**Υπουργείο Ευθύνης (ΥΕ):** [αναγράφεται το ΥΕ που διενεργεί τον έλεγχο πληρότητας]

**Κωδικός Οροσήμου/Στόχου:** [αναγράφεται ο μοναδικός αριθμός Ο/Σ]

**Επωνυμία Ανεξάρτητου Ελεγκτή:** [αναγράφεται η επωνυμία του ΑΕ]

**Φορέας Υλοποίησης:** [αναγράφεται η επωνυμία του ΦΥ]

**Αναθέτων τον έλεγχο φορέας:** [αναγράφεται η υπηρεσία του ΦΥ ή του ΥΕ που ανέθεσε την εργασία επιβεβαίωση του Ο/Σ στον ΑΕ]

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Σημείο επιβεβαίωσης** | **Απάντηση****(Ναι/Όχι/Δεν αφορά)** | **Παρατηρήσεις** |
| 1 | Η ανάθεση του ελέγχου καλύπτει τις ανάγκες αυτού, και περιγράφει: * τον στόχο του ελέγχου
* το ελεγχόμενο Ορόσημο/Στόχο
* το ρυθμιστικό πλαίσιο που διέπει τον εν λόγω έλεγχο
* τα παραδοτέα της ανάθεσης
* τυχόν ειδικότερες ανάγκες του ελέγχου, όπως ενδεικτικά την ανάγκη συνεργασίας με άλλης επαγγελματικής ειδικότητας πρόσωπα όπως(νομικούς, μηχανικούς, αρχαιολόγους, κλπ).
 |  |  |
| 2 | Τα παραδοτέα της εργασίας του ΑΕ είναι αυτά που περιλαμβάνονται στην ανάθεση της εργασίας του. |  |  |
| 3 | Τα παραδοτέα του ΑΕ συνοδεύονται από πορίσματα εμπειρογνωμόνων, εφόσον οι ειδικότερες συνθήκες του έργου/Οροσήμου/Στόχου το απαιτούν.  |  |  |
| 4 | Η Λίστα Ελέγχου που χρησιμοποιήθηκε από τον ΑΕ καλύπτει[[1]](#footnote-1) τις ανάγκες του ελεγχόμενου έργου/Οροσήμου/Στόχου.  |  |  |
| 5 | Η Λίστα Ελέγχου αποτυπώνει επαρκώς τα έργα/συμβάσεις/προσκλήσεις/υποέργα που αποτέλεσαν αντικείμενο ελέγχου και τα οποία συμβάλλουν[[2]](#footnote-2) στην επίτευξη του ελεγχόμενου Οροσήμου/Στόχου.  |  |  |
| 6 | Εφόσον για την επιβεβαίωση του Οροσήμου/Στόχου απαιτήθηκε δειγματοληψία, η Λίστα Ελέγχου περιλαμβάνει αναφορά στην μέθοδο δειγματοληψίας που εφάρμοσε ο ΑΕ και στην τεκμηρίωση της καταλληλότητας αυτής για την επάρκεια του δείγματος που εξήχθη. |  |  |
| 7 | Οι ελεγκτικές εργασίες που διενεργήθηκαν και οι οποίες υποστηρίζουν την απάντηση που δόθηκε επί εκάστου σημείου ελέγχου που εξετάστηκε[[3]](#footnote-3), τεκμηριώνονται επαρκώς.  |  |  |
| 8 | Το συμπέρασμα που διατυπώνεται στην Έκθεση του ΑΕ για τον συγκεκριμένο έλεγχο είναι σε αντιστοιχία με τις απαντήσεις επί των επιμέρους σημείων ελέγχου της Λίστας και τους ελεγκτικούς στόχους του ελέγχου. |  |  |
| 9 | Η Έκθεση του ΑΕ δεν περιλαμβάνει ευρήματα με δημοσιονομική επίπτωση, ή εάν περιλαμβάνει, τα σχετικά ευρήματα έχουν επικυρωθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 7.2.(β) της ΥΑ ΣΔΕ. |  |  |
| 10 | Το σύνολο των παραδοτέων του ΑΕ υποστηρίζεται επαρκώς και βεβαιώνεται: * η ικανοποιητική επίτευξη του ελεγχόμενου Οροσήμου/Στόχου που συνδέεται με Αίτημα Πληρωμής,
* η μη ανάσχεση ήδη επιτευχθέντων Οροσήμων και Στόχων του ελεγχόμενου έργου/δράσης,
* η τήρηση της αρχής της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και του εφαρμοστέου εθνικού και ενωσιακού δικαίου, ιδίως των κανόνων σχετικά με την αποφυγή της σύγκρουσης συμφερόντων, την πρόληψη της απάτης, της διαφθοράς και της διπλής χρηματοδότησης, κατά την υλοποίηση των Δράσεων και Έργων ΤΑΑ, καθώς και
* η συμμόρφωση της Δράσης/Έργου με την αρχή της Μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης και με τους κλιματικούς και ψηφιακούς στόχους, όπου απαιτείται.
 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ο διενεργών την εργασία  | [Όνομα / Υπογραφή / Ημερομηνία]  | *[Αναφέρονται τυχόν παρατηρήσεις]*  |
| Ο αρμόδιος Προϊστάμενος  | [Όνομα / Υπογραφή / Ημερομηνία]  | *[Αναφέρονται τυχόν παρατηρήσεις*  |

1. Επισημαίνεται ότι βάσει του κανονιστικού πλαισίου, ο ΑΕ οφείλει να επικοινωνεί με την ΕΥΣΤΑ και να ζητάει τη συνδρομή της προκειμένου να εξειδικευθούν περαιτέρω τα σημεία ελέγχου, εφόσον αυτό απαιτείται από το ειδικότερο θεσμικό πλαίσιο που διέπει ένα έργο ή τις ειδικότερες ανάγκες σχεδιασμού και εκτέλεσης αυτού. [↑](#footnote-ref-1)
2. Εάν η επίτευξη του Οροσήμου/Στόχου δεν εξαρτάται μόνο από το ελεγχόμενο έργο, αυτό πρέπει να καταγράφεται στην εργασία του ΑΕ. Σε κάθε περίπτωση, το ΥΕ στο πλαίσιο της αρμοδιότητας για την βεβαίωση της ικανοποιητικής επίτευξης ενός Οροσήμου/στόχου, συνθέτει τα επί μέρους πορίσματα ελέγχου των ΑΕ που τελικώς συνολικά βεβαιώνουν την επίτευξη του Ο/Σ. [↑](#footnote-ref-2)
3. Για τις περιπτώσεις σημείων που αναφέρεται από τον ΑΕ ότι «Δεν ελέγχεται»/«Δεν αφορά», πρέπει να παρέχεται ικανοποιητική τεκμηρίωση που να δικαιολογεί την αναφορά αυτή, ήτοι το γιατί παρέλκει ο έλεγχος του σημείου/ενότητας. [↑](#footnote-ref-3)