

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ/ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ

Σε όλες τις περιπτώσεις που υποβάλλεται αίτημα πληρωμής από τον δικαιούχο, ο ΕΦΔ προβαίνει σε διοικητική εξέταση και επεξεργασία των στοιχείων που έχουν υποβληθεί με το αίτημα του δικαιούχου και ειδικότερα στην πιστοποίηση του φυσικού αντικειμένου (σύμφωνα με τα στοιχεία που υποβάλλονται από το δικαιούχο) ή/ και του οικονομικού αντικειμένου (στον έλεγχο δηλαδή των δαπανών με βάση τα υποβληθέντα παραστατικά), όπου αυτό απαιτείται.

Στην περίπτωση Α τρόπου πληρωμής (προκαταβολή) ο Ενδιάμεσος Φορέας Διαχείρισης διενεργεί διοικητική επαλήθευση στο αίτημα του δικαιούχου, με την οποία επιβεβαιώνεται ότι προσκομίζεται εγγυητική επιστολή από χρηματοπιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα.

Κάθε Αίτημα Επαλήθευσης - Πιστοποίησης ενεργοποιεί τις διαδικασίες επαλήθευσης - πιστοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του έργου, όσον αφορά στην υλοποίηση του έργου και την καταβολή της επιχορήγησης που αναλογεί.

Η ομάδα επαλήθευσης εξετάζει λεπτομερώς την πορεία υλοποίησης του έργου του δικαιούχου, ελέγχοντας τα σχετικά στοιχεία που τεκμηριώνουν την ορθή υλοποίηση του Φυσικού Αντικειμένου και την τήρηση των επιμέρους όρων της σύμβασης. Σε περίπτωση που η πρόοδος στην υλοποίηση κάποιας δράσης υπολείπεται του αρχικού σχεδιασμού, διευκρινίζεται ο λόγος της υστέρησης, εκτιμάται και σημειώνεται το ποσοστό ολοκλήρωσης.

Τα όργανα ελέγχου κατά την πιστοποίηση του Φυσικού Αντικειμένου μπορούν να ζητήσουν οποιοδήποτε στοιχείο κρίνουν απαραίτητο, για την απόδειξη της καλής εκτέλεσης του έργου και την πλήρη συμμόρφωση με τους όρους της αντίστοιχης σύμβασης.

Αντικείμενο της επαλήθευσης είναι η πιστοποίηση:

- του φυσικού αντικειμένου, σύμφωνα με τα στοιχεία που υποβάλλονται από το δικαιούχο
- του οικονομικού αντικειμένου, ο έλεγχος δηλαδή των δαπανών με βάση τα υποβληθέντα παραστατικά (όταν απαιτείται)

Λαμβάνονται υπόψη :

- το νομικό, θεσμικό και κανονιστικό πλαίσιο
- η προκήρυξη, ο Οδηγός Εφαρμογής και τα λοιπά έντυπα του Προγράμματος
- η σύμβαση
- οι τυχόν εγκεκριμένες τροποποιήσεις καθώς και το ισχύον εγκεκριμένο φυσικό και οικονομικό αντικείμενο του έργου
- το υποβληθέν αίτημα επαλήθευσης - πιστοποίησης.



Ευρωπαϊκή Ένωση
Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο



ΕΘΝΙΚΟ
ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ
ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ
ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ



ΕΣΠΑ
2007-2013
Πρόγραμμα για την ανάπτυξη
ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ

ΜΕ ΤΗ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ

Ουσιαστικά η επαλήθευση αποσκοπεί:

- στην πιστοποίηση του φυσικού αντικειμένου της ενίσχυσης, σύμφωνα με τους όρους που περιλαμβάνονται στη σύμβαση με τον Δικαιούχο και τον Οδηγό Εφαρμογής του Προγράμματος,
- στην επιβεβαίωση της ορθότητας και ακρίβειας των αιτημάτων επαλήθευσης - πιστοποίησης δαπανών των Δικαιούχων,
- στη διασφάλιση της τήρησης των λοιπών όρων υλοποίησης της πράξης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη σύμβαση με τον Δικαιούχο και τον Οδηγό Εφαρμογής του Προγράμματος,
- στην τεκμηρίωση της ύπαρξης επαρκούς διαδρομής ελέγχου,
- στη τήρηση των κανόνων δημοσιότητας,
- στην πιστοποίηση της πραγματοποίησης των δαπανών οι οποίες συμπεριλαμβάνονται στο αίτημα επαλήθευσης - πιστοποίησης δαπανών και της επιλεξιμότητά τους με βάση τα παραστατικά και λοιπά δικαιολογητικά και στοιχεία τεκμηρίωσης (όταν προβλέπεται)

Κατά την διαδικασία επαλήθευσης εξετάζεται αν:

- το αντίστοιχο τμήμα του έργου έχει υλοποιηθεί σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της απόφασης έγκρισης και οι υπηρεσίες έχουν παραδοθεί,
- τα αιτήματα πληρωμών των δικαιούχων και τα στοιχεία που παρέχουν είναι ακριβή,
- η ενίσχυση και η δαπάνη είναι σύμφωνες με το εθνικό και κοινοτικό δίκαιο,
- τηρήθηκαν οι κατάλληλες διαδικασίες για την αποφυγή διπλής χρηματοδότησης της δαπάνης από άλλα κοινοτικά ή εθνικά χρηματοδοτικά μέσα ή από άλλη προγραμματική περίοδο.
- τηρούνται τυχόν πρόσθετες προϋποθέσεις που προβλέπονται στο πλαίσιο του εφαρμοζόμενου καθεστώτος ενίσχυσης.
- εάν και όποτε απαιτείται, προσκομίζεται τουλάχιστον ισόποση εγγυητική επιστολή από χρηματοπιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα.

Κατά την επαλήθευση του οικονομικού αντικειμένου του έργου γίνεται :

- έλεγχος της επιλεξιμότητας των συγκεκριμένων πραγματοποιηθεισών δαπανών, της ορθότητας, εγκυρότητας και νομιμότητας αυτών καθώς και των σχετικών παραστατικών έκδοσης και εξόφλησης τους .
- έλεγχος των παραστατικών των δαπανών, τα οποία μονογράφονται και σφραγίζονται με ειδική σφραγίδα. Ελέγχονται επίσης και αντίστοιχα τηρούμενα στοιχεία από τις λογιστικές εγγραφές των πράξεων ανάλογα με την τηρούμενη κατηγορία λογιστικών βιβλίων για να επιβεβαιωθεί η ορθή εκτέλεση του οικονομικού αντικειμένου (π.χ . βιβλία εσόδων - εξόδων, καρτέλες προμηθευτών, ημερολόγια κλπ).
- Επίσης, ελέγχονται το σύνολο των παραστατικών για να διαπιστωθεί η ορθή κατανομή των δαπανών στις αντίστοιχες Κατηγορίες Δαπανών και ανά ποσοτικό στοιχείο και να επιβεβαιωθεί το εύλογο του κόστους .



Ευρωπαϊκή Ένωση
Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο



ΕΘΝΙΚΟ
ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ
ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ
ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ
"ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ"



ΕΣΠΑ
2007-2013
Πρόγραμμα για την ανάπτυξη
ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ

ΜΕ ΤΗ ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΥΡΩΠΑΪΚΗΣ ΕΝΩΣΗΣ