

Διαδικασία Δ17: Κατάρτιση και Υποβολή Αιτήματος Πληρωμής**1. Σκοπός**

Σκοπός της διαδικασίας είναι η υποβολή αιτήματος καταβολής τμήματος χρηματοδοτικής συνεισφοράς και δανείου, κατά περίπτωση, στην Επιτροπή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 24 (2) και 22 του Κανονισμού ως και τα άρθρα 6 και 7 της χρηματοδοτικής και της δανειακής συμφωνίας αντιστοίχως (N 4822.2021), παρέχοντας παράλληλα τις κατάλληλες διασφαλίσεις ότι έχουν ληφθεί τα κατάλληλα μέτρα για την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης και ότι η χρήση των κεφαλαίων σε σχέση με δράσεις που υποστηρίζονται από τον μηχανισμό συνάδει με το εφαρμοστέο ενωσιακό και εθνικό δίκαιο, ιδίως όσον αφορά την πρόληψη, τον εντοπισμό και τη διόρθωση περιπτώσεων απάτης, διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η παρούσα διαδικασία εφαρμόζεται για την υποβολή από τη χώρα, μέσω της ΕΥΣΤΑ, τόσο ως δικαιούχο, όσο και ως δανειολήπτη κονδυλίων στο πλαίσιο του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας, αιτήματος καταβολής χρηματοδοτικής συνεισφοράς και δανείου, κατά περίπτωση. Τα αιτήματα για την καταβολή της χρηματοδοτικής συνεισφοράς και, κατά περίπτωση, του δανείου υποβάλλονται στην Επιτροπή, δεόντως αιτιολογημένα, δύο φορές ετησίως, μέσω του συστήματος διαχείρισης πληροφοριών της τελευταίας, μετά την ολοκλήρωση των σχετικών συμφωνηθέντων οροσήμων και στόχων που αναφέρονται στο εγκεκριμένο ΕΣΑΑ.

3. Περιγραφή Διαδικασίας

Η δομή και το περιεχόμενο του Αιτήματος Πληρωμής αποτυπώνονται στο υπόδειγμα του Παραρτήματος II της Χρηματοδοτικής Συμφωνίας και της Συμφωνίας Χορήγησης Δανείου των άρθρων 23(1) και 15(2) του Κανονισμού, αντίστοιχα, οι οποίες συνήφθησαν μεταξύ της Επιτροπής και της χώρας και κυρώθηκαν με το ν.4822/21 (Α' 135).

Το Αίτημα Πληρωμής υποβάλλεται στην Επιτροπή έως δύο φορές ετησίως σε προσδιορισμένα τρίμηνα ως αυτά ορίζονται στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου. Συντάσσεται και αποστέλλεται μέσω του συστήματος διαχείρισης πληροφοριών FENIX που έχει αναπτύξει η Επιτροπή και αναφέρεται στο τρίμηνο του έτους που ορίζεται στην Απόφαση, καθώς και σε αυτό/αυτά που προηγήθηκαν και τα οποία δεν συνδέονται άμεσα, χρονικά, με την υποβολή αιτήματος πληρωμής. Χαρακτηριστικά αναφέρεται ότι το πρώτο αίτημα πληρωμής, το οποίο βάσει του Παραρτήματος της οικείας Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου υποβάλλεται με ημερομηνία αναφοράς το 3^ο Τρίμηνο του έτους 2021, καλύπτει όλη την περίοδο από την έναρξη της επιλέξιμης περιόδου του Ταμείου Ανάκαμψης, ήτοι την 1^η Φεβρουαρίου 2020.

Επιπροσθέτως, η ΕΥΣΤΑ συνοδευτικά του αιτήματος πληρωμής συντάσσει και υποβάλλει στην Επιτροπή, μέσω του συστήματος διαχείρισης πληροφοριών FENIX, τη διαχειριστική δήλωση, ως προβλέπεται στο πρώτο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού και σύμφωνα με το υπόδειγμα στο Παράρτημα III της χρηματοδοτικής και της δανειακής συμφωνίας.

Επιπλέον, υποβάλει συνοδευτικά τη σύνοψη των ελέγχων που διενεργεί η ΕΔΕΛ, ως προβλέπεται στο δεύτερο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού, συμπεριλαμβανομένων των αδυναμιών που εντοπίστηκαν και των διορθωτικών μέτρων που ελήφθησαν.

Αρμόδια για τη σύνταξη του Αιτήματος Πληρωμής, των συνοδευτικών πληροφοριών αυτού και τη δέουσα υποβολή στην Επιτροπή είναι η Διεύθυνση Εκθέσεων και Αναφορών της ΕΥΣΤΑ.

3.1 Προετοιμασία για την κατάρτιση του Αιτήματος Πληρωμής

Για τις ανάγκες σύνταξης του Αιτήματος Πληρωμής και των συναφών εργασιών, η αρμόδια Διεύθυνση λαμβάνει μετά την καθορισμένη ημερομηνία επίτευξης των οροσήμων και στόχων των προσδιορισμένων χρονικών περιόδων, τα ακόλουθα:

- α. Από τη Διεύθυνση Υποστήριξης Προγραμμάτων και Έργων της ΕΥΣΤΑ:
 - i. την Αναφορά Επίτευξης των Οροσήμων και Στόχων που παράγεται από το ΟΠΣ ΤΑ, η οποία συνοδεύεται από σχετική βεβαίωση ότι έχουν αναρτηθεί πλήρως στο ΟΠΣ ΤΑ όλα τα τεκμήρια αα) επίτευξης των οροσήμων και στόχων, καθώς και ββ) συμμόρφωσης με την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» και γγ) συμμόρφωσης με την Κλιματική και Περιβαλλοντική Σήμανση, όπου απαιτείται, και από τυχόν απαραίτητη τεκμηρίωση αποκλίσεων.
 - ii. ενημέρωση για τυχόν τροποποιήσεις της περιγραφής του ΣΔΕ και του συστήματος εσωτερικού ελέγχου που είχε περιληφθεί στο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης, αξιολογήθηκε και εγκρίθηκε από την Επιτροπή, όπως αυτές κοινοποιούνται στην ΕΥΣΤΑ από τα αρμόδια Υπουργεία Ευθύνης ή και περιέρχονται σε γνώση αυτής αρμοδίως.
 - iii. την Αναφορά Παρατυπιών που ενδεχομένως εντοπίστηκαν στο πλαίσιο του ελέγχου υλοποίησης των δράσεων/έργων και χρήζουν αναφοράς στην Επιτροπή μέσω της διαχειριστικής δήλωσης, η οποία (Αναφορά) συνοδεύεται από τυχόν απαραίτητη τεκμηρίωση ως προς το στάδιο διόρθωσης ή και ανάκτησης που αυτές βρίσκονται.
 - iv. Τις Εκθέσεις Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων των Ανεξάρτητων Ελεγκτών, τις οποίες αντλεί από το ΟΠΣ ΤΑ.
- β. Από τις Γενικές Διευθύνσεις Οικονομικών Υπηρεσιών (ΓΔΟΥ) των αρμόδιων Υπουργείων, τις δηλώσεις διασφάλισης περί της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης των δαπανών.
- γ. Από τη Γενική Γραμματεία Συντονισμού της Προεδρίας της Κυβέρνησης (ΓΓΣ), τη βεβαίωση διασφάλισης περί της μη ανάσχεσης της ικανοποιητικής επίτευξης των Οροσήμων νομοθετικής φύσεως ή και των Οροσήμων που αφορούν μεταρρυθμίσεις που έχουν επιτευχθεί και δηλωθεί σε προηγούμενα Αιτήματα Πληρωμής.
- δ. Από την ΕΔΕΛ, τη σύνοψη των ελέγχων που η τελευταία διενήργησε, στην οποία συμπεριλαμβάνονται τυχόν αδυναμίες που εντοπίστηκαν και διορθωτικά μέτρα που ελήφθησαν.
- ε. Από την Εθνική Αρχή Διαφάνειας αναφορές και στοιχεία για περιπτώσεις καταγγελιών, απάτης ή και διαφθοράς.
- στ. Από τον αρμόδιο Νομικό Σύμβουλο του Κράτους, έγγραφη βεβαίωση ότι δεν έχει λάβει χώρα κανένα γεγονός που θα καθιστούσε εσφαλμένη οποιαδήποτε δήλωση περιήλθε στη Νομική Γνωμοδότηση που εκδόθηκε προκειμένου για τη σύναψη της Δανειακής Συμφωνίας που κυρώθηκε με το ν.4822/21 (Α' 135).
- ζ. Από τον Οργανισμό Διαχείρισης Δημοσίου Χρέους (Ο.Δ.ΔΗ.Χ.) έγγραφη βεβαίωση ότι δεν προέκυψε κανένα Γεγονός Αθέτησης Υποχρεώσεων βάσει της παρ. 1 του άρθρου 15 της Συμφωνίας Χορήγησης Δανείου.

3.2 Αξιολόγηση στοιχείων

Κατόπιν της λήψης των ανωτέρω, η αρμόδια Διεύθυνση λαμβάνοντας τις παραπάνω αναφορές και πληροφορίες, επιβεβαιώνει:

- α. την πληρότητα της επίτευξης των Οροσήμων και Στόχων της περιόδου αναφοράς, με βάση τόσο τη ληφθείσα Αναφορά από το αρμόδιο Τμήμα, όσο και τις μεμονωμένες Εκθέσεις των Ανεξάρτητων Ελεγκτών, καθώς και τη σύνοψη των ελέγχων της ΕΔΕΛ. Σε περίπτωση μη ικανοποιητικής ή και μη επίτευξης κάποιου/ων Οροσήμων/Στόχων, το αρμόδιο Τμήμα συνεκτιμά τις διορθωτικές ενέργειες και τις ενέργειες συμμόρφωσης που έχουν αναληφθεί από τη Δ/ση Υποστήριξης Προγραμμάτων και Έργων και τις τυχόν αδυναμίες που εντοπίστηκαν από την ΕΔΕΛ και τα διορθωτικά μέτρα που προτάθηκαν και προσαρμόζει το Υπόδειγμα του Αιτήματος Πληρωμής, ενημερώνοντας σχετικά την Ευρωπαϊκή Επιτροπή με τις ενέργειες που έχουν αναληφθεί και τον εκτιμώμενο χρόνο ικανοποιητικής επίτευξης των τυχόν εκκρεμοτήτων και αδυναμιών,
- β. τη συμμόρφωση των Δράσεων με την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», εφόσον απαιτείται,
- γ. τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση των δαπανών, με βάση τις δηλώσεις διασφάλισης των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών (ΓΔΟΥ) των αρμόδιων Υπουργείων.
- δ. ότι η ικανοποιητική επίτευξη των οροσήμων και στόχων νομοθετικής φύσεως και των μεταρρυθμίσεων προηγούμενων αιτημάτων πληρωμής δεν έχει ανασχεθεί, με βάση τη βεβαίωση της Γενικής Γραμματείας Συντονισμού (ΓΓΣ).

Περαιτέρω, επισκοπεί τις περιπτώσεις εντοπισμένων Παρατυπιών που τυχόν αναδείχθηκαν είτε στο πλαίσιο των ελέγχων των Ανεξάρτητων Ελεγκτών, είτε στο πλαίσιο των ελέγχων της ΕΔΕΛ και αξιολογεί τις τυχόν επιπτώσεις τους στη Διαχειριστική Δήλωση που δίνεται από την ΕΥΣΤΑ ως προς της εγγυήσεις που παρέχουν τα διαθέσιμα συστήματα ελέγχου ότι η διαχείριση των κονδυλίων έγινε σύμφωνα με τους ισχύοντες κανόνες. Για κάθε εντοπισμένη περίπτωση παρατυπίας δίνεται στην Επιτροπή η πληροφορία του σταδίου διόρθωσης ή και ανάκτησης αυτής ή και εισηγείται τη λήψη κατάλληλων διορθωτικών μέτρων, όπου απαιτείται.

3.3 Σύνταξη του Αιτήματος Πληρωμής και των συνοδευτικών εγγράφων και Υποβολή στην Επιτροπή

Υπό το πρίσμα των ανωτέρω ενεργειών,

- α. μεταφορτώνει στο σύστημα διαχείρισης πληροφοριών FENIX της Επιτροπής για κάθε ορόσημο και στόχο που συνδέεται με συγκεκριμένο κάθε φορά αίτημα πληρωμής, μία συνοπτική αναφορά (one-page cover note) που θα επιβεβαιώνει τεκμηριωμένα, παραπέμποντας στα σχετικά αποδεικτικά στοιχεία, την ικανοποιητική επίτευξη αυτού.
- β. βεβαιώνει την ορθή μετάπτωση/μεταφόρτωση των πληροφοριών που υποστηρίζουν το Αίτημα Πληρωμής, περιλαμβανομένου και των αποδεικτικών εγγράφων τεκμηρίωσης, από το ΟΠΣ ΤΑ στο σύστημα διαχείρισης πληροφοριών FENIX της Επιτροπής. Μέχρι την πλήρη λειτουργική διασύνδεση των δύο συστημάτων, το αρμόδιο Τμήμα, ακολουθώντας το σχεδιασμό του συστήματος διαχείρισης πληροφοριών FENIX, μεριμνά για τη μη αυτόματη μεταφόρτωση του συνόλου των αιτούμενων αποδεικτικών εγγράφων τεκμηρίωσης και τη συμπλήρωση όλων των σχετικών πεδίων με τις αιτούμενες πληροφορίες.
- γ. Μεριμνά για τη δήλωση στο σύστημα διαχείρισης πληροφοριών FENIX της Επιτροπής των συνολικών σωρευτικών δαπανών που έχουν εκταμιευθεί έως τη στιγμή του αιτήματος πληρωμής για την υλοποίηση κάθε μεταρρύθμισης και επένδυσης του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας είχαν λάβει θετική κλιματική σήμανση σύμφωνα με τη μεθοδολογία του Κανονισμού.
- δ. συντάσσει και μεταφορτώνει στο σύστημα διαχείρισης πληροφοριών FENIX της Επιτροπής τη Διαχειριστική Δήλωση, σύμφωνα με το Παράρτημα ΙΙΙ των Συμφωνιών [Έντυπα Δ17_E2 (Α), Δ17_E2 (Β)]

ε. συντάσσει και μεταφορτώνει στο σύστημα διαχείρισης πληροφοριών FENIX της Επιτροπής το Αίτημα Πληρωμής, σύμφωνα με το Παράρτημα ΙΙ των Συμφωνιών [Έντυπα Δ17_Ε1 (Α), Δ17_Ε1 (Β)].

4. Σχετικά Έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
Δ17_Ε1 (Α)	Σχέδιο Υποδείγματος Αιτήματος Πληρωμής Χρηματοδοτικής Συνεισφοράς
Δ17_Ε1 (Β)	Σχέδιο Υποδείγματος Αιτήματος Πληρωμής Δόσης Δανείου
Δ17_Ε2 (Α)	Σχέδιο Υποδείγματος Διαχειριστικής Δήλωσης Χρηματοδοτικής Σύμβασης
Δ17_Ε2 (Β)	Σχέδιο Υποδείγματος Διαχειριστικής Δήλωσης Δανειακής Σύμβασης