

Διαδικασία Δ9: Παρακολούθηση συμμόρφωσης σε συστάσεις

1. Σκοπός

Σκοπός της διαδικασίας είναι η παρακολούθηση από την Υπηρεσία Συντονισμού (ΕΥΣΤΑ) της συμμόρφωσης των εμπλεκόμενων φορέων στην υλοποίηση Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης με τις συστάσεις που έχουν καταγραφεί στο πλαίσιο ελέγχων που διενεργούνται από την Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου (ΕΔΕΛ), την ΕΥΣΤΑ, τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή, καθώς και από άλλες ελεγκτικές αρχές/ όργανα της ΕΕ ή εθνικές ελεγκτικές αρχές/ όργανα, ώστε να διασφαλίζεται η ορθή υλοποίηση των Δράσεων και Έργων και η συμμόρφωση αυτών με τα οριζόμενα στον Κανονισμό.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η παρούσα εφαρμόζεται από την ΕΥΣΤΑ και αφορά στην παρακολούθηση της συμμόρφωσης των εμπλεκόμενων φορέων στην υλοποίηση δράσεων και έργων του Ταμείου Ανάκαμψης σε συστάσεις που τους έχουν απευθυνθεί στο πλαίσιο διενεργηθέντων ελέγχων.

3. Περιγραφή Διαδικασίας

3.1 Καταγραφή συστάσεων

Η ΕΥΣΤΑ συγκεντρώνει και αποτυπώνει στο ειδικό Έντυπο Δ9_Ε1 Αρχείο Παρακολούθησης Συστάσεων τις συστάσεις προς όλους του εμπλεκόμενους φορείς στην υλοποίηση και παρακολούθηση δράσεων και έργων του Ταμείου Ανάκαμψης που προκύπτουν:

- από ελέγχους της ΕΔΕΛ,
- από ελέγχους του Ανεξάρτητου Ελεγκτή,
- από ελέγχους της ΕΥΣΤΑ,
- από ελέγχους άλλων ελεγκτικών αρχών/ οργάνων, εθνικών ή της Ευρωπαϊκής Ένωσης στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων τους.

3.2 Παρακολούθηση συμμόρφωσης με τις συστάσεις

Η ΕΥΣΤΑ παρακολουθεί, καθ' όλο το χρονικό διάστημα που έχει καθοριστεί, την πρόοδο των ενεργειών συμμόρφωσης των ελεγχόμενων φορέων με τις συστάσεις που του έχουν απευθυνθεί, ανά έλεγχο, και ανάλογα με τη φύση των συστάσεων, είτε αξιολογεί διοικητικά τα τεκμήρια συμμόρφωσης που υποβάλλονται από τον ελεγχόμενο, είτε, εφόσον η επιβεβαίωση της συμμόρφωσης του ελεγχόμενου με τις συστάσεις δεν μπορεί να γίνει διοικητικά, δύναται να προχωρήσει σε επιτόπια επαλήθευση της συμμόρφωσης.

Η παρακολούθηση των συστάσεων διακρίνεται στις ακόλουθες περιπτώσεις

- ⇒ Εάν η σύσταση δεν έχει δημοσιονομική επίπτωση, παρακολουθείται η υλοποίησή της, σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα και τις ενέργειες που καταγράφονται στην έκθεση ελέγχου. Στην περίπτωση που δεν υπάρξει (πλήρης) συμμόρφωση και παρέλθει η προθεσμία υλοποίησης της σύστασης, λαμβάνονται υπόψη τυχόν ενέργειες μερικής συμμόρφωσης και η αρμόδια

Διεύθυνση εισηγείται στο Διοικητή της ΕΥΣΤΑ, είτε περαιτέρω ενέργειες, οπότε και παρατείνεται η προθεσμία συμμόρφωσης, είτε την επιβολή δημοσιονομικής διόρθωσης, οπότε ενεργοποιείται η Διαδικασία Δ14 Δημοσιονομικές Διορθώσεις/Ανακτήσεις του παρόντος (και η σύσταση αλλάζει κατηγορία σε «Με δημοσιονομική επίπτωση»).

⇒ Εάν η σύσταση έχει δημοσιονομική επίπτωση, εφαρμόζεται η σχετική Διαδικασία Δ14 Δημοσιονομικές Διορθώσεις/Ανακτήσεις του παρόντος.

Σε κάθε περίπτωση αλλαγής του σταδίου συμμόρφωσης του ελεγχόμενου, η ΕΥΣΤΑ:

- ενημερώνει το σχετικό Έντυπο Δ9_Ε1 Αρχείο Παρακολούθησης Συστάσεων,
- τηρεί αρχείο με τα τεκμήρια συμμόρφωσης

Ειδικά για τις συστάσεις που έχει απευθύνει η ΕΔΕΛ στο πλαίσιο των ελέγχων της, η παρακολούθηση της συμμόρφωσης διενεργείται από την ίδια, σε συνεργασία με την ΕΥΣΤΑ.

Το στάδιο ολοκληρώνεται, για κάθε έλεγχο, με την πλήρη συμμόρφωση προς όλες τις συστάσεις που περιλαμβάνει. Στην περίπτωση που ο ελεγχόμενος δεν ανταποκριθεί στην απαίτηση για παροχή τεκμηρίων συμμόρφωσης ή αν από τα τεκμήρια που υπέβαλε ή από την επιτόπια επαλήθευση διαπίστωσης της συμμόρφωσης, διαπιστώνεται μη συμμόρφωση του ελεγχόμενου με τις συστάσεις, τότε η ΕΥΣΤΑ, ανάλογα με τη σοβαρότητα των ευρημάτων για τα οποία απευθύνθηκαν συστάσεις, μπορεί να προχωρήσει:

- σε εισήγηση για την επιβολή δημοσιονομικής διόρθωσης/ ανάκτησης, όταν τεκμαίρεται παρατυπία, οπότε και εφαρμόζονται οι αντίστοιχες ενέργειες (για δημοσιονομική διόρθωση/ ανάκτηση) της σχετικής Διαδικασίας του παρόντος.
- σε εισήγηση για την αναστολή χρηματοδότησης του Έργου ή/ και την Ανάκληση της Απόφασης Ένταξης, οπότε και ενεργοποιείται η σχετική Διαδικασία του παρόντος.

Για όλες τις ανωτέρω ενέργειες η ΕΥΣΤΑ ενημερώνει το σχετικό Έντυπο Δ9_Ε1 Αρχείο Παρακολούθησης Συστάσεων.

Στο πλαίσιο του εποπτικού της ρόλου και σε συνέχεια της αξιολόγησης των αποτελεσμάτων των ελέγχων των Ανεξάρτητων Ελεγκτών ή και των ελέγχων που η ίδια εκτελεί, και της εν γένει ανταπόκρισης των ελεγχόμενων φορέων του ΣΔΕ στις συστάσεις που τους απευθύνονται και της συμμόρφωσης αυτών, μπορεί να απευθύνει οριζόντια διορθωτικά μέτρων στους ελεγχόμενους φορείς, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία Δ14 Δημοσιονομικές Διορθώσεις/Ανακτήσεις του παρόντος.

4. Σχετικά Έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
Δ9_Ε1	Αρχείο Παρακολούθησης Συστάσεων