**ΛΙΣΤΑ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΥ ΦΟΡΕΑ**

**ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΣ ΦΟΡΕΑΣ: ΚΩΔ. ΦΟΡΕΑ :**

**ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΔΙΕΞΑΓΩΓΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ :**

| **Α/Α** | **Ερώτηση** | **Αποτελέσματα** | | | **Παρατηρήσεις** | **Σχετικά Έγγραφα Τεκμηρίωσης** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δ/Α** |
| 1. **ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΕΦ, ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΚΑΙ ΔΙΑΚΡΙΣΗ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ ΣΤΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΤΟΥ** | | | | | | |
| 1.1 | Υπάρχουν μεταβολές στο οργανόγραμμα του ΕΦ και στην κατανομή των καθηκόντων στο εσωτερικό του (από τον ορισμό του ΕΦ έως την επιτόπια επιθεώρηση) ; |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Εάν ναι ποιοί λόγοι οδήγησαν στις μεταβολές αυτές ; |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Οι μεταβολές αυτές βελτιώνουν τη λειτουργία και την ικανότητα του ΕΦ ή δρουν αρνητικά σε αυτά ; |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Υπάρχουν αλλαγές στις διαδικασίες διαχείρισης που ακολουθεί ο ΕΦ ; |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Οι αλλαγές αυτές επιφέρουν βελτιώσεις στον τρόπο διαχείρισης των πράξεων ή όχι ; |  |  |  |  |  |
| 1.6 | Με τις αλλαγές αυτές οι διαδικασίες του ΕΦ εξακολουθούν να διασφαλίζουν τα προβλεπόμενα στο ΣΔΕ ; |  |  |  |  |  |
| 1. **ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΕΠΙΛΟΓΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΠΡΑΞΕΩΝ** | | | | | | |
| 2.1 | Για πράξεις κρατικών ενισχύσεων  Ο ΕΦ έχει προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την έγκριση καθεστώτος ενίσχυσης πριν τη δημοσίευση της προκήρυξης ; |  |  |  |  |  |
| 2.2 | Οι προσκλήσεις / προκηρύξεις δημοσιεύτηκαν από τον ΕΦ μετά τη σύμφωνη γνώμη της ΔΑ και την ενσωμάτωση τυχόν παρατηρήσεων της, εφόσον η εν λόγω υποχρέωση προβλέπεται στην Απόφαση Ορισμού του ΕΦ ; |  |  |  |  |  |
| 2.3 | Οι προσκλήσεις / προκηρύξεις περιέχουν όλα εκείνα τα στοιχεία που απαιτούνται για την ευρεία ενημέρωση των δυνητικών δικαιούχων σχετικά με τις ευκαιρίες χρηματοδότησης, όπως   * τη διαδικασία επιλογής των πράξεων (μεθοδολογία, κριτήρια αξιολόγησης, διαδικασία ενστάσεων), * τους εθνικούς κανόνες επιλεξιμότητας και τους κανόνες επιλεξιμότητας της Ε.Ε., * τις ειδικές απαιτήσεις για την παροχή στήριξης για κάθε πράξη σχετικά με τα προϊόντα ή τις υπηρεσίες που πρέπει να παραδοθούν στο πλαίσιο της πράξης, * το σχέδιο χρηματοδότησης,, * το χρονικό όριο εκτέλεσης της πράξης, * την πρόσβαση των δικαιούχων στις απαραίτητες πληροφορίες, καθώς και το ότι θα λαμβάνουν το κατάλληλο επίπεδο καθοδήγησης, * τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις των δικαιούχων, συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων που αφορούν το χωριστό λογιστικό σύστημα ή την επαρκή λογιστική κωδικοποίηση και τις πληροφορίες που πρέπει να φυλάσσονται και να γνωστοποιούνται από τους δικαιούχους. |  |  |  |  |  |
| 2.4 | Τα μέτρα δημοσιοποίησης των προσκλήσεων / προκηρύξεων κρίνονται επαρκή για την ευρεία ενημέρωση των δυνητικών δικαιούχων ;  Ποια μέτρα λήφθηκαν για τη δημοσιοποίηση των προσκλήσεων / προκηρύξεων ; |  |  |  |  |  |
| 2.5 | Οι αιτήσεις χρηματοδότησης έχουν υποβληθεί εντός της τεθείσας προθεσμίας από την πρόσκληση/προκήρυξη, στα τυποποιημένα έντυπα και με τα συνημμένα έγραφα που ορίζονται σε αυτήν ; |  |  |  |  |  |
| 2.6 | Οι αιτήσεις καταχωρίζονται κατά την παραλαβή, παρέχεται αποδεικτικό παραλαβής σε κάθε αιτούνται και τηρούνται αρχεία της κατάστασης έγκρισης κάθε αίτησης ; |  |  |  |  |  |
| 2.7 | Οι αιτήσεις χρηματοδότησης είναι συγκεντρωμένες σε αρχείο (στο ΟΠΣ, ΠΣΚΕ ή άλλο ηλεκτρονικό σύστημα) ; |  |  |  |  |  |
| 2.8 | Ορίστηκαν τα αρμόδια όργανα αξιολόγησης των αιτήσεων χρηματοδότησης ; |  |  |  |  |  |
| 2.9 | Στα όργανα αξιολόγησης συμμετέχουν εξωτερικοί αξιολογητές ;  Οι εξωτερικοί αξιολογητές είναι εγγεγραμμένοι σε σχετικό μητρώο; |  |  |  |  |  |
| 2.10 | Αξιολογήθηκαν οι αιτήσεις χρηματοδότησης, σύμφωνα με τη μεθοδολογία και τα κριτήρια αξιολόγησης που εγκρίθηκαν από την Επιτροπή Παρακολούθησης ; |  |  |  |  |  |
| 2.11 | Οι επιλεγείσες πράξεις ικανοποιούν την μεθοδολογία και τα κριτήρια αξιολόγησης, κυρίως στο κατά πόσον ;   * Η επιλεγείσα πράξη εμπίπτει στο πεδίο του ταμείου που την χρηματοδοτεί και δύναται να ενταχθεί σε μια κατηγορία παρέμβασης * Ο δικαιούχος έχει τη διοικητική, χρηματοοικονομική και επιχειρησιακή ικανότητα να τηρήσει τους όρους σχετικά με την παροχή χρηματοδότησης * Σε περίπτωση που η υλοποίηση της πράξης έχει αρχίσει πριν από την υποβολή αίτησης για χρηματοδότηση τηρείται το εφαρμοστέο δίκαιο σχετικά με την εν λόγω πράξη * Οι πράξεις που επιλέγησαν δεν περιλαμβάνουν δραστηριότητες που αποτελούν τμήμα πράξης η οποία έχει υποβληθεί ή θα έπρεπε να υποβληθεί σε διαδικασία ανάκτησης μετά την μετεγκατάσταση μιας παραγωγικής δραστηριότητας εκτός της περιοχής του προγράμματος |  |  |  |  |  |
| 2.12 | Για πράξεις / υποέργα που εκτελούνται με ίδια μέσα  Ο ΕΦ ενέκρινε το Σχέδιο Απόφασης Αυτεπιστασίας, κατά την αξιολόγηση της πράξης ? |  |  |  |  |  |
| 2.13 | Η αξιολόγηση των πράξεων τεκμηριώνεται επαρκώς σε όλα τα στάδιά της ; |  |  |  |  |  |
| 2.14 | Για πράξεις κρατικών ενισχύσεων de minimis  Ελέγχθηκαν οι αιτήσεις χρηματοδότησης σχετικά με το ποσό της επιχορήγησης που τίθενται στις ενισχύσεις ήσσονος σημασίας / ενισχύσεις de munimis. Με ποιο τρόπο ελέχθησαν και πως διασφαλίστηκε η εναρμόνιση με τον κανόνα αυτόν ; |  |  |  |  |  |
| 2.15 | Γνωστοποιείται στους δικαιούχους τεκμηριωμένα το αποτέλεσμα της αξιολόγησης (είτε θετικό είτε αρνητικό / απορριπτέο) ; |  |  |  |  |  |
| 2.16 | Υποβλήθηκαν ενστάσεις από δικαιούχους κατά του αποτελέσματος της αξιολόγησης ; |  |  |  |  |  |
| 2.17 | Οι ενστάσεις αυτές εξετάστηκαν εντός της τεθείσας προθεσμίας και τεκμηριωμένα απαντήθηκαν ; |  |  |  |  |  |
| 2.18 | Πόσες ενστάσεις κρίθηκαν θετικά και πόσες αρνητικά ; |  |  |  |  |  |
| 2.19 | Οι απαντήσεις επί των ενστάσεων δημοσιοποιήθηκαν ; |  |  |  |  |  |
| 2.20 | Οι πράξεις έχουν απόφαση χρηματοδότησης (απόφαση ένταξης) του αρμόδιου οργάνου ; |  |  |  |  |  |
| 2.21 | Οι αποφάσεις ένταξης/ χρηματοδότησης δημοσιεύτηκαν και αναρτήθηκαν στη ΔΙΑΥΓΕΙΑ ; |  |  |  |  |  |
| 2.22 | Υπάρχει Συλλογική Απόφαση Πράξης ; |  |  |  |  |  |
| 2.23 | Έχει εκδοθεί σχετική απόφαση κατανομής χρηματοδότησης της πράξης ; |  |  |  |  |  |
| 2.24 | Υπάρχουν λογιστικές εγγραφές και κινήσεις τραπεζικών λογαριασμών του ΕΦ ; |  |  |  |  |  |
| **3. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΑΞΗΣ** | | | | | | |
| 3.1 | Ο δικαιούχος κοινοποιεί εμπρόθεσμα και πλήρη στον ΕΦ όλα τα προβλεπόμενα έγγραφα (δελτίο ωρίμανσης πράξης, τεχνικό δελτίο υποέργου, δελτίο δήλωσης δαπανών) ; |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Κατά την υποβολή του πρώτου δελτίου δήλωσης δαπανών, ο δικαιούχος αποστέλλει τα απαραίτητα έγγραφα με τα οποία αποδεικνύεται η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας ;  Με ποιο τρόπο ο ΕΦ παρακολουθεί τις ενέργειες δημοσιότητας που εφαρμόζει ο δικαιούχος ; |  |  |  |  |  |
| 3.3 | Στα δελτία δήλωσης δαπάνης που υποβάλλει ο δικαιούχος, οι δηλωθείσες δαπάνες :   * συμφωνούν με τα αντίγραφα παραστατικών και τα αποδεικτικά έγγραφα που το συνοδεύουν ; * αφορούν επιλέξιμες δαπάνες του ΕΠ και έχουν πραγματοποιεί εντός της επιλέξιμης περιόδου ; * αφορούν την εγκεκριμένη πράξη / υποέργο και τις αντίστοιχες νομικές δεσμεύσεις ; * αντιστοιχούν σε υλοποιηθέν φυσικό αντικείμενο ; * συμβάλλουν στην επίτευξη των δεικτών εκροών της πράξης ή και του αποτελέσματος, στην περίπτωση που η μέτρησή τους είναι δυνατή ; |  |  |  |  |  |
| 3.4 | Ο ΕΦ καταβάλλει τη δημόσια συνεισφορά στους δικαιούχους, εντός 90 ημερών από την ημερομηνία υποβολής του αιτήματος πληρωμής του δικαιούχου (δελτίου δήλωσης δαπανών) ; |  |  |  |  |  |
| 3.5 | Η παρακολούθηση των δεικτών της πράξης από τον ΕΦ διενεργείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ενιαίο σύστημα παρακολούθησης δεικτών ; |  |  |  |  |  |
| 3.6 | Στις περιπτώσεις πράξεων ΕΚΤ   * Ο δικαιούχος προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες για τη συλλογή, επεξεργασία, αποθήκευση των δεδομένων συμμετεχόντων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ενιαίο σύστημα παρακολούθησης δεικτών ; * Τα δεδομένα συμμετεχόντων καταχωρούνται στο ΟΠΣ έγκαιρα ; * Πως διασφαλίζει ο ΕΦ την ποιότητα των στοιχείων, κυρίως ως προς την πληρότητα και ακρίβεια των δεδομένων συμμετεχόντων που δηλώνει ο δικαιούχος ; |  |  |  |  |  |
| 3.7 | Ο δικαιούχος τηρεί χωριστό λογιστικό σύστημα ή επαρκή λογιστική κωδικοποίηση για την πράξη / υποέργο ; |  |  |  |  |  |
| 3.8 | Ο δικαιούχος λειτουργεί μηχανισμό πιστοποίησης εκτέλεσης της πράξης / υποέργου ; |  |  |  |  |  |
| 3.9 | Ο ΕΦ με ποιο τρόπο παρακολουθεί την τήρηση των προθεσμιών του χρονοδιαγράμματος ολοκλήρωσης των υποέργων προπαρασκευαστικών ενεργειών και των χρονικών ορίων για την ανάληψη νομικής δέσμευσης των κύριων συμβάσεων της πράξης που προσδιορίζονται στην Απόφαση Ένταξης της Πράξης, σύμφωνα με τα άρθρα 27 (4) και 28 (1) του Ν. 4314/200144; |  |  |  |  |  |
| 3.10 | Ο ΕΦ προβαίνει στην ανάκληση της απόφασης ένταξης της πράξης, στην περίπτωση που τα υποέργα προπαρασκευαστικών ενεργειών δεν ολοκληρώνονται εντός του χρονοδιαγράμματός τους ή υπερβαίνουν τα ανώτατα χρονικά όρια που προσδιορίζονται στο άρθρο 28 (1) του Ν. 4314/2014 για την ανάληψη της πρώτης κύριας νομικής δέσμευσης ; |  |  |  |  |  |
| 3.11 | Ο ΕΦ έχει θέσει πράξη σε καθεστώς επιτήρησης, εφόσον αποκλίνει από τους όρους της απόφασης ένταξης ή του χρονικού προγραμματισμού της υλοποίησής της και έχει προσδιορίσει διορθωτικά μέτρα και περίοδο συμμόρφωσης του δικαιούχου της πράξης ; |  |  |  |  |  |
| 3.12 | Ο ΕΦ κατά την παρακολούθηση της υλοποίησης των πράξεων έχει προτείνει στο δικαιούχο τυχόν διορθωτικές ενέργειες ; |  |  |  |  |  |
| 3.13 | Με ποιο τρόπο παρακολουθεί ο ΕΦ τη συμμόρφωση του δικαιούχου ως προς τις διορθωτικές ενέργειες και τις προθεσμίες υλοποίησής τους, συμπεριλαμβανομένων και αυτών που προτείνονται όταν η πράξη τίθεται σε καθεστώς επιτήρησης ; |  |  |  |  |  |
| 3.14 | Ο ΕΦ προβαίνει στην ανάκληση της Απόφασης Ένταξης της Πράξης, εφόσον   * έχουν διαπιστωθεί αδικαιολόγητες αποκλίσεις σε σχέση με τα οριζόμενα στην απόφαση ένταξης της πράξης, ή * ο δικαιούχος δεν έχει συμμορφωθεί ως προς τις διορθωτικές ενέργειες που του έχει θέσει ο ΕΦ, εντός των προθεσμιών, * ο δικαιούχος δεν έχει συμμορφωθεί ως προς τις διορθωτικές ενέργειες που του έχει θέσει ο ΕΦ, κατά την περίοδο επιτήρησης της πράξης |  |  |  |  |  |
| 3.15 | Ο ΕΦ έχει δεχθεί αιτήματα τροποποίησης των πράξεων από τους δικαιούχους ; |  |  |  |  |  |
| 3.16 | Η εξέταση των αιτημάτων τροποποίησης από τον ΕΦ πως τεκμηριώνεται ; |  |  |  |  |  |
| 3.17 | Ο ΕΦ γνωστοποιεί στους δικαιούχους τεκμηριωμένα το αποτέλεσμα της εξέτασης του αιτήματος τροποποίησης (είτε θετικό είτε αρνητικό / απορριπτέο) ; |  |  |  |  |  |
| 3.18 | Ο ΕΦ προβαίνει στην έκδοση Απόφασης Τροποποίησης της πράξης που το αίτημα τροποποίησής της έγινε δεκτό ; |  |  |  |  |  |
| 3.19 | Ο ΕΦ προβαίνει στην έκδοση Απόφασης Τροποποίησης της πράξης για λόγους ορθής διαχείρισης ; |  |  |  |  |  |
| 3.20 | Η τροποποίηση της πράξης/υποέργου είναι σύμφωνη με τους όρους του Ε.Π. και τους ισχύοντες εθνικούς και κοινοτικούς όρους; |  |  |  |  |  |
| 3.21 | Η Απόφαση Τροποποίησης δημοσιεύεται ; |  |  |  |  |  |
| 3.22 | Κατά τη διαδικασία ολοκλήρωσης των πράξεων επαληθεύεται από τον ΕΦ   * το φυσικό αντικείμενο και το λειτουργικό αποτέλεσμα της πράξης * τα καταχωρημένα οικονομικά στοιχεία με τα τηρούμενα στοιχεία στη λογιστική μερίδα της πράξης / του υποέργου * η συμμόρφωση του δικαιούχου σε τυχόν διορθωτικές ενέργειες / συστάσεις προγενέστερων επαληθεύσεων του ΕΦ, της ΔΑ ή ελέγχων αρμόδιων ελεγκτικών οργάνων ; |  |  |  |  |  |
| 3.23 | Ο δικαιούχος δηλώνει στο τελευταίο δελτίο δήλωσης δαπανών τα καθαρά έσοδα που παρήχθησαν κατά την εκτέλεση της πράξης και δεν είχαν ληφθεί υπόψη κατά την ένταξή της ; |  |  |  |  |  |
| 3.24 | Στις περιπτώσεις πράξεων που παρήγαγαν καθαρά έσοδα κατά την εκτέλεσή τους και εμπίπτουν στο άρθρο 65 (8)  Ο ΕΦ μειώνει την επιλέξιμη δαπάνη της πράξης / του υποέργου κατά τα καθαρά έσοδα που αναλογεί στην επιλέξιμη δαπάνη της πράξης ; |  |  |  |  |  |
| 3.25 | Στις περιπτώσεις πράξεων για τις οποίες ο προσδιορισμός των καθαρών εσόδων διενεργήθηκε εκ των προτέρων βάσει υπολογισμού των μειωμένων καθαρών εσόδων  Ο δικαιούχος υποβάλλει στον ΕΦ επικαιροποιημένη χρηματοοικονομική ανάλυση, στην οποία λαμβάνονται υπόψη τα καθαρά έσοδα που παρήχθησαν κατά την εκτέλεση της πράξης / του υποέργου και δεν λήφθηκαν υπόψη κατά τον υπολογισμό των δυνητικών καθαρών εσόδων της πράξης ; |  |  |  |  |  |
| 3.26 | Ο ΕΦ παρακολουθεί και με ποιο τρόπο, τα καθαρά έσοδα που παράγονται από τις πράξεις εντός τριών ετών από την ολοκλήρωσή τους ή έως την προθεσμία για την υποβολή των εγγράφων για το κλείσιμο του Ε.Π., ανάλογα του ποια χρονική στιγμή προηγείται ;  Ο ΕΦ προβαίνει στην αφαίρεση των καθαρών εσόδων από της δηλωθείσες δαπάνες στην Επιτροπή, στο παραπάνω διάστημα ; |  |  |  |  |  |
| 3.27 | Ο δικαιούχος υποβάλλει στον ΕΦ στοιχεία για τους δημιουργούμενους τόκους από τη χρηματοοικονομική διαχείριση των πόρων, μετά την ολοκλήρωση της πράξης/του υποέργου ; |  |  |  |  |  |
| 3.28 | Ο δικαιούχος επιστρέφει τα υπόλοιπα ποσά του λογαριασμού της πράξης / του υποέργου στο λογαριασμό της Τράπεζας της Ελλάδας, μετά την ολοκλήρωσης της πράξης / του υποέργου ; |  |  |  |  |  |
| 3.29 | Ο δικαιούχος υποβάλλει έκθεση ολοκλήρωσης, με την ολοκλήρωση του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου της πράξης / του υποέργο ; |  |  |  |  |  |
| 3.30 | Ο ΕΦ προβαίνει στην εξέταση των στοιχείων της πράξης που έχουν υποβληθεί από το δικαιούχο και τεκμηριώνει την επαλήθευση των παρακάτω στοιχείων της πράξης :   * Τα παραδοτέα (φυσικό αντικείμενο) της πράξης, την επίτευξη των τεθέντων στόχων (δείκτες εκροών ή και αποτελεσμάτων) και την εξασφάλιση του λειτουργικού αποτελέσματος αυτής, * Τα στοιχεία του οικονομικού αντικειμένου, όπως αυτό έχει αποτυπωθεί στο ΟΠΣ ή και στο ΠΣΚΕ, σε σχέση με τα τηρούμενα στοιχεία στη λογιστική μερίδα της πράξης, * Την ορθότητα των παραδοχών της χ/ο ανάλυσης, εφόσον η πράξη εμπίπτει στις διατάξεις του άρθρου 61 του Καν. 1303/2013, * Την ορθότητα των καθαρών εσόδων που παρήχθησαν κατά την υλοποίηση της πράξης και η αφαίρεσή τους από την επιλέξιμη δαπάνη, εφόσον η πράξη εμπίπτει στις διατάξεις του άρθρου 65 (8) του Καν. 1303/2013, * Τη συμμόρφωση του δικαιούχου σε τυχόν συστάσεις προγενέστερων επαληθεύσεων, επιθεωρήσεων ή και ελέγχων που έχουν διενεργηθεί στην πράξη. |  |  |  |  |  |
| 3.31 | Ο ΕΦ εκδίδει Απόφαση Ολοκλήρωσης Πράξης ή Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Πράξης, στην περίπτωση πράξεων κρατικών ενισχύσεων, και την κοινοποιεί στο δικαιούχο της πράξης ; |  |  |  |  |  |
| 3.32 | Για πράξεις κρατικών ενισχύσεων   * Ο ΕΦ, βάσει των αποτελεσμάτων της έκθεσης επαλήθευσης πράξης κρατικών ενισχύσεων, προβαίνει στη σύνταξη Βεβαίωσης Ολοκλήρωσης Πράξης στο ΠΣΕΚ και την κοινοποιεί στο δικαιούχο; * Ο ΕΦ προβαίνει στην έκδοση Απόφασης Ολοκλήρωσης Πράξεων Κρατικών Ενισχύσεων στο ΟΠΣ; |  |  |  |  |  |
| **4. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΓΚΡΙΣΗΣ ΔΙΑΚΗΡΥΞΗΣ, ΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΣΜΕΥΕΣΕΩΝ, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ ΝΟΜΙΚΩΝ ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ (συμπληρώνεται για πράξεις/ υποέργα που υλοποιούνται μέσω δημόσιων συμβάσεων)** | | | | | | |
| 4.1 | Ο ΕΦ προβαίνει στον έλεγχο της διακήρυξης της πράξης / του υποέργου, της ανάληψης νομικής δέσμευσης και της τροποποίησης αυτής, σύμφωνα με τις σχετικές διαδικασίες του ΣΔΕ ; |  |  |  |  |  |
| 4.2 | Οι λίστες ελέγχου είναι ορθά συμπληρωμένες από τον ΕΦ και συνάγεται το συμπέρασμα ότι οι διαδικασίες διακήρυξης, ανάληψης νομικής δέσμευσης και τροποποίησης αυτής, που ακολουθούν οι δικαιούχοι είναι σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία ; |  |  |  |  |  |
| 4.3 | Ο ΕΦ εκδίδει τη θετική ή αρνητική γνώμη εντός των προθεσμιών που ορίζονται στις σχετικές διαδικασίες, δηλαδή εντός είκοσι (20) εργάσιμων ημερών από την ημερομηνία υποβολής του αιτήματος από το δικαιούχο ; |  |  |  |  |  |
| 4.4 | Ο δικαιούχος υποβάλλει τα συμπληρωματικά στοιχεία, για τα οποία τον έχει ενημερώσει ο ΕΦ, εντός 7 εργάσιμων ημερών ; |  |  |  |  |  |
| 4.5 | Στην περίπτωση αρνητικής γνώμης, ο ΕΦ ενημερώνει το δικαιούχο για τους λόγους απόρριψης, καθώς και τις ενέργειες στις οποίες πρέπει να προβεί για την έκδοση θετικής γνώμης, εφόσον αυτό είναι εφικτό ; |  |  |  |  |  |
| 4.6 | Με την έκδοση θετικής γνώμης του ΕΦ σχετικά με την ανάληψη νομικής δέσμευσης ο δικαιούχος :   * προβαίνει στην υπογραφή του εγκεκριμένου σχεδίου σύμβασης ; * υποβάλλει, μέσω του ΟΠΣ αντίγραφο της υπογραφείσας σύμβασης και όλων των συνοδευτικών εγγράφων, καθώς και το σχετικό τεχνικό δελτίο υποέργου, εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών από την υπογραφή της σύμβασης ; |  |  |  |  |  |
| 4.7 | Για πράξεις/ υποέργα που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής των κοινοτικών οδηγιών και η διαδικασία διακήρυξης δεν ελέγχθηκε πριν τη δημοσίευση της προκήρυξης του διαγωνισμού  Ο ΕΦ διενεργεί έλεγχο διακήρυξης κατά τη δήλωση από το δικαιούχο της πρώτης δαπάνης ;  Εφόσον, κατά τον έλεγχο διακήρυξης διαπιστωθεί παρατυπία, ο ΕΦ προβαίνει στον καθορισμό ποσοστού κατ’ αποκοπή διόρθωσης, πριν την καταχώρηση της δαπάνης στο ΟΠΣ και τη δήλωσή της στην Επιτροπή ; |  |  |  |  |  |
| 4.8 | Για πράξεις / υποέργα που η δημοσίευση προκήρυξης ή και η υπογραφή της σύμβασης προηγείται της έκδοσης Απόφασης Ένταξης  Ο ΕΦ εξετάζει τη διαδικασία διακήρυξης και την ανάληψη νομικής δέσμευσης κατά την αξιολόγηση της πράξης και εκδίδει απόφαση έγκρισης ή απόρριψης ; |  |  |  |  |  |
| 4.9 | Για πράξεις / υποέργα που η νομιμότητα της ανάθεσης έχει ελεγχθεί πριν τη σύναψή τους από το ΕΣ ή την ΕΑΑΔΥΣΥ  Ο ΕΦ κατά τη διοικητική επαλήθευση της πρώτης δήλωσης δαπάνης του υποέργου έλεγξε  α) την ύπαρξη σύμφωνης γνώμης του ΕΣ ή της ΕΑΑΔΗΣΥ ;  β) τη συμβατότητα του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου της σύμβασης με αυτό των τευχών της προκήρυξης και της Απόφασης Ένταξης και του Τεχνικού Δελτίου Πράξης ;  γ) την τήρηση του χρονοδιαγράμματος και την ημερομηνία επιλεξιμότητας των δαπανών που αποτυπώνονται στην Απόφαση Ένταξης και στο Τεχνικό Δελτίο Πράξης ; |  |  |  |  |  |
| 4.10 | Στις περιπτώσεις έγκρισης τροποποίησης της νομικής δέσμευσης, με την οποία επέρχονται μεταβολές σε στοιχεία της Πράξης   * Ο δικαιούχος υποβάλλει το αίτημα τροποποίησης της νομικής δέσμευσης τεκμηριωμένα και με τη συνοδεία όλων των απαραίτητων εγγράφων τεκμηρίωσής του * Μετά τη θετική γνώμη του ΕΦ, ο δικαιούχος προβαίνει στην υπογραφή του εγκεκριμένου από τον ΕΦ σχεδίου τροποποιημένης σύμβασης * Ο δικαιούχος υποβάλλει στον ΕΦ αντίγραφο της τροποποιημένης σύμβασης και τροποποιημένο τεχνικό δελτίο υποέργου |  |  |  |  |  |
| 4.11 | * Ο ΕΦ κατά την εξέταση της τροποποίησης της νομικής δέσμευσης διερευνά εάν τροποποιούνται στοιχεία της Απόφασης Ένταξης ή του ΤΔΠ ; * Ο ΕΦ εκδίδει θετική γνώμη σχετικά με την τροποποίηση της νομικής δέσμευσης ; * Ο ΕΦ προβαίνει στην έκδοση Απόφασης Τροποποίησης της Απόφασης Ένταξης της Πράξης και ενημερώνει σχετικά το Τεχνικό Δελτίο Πράξης, εφόσον με την τροποποίηση της νομικής δέσμευσης μεταβάλλονται στοιχεία της Απόφασης Ένταξης της Πράξης ; |  |  |  |  |  |
| **5. ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΙΣ** | | | | | | |
| 5.1 | Ο ΕΦ διαθέτει και εφαρμόζει διαδικασία διενέργειας διοικητικών επαληθεύσεων, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΣΔΕ ; |  |  |  |  |  |
| 5.2 | Ο ΕΦΔ συμπληρώνει το δελτίο διοικητικής επαλήθευσης κατά τη διενέργεια των διοικητικών επαληθεύσεων ; |  |  |  |  |  |
| 5.3 | Οι διοικητικές επαληθεύσεις διενεργούνται σε κάθε δήλωση δαπάνης και για το σύνολο των δικαιολογητικών εγγράφων (100%), που υποβάλλει ο δικαιούχος, βάσει των οποίων τεκμηριώνεται η πραγματοποίηση των δαπανών και του αντίστοιχου φυσικού αντικειμένου ; |  |  |  |  |  |
| 5.4 | Ο ΕΦ στην περίπτωση μεγάλου πλήθους παραστατικών και δικαιολογητικών εγγράφων, προβαίνει σε διοικητική επαλήθευση δείγματος των σχετικών παραστατικών / δικαιολογητικών ;   * Το δείγμα των δικαιολογητικών εγγράφων επιλέγεται βάσει συγκεκριμένης μεθόδου δειγματοληψίας και ποια είναι ; * Η μέθοδος δειγματοληψίας βασίζεται σε αξιολόγηση κινδύνων και διασφαλίζει την εκπροσώπηση των επί μέρους κατηγοριών δαπανών και επαρκές ποσοστό επί του συνόλου των δαπανών; * Ποιο είναι το ποσοστό (%) των δαπανών που αντιστοιχούν στα δικαιολογητικά επί του συνόλου των δηλωθεισών δαπανών ; |  |  |  |  |  |
| 5.5 | Οι διοικητικές επαληθεύσεις διενεργούνται κανονικά πριν από την καταχώρησή τους στο πληροφοριακό σύστημα (ΟΠΣ ή και ΠΣΚΕ) και οριστικοποιούνται πριν από την υποβολή των πιστοποιημένων δαπανών στην Ε.Ε. ; |  |  |  |  |  |
| 5.6 | Οι διοικητικές επαληθεύσεις σε ποιο επίπεδο πραγματοποιούνται και από ποιο προσωπικό ; |  |  |  |  |  |
| 5.7 | Ο ΕΦ προβαίνει σε διορθώσεις των δαπανών, εφόσον διαπιστώσει μη επιλέξιμα ποσά ή παρατυπία ;  Η αιτιολογία διόρθωσης των ποσών τεκμηριώνεται επαρκώς στο δελτίο διοικητικής επαλήθευσης και πιο συγκεκριμένα ως προς το εύρημα και την παραβίαση εθνικών και ενωσιακών κανόνων ; |  |  |  |  |  |
| 5.8 | Ο ΕΦ προβαίνει σε ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών στις περιπτώσεις που διαπιστώνεται παρατυπία και για τα ποσά που έχει λάβει ο δικαιούχος ; |  |  |  |  |  |
| 5.9 | Ο ΕΦ, σε περίπτωση παρατυπίας, κοινοποιεί καταλλήλως τα απαραίτητα στοιχεία για την παρατυπία και κάθε σημαντική αλλαγή για την παρακολούθηση της εξέλιξής της, με σκοπό την αναφορά της παρατυπίας στην ΕΕ ; |  |  |  |  |  |
| 5.10 | Ο ΕΦ, στην περίπτωση που διαπιστώσει παράτυπη ή μη επιλέξιμη δαπάνης, συμπληρώνει την Έκθεση Διοικητικής Επαλήθευσης και προσδιορίζει σε αυτήν τα μη επιλέξιμα ποσά που περικόπτονται με κατάλληλη τεκμηρίωση και αναφορά των διατάξεων που παραβιάστηκαν ;  Η έκθεση συντάσσεται από τον ΕΦ στο ΟΠΣ, εκδίδεται και κοινοποιείται στο δικαιούχο, εντός δέκα (10) ημερολογιακών ημερών από την ολοκλήρωση της διοικητικής επαλήθευσης, προκειμένου να του γνωστοποιηθεί το ύψος και η αιτιολογία της περικοπής ; |  |  |  |  |  |
| **6. ΕΠΙΤΟΠΙΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΙΣ** | | | | | | |
| 6.1 | Ο ΕΦ διαθέτει και εφαρμόζει διαδικασία διενέργειας επιτόπιων επαληθεύσεων και λίστες ελέγχου, σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΣΔΕ ; |  |  |  |  |  |
| 6.2 | Ο ΕΦ καταρτίζει ετήσιο πρόγραμμα επιτόπιων επαληθεύσεων/πιστοποιήσεων και υλοποιεί αυτό το εγκεκριμένο πρόγραμμα επιτόπιων επαληθεύσεων ;  Το ετήσιο πρόγραμμα επιτόπιων επαληθεύσεων κοινοποιείται στην ΔΑ ; |  |  |  |  |  |
| 6.3 | Ο ΕΦ, στην περίπτωση που οι επιτόπιες επαληθεύσεις διενεργούνται σε δείγμα πράξεων,   * χρησιμοποιεί κατάλληλη δειγματοληπτική μέθοδο που να λαμβάνει υπόψη το σύνολο των πράξεων / υποέργων και τυχόν κινδύνους ; * η μέθοδος δειγματοληψίας επικαιροποιείται σε ετήσια βάση ; * τηρεί αρχείο με την περιγραφή της χρησιμοποιούμενης μεθόδου δειγματοληψίας των επιτόπιων επαληθεύσεων και τον προσδιορισμό των προς επαλήθευση πράξεων ; |  |  |  |  |  |
| 6.4 | Ο ΕΦ διενεργεί επιτόπιες επαληθεύσεις όταν η πράξη βρίσκεται σε πλήρη εξέλιξη για την πρόληψη και αντιμετώπιση των ενδεχόμενων προβλημάτων ; |  |  |  |  |  |
| 6.5 | Ο ΕΦ διαθέτει λίστες ελέγχου για κάθε κατηγορία πράξης, οι οποίες καλύπτουν τον πλήρη έλεγχο του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου και συμπληρώνονται επαρκώς κατά τη διενέργεια των επιτόπιων επαληθεύσεων ; |  |  |  |  |  |
| 6.6 | Ο ΕΦ εκδίδει Απόφαση Συγκρότησης Οργάνου επιτόπιας επαλήθευσης ;  Η Απόφαση Ορισμού περιλαμβάνει:   * Το αντικείμενο της επιτόπιας επαλήθευσης (πράξη και υποέργα που θα επαληθευτούν επιτοπίως) ; * Το άτομα ή τα άτομα που συμμετέχουν στην επιτόπια επαλήθευση (στελέχη του ΕΦ ή και εξωτερικοί συνεργάτες) ; * Το χρόνο διενέργειας της επαλήθευσης ;   Η Απόφαση Συγκρότησης Οργάνου επιτόπιας επαλήθευσης έχει εκδοθεί από τον προϊστάμενο του ΕΦ ; |  |  |  |  |  |
| 6.7 | Ο ΕΦ συντάσσει Έκθεση επιτόπιας επαλήθευσης, στην οποία παραθέτει τις λεπτομέρειες της επαλήθευσης, τα ευρήματα της, προτεινόμενα μέτρα για την αντιμετώπιση ενδεχόμενων προβλημάτων που διαπιστώθηκαν, καθώς και τη προθεσμία συμμόρφωσης του δικαιούχου ; |  |  |  |  |  |
| 6.8 | Ο ΕΦ κοινοποιεί την έκθεση επιτόπιας επαλήθευσης στο δικαιούχο, εντός δέκα (10) ημερολογιακών ημερών από την έγκρισή της ; |  |  |  |  |  |
| 6.9 | Ο ΕΦ οριστικοποιεί την Έκθεση επιτόπιας επαλήθευσης μετά την εξέταση τυχόν αντιρρήσεων του δικαιούχου ; |  |  |  |  |  |
| 6.10 | Η Έκθεση επιτόπιας επαλήθευσης εγκρίνεται από το αρμόδιο όργανο, σύμφωνα με το ΣΔΕ ; |  |  |  |  |  |
| 6.11 | Ο ΕΦ, με την οριστικοποίηση της έκθεσης προβαίνει στην έκδοση Απόφασης Δημοσιονομικής Διόρθωσης και όπου απαιτείται, σε ανάκτηση των αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών, στις περιπτώσεις που διαπιστωθεί παρατυπία ; |  |  |  |  |  |
| 6.12 | Οι Αποφάσεις δημοσιονομικών διορθώσεων ή και ανάκτησης αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών εκδίδονται από το αρμόδιο όργανο, σύμφωνα με το ΣΔΕ ; |  |  |  |  |  |
| 6.13 | Ο ΕΦ κοινοποιεί στο δικαιούχο την οριστική έκθεση επιτόπιας επαλήθευσης και την Απόφαση Δημοσιονομικής Διόρθωσης / Ανάκτησης, καθώς και στην Αρχή Πιστοποίησης και στην Αρχή Ελέγχου ; |  |  |  |  |  |
| 6.14 | Ο ΕΦ πως παρακολουθεί τη συμμόρφωση του δικαιούχου ως προς συστάσεις που τίθενται στην οριστική έκθεση επιτόπιας επαλήθευσης ; |  |  |  |  |  |
| 6.15 | Ο ΕΦ συντάσσει στο ΟΠΣ Δελτίο Καταχώρησης Διορθώσεων, μέσω του οποίου, μειώνει τη συγχρηματοδοτούμενη δαπάνη της πράξης / του υποέργου κατά το ποσό της δημοσιονομικής διόρθωσης ; |  |  |  |  |  |
| 6.16 | Για πράξεις κρατικών ενισχύσεων  Ο δικαιούχος υποβάλλει στον ΕΦ αίτημα πληρωμής μέσω του ΠΣΚΕ με τη συνοδεία των αναγκαίων δικαιολογητικών ;  Ο ΕΦ προβαίνει σε επαλήθευση / πιστοποίηση του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου της πράξης / του υποέργου (είτε διοικητική είτε επιτόπια) ;  Ο ΕΦ συντάσσει έκθεση επαλήθευσης / πιστοποίησης και την κοινοποιεί στο δικαιούχο και εξετάζει τυχόν αντιρρήσεις που υποβάλλει ο δικαιούχος ;  Ο ΕΦ συμπληρώνει στο ΠΣΚΕ το Έντυπο Καταβολής Ενίσχυσης και ενημερώνεται το ΟΠΣ ;  Η διαδικασία πιστοποίησης του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου, η σύνταξη των εκθέσεων επαληθεύσεων / πιστοποιήσεων, η εξέταση των αντιρρήσεων, η συμπλήρωση του εντύπου καταβολής ενίσχυσης και η πληρωμή του δικαιούχου ολοκληρώνονται εντός ενενήντα (90) ημέρες από την ημερομηνία της υποβολής του αιτήματος πληρωμής του δικαιούχου ; |  |  |  |  |  |
| 6.17 | Ο ΕΦ συντάσσει ετήσιο πρόγραμμα επαληθεύσεων τήρησης μακροχρόνιων υποχρεώσεων των πράξεων ;   * Το ετήσιο πρόγραμμα αναθεωρείται κατά τη διάρκεια του έτους και σε ποιες περιπτώσεις ; * Η κατάρτιση του ετήσιου προγράμματος διασφαλίζει την επαλήθευση των πράξεων ή δείγματος αυτών, εντός της πενταετίας από την τελευταία πληρωμή τους ή εντός της προθεσμίας που ορίζεται στο καθεστώς ενίσχυσης ; |  |  |  |  |  |
| 6.18 | Ο ΕΦ προβαίνει σε διοικητική επαλήθευση των μακροχρόνιων υποχρεώσεων του συνόλου των πράξεων, στη βάση αποδεικτών εγγράφων που υποβάλλουν οι δικαιούχοι και στη διασταύρωσή τους με υφιστάμενες βάσεις δεδομένων; |  |  |  |  |  |
| 6.19 | Ο ΕΦ προβαίνει σε επιτόπια επαλήθευση των μακροχρόνιων υποχρεώσεων ;   * Η επιτόπια επαλήθευση διενεργείται σε δείγμα πράξεων ; * Τεκμηριώνεται η μέθοδος επιλογής του δείγματος των πράξεων ; |  |  |  |  |  |
| 6.20 | Ο ΕΦ μετά τη διενέργεια διοικητικής ή/ και επιτόπιας επαλήθευσης συντάσσει και κοινοποιεί στο δικαιούχο της πράξης Έκθεση Επαλήθευσης Μακροχρόνιων Υποχρεώσεων ; |  |  |  |  |  |
| 6.21 | Ο ΕΦ οριστικοποιεί την έκθεση μετά την εξέταση τυχόν αντιρρήσεων του δικαιούχου ; |  |  |  |  |  |
| 6.22 | Η έκθεση επαλήθευσης μακροχρόνιων υποχρεώσεων εκδίδεται από το αρμόδιο όργανο, σύμφωνα με το ΣΔΕ ; |  |  |  |  |  |
| 6.23 | Ο ΕΦ εκδίδει Απόφαση Δημοσιονομικής Διόρθωσης ή Ανάκτησης αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών στις περιπτώσεις που διαπιστωθεί παρατυπία, εξαιτίας μη τήρησης μακροχρόνιων υποχρεώσεων ; |  |  |  |  |  |
| 6.24 | O ΕΦ, με την οριστικοποίηση της έκθεσης μακροχρόνιων υποχρεώσεων και την έκδοση της απόφασης δημοσιονομικής διόρθωσης/ανάκτησης, συντάσσει Δελτίο Καταχώρησης Διορθώσεων, προκειμένου να μειωθούν τα συγχρηματοδοτούμενα ποσά της πράξης κατά το ποσό της δημοσιονομικής διόρθωσης ; |  |  |  |  |  |
| **7. ΔΙΑΔΡΟΜΗ ΕΛΕΓΧΟΥ** | | | | | | |
| 7.1 | Ο ΕΦ διασφαλίζει ότι όλα τα λογιστικά και δικαιολογητικά έγγραφα για τις πράξεις που απαιτούνται για την διασφάλιση επαρκούς διαδρομής ελέγχου τηρούνται σε κάθε διαχειριστικό επίπεδο, δηλαδή στον ΕΦ και στο δικαιούχο και είναι διαθέσιμα σύμφωνα με τις απαιτήσεις του άρθρου 140 του Καν. 1303/20014 ; |  |  |  |  |  |
| 7.2 | Ο ΕΦ τηρεί αρχείο όλων των λογιστικών εγγράφων για κάθε πράξη/υποέργο από το οποίο προκύπτουν αναλυτικές πληροφορίες για κάθε δαπάνη ; |  |  |  |  |  |
| 7.3 | Ο ΕΦ τηρεί αρχείο όλων των δικαιολογητικών εγγράφων των πράξεων/υποέργων σε επίπεδο νομικής δέσμευσης από την υποβολή της αίτησης έως και την ολοκλήρωση της πράξης, όπως π.χ. έγγραφα που αφορούν σε :   * τεχνικές προδιαγραφές και χρηματοδοτικό σχέδιο της πράξης, * πρόοδο ως προς την επίτευξη εκροών και αποτελεσμάτων, * εκθέσεις παρακολούθησης, * εκθέσεις σχετικά με τις εξακριβώσεις συγχρηματοδοτούμενων   προϊόντων και υπηρεσιών |  |  |  |  |  |
| 7.4 | Ο ΕΦ διατηρεί μητρώο των στοιχείων ταυτότητας και του τόπου εγκατάστασης των δικαιούχων που τηρούν τα δικαιολογητικά έγγραφα σχετικά με τις δαπάνες και τους λογιστικούς ελέγχους, συμπεριλαμβανομένων όλων των εγγράφων που απαιτούνται για τη διασφάλιση επαρκούς διαδρομής ελέγχου, τα οποία μπορεί να είναι σε ηλεκτρονική μορφή, στην περίπτωση ηλεκτρονικής ανταλλαγής δεδομένων μεταξύ δικαιούχων και ΕΦ ; |  |  |  |  |  |
| 7.5 | Ο ΕΦ μεριμνά για την υποχρέωση τήρησης διακριτής λογιστικής μερίδας για κάθε πράξη/υποέργο/επιχορηγούμενη επιχείρηση ; |  |  |  |  |  |
| 7.6 | Ο ΕΦ επαληθεύει ότι ορθά έχουν καταμεριστεί οι δαπάνες της πράξης/υποέργου (σε δαπάνες βάσει παραστατικών (άμεσες ή δαπάνες διαχείρισης) ή βάσει απλοποιημένου κόστους, σε επιλέξιμες ή μη στη λογιστική μερίδα κάθε πράξης / υποέργου ; |  |  |  |  |  |
| 7.7 | Ο ΕΦ επαληθεύει την ενημέρωση των λογαριασμών των επιχειρήσεων ή φορέων και καταχώρηση όλων των πληρωμών που πραγματοποιούνται (με τα διακριτά χαρακτηριστικά των αντίστοιχων παραστατικών/ ημερομηνία, είδος και αριθμός παραστατικού, κατηγορία, ποσό, αιτιολογία δαπάνης) ; |  |  |  |  |  |
| 7.8 | Ο ΕΦ επαληθεύει την καταβολή της δημόσιας συνεισφοράς στους δικαιούχους ; |  |  |  |  |  |
| 7.9 | Τηρείται αρχείο των δράσεων δημοσιότητας ; |  |  |  |  |  |
| 7.10 | Ο ΕΦ παρέχει στην ΑΠ όλες τις αναγκαίες πληροφορίες σχετικά με το πλήθος των επαληθεύσεων (διοικητικές, επιτόπιες) που πραγματοποιούνται σε κάθε δαπάνη και με τις διορθώσεις από επαληθεύσεις και ελέγχους για σκοπούς πιστοποίησης ; |  |  |  |  |  |
| 7.10 | Ο ΕΦ παρέχει στην ΑΠ όλες τις αναγκαίες πληροφορίες για την κατάρτιση των ετήσιων λογαριασμών ; |  |  |  |  |  |
| **8. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ** | | | | | | |
| 8.1 | Ο ΕΦ χρησιμοποιεί το ΟΠΣ ή και το ΠΣΚΕ για πράξεις κρατικών ενισχύσεων ή έχει θέσει σε παραγωγική λειτουργία άλλο πληροφοριακό λογιστικό σύστημα ; |  |  |  |  |  |
| 8.2 | Εφόσον ο ΕΦ χρησιμοποιεί το ΠΣΚΕ, καταχωρεί έγκαιρα τα προβλεπόμενα από το ΣΔΕ στοιχεία στο ΟΠΣ, τα οποία δεν καταχωρούνται μέσω διεπαφής των δύο συστημάτων ; |  |  |  |  |  |
| 8.3 | Εφόσον ο ΕΦ λειτουργεί άλλο από το ΟΠΣ ή το ΠΣΚΕ πληροφοριακό σύστημα, το ΟΠΣ και το ΠΣΚΕ είναι πλήρως ενημερωμένα με τα τελευταία στοιχεία των πράξεων / υποέργων και των ενεργειών του ΕΦ, ιδίως ως προς :   * + Την οριστικοποιημένη δαπάνη   + Τα αποτελέσματα των διαχειριστικών επαληθεύσεων   + Τις ημερομηνίες διενέργειας επιτόπιων επαληθεύσεων και τα πορίσματα αυτών   + Τα Δελτία Διόρθωσης Καταχωρηθέντων Δαπανών για τις δημοσιονομικές διορθώσεις που προτείνονται από την ΕΔΕΛ, Ε.Ε., ΕΕΣ   + Την πρόοδο των πράξεων   + Τα δεδομένα της επίτευξης των δεικτών και οροσήμων   + Τα δεδομένα των συμμετεχόντων (στις περιπτώσεις πράξεων ΕΚΤ) |  |  |  |  |  |
| 8.4 | Στην περίπτωση που τα δεδομένα των συμμετεχόντων συλλέγονται από τους δικαιούχους των πράξεων ή παρόχους των υπηρεσιών, σε άλλο από το ΟΠΣ πληροφοριακό σύστημα ο ΕΦ   * Με ποιο τρόπο παρακολουθεί και διασφαλίζει την έγκαιρη μεταφορά των δεδομένων στο ΟΠΣ μέσω διασύνδεσης των δύο συστημάτων ; |  |  |  |  |  |
| 8.5 | Εφόσον ο ΕΦ καταχωρεί τα δεδομένα στο ΟΠΣ ή και στο ΠΣΚΕ :   * καταχωρεί έγκαιρα τα στοιχεία των πράξεων που προβλέπονται από το ΣΔΕ αντίστοιχα στα δύο πληροφορικά συστήματα ; * τα δεδομένα των πράξεων, από την υποβολή της αίτησης χρηματοδότησης έως την ολοκλήρωση της πράξης είναι καταχωρημένα στα δύο πληροφοριακά συστήματα αντίστοιχα; |  |  |  |  |  |
| **9. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΙΝΔΥΝΩΝ** | | | | | | |
| 9.1 | Το προσωπικό του ΕΦ που απασχολείται σε δραστηριότητες που αφορούν στην αξιολόγηση Πράξεων, στις επαληθεύσεις και στις πληρωμές, καθώς και οι εξωτερικοί αξιολογητές/ ελεγκτές ή εξωτερικοί εμπειρογνώμονες που ενδεχομένως αξιοποιεί για αυτές τις δραστηριότητες, έχουν υποβάλει δήλωση μη σύγκρουσης συμφερόντων; |  |  |  |  |  |
| 9.2 | Ο ΕΦ υλοποιεί τα μέτρα πρόληψης και αντιμετώπισης κινδύνων απάτης, στις περιπτώσεις που περιλαμβάνονται σε Σχέδιο Δράσης που συνέταξε η Ομάδα Αξιολόγησης Κινδύνων Απάτης της ΔΑ και στην οποία συμμετέχουν και στελέχη του ΕΦ; |  |  |  |  |  |
| 9.3 | Ο ΕΦ ενημερώνει τον υπεύθυνο για θέματα απάτης της ΔΑ, σχετικά με την πρόοδο εφαρμογής των μέτρων του Σχεδίου Δράσης που του αναλογούν; |  |  |  |  |  |
| 9.4 | Στην περίπτωση που στέλεχος/η του ΕΦ εντοπίσουν ένδειξη απάτης :   * Ο Προϊστάμενος του ΕΦ ορίζει ομάδα ατόμων που θα ασχοληθούν με τη διερεύνηση της ένδειξης απάτης ; * O ΕΦ κοινοποιεί στην αρμόδια ΔΑ την αναφορά της ομάδας εσωτερικής διερεύνησης του ΕΦ, σχετικά με τα αποτελέσματα διερεύνησης ένδειξης απάτης και το υλικό τεκμηρίωσης ; |  |  |  |  |  |
| 9.5 | Στην περίπτωση υπόνοιας απάτης:   * Ο ΕΦ έχει προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την αναφορά της «υπόνοιας απάτης» στους αρμόδιους εθνικούς φορείς, και την κοινοποίησή της στην ΕΥΘΥ, ΑΠ και ΕΔΕΛ; * Έχει προβεί στην υιοθέτηση διορθωτικών ενεργειών; |  |  |  |  |  |
| 9.6 | Σε περίπτωση καταγγελίας, από την εξέταση της οποίας διαπιστώνεται παρατυπία:  ο ΕΦ προβαίνει στην εφαρμογή των απαραίτητων δημοσιονομικών διορθώσεων και αναφέρει στην ΕΔΕΛ την παρατυπία (όταν αφορά ποσό ≥ 10.000 ευρώ) ; |  |  |  |  |  |
| 9.7 | Σε περίπτωση ένδειξης απάτης μετά από καταγγελία που αφορά σε άτομο/ άτομα του ΕΦ, ο ΕΦ διενεργεί σχετική εξέταση, το πόρισμα της οποίας θα αποσταλεί στη ΔΑ του ΕΠ; |  |  |  |  |  |
| 9.8 | Στην περίπτωση έκδοσης Απόφασης/Πορίσματος αρμόδιας δικαστικής αρχής, με την οποία επιβεβαιώνεται η απάτη σε πράξη που διαχειρίζεται ο ΕΦ, ο ΕΦ έχει προβεί στην:   * ενημέρωση της ΕΔΕΛ σχετικά με την έκβαση της υπόθεσης, προκειμένου να πραγματοποιηθεί η αναφορά της παρατυπίας στην ΕΕ * εξέταση ενδεχόμενων επιπτώσεων στην πράξη, όπου διαπιστώθηκε η απάτη (π.χ. επιβολή δημοσιονομικής διόρθωσης, ανάκληση της απόφασης ένταξης, κλπ), στην περίπτωση που δεν ήταν δυνατή η επιβολή τους πριν την διερεύνηση της απάτης. |  |  |  |  |  |
| 9.9 | Ο ΕΦ προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες για τη διαχείριση κινδύνων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΣΔΕ |  |  |  |  |  |
| **10.Λοιπά θέματα** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ ΣΤΟΝ Ε.Φ …………………………………….** |
| Ο ΕΦ με την οργανωτική δομή και την κατανομή και διάκριση των αρμοδιοτήτων στο εσωτερικό του εφαρμόζει ικανοποιητικά τις αρμοδιότητες που του έχουν ανατεθεί και ανταποκρίνεται επαρκώς στις υποχρεώσεις που έχει αναλάβει  Επιπτώσεις από τυχόν μεταβολές στη δομή του και στην κατανομή των αρμοδιοτήτων στο εσωτερικό του  Προβλήματα στη λειτουργία του ΕΦ |
| Ο ΕΦ εφαρμόζει ικανοποιητικά τις αρμοδιότητες που του έχουν ανατεθεί, κυρίως ως προς :   * Επιλογή και έγκριση Πράξεων * Παρακολούθηση υλοποίησης πράξεων * Έγκριση διακηρύξεων, νομικών δεσμεύσεων και τροποποίησης νομικών δεσμεύσεων * Διοικητικές Επαληθεύσεις * Επιτόπιες Επαληθεύσεις * Χρηματοδότηση Πράξεων και Πληρωμών δικαιούχου * Ολοκλήρωση Πράξεων * Διαδρομή Ελέγχου * Πληροφοριακά Συστήματα * Διαχείριση Κινδύνων   Προβλήματα στη διαχείριση των πράξεων |
| Ο ΕΦ τηρεί όλα τα δικαιολογητικά έγγραφα που απαιτούνται για την εξασφάλιση επαρκούς διαδρομής ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 25 του κατ’ εξουσιοδότηση Κανονισμού 480/2014 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΕΦ / ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΑ ΜΕΤΡΑ** | | | |
| Διαπίστωση / Εύρημα | Προτάσεις βελτίωσης λειτουργίας ΕΦ / Διορθωτικά Μέτρα / Συστάσεις | Προθεσμία εφαρμογής από ΕΦ | Αποτέλεσμα εφαρμογής |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Μέλη Ομάδας Επιτόπιας Επαλήθευσης**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ονοματεπώνυμο | Ονοματεπώνυμο | Ονοματεπώνυμο |
| Υπογραφή | Υπογραφή | Υπογραφή |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  | Ο Προϊστάμενος της ΕΥΔ |
|  |  |  |
|  |  | Ονοματεπώνυμο |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| **ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι**  **ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΣΤΗΝ ΕΠΙΤΟΠΙΑ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΑΠΟ ΤΟΝ ΕΝΔΙΑΜΕΣΟ ΦΟΡΕΑ** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ** | **ΘΕΣΗ ΣΤΟ ΦΟΡΕΑ** | **ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΕΜΠΛΕΚΕΤΑΙ** | **ΤΗΛΕΦΩΝΟ** | **E-MAIL** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |