

Διαδικασία Δ6: Παρακολούθηση υλοποίησης έργων

1. Σκοπός

Σκοπός της διαδικασίας είναι η παρακολούθηση της πορείας υλοποίησης των ενταγμένων στο Ταμείο Ανάκαμψης έργων και η λήψη των απαιτούμενων ενεργειών, προκειμένου να εξασφαλιστεί η ολοκλήρωσή τους, με βάση την Απόφαση Ένταξης και όσα ορίζονται στο ΕΣΑΑ.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η διαδικασία εφαρμόζεται σε όλα τα Έργα που είναι ενταγμένα στο Ταμείο Ανάκαμψης και περιλαμβάνει την παρακολούθηση της προόδου τους, ως προς την επίτευξη των Οροσήμων και Στόχων, έως την ολοκλήρωση των έργων, ήτοι την ολοκλήρωση του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου τους, η οποία περιγράφεται στη Διαδικασία Δ18_Ολοκλήρωση έργου.

3. Περιγραφή Διαδικασίας

Η παρακολούθηση της εξέλιξης της υλοποίησης του έργου αποτελεί συνεχή και συνθετική εργασία για τους εμπλεκόμενους φορείς, ήτοι το ΦΥ, τα Υπουργεία Ευθύνης και κυρίως την ΕΥΣΤΑ. Μέσω αυτής επιδιώκεται η συνεχής ενημέρωση της ΕΥΣΤΑ για την απρόσκοπτη υλοποίηση του έργου, την επίτευξη των οροσήμων και στόχων, ή σε αντίθετη περίπτωση, για την εμφάνιση πιθανών εμπλοκών και προβλημάτων κατά την υλοποίησή του, προκειμένου να αναληφθούν έγκαιρα οι κατάλληλες διορθωτικές ενέργειες που θα επιτρέψουν την ολοκλήρωσή του εντός του προβλεπόμενου χρονοδιαγράμματος.

Επομένως, η ΕΥΣΤΑ ενημερώνεται για την πορεία υλοποίησης του έργου κυρίως μέσω της παρακολούθησης:

- ✓ της προόδου εκτέλεσης των έργων ως προς το φυσικό και οικονομικό αντικείμενο
- ✓ την επίτευξη των οροσήμων και στόχων του έργου, όπως αναφέρονται στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου

αλλά και συμπληρωματικά, μέσω:

- ✓ των ενεργειών που αναλαμβάνουν οι εμπλεκόμενοι φορείς προκειμένου για την επίτευξη των οροσήμων/στόχων σε σχέση με το χρονοδιάγραμμα του ΤΔΕ της Απόφασης Ένταξης
- ✓ των ελέγχων που έχουν διενεργηθεί σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο ΣΔΕ, καθώς και σε περιπτώσεις που έχει κριθεί απαραίτητο λόγω πιθανών εμπλοκών που έχουν εντοπιστεί.

3.1 Παρακολούθηση Υλοποίησης Δημόσιας Σύμβασης

Αφορά τα έργα που υλοποιούνται με τη διαδικασία δημοσίων συμβάσεων. Μετά την υπογραφή της σύμβασης, ο Φορέας Υλοποίησης καταχωρίζει αμελλητί στο ΟΠΣ ΤΑ στο Έντυπο Δ6_Ε1 Τεχνικό Δελτίο Σύμβασης τα στοιχεία της σύμβασης συνοδευόμενα από αντίγραφα της υπογραφείσας σύμβασης και όλων των σχετικών εγγράφων (κατά περίπτωση ανάλογα με τη σύμβαση), και έκτοτε η πρόοδος υλοποίησής της παρακολουθείται μέσω της παρούσας διαδικασίας.

Ο Ανάδοχος σύμβασης μέσω της οποίας υλοποιείται Δράση ή Έργο υποχρεούται να ενημερώνει το ΟΠΣ ΤΑ για την πρόοδο υλοποίησης της σύμβασης και την τήρηση των συμβατικών του υποχρεώσεων αναφορικά με τις φάσεις, τα πακέτα έργου και τα παραδοτέα, όπως αυτά αποτυπώνονται στο Τεχνικό Δελτίο Σύμβασης. Η υποχρέωσή του αυτή αναφέρεται στα έγγραφα της σύμβασης από τους Φορείς

υλοποίησης τα οποία αναρτώνται στο ΟΠΣ ΤΑ.

Η ενημέρωση της προόδου της σύμβασης γίνεται με συμπλήρωση από τον Ανάδοχο του *Εντύπου Δ6_Ε2 Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης*. Το Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης συνιστά μία εποπτική καταγραφή των βασικών συνιστωσών υλοποίησης του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του έργου και παρέχει πληροφορίες ως προς την πρόοδο των επιμέρους ενεργειών και τυχόν αποκλίσεις από τον αρχικό προγραμματισμό, καθώς και ως προς τη ρεαλιστικότητα των προβλέψεων ολοκλήρωσης των επιμέρους σταδίων και την έγκαιρη ολοκλήρωση του. Περιλαμβάνει επιπλέον στοιχεία για τις ενέργειες ωρίμανσης που υπολείπονται κατά το χρόνο υπογραφής της σύμβασης (πχ απαλλοτριώσεις).

Ο Ανάδοχος ενημερώνει το Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης μια φορά ανά μήνα, καθώς και κάθε φορά που:

- ✓ μία ενέργεια δεν επιτυγχάνεται εντός της προβλεπόμενης χρονικής προθεσμίας, προκειμένου να δηλωθεί η νέα εκτιμώμενη ημερομηνία ολοκλήρωσής της (εφόσον δεν επιφέρει αλλαγές στο συνολικό χρονοδιάγραμμα του έργου στο ΕΣΑΑ, αλλιώς υποβάλλει αίτημα τροποποίησης του ΤΔΕ), ή παρουσιάζεται πρόβλημα ή εμπλοκή στην υλοποίησή της.
- ✓ επιτυγχάνεται ένα Ορόσημο/Στόχος, και πριν την ανάθεση του ελέγχου της επίτευξής του, σύμφωνα με οριζόμενα στη *Διαδικασία Δ7_Δήλωση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων*.

Μετά τη συμπλήρωση του Δελτίου Παρακολούθησης στο ΟΠΣ ΤΑ, ο Ανάδοχος ενημερώνει μέσω ΟΠΣ ΤΑ τον ΦΥ, ο οποίος παρακολουθεί την πρόοδο υλοποίησης των συμβάσεων (φυσικό αντικείμενο) και στην περίπτωση που εκτιμήσει κίνδυνο πιθανών καθυστερήσεων λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα για την αποφυγή αυτών και ενημερώνει το ΟΠΣ ΤΑ. Επιπλέον, ο ΦΥ παρακολουθεί την πρόοδο της υλοποίησης του οικονομικού αντικειμένου του Έργου σε επίπεδο δαπανών και τιμολογίων και δύναται, εάν απαιτηθεί, να προβεί στις απαραίτητες διορθωτικές ενέργειες. Ειδικότερα, ο ΦΥ, εφόσον συμφωνεί με τα δεδομένα, στοιχεία και πληροφορίες που καταχωρούνται στο Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης από τον Ανάδοχο στο ΟΠΣ ΤΑ, βεβαιώνει την ορθότητα και πληρότητά του ή κάνει τις απαραίτητες διορθώσεις, συμπληρώνει στοιχεία που αφορούν σε δικές του ενέργειες και το υποβάλλει στην ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ.

Στο πλαίσιο της παραπάνω αρμοδιότητας, ο ΦΥ, καλείται :

- να εξετάσει ότι τα αντίστοιχα προϊόντα ή υπηρεσίες έχουν παραδοθεί και παραληφθεί σύμφωνα με την σύμβαση,
- να ελέγξει αν η δαπάνη αφορά το έργο και έχει πραγματοποιηθεί εντός της περιόδου της σύμβασης,
- να καταβάλει την δημόσια χρηματοδότηση προς τον Ανάδοχο και να δηλώσει στο ΟΠΣ ΤΑ τις δαπάνες του έργου, αναρτώντας και τα σχετικά τιμολόγια,
- να συμπληρώσει του δείκτες που ορίζονται από το έργο,
- να αναρτήσει όλο το υλικό εργασίας του (πχ Πρακτικά Επιτροπών Παρακολούθησης και Παραλαβής) στο ΟΠΣ ΤΑ.

Στο Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης αποτυπώνονται και οι ενέργειες συμμόρφωσης των ΦΥ με τυχόν συστάσεις, κατόπιν ευρημάτων που διαπιστώθηκαν κατά τη διενέργεια ελέγχων από τα αρμόδια ελεγκτικά όργανα.

Για τις δημόσιες συμβάσεις που κατά τη φάση ελέγχου του ΤΔΕ έχει ήδη συναφθεί η σύμβαση, τα σχετικά δελτία παρακολούθησης συμπληρώνονται αμελλητί από τον Ανάδοχο με την έκδοση της

Απόφασης Ένταξης έπειτα από σχετική ενημέρωση του ΦΥ.

Εάν κατά την παρακολούθηση των συμβάσεων η ΕΥΣΤΑ, εντοπίσει τυχόν προβλήματα, καθυστερήσεις ή διαφοροποιήσεις της εκτέλεσης της σύμβασης σε σχέση με τα προβλεπόμενα στην Απόφαση Ένταξης και κατ' επέκταση το ΕΣΑΑ, για τα οποία δεν έχει προηγουμένως ενημερωθεί, δύναται να επικοινωνήσει με το Υπουργείο ή και τον ΦΥ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ προκειμένου να ζητήσει διευκρινίσεις, καθώς και την προσκόμιση συμπληρωματικών στοιχείων. Επίσης, εφόσον κριθεί απαραίτητο, δύναται να διεξάγει διοικητικούς ή και επιτόπιους ελέγχους προκειμένου να εντοπιστούν οι λόγοι των εμπλοκών και να αντιμετωπιστούν εγκαίρως ενδεχόμενα προβλήματα που προκύπτουν κατά την υλοποίηση ακόμα και να ζητήσει την υποστήριξη του ΦΥ από τα Υπουργεία Ευθύνης.

3.2 Παρακολούθηση Δράσεων Ενίσχυσης

Για την υλοποίηση και διαχείριση δράσεων/καθεστώτων ενίσχυσης προς πολίτες/επιχειρήσεις περιλαμβάνονται στο Εγχειρίδιο η Διαδικασία Δ4_Πρόεγκριση Πρόσκλησης Έργων / Δράσεων Ενισχύσεων και οι σχετικές αναλυτικές οδηγίες Δ1_Οδ.2_Οδηγίες Υλοποίησης Δράσεων Ενισχύσεων.

Η παρούσα διαδικασία αφορά την παρακολούθηση όλων των σταδίων υλοποίησης των παραπάνω δράσεων από την έκδοση των εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης των Ενισχύσεων μέχρι και την ολοκλήρωση. Η ενημέρωση γίνεται μέσω του εντύπου Δ6_Ε3 Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Έργου Ενισχύσεων.

Η διαδικασία εφαρμόζεται κατ' αναλογία και για δράσεις/έργα ενισχύσεων που υλοποιούνται μέσω χρηματοδοτικών εργαλείων.

Ο ΦΥ ενημερώνει το Δελτίο Παρακολούθησης μια φορά μήνα, καθώς και κάθε φορά που:

- ✓ μία ενέργεια δεν επιτυγχάνεται εντός της προβλεπόμενης χρονικής προθεσμίας, προκειμένου να δηλωθεί η νέα εκτιμώμενη ημερομηνία ολοκλήρωσής της (εφόσον δεν επιφέρει αλλαγές στο συνολικό χρονοδιάγραμμα του έργου στο ΕΣΑΑ, αλλιώς υποβάλλει αίτημα τροποποίησης του ΤΔΕ),
- ✓ παρουσιάζεται πρόβλημα ή εμπλοκή στην υλοποίησή της.

Οι ενότητες του Δελτίου Παρακολούθησης και τα στοιχεία που συμπληρώνει ο ΦΥ καθορίζονται με βάση τα ακόλουθα πακέτα εργασίας και τα επισυναπτόμενα σε αυτά έγγραφα:

A. Πακέτο Εργασίας : Προκαταβολές Δικαιούχων

- Επισυναπτόμενη λίστα δικαιούχων προκαταβολής με τα στοιχεία που προβλέπονται (πχ. Επωνυμία, ΑΦΜ, Ημερομηνία προκαταβολής, αριθμός εγγυητικής ή αριθμός Ανοιχτού Καταπιστευτικού Λογαριασμού, ποσό προκαταβολής).
- Πλήθος υποβεβλημένων αιτημάτων προκαταβολής
- Πλήθος εγκεκριμένων αιτημάτων προκαταβολής
- Πλήθος απορριφθέντων αιτημάτων προκαταβολής
- Δημόσια Δαπάνη εγκεκριμένων αιτημάτων προκαταβολής

B. Πακέτο Εργασίας: Αιτήματα Καταβολής Ενίσχυσης

- Πλήθος υποβεβλημένων αιτημάτων καταβολής ενίσχυσης

- Συνολική Δημόσια Δαπάνη υποβεβλημένων αιτημάτων καταβολής ενίσχυσης
- Συνολικός Προϋπολογισμός υποβεβλημένων αιτημάτων καταβολής ενίσχυσης

Γ. Πακέτο Εργασίας: Διοικητικές Επαληθεύσεις

- Επισυναπτόμενη λίστα ελεγχθέντων δικαιούχων με τα στοιχεία που προβλέπονται (πχ. Επωνυμία, ΑΦΜ, Ημερομηνία ελέγχου, ποσό ελέγχου, ποινή).
- Πλήθος διοικητικών επαληθεύσεων αιτημάτων καταβολής ενίσχυσης
- Συνολική Δημόσια Δαπάνη διοικητικών επαληθεύσεων
- Συνολικός Προϋπολογισμός διοικητικών επαληθεύσεων

Δ. Πακέτο Εργασίας: Επιτόπιες Επαληθεύσεις

- Επισυναπτόμενη λίστα ελεγχθέντων δικαιούχων με τα στοιχεία που προβλέπονται (πχ. Επωνυμία, ΑΦΜ, Ημερομηνία ελέγχου, ποσό ελέγχου, ποινή).
- Πλήθος Επαληθεύσεων
- Συνολική Δημόσια Δαπάνη Επαληθεύσεων
- Συνολικός Προϋπολογισμός Επαληθεύσεων

Ε. Πακέτο Εργασίας: Πιστοποιήσεις

- Επισυναπτόμενη λίστα πιστοποιήσεων δικαιούχων με τα στοιχεία που προβλέπονται
- Πλήθος πιστοποιήσεων
- Συνολική Δημόσια Δαπάνη πιστοποιήσεων
- Συνολικός Προϋπολογισμός πιστοποιήσεων

ΣΤ. Πακέτο Εργασίας: Αντιρρήσεις

- Επισυναπτόμενη λίστα δικαιούχων που υπέβαλλαν αντιρρήσεις με σύντομη περιγραφή της αντίρρησης
- Πλήθος αντιρρήσεων
- Θετικά αξιολογημένες αντιρρήσεις.
- Αρνητικά αξιολογημένες αντιρρήσεις.
- Μερικώς θετικά αξιολογημένες αντιρρήσεις.

Ζ. Πακέτο Εργασίας: Καταβολή Ενίσχυσης

- Επισυναπτόμενη λίστα δικαιούχων καταβολής ενίσχυσης με τα στοιχεία που προβλέπονται (πχ. Επωνυμία, ΑΦΜ, Ημερομηνία καταβολής, ποσό καταβολής).
- Πλήθος καταβολής ενισχύσεων
- Συνολική Δημόσια Δαπάνη καταβολής ενισχύσεων
- Συνολικός Προϋπολογισμός καταβολής ενισχύσεων

Η. Πακέτο Εργασίας: Ολοκληρώσεις

- Επισυναπτόμενη λίστα ολοκληρωμένων ενισχύσεων με τα στοιχεία που προβλέπονται (πχ. Επωνυμία, ΑΦΜ, Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, τελικό συνολικό ποσό καταβολής).
- Επισυναπτόμενη λίστα μη ολοκληρωμένων με τα στοιχεία που προβλέπονται (πχ. Επωνυμία, ΑΦΜ, Ημερομηνία Ανάκλησης – Απένταξης, τυχόν ποσό προς ανάκτηση).
- Πλήθος Ολοκληρώσεων Ενισχύσεων

- Συνολική Δημόσια Δαπάνη Ολοκληρώσεων Ενισχύσεων
- Συνολικός Προϋπολογισμός Ολοκληρώσεων Ενισχύσεων

Οι επισυναπτόμενες κατά τα ανωτέρω λίστες περιλαμβάνουν συγκεντρωτικά στοιχεία. Επομένως, σε κάθε νέο Δελτίο, η επισυναπτόμενη λίστα περιλαμβάνει τόσο τα στοιχεία της περιόδου αναφοράς του Δελτίου όσο και τα προηγούμενως υποβληθέντα στοιχεία.

4. Τυποποιημένες κατηγορίες δεδομένων προς καταχώρηση βάσει του Κανονισμού

Για τους σκοπούς του λογιστικού και άλλου ελέγχου και για την παροχή συγκρίσιμων πληροφοριών σχετικά με τη χρήση των κονδυλίων σε σχέση με μέτρα για την υλοποίηση μεταρρυθμίσεων και επενδυτικών έργων στο πλαίσιο του σχεδίου ανάκαμψης και ανθεκτικότητας, οι ΦΥ πρέπει κατ'ελάχιστον να συλλέγουν και να εξασφαλίζουν κατά τα ανωτέρω την πρόσβαση στις ακόλουθες τυποποιημένες κατηγορίες δεδομένων, σύμφωνα με την περ. δ, παράγραφο 2 του Άρθρου 22 του Κανονισμού (ΕΕ) 241/2021 ως ακολούθως:

- i) όνομα του τελικού αποδέκτη των κονδυλίων,
- ii) όνομα του αναδόχου και του υπεργολάβου, στην περίπτωση που ο τελικός αποδέκτης των κονδυλίων είναι αναθέτουσα αρχή κατά την έννοια του ενωσιακού ή εθνικού δικαίου δημοσίων συμβάσεων,
- iii) όνομα (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και ημερομηνία γέννησης του πραγματικού δικαιούχου (ή των πραγματικών δικαιούχων) του αποδέκτη των κονδυλίων ή του αναδόχου, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 σημείο 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου(26),
- iv) κατάλογο τυχόν μέτρων για την υλοποίηση μεταρρυθμίσεων και επενδυτικών έργων στο πλαίσιο του σχεδίου ανάκαμψης και ανθεκτικότητας με το συνολικό ποσό της δημόσιας χρηματοδότησης των εν λόγω μέτρων και με αναφορά του ποσού των κονδυλίων που πληρώθηκαν από τον μηχανισμό και από άλλα ταμεία της Ένωσης.

Ο Φορέας Υλοποίησης φέρει την ευθύνη της πλήρους και ορθής καταχώρησης των ανωτέρω στοιχείων στο ΟΠΣ ΤΑ, και για τον σκοπό αυτό μεριμνά για την πρόβλεψη υποχρέωσης υποβολής των εν λόγω στοιχείων από τους αποδέκτες των κονδυλίων.

Επισημαίνεται ότι σε περίπτωση επικαιροποίησης των στοιχείων νομικών οντοτήτων, με βάση τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 1 και 2, κατά περίπτωση, του άρθρου 20 του ν.4557/18, ως ισχύει, αυτές οφείλουν να γνωστοποιούν στον ΦΥ τα επικαιροποιημένα στοιχεία αμελλητί.

Κωδικός	Περιγραφή
Δ6_E1	Τεχνικό Δελτίο Σύμβασης του Έργου
Δ6_E2	Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης
Δ6_E3	Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Έργου Ενισχύσεων