|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  **ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ……/ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ** |  | **eu_flag_2colorsΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ**  **Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης ή Ταμείο Συνοχής ή Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο** |
| Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π./ ΕΦ  …………………………  Ταχ. Δ/νση :  Ταχ. Κώδικας :  Πληροφορίες:  Τηλέφωνο :  Fax :  Email : |  | Ημερομηνία…..  Α.Π.: |
|  |  | **Προς:** |

**Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης (Πράξεις πλην ΚΕ)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ΤΙΤΛΟΣ ΠΡΑΞΗΣ: |  | ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΠΣ |  |
| ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ | Από ../../… έως ../../.. | | |
| ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ | *Έδρα δικαιούχου ή κύριου του έργου:* | *Τόπος υλοποίησης έργου:* | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Α.Π. Απόφασης Ορισμού Οργάνου Επαλήθευσης |  | |
| Μέλη Ομάδας | Ιδιότητα Μελών Ομάδας | |
| Ονοματεπώνυμο | Μονάδα ΕΥΔ/ΕΦ | Εξωτερικός Εμπειρογνώμονας |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΑΞΗΣ** | |
| ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ |  |
| ΑΞΟΝΑΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ |  |
| ΤΑΜΕΙΟ |  |
| ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΠΡΑΞΗΣ |  |
| ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **2. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΥΠΟΕΡΓΩΝ ΠΡΑΞΗΣ** | | |
| Α/Α | ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ | ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΝΟΜΙΚΗΣ ΔΕΣΜΕΥΣΗΣ |
| 1 |  |  |
| 2 |  |  |
| …. |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΟΥ ΥΠΟΕΡΓΟΥ** | |
| ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ |  |
| ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΝΟΜΙΚΗΣ ΔΕΣΜΕΥΣΗΣ |  |
| ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΕΠΑΛΗΘΕΥΜΕΝΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ |  |
| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΟΟΔΟΥ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΥΠΟΕΡΓΟΥ, βάσει των καταχωρημένων στοιχείων στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών Υποέργου | |
| Συνοπτική περιγραφή της προόδου του φυσικού αντικειμένου βάσει των στοιχείων που έχουν υποβληθεί στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών Υποέργου | |

*(Ο ανωτέρω πίνακας 3 επαναλαμβάνεται ανάλογα με τον αριθμό των υποέργων που έχουν επιλεγεί για επιτόπια επαλήθευση)*

|  |
| --- |
| **4. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΕΠΙΤΟΠΙΑ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ** |
| **4.1. Σύνοψη αποτελεσμάτων επαλήθευσης**  ***4.1.1. Κύρια ευρήματα:***   |  | | --- | |  |   ***4.1.2. Ελεγχθείσες δαπάνες και πρόταση για δημοσιονομική διόρθωση:***   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Υποέργο | Δαπάνες προς επαλήθευση | Δαπάνες που επαληθεύτηκαν (\*) | Σφάλμα που εντοπίστηκε | Ποσοστό σφάλματος (%) | Προτεινόμενη δημοσιονομική διόρθωση | Τελικές επιλέξιμες δαπάνες | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(4)/(3) | (6)=(5)\*(2) | (7)=(2)-(6) | | Παράδειγμα 1 | 900 | 900 | 90 | 10% | 0,1\*900=90 | 810 | | Παράδειγμα 2 | 900 | 500 | 40 | 8% | 0,08\*900=72 | 828 | | **ΣΥΝΟΛΟ** | **1.800** | **1.400** |  |  | **162** | **1.638** | | (\*) Στην περίπτωση που η επαλήθευση των δαπανών έγινε σε δείγμα παραστατικών, να περιγραφεί η μέθοδος επιλογής του δείγματος των παραστατικών. | | | | | | |   ***4.1.3 Πρόταση για ανάκτηση:***   |  | | --- | |  | |

|  |
| --- |
| **4.2. Αναλυτική περιγραφή διαπιστώσεων** |
| ***4.2.1 Ως προς το φυσικό αντικείμενο:,***  1) Ανά υποέργο:  α) επιβεβαιώνεται η υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου σε συμφωνία με την απόφαση ένταξης και τη νομική δέσμευση του υποέργου και σε σχέση με τα όσα δηλώθηκαν στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών. Επισημαίνονται τυχόν αποκλίσεις η προβλήματα.   |  | | --- | |  |   β) επισημαίνονται τροποποιήσεις της νομικής δέσμευσης για τις οποίες δεν έχει ακολουθηθεί η διαδικασία προέγκρισης ή δεν έχει ενημερωθεί η ΔΑ   |  | | --- | |  |   2) Επιβεβαιώνεται η πρόοδος των δεικτών και η ακρίβεια και ορθότητα του τρόπου υπολογισμού τους   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | ΚΩΔ. ΔΕΙΚΤΗ | ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΔΕΙΚΤΗ | ΜΟΝΑΔΑ ΜΕΤΡΗΣΗΣ | ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ (για ΕΚΤ, ΕΤΠΑ) | ΤΙΜΗ ΣΤΟΧΟΣ | | | ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΑ ΤΙΜΗ | | Σ | Α | Γ | |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | |

|  |
| --- |
| ***4.2.2 Ως προς το οικονομικό αντικείμενο:*** |
| α) Επαληθεύεται η ύπαρξη και η ακρίβεια των πρωτότυπων παραστατικών που δηλώθηκαν στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών και η τήρηση διακριτής λογιστικής μερίδας για την πράξη.   |  | | --- | |  |     β) Ελέγχεται εάν έχουν παραχθεί καθαρά έσοδα κατά τη διάρκεια υλοποίησης της πράξης, τα οποία δεν λήφθηκαν υπόψη κατά τον χρόνο έγκρισης της πράξης.   |  | | --- | | *Τα καθαρά έσοδα θα μειώσουν την επιλέξιμη δαπάνη της πράξης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στα άρθρα 61(3) και 65(8) του Καν.1303/2013, εφόσον η πράξη εμπίπτει στις διατάξεις των άρθρων αυτών. Π.χ. για πράξεις που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθρου 65(8) του Καν.1303/2013 και για τις οποίες η δημόσια στήριξη λαμβάνει τη μορφή κατ’ αποκοπή ποσών ή τυποποιημένων κλιμάκων μοναδιαίου κόστους, ελέγχεται αν τα καθαρά έσοδα που έχουν παραχθεί κατά την υλοποίηση έχουν ληφθεί εκ των προτέρων υπόψη στον υπολογισμό των κατ’ αποκοπή ποσών ή των τυποποιημένων κλιμάκων μοναδιαίου κόστους.* | |  | |

|  |
| --- |
| ***4.2.3 Ως προς το χρονοδιάγραμμα της πράξης όπως αποτυπώνεται στο τελευταίο εγκεκριμένο ΤΔΠ:***  Εξετάζεται εάν η υλοποίηση των υποέργων συνάδει με το χρονοδιάγραμμα της πράξης. |

|  |
| --- |
| ***4.2.4 Ως προς την τήρηση φακέλου με τα προβλεπόμενα στοιχεία:*** |
| Επαληθεύεται η ορθή τήρηση φακέλου με τα προβλεπόμενα στοιχεία, σύμφωνα με το ΣΔΕ. |

|  |
| --- |
| ***4.2.5 Ως προς την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας (για τα υποέργα όπου βρίσκει εφαρμογή)::*** |
| Επαληθεύεται η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας και τεκμηριώνεται κατάλληλα (λήψη φωτογραφιών των απαιτούμενων πινακίδων που έχουν αναρτηθεί κλπ) και εξετάζεται η συμφωνία με τα αναγραφόμενα στο σχετικό πεδίο του τελευταίου εγκεκριμένου ΤΔΠ «ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΩΝ ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΤΟΥ ΚΟΙΝΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΣΚΟΠΟ ΤΗΣ ΠΡΑΞΗΣ ΚΑΙ ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΟ ΤΟ ΤΑΜΕΙΟ» και με τον «Επικοινωνιακό οδηγό ΕΣΠΑ 2014-2020». |

|  |
| --- |
| ***4.2.6 Ως προς τις οριζόντιες πολιτικές*** |
| Εξετάζεται η τήρηση των οριζόντιων πολιτικών (π.χ. προάσπιση και προαγωγή της ισότητας μεταξύ ανδρών και γυναικών, διασφάλιση της προσβασιμότητας στα άτομα με αναπηρία, κλπ) με βάση τα αναγραφόμενα στο σχετικό πεδίο του ΤΔΠ «ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗΣ ΤΩΝ ΑΚΟΛΟΥΘΩΝ (ΟΡΙΖΟΝΤΙΩΝ) ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΡΑΞΗ» και στο φύλλο αξιολόγησης της πράξης (2η ομάδα κριτηρίων). |

|  |
| --- |
| ***4.2.7 Ως προς την λειτουργικότητα/αξιοποίηση*** |
| Επιβεβαιώνονται τα αναγραφόμενα στο σχετικό πεδίο του τελευταίου εγκεκριμένου ΤΔΠ «ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ ΠΡΑΞΗΣ ΚΑΙ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ», όπως έχουν αξιολογηθεί (3η ομάδα κριτηρίων «Βιωσιμότητα, λειτουργικότητα, αξιοποίηση»), εφόσον είναι δυνατόν, σε σχέση με το ποσοστό υλοποίησης της πράξης ή σε αντίθετη περίπτωση επιβεβαιώνεται ότι δεν έχει επέλθει κάποια αλλαγή που θα επηρεάσει το λειτουργικό αποτέλεσμα με την ολοκλήρωση της πράξης . |

|  |
| --- |
| ***4.2.8 Ως προς τη συμμόρφωση του δικαιούχου σε συστάσεις προηγούμενων επιτόπιων επιθεωρήσεων επαληθεύσεων / ελέγχων της ΔΑ και άλλων ελεγκτικών οργάνων (Αρχή Πιστοποίησης, Αρχή Ελέγχου, Ε.Ε.)*** |
| Αναφέρονται τα μέτρα που έλαβε ο δικαιούχος σε συνέχεια συστάσεων της Διαχειριστικής Αρχής και άλλων ελεγκτικών οργάνων και οι οποίες είναι σε εκκρεμότητα με βάση το έντυπο «Ε.ΙΙ.8\_1: ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ (πράξεις πλην ΚΕ)» και επιβεβαιώνεται η συμμόρφωση του δικαιούχου σε αυτές. |

|  |
| --- |
| **5. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΑ ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΑ ΜΕΤΡΑ** |
| Καταγράφονται σε μορφή πίνακα με την αντίστοιχη τεκμηρίωση, εφόσον προκύπτουν από τις διαπιστώσεις της επιτόπιας επαλήθευσης, οι διορθωτικές ενέργειες που προτείνονται, καθώς και η προθεσμία και ο τρόπος διαπίστωσης της συμμόρφωσης του δικαιούχου.   |  |  |  | | --- | --- | --- | | **ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ / ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ / ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ** | | | | ΕΥΡΗΜΑ | ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ / ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ / ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ | ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ | | (1) | (2) | (3) | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | | **6. ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΕΒΛΗΘΗΣΑΝ ΑΠΟ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ & ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ** | | Καταγράφεται σε μορφή πίνακα η εξέταση των αντιρρήσεων του δικαιούχου:   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ** | | | | | | | | **ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ / ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ / ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ** | | | **ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ** | | | | | ΕΥΡΗΜΑ | ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ / ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ / ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟ | ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ | ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ | ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ | ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΩΝ/ ΔΙΑΡΘΩΤΙΚΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ | ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ | | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  | |   Ο/Οι συντάκτης/κτες | | | | |
| Ονοματεπώνυμο | | Ονοματεπώνυμο | Ονοματεπώνυμο | |
| Υπογραφή | | Υπογραφή | Υπογραφή | |
|  | |  |  | |
|  | | Ημερομηνία σύνταξης |  | |
|  | |  |  | |
|  | |  | Ο Προϊστάμενος της ΕΥΔ / ΕΦ | |
|  | |  |  | |
|  | |  | Ονοματεπώνυμο | |
|  | |  |  | |
|  | |  |  | |
|  | |  |  | |
| **6. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ** | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Παράρτημα Ι: Κατάλογος Συμμετεχόντων (εκπροσώπων δικαιούχου)** | | |
| Ονοματεπώνυμο | Ιδιότητα | Υπηρεσία / Φορέας |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |