ποσό ύψους 8.678.469,82€ που αφορά τις αποδοχές των υπαλλήλων που δεν εμφανίζονται στον Προϋπολογισμό του Νοσοκομείου αφού επιδοτούνται απευθείας από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης.
- 3) Στο κονδύλι «Έσοδα από πώληση αγαθών & υπηρεσιών» συμπεριλήφθηκε και το κόστος νοσηλείας ατόρων και πολιτικών προσφύγων (για την χρήση 2010 ύψους 11.828,53 €).
- 4) Στο κονδύλι των Λογαριασμών Τάξεως «Λοιποί Λογαριασμοί Τάξεως» περιλαμβάνονται τα κτίρια των περιφερειακών ιατρείων που παραχωρήθηκαν για χρήση από τις Κοινότητες.
- 5) Το Νοσοκομείο έλαβε επιχορήγηση από το Υπουργείο Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης ύψους 6.466.712,00€ για εξόφληση υποχρεώσεων προς προμηθευτές.
- 6) Σύμφωνα με το άρθρο 27 του ν. 3867/2010, το ποσό των 6.019.088,07 € που εμφανίζεται στο Ενεργητικό στον λογαριασμό "Έξοδα επομένων χρήσεων" αφορά τις προς διαγραφή απαιτήσεις των ασφαλιστικών Ταμείων ΙΚΑ, ΟΓΑ, ΟΕΑΑ, ΟΠΑΔ, και Οίκος Ναυτού, το οποίο θα τακτοποιηθεί στην επόμενη χρήση. Αντίστοιχα, ποσό 9.533.495,87€ που περιλαμβάνεται στο Παθητικό στον λογαριασμό "Έσοδα επομένων χρήσεων" αφορά το ποσό της επιχορήγησης με τη μορφή Ομολόγων Ελληνικού Δημοσίου που έλαβε το Νοσοκομείο για την εξόφληση των υποχρεώσεων προς προμηθευτές.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης Δεκεμβρίου 2010 (1 Ιανουαρίου 2010 - 31 Δεκεμβρίου 2010)				ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2010	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2009
Α. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως							
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών		3.206.248,05	3.926.158,24				
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		12.929.825,81	16.261.349,47			Καθαρά αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως	6.178.860,30
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-9.723.577,76	-12.335.191,23			(+) Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (έλλειμμα) προηγούμενης χρήσεως	-5.118.768,37
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως		17.020.405,65	9.553.077,60			Υπόλοιπο ελλείμματα προηγ. χρήσεων	-9.447.182,34
Σύνολο		7.296.827,89	-2.782.113,63			Έλλειμμα εις νέο	-8.387.090,41
Μείον: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		2.016.143,01	2.532.214,74				
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		5.280.684,88	-5.314.328,37				
Πλέον: 4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα		75.795,48	2.204,26				
Μείον: 3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα		42.382,28	1.920,49				
		5.314.098,08	-5.314.044,60				
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως							
ΙΙ. Πλέον: Έκτακτα αποτελέσματα							
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα		399.622,37	195.276,23				
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων		484.704,99	0,00				
Μείον :							
2. Έκτατες ζημιές		9.284,27	0,00				
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων		10.280,87	0,00				
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (έλλειμμα) χρήσεως							
Μείον :							
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων		433.457,25	451.986,38				
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		433.457,25	451.986,38				
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (έλλειμμα) ΧΡΗΣΕΩΣ		6.178.860,30	-5.118.768,37				

Αίγιο, 30 Ιουνίου 2011

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΥΠΟΔΙΟΥΝΤΗΣ	Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ	Ο Συντάξας Οικονομικός Σύμβουλος
	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ - ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ	Ευρωοικονομική Α.Ε.
	ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	
ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	ΠΛΕΥΡΙΤΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ	ΚΑΨΙΟΧΑΣ Σπ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ Λογιστής Α' Τάξεως Α.Μ.Ο.Ε.: 58920

Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητων Νόμιμων Ελεγκτών

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο του Γενικού Νοσοκομείου Αιγίου – Κέντρου Υγείας & Περιφερικών Ιατρείων

Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις του Γενικού Νοσοκομείου Αιγίου – Κέντρου Υγείας & Περιφερικών Ιατρείων, που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2010, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προάρθρημα. **Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις:** Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκθέσεις τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση

οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. **Ευθύνη του Ελεγκτή** :Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Επίσης λάβαμε υπόψη μας και τις σχετικές διατάξεις του κλαδικού λογιστικού σχεδίου των Μονάδων Υγείας (Π.Δ. 146/2003) καθώς και του άρθρου 31 του Ν.3329/4-4-2005. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλείδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων του Νοσοκομείου, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων του Νοσοκομείου. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίασης των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. **Βάση για γνώμη με επιφύλαξη**: Από τον έλεγχο μας προέκυψαν τα εξής θέματα: 1) Για τα κονδύλια των ενσώματων ακινητοποιήσεων του Ενεργητικού «Γ.ΙΙ.1. Γήπεδα - Οικόπεδα» και «Γ.ΙΙ.3. Κτίρια και τεχνικά έργα» αναπόσβεστης αξίας € 5.193.581,97 δεν τέθηκε στην διάθεση μας οποιοδήποτε νομιμοποιητικό έγγραφο είτε κυριότητας είτε χρήσης αυτών καθώς επίσης στοιχεία υπολογισμού της αξίας αυτών όπως προβλέπεται από την περίπτωση 3 της παραγράφου 1.1.108 του ΠΔ 146/2003. Κατά συνέπεια διατηρούμε επιφύλαξη ως προς το ύψος των κονδυλίων αυτών και αντίστοιχα του υπολοίπου του λογαριασμού των Ιδίων Κεφαλαίων «Α.ΙV.3. Δωρές παγίων» ποσού € 4.306.247,92. 2) Δεν κατέστη δυνατόν να επαληθευθεί με επιβεβαιωτικές επιστολές ή άλλες εναλλακτικές ελεγκτικές διαδικασίες, το υπόλοιπο του λογαριασμού του Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1 «Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» συνολικού ποσού € 2.180.419,57 και συνεπώς διατηρούμε επιφύλαξη για το ύψος αυτών των απαιτήσεων. **Γνώμη με επιφύλαξη** :Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση του Νοσοκομείου κατά την 31 Δεκεμβρίου 2010 και τη χρηματοοικονομική του επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία (π.δ 146/2003). **Θέματα έμφασης**: Χωρίς να διατυπώνουμε επιφύλαξη στη γνώμη μας, εφιστούμε την προσοχή σας στα εξής: 1) Το σύστημα εσωτερικού ελέγχου παρουσιάζει αδυναμίες και χρίζει βελτίωσης. Οι κυριότερες αδυναμίες αφορούν α) το σύστημα διαχείρισης, φύλαξης, ελέγχου και λογιστικής αποτύπωσης των ταμιακών διαθεσίμων, β) τη μηχανογραφική και λογιστική οργάνωση του Νοσοκομείου γ) την έγκαιρη και πλήρη καταχώρηση και παρακολούθηση των εσόδων δ) την απόδοση των οφειλομένων εισφορών προς τα Ασφαλιστικά Ταμεία και ε) την αποπληρωμή υποχρεώσεων προς πιστωτές του Νοσοκομείου. Ενδεικτική περίπτωση των αδυναμιών του συστήματος εσωτερικού ελέγχου αποτελεί το γεγονός ότι κατά το χρονικό διάστημα Νοέμβριος 2010 έως Μάιο 2011 εκταμειώθηκε, βάσει θεωρημένων από τον επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου, χρηματικών ενταλμάτων, από τους τραπεζικούς λογαριασμούς του Νοσοκομείου, συνολικό ποσό € 78 χιλ περίπου, για την απόδοση ασφαλιστικών εισφορών, εκ των ποσά € 9 χιλ περίπου αφορά ληξιπρόθεσμες οφειλές κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2010, οι οποίες δεν αποδόθηκαν στα Ασφαλιστικά Ταμεία. Το ποσό αυτό, κατά δήλωση των αρμοδίων, φυλασσόταν στο χρηματοκιβώτιο του Νοσοκομείου, το οποίο κλάπηκε τον Ιούλιο του 2011. Επιπροσθέτως στο χρηματοκιβώτιο φυλάσσονταν οφειλόμενα μισθώματα προς εκμισθωτή ακινήτου, συνολικού ποσού € 10 χιλ. περίπου, τα οποία εκταμειώθηκαν από το 2003 μέχρι τον Ιούνιο του 2011, βάσει θεωρημένων από τον επίτροπο του ελεγκτικού συνεδρίου χρηματικών ενταλμάτων, εντούτοις δεν αποδόθηκαν στον εκμισθωτή αυτού, λόγω νομικού κωλύματος. 2)Δεν υφίσταται ασφαλιστική κάλυψη των κτιριακών εγκαταστάσεων και του εξοπλισμού του Νοσοκομείου. 3) Αν και υπήρχε σχετική υποχρέωση, βάσει του Π.Δ. 146/21.5.2003, δεν τηρήθηκαν οι λογαριασμοί της Αναλυτικής Λογιστικής Εκμεταλλεύσεως. Η κατανομή των δαπανών της χρήσεως 2010, για την απεικόνιση στην κατάσταση Λογαριασμού Αποτελεσμάτων χρήσεως των κονδυλίων δαπανών του λειτουργικού κόστους, έγινε με εξωλογιστικό τρόπο. 4) Ο Απολογισμός οικονομικού έτους 2010 του Νοσοκομείου, δεν έχει εγκριθεί από την αρμόδια Υ.Δ.Ε., για υπερβάσεις δαπανών, βάσει της υπ' αριθμ. 2/33485/0094/8.5.2009 παραγρ. 2.ζ εγκυκλίου του Υπουργείου Οικονομίας και Οικονομικών. **Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**: Οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις δεν έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως ορίζεται με το άρθρο 27 του Ν. 3599/2007 και δεν καλύπτουν τις απαιτήσεις των προτύπων αυτών.

Αθήνα, 22 Αυγούστου 2011

Οι Νόμιμοι Ελεγκτές

Νικόλαος Κασουρίδης
Α.Μ. ΕΛΤΕ: 1361

Μακρής Κωνσταντίνος
Α.Μ. ΕΛΤΕ: 1483



RPS Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Επιχειρηματικοί Σύμβουλοι Α.Ε.
Λ. Συγγρού 130, 176 71
Αθήνα
Α.Μ. ΕΛΤΕ: 17