**ΛΙΣΤΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ**

**[ΚΡΑΤΙΚΩΝ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ]**

|  |
| --- |
| **Είδος επαλήθευσης** |
| [ ]  Διοικητική | [ ]  Επιτόπια |
| Ελεγκτική Περίοδος Αναφοράς  | *Από ΗΜΕΡΑ/ΜΗΝΑΣ/ΕΤΟΣ έως ΗΜΕΡΑ/ΜΗΝΑΣ/ΕΤΟΣ* |

1. **Γενικά στοιχεία και πληροφορίες**

|  |
| --- |
| * 1. **Πληροφορίες Δράσης/’Εργου**
 |
| Τίτλος Δράσης/Έργου |  |
| Αριθμός Δράσης /Κωδικός ΟΠΣ ΤΑ |  |

|  |
| --- |
| **1.2 Υπουργείο Ευθύνης**  |
| Ονομασία Υπουργείου Ευθύνης  |  |

|  |
| --- |
| **1.3 Φορέας Υλοποίησης**  |
| Ονομασία ελεγχόμενου Φορέα Υλοποίησης  |  |
| Απόφαση ορισμού Φορέα Υλοποίησης |  |
| Ρόλος Φορέα Υλοποίησης στη Δράση/Έργο |  |

|  |
| --- |
| **1.4 Λογιστικό Σύστημα** |
| Ο Φορέας Υλοποίησης τηρεί  | [ ]  χωριστή λογιστική μερίδα (Γ κατηγορίας βιβλία) |
| [ ]  βιβλία εσόδων-εξόδων (Β κατηγορίας βιβλία) |
| [ ]  άλλο (δημόσιο λογιστικό κα. ) |
| Όλες οι συναλλαγές είναι διαθέσιμες σε  | [ ]  ηλεκτρονική μορφή | [ ]  έντυπη μορφή | [ ]  και τα δύο |

|  |
| --- |
| **1.5 ΦΠΑ** |
| Ο Φορέας δύναται να ανακτήσει τον ΦΠΑ; | Ναι[ ]  | Εν μέρει[ ]  | Όχι[ ]  |  |

|  |
| --- |
| **1.6 Λογαριασμός τραπέζης** |
| Ο σωστός αριθμός IBAN και BIC έχει δοθεί στον Φορέα Υλοποίησης . Ο τραπεζικός λογαριασμός ανήκει στον φορέα υλοποίησης; | [ ]  Ναι | [ ]  Όχι |  |
| Ο τραπεζικός λογαριασμός αποδίδει τόκους; | [ ]  Ναι | [ ]  Όχι |  |
| Βρέθηκαν τόκοι στον τραπεζικό λογαριασμό; | [ ]  Ναι | [ ]  Όχι |  |

|  |
| --- |
| **1.7 Μορφή εγγράφων** |
| Τα δικαιολογητικά δαπανών και επίτευξης των σχετικών οροσήμων υποβάλλονται σε μορφή: | [ ]  πρωτότυπα | [ ]  φωτο-αντίγραφα | [ ]  ηλεκτρονικά |

|  |
| --- |
| **1.8 Στοιχεία Τελικών Αποδεκτών (συμπληρώνεται σε περίπτωση δειγματοληπτικού ελέγχου)[[1]](#footnote-1)** |
| Λίστα ελεγχόμενων τελικών Αποδεκτών |  |

1. **Έλεγχος Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου της ελεγχόμενης Δράσης/Έργου**

|  |
| --- |
| **Στοιχεία ελεγχόμενου Οροσήμου/Στόχου (ως αναφέρονται στο Master Excel)** |
| Είδος  | [Ορόσημο ή Στόχος]  |
| Τίτλος Οροσήμου/ Στόχου |  |
| Ποιοτικός Δείκτης Οροσήμου/Ποσοτικός Δείκτης Στόχου  |  |
| Περιγραφή Οροσήμου/ Στόχου |  |

**2.1 Έλεγχος Πληρότητας Στοιχείων Έργου**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **NAI** | **OXI** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Βεβαιώνεται η τήρηση αρχείου από το Φορέα Υλοποίησης τόσο ηλεκτρονικά, εφόσον τα στοιχεία υποβάλλονται μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, όσο και στον έγχαρτο φάκελο του Έργου, βάσει των προβλεπομένων στην κείμενη νομοθεσία και στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

**2.2 Έλεγχος Δημοσίευσης Πρόσκλησης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Τηρήθηκε η διαδικασία διατύπωσης γνώμης από την ΚΕΜΚΕ και την Υπηρεσία Συντονισμού; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 2. | Υπογράφηκε αρμοδίως η σχετική Πρόσκληση; |  |  |  |  |
| 3. | Τηρήθηκαν οι απαιτήσεις δημοσιότητας, δημοσίευσης της Πρόσκλησης; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 4. | Τηρούνται οι ελάχιστες προθεσμίες υποβολής αιτήσεων μέσω της Ηλεκτρονικής Πλατφόρμας Διαχείρισης Κρατικών Ενισχύσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του ισχύοντος νομικού πλαισίου; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 5. | Διασφαλίζεται ότι οι όροι της Πρόσκλησης δεν εισάγουν αθέμιτες διακρίσεις μεταξύ των τελικών αποδεκτών; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 6. | Έχουν ληφθεί τα κατάλληλα μέτρα για την αποτελεσματική πρόληψη, εντοπισμό και επανόρθωση τυχόν περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων, απάτης, και τη διασφάλιση μη διπλής χρηματοδότησης; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 7. | Σε περίπτωση που τροποποιούνται στοιχεία της απόφασης ένταξης ακολουθήθηκε η προβλεπόμενη διαδικασία στην ΥΑ ΣΔΕ; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 8. | Άλλη ερώτηση |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Παρατηρήσεις** |
| α. |  |
| β. |  |

**2.3 Έλεγχος Επιλογής Τελικών Αποδεκτών και λήψης επιχορήγησης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Τηρήθηκαν κατά τη διαδικασία επιλογής οι γενικές αρχές της διαφάνειας, της μη-διάκρισης, της ίσης μεταχείρισης και του υγιούς ανταγωνισμού καθώς και οι όροι της σχετικής Πρόσκλησης; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 2. | Τηρήθηκε η χρήση της προβλεπόμενης Ηλεκτρονικής Πλατφόρμας Διαχείρισης Κρατικών Ενισχύσεων κατά την διαδικασία αξιολόγησης των αιτήσεων υπαγωγής;  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 3. | Ορίστηκαν νομίμως τα προβλεπόμενα στην Πρόσκληση Όργανα Αξιολόγησης του Φορέα;  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 4. | Υπογράφηκαν αρμοδίως οι σχετικές αποφάσεις υπαγωγής/έγκρισης; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 5. | Τηρήθηκε η προβλεπόμενη διαδικασία ενστάσεων /ενδικοφανών προσφυγών σύμφωνα με την Πρόσκληση; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 6. | Τηρήθηκε η χρήση της προβλεπόμενης Ηλεκτρονικής Πλατφόρμας Διαχείρισης Κρατικών Ενισχύσεων κατά την διαδικασία αξιολόγησης των αιτημάτων πληρωμής των τελικών αποδεκτών; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 7. | Πιστοποιήθηκαν ορθώς οι δαπάνες και οι πληρωμές των τελικών αποδεκτών από τον φορέα; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 8. | Άλλη ερώτηση |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Παρατηρήσεις** |
| α. |  |
| β. |  |

**2.4 Έλεγχος υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του Έργου σε επίπεδο φορέα υλοποίησης**

| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Βεβαιώνεται ότι όλα τα λογιστικά και δικαιολογητικά έγγραφα για το έργο που απαιτούνται για την διασφάλιση επαρκούς διαδρομής ελέγχου τηρούνται και είναι διαθέσιμα σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονισμού; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 2. | Βεβαιώνεται ότι ο Φορέας Υλοποίησης τηρεί αρχείο όλων των λογιστικών εγγράφων για κάθε έργο που υλοποιεί από το οποίο προκύπτουν αναλυτικές πληροφορίες για κάθε δαπάνη;  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 3. | Βεβαιώνεται ότι ο Φορέας Υλοποίησης τηρεί αρχείο όλων των δικαιολογητικών εγγράφων από την υποβολή της αίτησης έως και την ολοκλήρωση του έργου, όπως π.χ. έγγραφα που αφορούν στην επιλογή των τελικών αποδεκτών και την καταβολή της επιχορήγησης;  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 4. | Βεβαιώνεται ότι ο Φορέας Υλοποίησης ενημερώνει εμπρόθεσμα το ΟΠΣ ΤΑ με όλα τα προβλεπόμενα έγγραφα που τεκμηριώνουν την πορεία εξέλιξης του έργου (δελτίο ωρίμανσης, δελτίο παρακολούθησης έργου ενισχύσεων ); | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 5.  | Βεβαιώνεται ότι τα δηλωθέντα στοιχεία στο ΟΠΣ ΤΑ (όπως πλήθος και στοιχεία ενισχυόμενων, ποσά πληρωμών, ανακτήσεων, κλπ) συμφωνούν με τα στοιχεία που προκύπτουν από τα υποστηρικτικά πληροφοριακά συστήματα του ΦΥ;  |  |  |  |  |
| 6. | Βεβαιώνεται από τα προσκομισθέντα στον έλεγχο στοιχεία ότι οι σχετικές με το έργο δαπάνες τηρούνται από τον ΦΥ στη λογιστική μερίδα του έργου;  | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 7. | Βεβαιώνεται ότι ο Φορέας Υλοποίησης παρακολουθεί το έργο για τυχόν μη αιτιολογημένες καθυστερήσεις του χρονικού προγραμματισμού της υλοποίησής του και έχει προσδιορίσει διορθωτικά μέτρα και περίοδο συμμόρφωσης αυτού; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 8. | Βεβαιώνεται από τα προσκομισθέντα στον έλεγχο στοιχεία η επίτευξη των τεθέντων στόχων (δείκτες αποτελεσμάτων) ; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 9. | Βεβαιώνεται από τα προσκομισθέντα στον έλεγχο στοιχεία η συμμόρφωση του φορέα υλοποίησης σε τυχόν συστάσεις προγενέστερων ελέγχων που έχουν διενεργηθεί στο έργο; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 10. | Βεβαιώνεται ότι η υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου του έργου είναι σε συμφωνία με την περιγραφή στην Απόφαση Ένταξης αυτού;  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 11. | Τηρήθηκε η διαδικασία πιστοποίησης και καταβολής της επιχορήγησης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην Πρόσκληση; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 12. | Βεβαιώνεται η τήρηση κανόνων δημοσιότητας σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 2021/241 (έμβλημα της ΕΕ, δήλωση ότι το έργο χρηματοδοτείται από το ΤΑΑ); | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 13. | Άλλη ερώτηση |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Παρατηρήσεις** |
| α. |  |
| β. |  |

**2.5 Έλεγχος υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του Έργου, σε επίπεδο τελικών αποδεκτών[[2]](#footnote-2)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Βεβαιώνεται ότι οι ενισχυόμενοι πληρούν τα κριτήρια επιλεξιμότητας της πρόσκλησης; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 2. | Βεβαιώνεται η υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου όπως αυτό προκύπτει από την εγκριτική απόφαση; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 3. | Βεβαιώνεται ότι οι δαπάνες των ενισχυόμενων όπως έχουν δηλωθεί στην Ηλεκτρονική Πλατφόρμα Διαχείρισης του ΦΥ: | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 3.1 | - συμφωνούν με τα παραστατικά και τα αποδεικτικά έγγραφα που το συνοδεύουν; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 3.2 | - αφορούν το ενταγμένο έργο στο ΤΑΑ;  | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 3.3 |  - αντιστοιχούν σε υλοποιηθέν φυσικό αντικείμενο;  | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 3.4 | - αφορούν επιλέξιμες δαπάνες με βάση την Πρόσκληση; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 3.5 | - αφορούν δαπάνες που έχουν πραγματοποιηθεί εντός της επιλέξιμης περιόδου; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 3.6 | - συμφωνούν με τα καταχωρημένα τιμολόγια στα λογιστικά βιβλία της επιχείρησης; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 4. | Υποστηρίζεται η κάθε δαπάνη που δηλώνεται από εξοφλημένο τιμολόγιο ή από λογιστικό έγγραφο ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας για τους τελικούς αποδέκτες; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 5. | Είναι πλήρη και ορθά τα τιμολόγια ή τα λογιστικά έγγραφα όσον αφορά το περιεχόμενο τους; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 6. | Υπάρχει χωριστή λογιστική μερίδα για το έργο ή έχουν δημιουργηθεί άλλοι μέθοδοι όπως καθορισμένα κέντρα κόστους που επιτρέπουν την ταυτοποίηση των δαπανών που κατανέμονται στο έργο;  | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 7. | Εάν ο τελικός αποδέκτης υποχρεούται στην τήρηση Λογιστικού Συστήματος έχει υποβάλει εκτυπώσεις που αφορούν στο έργο (όπως καρτέλα έργου, προμηθευτών); | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 8. | Είναι καταχωρημένες οι αιτούμενες δαπάνες στη λογιστική μερίδα του έργου; Εαν όχι, να αιτιολογηθεί. | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 9. | Έχουν εφαρμοστεί κανόνες προς αποφυγή της διπλής χρηματοδότησης (σφράγιση των παραστατικών κλπ); | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 10. | Μπορεί να αποκλειστεί ότι η δαπάνη δεν έχει ήδη χρηματοδοτηθεί από άλλο ταμείο/πηγή στο βαθμό που ο ελεγκτής είναι σε θέση να γνωρίζει; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 11. | Έχουν αφαιρεθεί από τις δαπάνες πρόστιμα ή χρηματοοικονομικές κυρώσεις; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 12. | Κάθε δαπάνη έχει δηλωθεί μία φορά μόνο στο σύνολο του έργου; Βεβαιώνεται ότι δεν έχει δηλωθεί σε άλλο έργο; | **[ ]**  | **[ ]**  | **[ ]**  |  |
| 13. | Άλλη ερώτηση |  |  |  |  |

**2.6 Έλεγχος ολοκλήρωσης της υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του Έργου, σε επίπεδο φορέα υλοποίησης**

| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Έχει ολοκληρωθεί το σύνολο του φυσικού-οικονομικού αντικειμένου του Έργου; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 2.  | Βεβαιώνεται ότι o Φορέας Υλοποίησης έχει υποβάλει όλη τη σχετική με την ολοκλήρωση του Έργου τεκμηρίωση; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 3. | Βεβαιώνονται οι καταχωρήσεις των δαπανών στα λογιστικά βιβλία ή σε λογιστικές καταστάσεις του Φορέα Υλοποίησης σε σχέση με τα αντίστοιχα που καταχωρήθηκαν στο ΟΠΣ ΤΑ;  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 4. | Υλοποιήθηκαν μέτρα δημοσιότητας σύμφωνα με τις σχετικές υποχρεώσεις που προκύπτουν από τους κανονισμούς της ΕΕ και την Στρατηγική Δημοσιότητας της ΕΥΣΤΑ; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 5. | Άλλη ερώτηση |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Παρατηρήσεις** |
| α. |  |
| β. |  |

**3. Έλεγχος συμμόρφωσης της Δράσης /Έργου με την αρχή της «Μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης».**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1.  | Συμμορφώνεται η Δράση/Έργο με την αρχή της «Μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης» κατά την έννοια του άρθρου 17 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 2020/852 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (η αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης»); | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

|  |
| --- |
| **Παρατηρήσεις** |
| α. |  |
| β. |  |

**4. Έλεγχος συμμόρφωσης της Δράσης /Έργου με τους κλιματικούς/ψηφιακούς στόχους**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1.  | Συμμορφώνεται η Δράση/Έργο με τους κλιματικούς /ψηφιακούς στόχους σύμφωνα με το ΕΣΑΑ; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

|  |
| --- |
| **Παρατηρήσεις** |
| α. |  |
| β. |  |

**5. Έλεγχος μη ύπαρξης ενδείξεων απάτης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Βεβαιώνεται ότι ο Φορέας Υλοποίησης υλοποιεί τα μέτρα πρόληψης και αντιμετώπισης κινδύνων απάτης, στις περιπτώσεις που περιλαμβάνονται σε Σχέδιο Δράσης που συνέταξε η Ομάδα Αξιολόγησης Κινδύνων Απάτης της ΕΥΣΤΑ; |  |  |  |  |
| 2. | Βεβαιώνεται ότι ο Φορέας Υλοποίησης προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες για τη διαχείριση κινδύνων, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΣΔΕ και στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών;  |  |  |  |  |
| 3. | Βεβαιώνεται ο μη εντοπισμός παρατυπίας που περιέχει ένδειξη απάτης; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| *Εάν ΟΧΙ, παρέχεται επαρκής τεκμηρίωση και ενημερώνεται αρμοδίως η ΕΥΣΤΑ προκειμένου να ενεργοποιηθεί η Διαδικασία Εξέτασης Ενδείξεων Απάτης του Εγχειριδίου Διαδικασιών της ΕΥΣΤΑ.* |
| *[πεδίο ελεύθερης ανάπτυξης και τεκμηρίωσης]* |

**6. Έλεγχος μη διπλής χρηματοδότησης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Διασφαλίζεται η μη διπλή χρηματοδότηση της ίδιας δαπάνης από άλλο Ταμείο ή και Πρόγραμμα της Ένωσης; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| *Εάν ΟΧΙ, παρέχεται επαρκής τεκμηρίωση και ενημερώνεται αρμοδίως η ΕΥΣΤΑ προκειμένου να ενεργοποιηθεί η Διαδικασία Εξέτασης Ενδείξεων Απάτης του Εγχειριδίου Διαδικασιών της ΕΥΣΤΑ.* |
| *[πεδίο ελεύθερης ανάπτυξης και τεκμηρίωσης]* |

**7. Έλεγχος μη σύγκρουσης συμφερόντων**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Το προσωπικό του Φορέα Υλοποίησης που απασχολείται σε δραστηριότητες που αφορούν στην υλοποίηση έργων, στην παρακολούθηση και στις και στις πληρωμές, καθώς και εξωτερικά στελέχη που ενδεχομένως αξιοποιεί για αυτές τις δραστηριότητες, έχουν υποβάλει δήλωση μη σύγκρουσης συμφερόντων;  | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 2. | Διασφαλίζεται ότι ο Φορέας Υλοποίησης λαμβάνουν τα κατάλληλα μέτρα για την αποτελεσματική πρόληψη, τον εντοπισμό και την επανόρθωση περιπτώσεων συγκρούσεων συμφερόντων που ενδέχεται να προκύψουν κατά την διαδικασία αξιολόγησης, επιλογής και καταβολής της επιχορήγησης για τους τελικούς αποδέκτες; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| *Εάν ΟΧΙ, παρέχεται επαρκής τεκμηρίωση και ενημερώνεται αρμοδίως η ΕΥΣΤΑ προκειμένου να ενεργοποιηθεί η Διαδικασία Εξέτασης Ενδείξεων Απάτης του Εγχειριδίου Διαδικασιών της ΕΥΣΤΑ.* |
| *[πεδίο ελεύθερης ανάπτυξης και τεκμηρίωσης]* |

**8. Έλεγχος συμμόρφωσης προς προηγούμενες συστάσεις**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Είχαν διατυπωθεί συστάσεις συμμόρφωσης στο πλαίσιο προηγούμενου ελέγχου στο ίδιο έργο; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| 2. | Εάν ναι, βεβαιώνεται η συμμόρφωση του Φορέα Υλοποίησης σε αυτές; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

**9. Έλεγχος μη ανάσχεσης της επίτευξης προηγούμενου Οροσήμου/Στόχου**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1. | Υπάρχουν ορόσημα/στόχοι των οποίων η επίτευξη έχει βεβαιωθεί σε προηγούμενη περίοδο; Εάν ναι, αναφέρεται αυτά: | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |
| Περιγραφή: |
| *[πεδίο αναφοράς προηγούμενου οροσήμου/στόχου]* |
| 2. | Εάν ναι, βεβαιώνεται η μη ανάσχεση της επίτευξης αυτών; | [ ]  | [ ]  | [ ]  |  |

|  |
| --- |
| **Ανεξάρτητος Ελεγκτής/Ελεγκτική Εταιρεία** |
| Τόπος |  |
| Ημερομηνία |  |
| Όνομα |  |
| Υπογραφή |  |

1. Ο ελεγκτής, κατά την επαγγελματική του κρίση και εφαρμόζοντας αποδεκτή μέθοδο εξαγωγής δείγματος, δύναται να ελέγξει τυχαίο δείγμα ενισχυόμενων, εφόσον ο προς έλεγχο πληθυσμός είναι πολύ μεγάλος, και ως εκ τούτου δεν μπορεί να ελεγχθεί στο σύνολό του, και έχει παρόμοια χαρακτηριστικά. Κατά την κρίση του και εφόσον απαιτηθεί από την πορεία του ελέγχου δύναται να επεκτείνει, εάν αυτό κριθεί απαραίτητο, το αρχικό δείγμα ενισχυόμενων, προκειμένου να ενισχύσει το βαθμό βεβαιότητας για το εξαχθέν συμπέρασμα του ελέγχου του. [↑](#footnote-ref-1)
2. Ο ελεγκτής, κατά την επαγγελματική του κρίση και εφαρμόζοντας αποδεκτή μέθοδο εξαγωγής δείγματος, δύναται να ελέγξει τυχαίο δείγμα ενισχυόμενων, εφόσον ο προς έλεγχο πληθυσμός είναι πολύ μεγάλος, και ως εκ τούτου δεν μπορεί να ελεγχθεί στο σύνολό του, και έχει παρόμοια χαρακτηριστικά. Κατά την κρίση του και εφόσον απαιτηθεί από την πορεία του ελέγχου δύναται να επεκτείνει, εάν αυτό κριθεί απαραίτητο, το αρχικό δείγμα ενισχυόμενων, προκειμένου να ενισχύσει το βαθμό βεβαιότητας για το εξαχθέν συμπέρασμα του ελέγχου του. [↑](#footnote-ref-2)