

Διαδικασία Δ18: Ολοκλήρωση Έργου

1. Σκοπός

Σκοπός της διαδικασίας είναι η ενημέρωση της ΕΥΣΤΑ για την ολοκλήρωση του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου του Έργου και η επιβεβαίωση της επίτευξης των οροσήμων, των στόχων και των δεικτών που είχαν οριστεί σύμφωνα με την Απόφαση Ένταξης και το ΕΣΑΑ.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η διαδικασία εφαρμόζεται σε όλα τα Έργα που είναι ενταγμένα στο Ταμείο Ανάκαμψης κατά την ολοκλήρωσή τους και τεκμηριώνεται ως ακολούθως:

- ✓ έχει ολοκληρωθεί το φυσικό αντικείμενο, δηλαδή έχει περατωθεί φυσικά, έχει παραληφθεί και πιστοποιηθεί το σύνολο των εργασιών, ή έχει εκτελεστεί πλήρως και
- ✓ έχει ολοκληρωθεί το οικονομικό αντικείμενο, δηλαδή έχουν πραγματοποιηθεί όλες οι σχετικές πληρωμές από τους ΦΥ και τους έχει καταβληθεί η αντίστοιχη δημόσια συμμετοχή.

3. Περιγραφή Διαδικασίας

3.1 Υποβολή στοιχείων Ολοκλήρωσης Έργου

Με την ολοκλήρωση του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου του Έργου, ο ΦΥ πρέπει να προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την ενημέρωση του ΟΠΣ ΤΑ. Προκειμένου να αποτυπώνεται η πραγματική υλοποίηση του Έργου και να εξασφαλίζεται η πληρότητα των καταχωρούμενων στοιχείων, ο ΦΥ πραγματοποιεί αμελλητί την παρακάτω σειρά ενεργειών μέσω του ΟΠΣ ΤΑ:

1. Ενημερώνει και υποβάλλει το τελικό Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης ή Δελτίο Παρακολούθησης Έργου Ενισχύσεων, κατά περίπτωση (εάν εκκρεμεί).
2. Επικαιροποιεί το/α Τεχνικό/α Δελτίο/α Σύμβασης/εων (εφόσον απαιτείται).
3. Επικαιροποιεί αναλόγως το Τεχνικό Δελτίο του Έργου (ΤΔΕ ολοκλήρωσης), το οποίο συνοδεύεται, εφόσον είναι απαραίτητο, από την αναγκαία τεκμηρίωση. Στο ΤΔΕ ολοκλήρωσης, το οποίο είναι μερικώς προσυμπληρωμένο από τα ήδη καταχωρημένα δεδομένα στο ΟΠΣ, ο Φορέας Υλοποίησης συμπληρώνει απολογιστικά ορισμένα πεδία (κυρίως όσων αφορούν τα στοιχεία του φυσικού αντικείμενου), έτσι ώστε το δελτίο αυτό να αποτυπώνει την υλοποίηση του Έργου σε πραγματικό και όχι πλέον προγραμματικό επίπεδο. Το ΤΔΕ ολοκλήρωσης υποβάλλεται στην ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, προκειμένου αυτό να οριστικοποιηθεί.
4. Εφόσον η ολοκλήρωση του έργου αποτελεί και Ορόσημο/Στόχο του ΕΣΑΑ που συνδέεται άμεσα με τα αιτήματα πληρωμής στην ΕΕ, συμπληρώνει το Δελτίο Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων Έργου, αναρτώντας και τα σχετικά έγγραφα (εάν διαφοροποιούνται από τα παραπάνω).

Μετά την καταχώρηση και υποβολή των παραπάνω δεδομένων στο ΟΠΣ ΤΑ, ο ΦΥ αναθέτει σε Ανεξάρτητο Ελεγκτή τον πλήρη έλεγχο του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου, προκειμένου να βεβαιώσει την ολοκλήρωση του έργου. Στο πλαίσιο του ελέγχου του ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής εξετάζει τα παραπάνω δεδομένα σε συνδυασμό με τα ήδη καταχωρημένα στοιχεία και τα αναρτημένα στο ΟΠΣ έγγραφα, προκειμένου να επιβεβαιωθούν:

- ✓ τα παραδοτέα αναφορικά με το φυσικό αντικείμενο του έργου, την επίτευξη των Οροσήμων/Στόχων/ Δεικτών/Επιχειρησιακών ρυθμίσεων, όπως αυτά έχουν οριστεί στο ΕΣΑΑ και αποτυπωθεί στην Απόφαση Ένταξης και εφόσον απαιτείται, ότι το έργο έχει τεθεί σε λειτουργία,

- ✓ τα στοιχεία του οικονομικού αντικειμένου όπως αυτό έχει αποτυπωθεί στο ΟΠΣ ΤΑ
- ✓ καθορίζεται το τελικό χρηματοδοτικό σχήμα του έργου
- ✓ διαπιστώνεται η τήρηση των υποχρεώσεων του ΦΥ ή και των δικαιούχων (Ενισχύσεις) που τίθενται στην απόφαση Χρηματοδότησης, συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων δημοσιότητας
- ✓ τη συμμόρφωση του ΦΥ με τυχόν συστάσεις προγενέστερων ελέγχων που έχουν διενεργηθεί στο έργο (από ΕΥΣΤΑ, Αρχή Ελέγχου, λοιπά ελεγκτικά όργανα εθνικά ή της Ε.Ε.), καθώς και την αποκατάσταση ελαττωμάτων τα οποία έχουν προκύψει από διενέργεια ελέγχου του ΕΣΠΕΛ,
- ✓ την επιστροφή τυχόν αδιάθετων ποσών και τόκων
- ✓ τη συμπλήρωση της κατάστασης τήρησης φακέλου έργου (Έντυπο Δ1_Ε4_Κατάσταση Τήρησης Φακέλου Έργου).

Αφού διενεργήσει τους απαραίτητους διοικητικούς ή και επιτόπιους ελέγχους (αν κριθεί απαραίτητο), ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής αναρτά την Έκθεση Ελέγχου του στο ΟΠΣ ΤΑ, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία Δ8_Έλεγχος Ανεξάρτητου Ελεγκτή. Μετά την υποβολή της έκθεσης του Ανεξάρτητου Ελεγκτή, το Υπουργείο Ευθύνης πραγματοποιεί έλεγχο πληρότητας και εφόσον κρίνει ότι η Έκθεση είναι πλήρης και δεν έχουν εντοπιστεί ευρήματα, επιβεβαιώνει την επιτυχή ολοκλήρωση του έργου και την υποβάλλει στην ΕΥΣΤΑ μέσω ΟΠΣ ΤΑ.

Για την αξιοποίηση των εν λόγω αποτελεσμάτων εφαρμόζονται τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 7 της ΥΑ καθορισμού του ΣΔΕ των δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

3.2 Εξέταση των συνολικών στοιχείων του Έργου

Στην περίπτωση που δεν έχουν εντοπιστεί ευρήματα ή μη συμμόρφωση σε σύσταση, η ΕΥΣΤΑ εξετάζει τα υποβληθέντα έγγραφα του Υπουργείου και εφόσον κρίνει ότι είναι πλήρη, προχωρά στην έκδοση Βεβαίωσης Ολοκλήρωσης Έργου (Έντυπο Δ18_Ε1), εφαρμόζοντας τα βήματα της παραγράφου 2.3.

Εάν η έκθεση είναι πλήρης αλλά έχουν εντοπιστεί ευρήματα ή μη συμμόρφωση σε σύσταση, η ΕΥΣΤΑ εξετάζει την έκθεση ελέγχου με τις τυχόν αντιρρήσεις ή/και παρατηρήσεις του ΦΥ ή άλλων σχετιζόμενων φορέων, καθώς και τη σχετική εισήγηση του Υπουργείου προκειμένου να εκδώσει την ανωτέρω Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου.

Στην περίπτωση που η ΕΥΣΤΑ κρίνει ότι η Έκθεση δεν είναι πλήρης, και αναλόγως της σημαντικότητας των ελλείψεων, δύναται να ζητήσει από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή την προσκόμιση συμπληρωματικών ή νέων Εκθέσεων, ή ακόμα και τη διενέργεια επανελέγχου από άλλο Ανεξάρτητο Ελεγκτή, προς επιβεβαίωση του αρχικού πορίσματος και πριν τη λήψη διορθωτικών μέτρων.

3.3 Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου ΕΥΣΤΑ

Μετά την εξέταση των στοιχείων του έργου σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2.2 και εφόσον η ΕΥΣΤΑ κρίνει επιτυχή την ολοκλήρωση του έργου, συντάσσει την Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου (Έντυπο Δ19_Ε1), στην οποία προσδιορίζονται:

- ✓ η ημερομηνία έναρξης και η διάρκεια της περιόδου υποχρεωτικής τήρησης των δικαιολογητικών εγγράφων σχετικά με τις δαπάνες και τους λογιστικούς ελέγχους,
- ✓ τυχόν υποχρεώσεις του ΦΥ

Επίσης, αναφέρονται:

- ✓ η ολοκλήρωση του οικονομικού και φυσικού αντικειμένου του έργου
- ✓ η επίτευξη των Οροσήμων/Στόχων/Δεικτών/Επιχειρησιακών ρυθμίσεων,
- ✓ ότι η πράξη είναι σε λειτουργία (εφόσον εμπίπτει),
- ✓ η τήρηση των υποχρεώσεων που ανέλαβε ο ΦΥ με την Απόφασης Ένταξης και η συμμόρφωσή του στις συστάσεις ελέγχων που διενεργήθηκαν από τα αρμόδια ελεγκτικά όργανα
- ✓ τυχόν οικονομικές εκκρεμότητες του ΦΥ

Η Βεβαίωση Ολοκλήρωσης εκδίδεται με υπογραφή του Διοικητή της Υπηρεσία Συντονισμού, κοινοποιείται στο ΦΥ και στο Υπουργείο Ευθύνης με συνημμένο το ΤΔΕ ολοκλήρωσης και αναρτάται στο ΟΠΣ ΤΑ στο φάκελο του έργου. Ομοίως, καταχωρούνται στο Φάκελο του έργου το ΤΔΕ ολοκλήρωσης, καθώς και όλα τα συνημμένα έγγραφα και στοιχεία τεκμηρίωσης ολοκλήρωσης του έργου.

4. Σχετικά έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
Δ18_E1:	Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου