Ministry of Digital Governance
Digitally signed by Ministry of Digital Governance
Date: 2026.06.10 15:30:19 EEST
Reason:
Location: Athens

Μαρούσι, 10 / 6 /2026

Αρ.πρωτ.: 3902

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΕΠΙΤΕΛΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΠΑ

Εγχειρίδιο διαδικασιών υλοποίησης και παρακολούθησης δράσεων και έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)/ ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

Έκδοση 8.0

Ιούνιος 2026

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Ι. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ του Υπουργείου Παιδείας, Θρησκευμάτων και Αθλητισμού (ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ) συστάθηκε με το Ν. 3027/2002 (ΦΕΚ 152/Α΄) ως «Ειδική Υπηρεσία Εφαρμογής Προγραμμάτων ΚΠΣ» και μετονομάστηκε δυνάμει της υπ' αριθμ. 20087/31−12−2008 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2665/Β΄) σε «Ειδική Υπηρεσία Εφαρμογής Εκπαιδευτικών Δράσεων». Εν συνεχεία με το Ν. 4314/2014 ονομάστηκε «Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ του Υπουργείου Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων, Τομέα Παιδείας», και με τον Ν. 4914/2022 (ΦΕΚ 61/Α΄) μετονομάστηκε σε «Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ». Η εν λόγω Ειδική Υπηρεσία από τη σύσταση της έως και σήμερα έχει ως κύριο σκοπό την υλοποίηση πράξεων των Επιχειρησιακών Προγραμμάτων του ΕΣΠΑ.

Σύμφωνα με το αρθ. 22 του Ν. 4914/2022 η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ παράλληλα με τις αρμοδιότητες που έχει στο πλαίσιο των πράξεων της τρέχουσας προγραμματικής περιόδου 2021-2027 του ΕΣΠΑ, δύναται να ασκεί και τον ρόλο του φορέα υλοποίησης για δράσεις και έργα του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ), που της έχουν ανατεθεί, και το ρόλο της αρμόδιας Υπηρεσίας του Υπουργείου ευθύνης για τον συντονισμό και την παρακολούθηση των σχετικών Δράσεων/Έργων ΤΑΑ, με βάση τα οριζόμενα στην υπό στοιχεία 119126 ΕΞ 2021/28.9.2021 (Β' 4498) απόφαση για το ΣΔΕ του ΤΑΑ.

Κατ' εξουσιοδότηση του ως άνω νόμου (αρθ. 63 παρ. 2 του Ν. 4914/2022) εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 (ΦΕΚ 6330/Β) ΚΥΑ αναδιάρθρωσης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ για την τρέχουσα προγραμματική περίοδο 2021-2027 του ΕΣΠΑ, με βάση την οποία συστάθηκαν οι εξής μονάδες:

1. Μονάδα Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ) Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ
2. Μονάδα Α: Σχεδιασμού, Προγραμματισμού και Εξειδίκευσης Δράσεων και Συνολικής Παρακολούθησης
3. Μονάδα Β1: Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης
4. Μονάδα Β2: Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανώτατης Εκπαίδευσης
5. Μονάδα Β3: Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης
6. Μονάδα Γ: Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης
7. Μονάδα Δ: Διαχείριση Οικονομικών και Ειδικός Λογαριασμός
8. Μονάδα Ε: Πληροφορικής, Ηλεκτρονικής Υποστήριξης και Εφαρμογών

Το παρόν Εγχειρίδιο Διαδικασιών υλοποίησης και παρακολούθησης Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ) της ΕΔ ΥΠΑΙΘΑ υποστηρίζει την ορθή και αποτελεσματική εφαρμογή του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του ΤΑΑ, καθώς περιλαμβάνει και προσδιορίζει το σύνολο των διαδικασιών που πρέπει να εφαρμόζονται στο πλαίσιο υλοποίησης και παρακολούθησης Δράσεων και Έργων ΤΑΑ, που ανατίθενται στην Υπηρεσία.

Στο Εγχειρίδιο περιλαμβάνονται επίσης τυποποιημένα Έντυπα και Οδηγοί, όπου απαιτείται, τα οποία περιγράφουν και προσδιορίζουν την εφαρμογή των Διαδικασιών ή παρέχουν διευκρινίσεις και οδηγίες για τη χρήση των Εντύπων.

Ο σχεδιασμός και η εφαρμογή των διαδικασιών στο παρόν εγχειρίδιο, έχει γίνει σε εναρμόνιση με την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (Β 4498) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί καθορισμού Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων/Έργων του ΤΑΑ.

Το παρόν Εγχειρίδιο, η κάθε επικαιροποίηση αυτού, καθώς και κάθε τροποποίηση των εγγράφων που περιλαμβάνει, υπογράφεται από τον Υπουργό Παιδείας, Θρησκευμάτων και Αθλητισμού, υποβάλλεται στην ΕΥΣΤΑ και κοινοποιείται σε όλα τα στελέχη της Υπηρεσίας προκειμένου να εξασφαλιστεί και να υποστηριχθεί η ορθή και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων/αρμοδιοτήτων τους.

ΙΙ. Κατανομή Δράσεων και Έργων ΤΑΑ

Σύμφωνα με την εν λόγω ΚΥΑ οι Μονάδες Β1, Β2, Β3 και Γ παράλληλα με την υλοποίηση πράξεων ΕΣΠΑ δύνανται να υλοποιούν και Δράσεις/Έργα ΤΑΑ. Επιπλέον Δράσεις και Έργα ΤΑΑ δύναται να υλοποιεί και η Μονάδα ΤΑΑ. Η κατανομή των Δράσεων/Έργων ΤΑΑ στις ανωτέρω Μονάδες πραγματοποιείται εκτιμώντας αφενός το φόρτο εργασίας της κάθε Μονάδας και αφετέρου με βάση τη δυνατότητά της (χρονικά περιθώρια/ αριθμητική επάρκεια στελεχών) να υλοποιήσει το έργο, με τρόπο ώστε να μην διαταράσσεται το κύριο έργο της Υπηρεσίας και να διασφαλιστεί η επίτευξη των στόχων όλων των Δράσεων και Έργων ΕΣΠΑ και ΤΑΑ ευθύνης υλοποίησης και παρακολούθησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ. Συνεπώς, λαμβάνονται πάντα υπόψη για την κατανομή, οι ιδιαιτερότητες ανάλογα με τη φύση των Δράσεων και των Έργων ΤΑΑ αλλά και οι υποχρεώσεις των Μονάδων γενικότερα.

ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΑΛΛΑΓΩΝ		
Έκδοση	**Ημερομηνία**	**Αιτιολογία Αλλαγής**
1.0	21/03/2023	Αρχική Έκδοση
2.0	11/05/2023	Τροποποιημένη Έκδοση
3.0	09/02/2024	Τροποποιημένη Έκδοση
4.0	02/08/2024	Τροποποιημένη Έκδοση
5.0	19/02/2025	Τροποποιημένη Έκδοση
6.0	08/10/2025	Τροποποιημένη Έκδοση
7.0	20/02/2026	Τροποποιημένη Έκδοση
8.0	10/06/2026	Τροποποιημένη Έκδοση

Εγχειρίδιο διαδικασιών υλοποίησης και παρακολούθησης δράσεων και έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ) / ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

Πίνακας ορισμών σύμφωνα με το άρθρο 2 του ΦΕΚ 4498/Β/29-9-2021

ΟΡΟΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΟΡΟΥ
Γενικοί ορισμοί	
Ανάδοχος	Ο οικονομικός φορέας στον οποίο έχει ανατεθεί η εκτέλεση δημόσιας σύμβασης ή σύμβασης παραχώρησης ή σύμβασης σύμπραξης του ν. 3389/2005 (Α΄ 232).
Ανάκτηση	Η επιστροφή των αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών από τον λαβόντα για μη νόμιμη αιτία.
Ανεξάρτητος Ελεγκτής	Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία όπως ορίζονται στο άρθρο 2 του ν. 4449/2017 (Α΄ 7) που είναι εγγεγραμμένοι στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017.
Αίτημα Πληρωμής	Το αίτημα που υποβάλλει η Ελληνική Δημοκρατία στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την καταβολή της χρηματοδοτικής συνεισφοράς και, κατά περίπτωση, του δανείου.
Απόφαση Ένταξης	Η απόφαση του Υπουργού Οικονομικών αρμόδιου για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης, με την οποία εγκρίνεται η ένταξη μίας Δράσης ή ενός Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και η χρηματοδότησή του, εφόσον απαιτείται.
Αχρεωστήτως καταβληθέν ποσό	Κάθε δαπάνη η οποία δεν αντιστοιχεί σε ίσης αξίας παραδοθέν έργο, προμήθεια ή υπηρεσία, σύμφωνα με τους όρους της σχετικής σύμβασης ή απόφασης με την οποία αναλήφθηκε η υποχρέωση της δαπάνης.
Δελτίο ωρίμανσης	Τυποποιημένο έγγραφο στο οποίο οι Φορείς υλοποίησης συμπληρώνουν τις ενέργειες ωρίμανσης που δεν έχουν υλοποιηθεί ή ολοκληρωθεί κατά την υποβολή του Τεχνικού Δελτίου Έργου καθώς και τις προβλεπόμενες ημερομηνίες υλοποίησής τους μέχρι και την υπογραφή της σύμβασης ή την πράξη έγκρισης της χρηματοδότησης κατά περίπτωση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών.
Δημόσια δαπάνη	Κάθε δημόσια συνεισφορά για τη χρηματοδότηση δράσεων, η οποία προέρχεται από τον Κρατικό Προϋπολογισμό, τον προϋπολογισμό των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης, τον προϋπολογισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης, τον προϋπολογισμό οργανισμών δημοσίου δικαίου, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 του ν. 4412/2016 ή τον προϋπολογισμό ενώσεων δημόσιων αρχών ή οργανισμών δημοσίου δικαίου,

ΟΡΟΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΟΡΟΥ
	στην οποία δύναται να περιλαμβάνονται οποιοιδήποτε χρηματοδοτικοί πόροι στους οποίους συνεισφέρουν συλλογικά εργοδότες και εργαζόμενοι.
Δημοσιονομική διόρθωση	Η ακύρωση του συνόλου ή μέρους της ενωσιακής ή και εθνικής συμμετοχής σε μία δράση/έργο, στο πλαίσιο της χρηματοδότησής του από το ΤΑΑ, η οποία είναι ανάλογη της παράτυπης δαπάνης που διαπιστώνεται.
Διπλή χρηματοδότηση	Η παράλληλη χρηματοδότηση της ίδιας δαπάνης από τον μηχανισμό του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και άλλα προγράμματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
Δράση	Σύνολο καθορισμένων στο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ) μεταρρυθμίσεων ή και επενδύσεων, που έχουν προσδιορισθεί ως οικονομικά και τεχνικά αυτοτελείς, είναι επιλέξιμες για χρηματοδότηση στο πλαίσιο του ΤΑΑ, συμβάλλουν στους πυλώνες αυτού και έχουν καθορισμένο χρονικό πλαίσιο, ορόσημα και στόχους.
Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ ΤΑΑ	Τα εκδοθέντα από την Υπηρεσία Συντονισμού έγγραφα αναφορικά με τις διαδικασίες εκτέλεσης εργασιών και το σύνολο των πρότυπων εντύπων και εγγράφων, τα οποία είναι προσαρμοσμένα στις ιδιαιτερότητες των Δράσεων και Έργων του ΤΑΑ, τα οποία συγκροτούν το Εγχειρίδιο των διαδικασιών διαχείρισης και ελέγχου και διασφαλίζουν την αποτελεσματική εφαρμογή του ΕΣΑΑ, επαρκή διαδρομή ελέγχου και τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση των πόρων του ΤΑΑ. Το Εγχειρίδιο Διαδικασιών αναρτάται στην ιστοσελίδα της Υπηρεσίας Συντονισμού, η εν λόγω, δε, ανάρτηση συνιστά επαρκή γνωστοποίηση του Εγχειριδίου στους εμπλεκόμενους φορείς. Η εφαρμογή του Εγχειριδίου διαδικασιών είναι υποχρεωτική από όλους τους εμπλεκόμενους φορείς.
Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ)	Το εθνικό σχέδιο «Ελλάδα 2.0» που υπεβλήθη από την Ελληνική Δημοκρατία προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και εγκρίθηκε από το Συμβούλιο της Ευρωπαϊκής Ένωσης με την από 13 Ιουλίου 2021 εκτελεστική απόφαση και στο οποίο περιγράφεται το θεματολόγιο μεταρρυθμίσεων και επενδύσεων και περιλαμβάνονται μέτρα για την υλοποίηση αυτών μέσω μιας ολοκληρωμένης και συνεκτικής δέσμης, η οποία περιλαμβάνει επίσης δράσεις ενισχύσεων που έχουν στόχο να παρέχουν κίνητρα για ιδιωτικές επενδύσεις.

ΟΡΟΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΟΡΟΥ
Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων	Έκθεση που συντάσσεται από Ανεξάρτητο Ελεγκτή, κατόπιν διενέργειας ελέγχου, και περιλαμβάνει στοιχεία και πληροφορίες σχετικά με τη βεβαίωση της επίτευξης των Οροσήμων/Στόχων που σχετίζονται με Αιτήματα Πληρωμής και την υλοποίηση των Δράσεων και των Έργων, καθώς και τη βεβαίωση ότι η διαχείριση των κονδυλίων πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με όλους τους εφαρμοστέους κανόνες, ιδίως τους κανόνες σχετικά με την αποφυγή της σύγκρουσης συμφερόντων, την πρόληψη της απάτης, τη διαφθορά και τη Διπλή Χρηματοδότηση και σύμφωνα με την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.
Έργο	Έργο που έχει περιγραφεί και περιληφθεί σε επιμέρους Δράση του ΕΣΑΑ, έχει καθορισμένο χρονικό πλαίσιο, Ορόσημα και Στόχους και συμβάλλει στην επίτευξη των στόχων του ΤΑΑ.
Ηλεκτρονική Πλατφόρμα Διαχείρισης Κρατικών Ενισχύσεων	Το πληροφοριακό σύστημα όπου καταχωρίζονται τα δεδομένα που αφορούν στα επενδυτικά σχέδια των φυσικών ή νομικών προσώπων που αιτούνται Κρατική Ενίσχυση.
Κανονισμός	Ο υπ' αρ. 2021/241 Κανονισμός (ΕΕ) του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 12.02.2021 για τη θέσπιση του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (L 57/17)
Κεντρική Μονάδα Κρατικών Ενισχύσεων (ΚεΜΚΕ)	Οργανική μονάδα επιπέδου Διεύθυνσης υπαγόμενη στη Γενική Διεύθυνση Κρατικών Ενισχύσεων και Αρωγής της Γενικής Γραμματείας Οικονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών, του άρθρου 37Β του Π.Δ. 142/2017 (Α΄ 181). Αποτελεί την αρμόδια εθνική αρχή συντονισμού για τις κρατικές ενισχύσεις και το μοναδικό επίσημο σημείο επαφής για θέματα κρατικών ενισχύσεων τόσο με την Ευρωπαϊκή Επιτροπή όσο και με άλλους ευρωπαϊκούς και διεθνείς φορείς.
Κρατική ενίσχυση	Ενίσχυση που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της παρ. 1 του άρθρου 107 της Συνθήκης για τη Λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης (ΣΛΕΕ). Περιλαμβάνει, επίσης, τις ενισχύσεις ήσσονος σημασίας κατά την έννοια των Κανονισμών (ΕΕ) 1407/2013 (L 352/1), 1408/2013 (L 352/9) και 717/2014 (L 190/45).
Μη πρόκληση σημαντικής βλάβης	Η μη υποστήριξη ή η μη άσκηση οικονομικών δραστηριοτήτων που βλάπτουν σημαντικά οποιονδήποτε περιβαλλοντικό στόχο, κατά περίπτωση, κατά την έννοια του άρθρου 17 του Κανονισμού (ΕΕ) 2020/852 (L 198/13), και συγκεκριμένα στον

ΟΡΟΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΟΡΟΥ
	μετριασμό της κλιματικής αλλαγής, στην προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή, στη βιώσιμη χρήση και προστασία των υδάτινων και θαλάσσιων πόρων, στην κυκλική οικονομία, στην πρόληψη και τον έλεγχο της ρύπανσης και στην προστασία και αποκατάσταση της βιοποικιλότητας και των οικοσυστημάτων
Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων (ΟΠΣ Π.Δ.Ε ή «e-ΠΔΕ»)	Το πληροφοριακό σύστημα του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων, όπου καταχωρίζονται τα δεδομένα του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων.
Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Ταμείου Ανάκαμψης (ΟΠΣ ΤΑ)	Το πληροφοριακό σύστημα του Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων που έχει προσαρμοστεί για τις ανάγκες του ΤΑΑ και στο οποίο καταχωρίζονται τα δεδομένα που αφορούν το ΤΑΑ.
Ορόσημα και Στόχοι	Σημεία αναφοράς σχετικά με την επίτευξη της προόδου μιας μεταρρύθμισης ή μιας επένδυσης, όπου ορόσημα είναι τα ποιοτικά επιτεύγματα και στόχοι τα ποσοτικά.
Παρατυπία	Κάθε παράβαση του ενωσιακού δικαίου ή του σχετικού με την εφαρμογή του εθνικού δικαίου, η οποία προκύπτει από πράξη ή παράλειψη φορέα που εμπλέκεται στη θέσπιση ή/και εφαρμογή του ΤΑΑ, και η οποία ζημιώνει ή ενδέχεται να ζημιώσει τον προϋπολογισμό της Ευρωπαϊκής Ένωσης με καταλογισμό σε αυτόν αδικαιολόγητης δαπάνης
ΠΣΚΕ	Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων
Σύγκρουση συμφερόντων	Η σύγκρουση συμφερόντων, όπως ορίζεται στο άρθρο 61 του Δημοσιονομικού Κανονισμού.
ΣΔΕ (Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου)	Το σύνολο διοικητικών αρχών που βρίσκονται σε αλληλεξάρτηση, διαρθρωμένων με συγκεκριμένη οργανωτική δομή, οι οποίες αναπτύσσουν επί μέρους δραστηριότητες με αντικειμενικό σκοπό τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση των πόρων.
ΤΑΑ	Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας
Τεχνικό Δελτίο Έργου (ΤΔΕ)	Τυποποιημένο έγγραφο που συμπληρώνεται από τον Φορέα υλοποίησης και υποβάλλεται από το Υπουργείο Ευθύνης στην ηλεκτρονική μορφή που διατίθεται στο ΟΠΣ ΤΑ. Η υποβολή του ΤΔΕ στην Υπηρεσία Συντονισμού συνιστά και αίτηση ένταξης της Δράσης ή του Έργου στο ΤΑΑ. Αποτυπώνει το σύνολο των στοιχείων και χαρακτηριστικών της Δράσης ή του Έργου σύμφωνα με το ΕΣΑΑ, βάσει των οποίων διενεργείται η αξιολόγηση αυτού κατά την ένταξή του, καθώς και η

ΟΡΟΣ	ΕΠΕΞΗΓΗΣΗ ΟΡΟΥ
	παρακολούθηση της υλοποίησής του, τόσο ως προς το φυσικό όσο και ως προς το οικονομικό αντικείμενο και την επίτευξη των Οροσήμων και Στόχων.
Υπηρεσία Συντονισμού	Η Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης (ΕΥΣΤΑ) του Υπουργείου Οικονομικών του άρθρου 271 του ν. 4738/2020 (Α΄ 207) που είναι αρμόδια για την παρακολούθηση και τον συντονισμό της υλοποίησης των Δράσεων και Έργων τα οποία χρηματοδοτούνται με πόρους του Ταμείου Ανάκαμψης και συνιστά το αποκλειστικό εθνικό σημείο επικοινωνίας με την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για τους σκοπούς του ΤΑΑ.
Υπουργείο Ευθύνης	Το καθ' ύλην αρμόδιο Υπουργείο για την παρακολούθηση της υλοποίησης και συντονισμό των Δράσεων και Έργων που έχουν περιληφθεί στο ΕΣΑΑ, όπως δύναται να εξειδικευτεί με απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Υπηρεσία Συντονισμού.
Φορέας Λειτουργίας	Δημόσιος ή ιδιωτικός φορέας που είναι υπεύθυνος για τη λειτουργία του Έργου που υλοποιεί ο Φορέας υλοποίησης.
Φορέας Υλοποίησης	Δημόσιος ή Ιδιωτικός φορέας που έχει οριστεί από το αρμόδιο Υπουργείο Ευθύνης και έχει την αρμοδιότητα να υλοποιήσει την οικεία Δράση ή/και Έργο.

Υπόμνημα ειδικών ρόλων και συσχετίσεων με Διαδικασίες

ΡΟΛΟΙ	ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΙΣ ΜΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ
Μέλος ΟΣΕ	Τα μέλη ΟΣΕ : • Υποβάλλουν το ΤΔΕ και το Δελτίο Ωρίμανσης της Δράσης/ Έργου στο ΟΠΣ ΤΑ σύμφωνα με τη ***Δ1-2 Διαδικασία Ένταξης Δράσης/ Έργου για χρηματοδότηση στο ΤΑΑ.*** • Υποβάλλουν τροποποιημένα ΤΔΕ σύμφωνα με τη ***Δ1-3 Διαδικασία Τροποποίησης Τεχνικού Δελτίου (ΤΔΕ).*** • Υποβάλλουν τροποποιημένα ΤΔΕ σύμφωνα με τη ***Δ1-4 Διαδικασία Επικαιροποίησης Απόφασης Υλοποίησης με ίδια μέσα.*** • Δίνουν τη σύμφωνη γνώμη σχετικά με το αίτημα χρηματοδότησης των Δράσεων / Έργων σύμφωνα με τη ***Δ3-2 Διαδικασία Αιτήματος Χρηματοδότησης Έργου.*** • Υποβάλλουν Δελτία Ωρίμανσης σύμφωνα με τη ***Δ3-5 Δελτίο Ωρίμανσης - Παρακολούθησης Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.*** • Υποβάλλουν Εκθέσεις / Αναφορές και το Δελτίο Προόδου Οροσήμων, Στόχων και Ενδιάμεσων Βημάτων Έργου καθώς και διασφαλίζουν την ορθότητα και την πληρότητα των στοιχείων που είναι συμπληρωμένα στο ΟΠΣ ΤΑ, σύμφωνα με την ***Δ3-6.1 Κατάρτιση και Υποβολή Εκθέσεων (Δελτία Προόδου Οροσήμων/ Στόχων και ενδιάμεσων βημάτων) και τροφοδότηση Κοινών Δεικτών*** • Υποβάλλουν το Δελτίο Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων του Έργου σύμφωνα με την ***Δ3-6.2 Δήλωση Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων*** . • Συνεργάζονται με τον Υπεύθυνο για θέματα απάτης/ διαφθοράς σύμφωνα με την ***Δ4-1 Διαδικασία Υποδοχής και Εξέτασης καταγγελιών Δράσης/ Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ).*** • Αποστέλλει το αίτημα έκδοσης βεβαίωσης ολοκλήρωσης Δράσης/Εργιτ σύμφωνα με την ***Δ5-0 Διαδικασία Ολοκλήρωσης Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ).***

ΡΟΛΟΙ	ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΙΣ ΜΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ
Ανεξάρτητος Ελεγκτής	Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής διενεργεί τον έλεγχο όπως ορίζεται στο ΣΔΕ του ΤΑΑ, με βάση τη σχετική Λίστα Ελέγχου του Εγχειριδίου Διαδικασιών, για Δράσεις/Έργα που συνδέονται με ορόσημα/στόχους πληρωμής, και για την επιβεβαίωση της ολοκλήρωσης του έργου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΣΔΕ και στην Απόφαση Ένταξης Επιπροσθέτως, συντάσσει και υποβάλλει στον ΦΥ , επαρκώς τεκμηριωμένη Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων, συνοδευόμενη από συμπληρωμένη και επαρκώς τεκμηριωμένη Λίστα Ελέγχου, όπου με εύλογη βεβαιότητα διαπιστώνει και βεβαιώνει τα προβλεπόμενα ή/και τυχόν αδυναμίες που εντοπίζονται ή/και δημοσιονομικές διορθώσεις που πρέπει να επιβληθούν. Οι ενέργειες του Ανεξάρτητου Ελεγκτή αποτυπώνονται στη ***Δ3-6.2 Δήλωση Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων, στη Δ3-7 Διαδικασία Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή, στη Δ4-1 Διαδικασία Υποδοχής και Εξέτασης καταγγελιών Δράσης/ Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)*** και ***Δ5-0 Διαδικασία Ολοκλήρωσης Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ).***

Περιεχόμενα

Δ0-1 Διαδικασία Ανάθεσης Υλοποίησης Δράσης/ Έργου στις επιμέρους Μονάδες της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ 18

1.1 Βασικές Πληροφορίες 18

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 19

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου 19

1.3.1 Ανάγκη ορισμού της Μονάδας Υλοποίησης των Δράσεων / Έργων του ΤΑΑ 20

1.3.2 Σύνταξη σχεδίου Απόφασης 20

1.3.3 Διεκπεραίωση απόφασης ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου 20

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 20

1.5 Σχετικοί Οδηγοί 21

1.6 Παράρτημα 21

Δ0-2 Διαδικασία Ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου 25

1.1 Βασικές Πληροφορίες 25

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 26

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου 26

1.3.1 Ανάγκη Ορισμού Υπεύθυνου Δράσης / Έργου του ΤΑΑ 26

1.3.2 Σύνταξη εισήγησης και λοιπών συνοδευτικών εγγράφων 27

1.3.3 Διεκπεραίωση απόφασης ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου 27

1.3.4 Τροποποίηση Υπευθύνου Δράσης/ Έργου 28

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 28

1.5 Σχετικοί Οδηγοί 28

1.6 Παράρτημα 28

Δ1-1 Διαδικασία Ένταξης και Τροποποίησης Δράσης/Έργου στο fiche 36

1.1 Βασικές Πληροφορίες 36

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 36

1.3.1 Επικοινωνία της Μονάδας ΤΑΑ με την ΕΥΣΤΑ 37

1.3.2 Έγκριση ένταξης νέων Δράσεων/Έργων στο ΕΣΑΑ από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή 37

1.3.3 Περίπτωση τροποποίησης fiche για ενταγμένες Δράσεις/Έργα 38

1.4 Σχετικά Έγγραφα 38

1.5 Σχετικοί Οδηγοί 39

1.6 Παράρτημα 39

Δ1-2 Διαδικασία Ένταξης Δράσης/Έργου για χρηματοδότηση στο ΤΑΑ (ΤΔΕ) 40

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.1 Βασικές Πληροφορίες 40
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 41
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ένταξης Έργων του ΤΑΑ 41
1.3.1 Υποβολή του Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) στο ΟΠΣ 41
1.3.2 Περίπτωση υλοποίησης έργου μέσω Αυτεπιστασίας 42
1.3.3 Έλεγχος Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) από την ΕΥΣΤΑ 43
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 43
1.5 Σχετικοί Οδηγοί 44
1.6 Παράρτημα 44
1.6.1 Συνοδευτικά Έγγραφα ΤΔΕ για υποβολή στο ΟΠΣ ΤΑ 44
Δ1-3: Διαδικασία Τροποποίησης Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) 45
1.1 Βασικές Πληροφορίες 45
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 46
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας 46
1.3.1 Τροποποίηση Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) και Απόφασης Ένταξης 46
1.3.2 Περίπτωση τροποποίησης έργου που υλοποιείται μέσω Αυτεπιστασίας 47
1.3.3 Εξέταση αιτημάτων τροποποίησης από την ΕΥΣΤΑ 48
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 48
Δ1-4 Διαδικασία επικαιροποίησης απόφασης υλοποίησης με ίδια μέσα 49
1.1 Βασικές Πληροφορίες 49
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 50
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας 50
1.3.1 Διαπίστωση ανάγκης επικαιροποίησης ΑΥΙΜ 50
1.3.2 Τροποποίηση Απόφασης Υλοποίησης με Ίδια Μέσα 51
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 51
Δ2 -1: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ Ν.4412/16 (Προδιαγραφές, Έγκριση Τεύχους Διακήρυξης άνω των ορίων, κάτω των ορίων (Ν. 4412/16), Σύνταξη Πρόσκλησης Απευθείας Ανάθεσης και Συμβάσεων) 52
1.1 Βασικές Πληροφορίες 52
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 54
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας 54
1.3.1 Σύνταξη τεχνικών προδιαγραφών 54
1.3.2 Σύνταξη σχεδίου Πρόσκλησης – Διακήρυξης 54
1.3.3 Υποβολή αιτήματος νομιμότητας από την Μονάδα Γ' για την ανάθεση δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών - Εξέταση αιτήματος από την ΕΥΣΤΑ για τη

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

διασφάλιση νομιμότητας των όρων της διακήρυξης για την ανάθεση δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών άνω των ορίων 55
1.3.4 Υποβολή συμπληρωματικών στοιχείων (εάν απαιτείται) 55
1.3.5 Διενέργεια του Διαγωνισμού 56
1.3.6 Προσυμβατικός έλεγχος και υπογραφή σύμβασης 56
1.3.7 Υποβολή αιτήματος τροποποίησης σύμβασης 57
1.4 Σχετικά Έγγραφα 57
Δ2-2 Εφαρμογή διαδικασιών Δράσεων / Έργων Κρατικών Ενισχύσεων 58
1.1 Βασικές Πληροφορίες 58
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 59
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Έγκρισης Πρόσκλησης Δράσης / Έργου Κρατικών Ενισχύσεων 60
1.3.1 Σύνταξη Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου Κρατικών Ενισχύσεων και λοιπών συνοδευτικών εγγράφων 60
1.3.2 Αποστολή Σχεδίου Πρόσκλησης Δράσης / Έργου Ενισχύσεων στην ΚΕΜΚΕ 61
1.3.3 Υποβολή αιτήματος στην ΕΥΣΤΑ από την Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου .. 62
1.3.4 Έκδοση/ Δημοσίευση Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου 63
1.3.5 Έκδοση Εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης Ενίσχυσης 63
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 63
1.5 Σχετικοί Οδηγοί 64
1.6 Παράρτημα 64
Δ2-3 Εφαρμογή διαδικασιών Δράσεων / Έργων Ενισχύσεων (πλην κρατικών) 78
1.1 Βασικές Πληροφορίες 78
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 79
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 82
1.5 Σχετικοί Οδηγοί 82
1.6 Παράρτημα 82
Δ2-4: Διαδικασίες Συμβάσεων Μίσθωσης Έργου 83
1.1 Βασικές Πληροφορίες 83
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 84
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας 85
1.3.1 Σύνταξη σχεδίων προσκλήσεων εκδήλωσης ενδιαφέροντος για σύναψη σύμβασης μίσθωσης έργου 85
1.3.2 Δημοσίευση Πρόσκλησης και επιλογή αναδόχων 85
1.1 Σχετικά Έγγραφα 86

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.2 Σχετικοί Οδηγοί 86
1.3 Παράρτημα 86
Δ3-1: Διαδικασία Αιτήματος Προέγκρισης Πιστώσεων Έργων 87
1.1 Βασικές Πληροφορίες 87
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 87
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας 88
1.3.1 Εγγραφή πιστώσεων στο ΠΔΕ 88
1.3.2 Έγκριση πιστώσεων 89
1.4 Σχετικά Έγγραφα 90
1.5 Παράρτημα 90
Δ3-2: Διαδικασία Αιτήματος χρηματοδότησης Δράσης/Έργου 91
1.1 Βασικές Πληροφορίες 91
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 91
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας 92
1.4 Σχετικά Έγγραφα 93
1.5 Παράρτημα 93
Δ3-3 Διαδικασία Εκκαθάρισης Δαπανών 96
1.1 Βασικές Πληροφορίες 96
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 97
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Εκκαθάρισης Δαπανών Δράσης / Έργου 98
1.3.1 Συγκέντρωση στοιχείων για την εκκαθάριση των δαπανών από τις Μονάδες Υλοποίησης Δράσης/Έργου 98
1.3.2 Ενέργειες της Μονάδας Δ για την εκκαθάριση των δαπανών 98
1.3.3 Ενέργειες των Μονάδων Υλοποίησης για την πιστοποίηση των δαπανών στη Δράση 16289 του ΤΑΑ 99
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 104
1.5 Σχετικοί Οδηγοί 105
1.6 Παραρτήματα 105
Δ3-4 Διαδικασία Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων 114
1.1 Βασικές Πληροφορίες 114
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 115
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων (Δήλωσης Δαπανών) 115
1.3.1 Συγκέντρωση στοιχείων για το σχηματισμό του Δελτίου Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων 115

1.3.2 Υποβολή Δελτίου Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων 117

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)..... 117

1.5 Σχετικοί Οδηγοί..... 117

1.6 Παράρτημα..... 117

Δ3-5 Δελτίο Ωρίμανσης - Παρακολούθησης Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ) 118

1.1 Βασικές Πληροφορίες 118

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 119

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Δελτίου Ωρίμανσης - Παρακολούθησης Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης του ΤΑΑ 120

1.3.1 Συμπλήρωση και Υποβολή της αρχικής μορφής του Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης πριν από την ένταξη του Έργου..... 120

1.3.2 Συμπλήρωση και Υποβολή του Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης μετά την ένταξη του Έργου 120

1.3.3 Παρακολούθηση της προόδου των ενεργειών ωρίμανσης και σχετική ενημέρωση της ΕΥΣΤΑ..... 121

1.3.4 Επανυποβολή Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης..... 122

1.4 Σχετικά Έγγραφα..... 122

1.5 Σχετικοί Οδηγοί..... 122

1.6 Παράρτημα..... 122

1.6.1 Έργα που υλοποιούνται μέσω δημοσίων συμβάσεων..... 122

1.6.2 Έργα που υλοποιούνται μέσω Πρόσκλησης (ενισχύσεις) 123

Δ3-6.1 Κατάρτιση και Υποβολή Εκθέσεων (Δελτία Προόδου Οροσήμων/ Στόχων και ενδιάμεσων βημάτων) και τροφοδότηση Κοινών Δεικτών 125

1.1 Βασικές Πληροφορίες 125

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 126

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Δήλωσης Οροσήμων, Στόχων και ενδιάμεσων βημάτων επίτευξης Δεικτών 126

1.3.1 Συλλογή και καταχώρηση στοιχείων για την πρόοδο οροσήμων, στόχων και των βημάτων παρακολούθησης από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου και υποβολή εκθέσεων/αναφορών από το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης 126

1.3.2 Συλλογή και καταχώρηση στοιχείων για τους Κοινούς Δείκτες (ΚΔ) από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου και υποβολή εκθέσεων/αναφορών για την επικαιροποίηση αυτών από το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης..... 129

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)..... 131

1.5 Σχετικοί Οδηγοί..... 131

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.6 Παράρτημα 132
Δ3-6.2 Δήλωση Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων 133
1.1 Βασικές Πληροφορίες 133
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 134
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Δήλωσης Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων 134
1.3.1 Συμπλήρωση Δελτίου Επίτευξης Οροσήμων/ Στόχων 135
1.3.2 Υποβολή Δελτίου Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων του Έργου 135
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 136
1.5 Σχετικοί Οδηγοί 136
1.6 Παράρτημα 136
Δ3-7 Διαδικασία Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή 137
1.1 Βασικές Πληροφορίες 137
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 138
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή 139
1.3.1 Ορισμός Ανεξάρτητου Ελεγκτή από την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ 139
1.3.2 Διενέργεια Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή 139
1.3.3 Υποβολή Στοιχείων Ανεξάρτητου Ελεγκτή 141
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 143
1.5 Σχετικοί Οδηγοί 144
1.6 Παράρτημα 145
Δ3-8 Διαδικασία Επιτόπιου Ελέγχου 147
1.1 Βασικές Πληροφορίες 147
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 148
1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Επιτόπιας Επαλήθευσης 149
1.3.1 Προετοιμασία για τη διενέργεια επιτόπιας επαλήθευσης 149
1.3.2 Διενέργεια Επιτόπιου Ελέγχου/Επιτόπιας Επαλήθευσης 150
1.3.3 Κοινοποίηση & Οριστικοποίηση της Έκθεσης 150
1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας) 151
1.5 Σχετικοί Οδηγοί 151
1.6 Παράρτημα 151
Δ4-1 Διαδικασία Υποδοχής και Εξέτασης καταγγελιών Δράσης/ Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ) 152
1.1 Βασικές Πληροφορίες 152
1.2 Θεσμικό Πλαίσιο 153

1.3 Ορισμός Υπευθύνου για θέματα Απάτης..... 153

1.4 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας για θέματα Απάτης, Υποδοχής και Εξέτασης καταγγελιών Δράσης/ Έργου του ΤΑΑ..... 154

1.4.1 Ενημέρωση σχετικά με καταγγελίες 154

1.4.2 Διερεύνηση καταγγελίας από την Ομάδα Διερεύνησης της ΕΥΣΤΑ 154

1.4.3 Πιθανά Αποτελέσματα/Έκβαση της Διερεύνησης..... 154

1.4.4 Παροχή στοιχείων επί της καταγγελίας για θέματα απάτης..... 155

1.5 Σχετικά Έγγραφα..... 155

1.6 Σχετικές Διαδικασίες 156

Πρόληψη Απάτης..... 156

Διαχείριση Σύγκρουσης Συμφερόντων 158

Μη Πρόκληση Σωματικής Βλάβης & DNSH..... 160

1.7 Παράρτημα..... 161

Δ5-0 Διαδικασία Ολοκλήρωσης Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)... 164

1.1 Βασικές Πληροφορίες 164

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο..... 165

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ολοκλήρωσης Έργων του ΤΑΑ..... 165

1.3.1 Υποβολή στοιχείων Ολοκλήρωσης Έργου από την Μονάδα Υλοποίησης..... 165

1.3.2 Έλεγχος από Ανεξάρτητο Ελεγκτή για τα έργα που σχετίζονται με Ορόσημα και Στόχους που συνδέονται με Αίτημα Πληρωμής 166

1.3.3 Εξέταση των συνολικών στοιχείων του Έργου από την ΕΥΣΤΑ ανά περίπτωση .. 166

1.3.4 Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου από την ΕΥΣΤΑ..... 167

1.4 Σχετικά Έγγραφα..... 167

1.5 Σχετικοί Οδηγοί..... 167

1.6 Παράρτημα..... 167

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ0-1**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	XX/XX/20XX	
Δ0-1 Ορισμός Μονάδας Υλοποίησης των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ				

Δ0-1 Διαδικασία Ανάθεσης Υλοποίησης Δράσης/ Έργου στις επιμέρους Μονάδες της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στην ανάθεση υλοποίησης των Δράσεων/ Έργων **στις επιμέρους Μονάδες της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ** του Υπουργείου Παιδείας, Θρησκευμάτων και Αθλητισμού, στο πλαίσιο του τεχνικού και λειτουργικού σχεδιασμού των Δράσεων/ Έργων που περιλαμβάνονται στο «Ελλάδα 2.0» και η υλοποίησή τους έχει ανατεθεί στην ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ. Η εν λόγω διαδικασία είναι οριζόντια για τις Δράσεις/ Έργα του ΤΑΑ.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι η **ανάθεση υλοποίησης κάθε Δράσης/ Έργου στις επιμέρους μονάδες της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, ως Μονάδας Υλοποίησης** των εγκεκριμένων Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για όλες τις χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Δράσεις και Έργα, ευθύνης υλοποίησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Εμπλεκόμενοι	• ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ως Φορέας Υλοποίησης • Υπουργός
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ - Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης

	- Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα Γ- Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου

Χάριν συντομίας εφεξής η Μονάδα που υλοποιεί τη Δράση/ Έργο θα αναφέρεται ως «Μονάδα Υλοποίησης».

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Ανάγκη ορισμού της Μονάδας Υλοποίησης των Δράσεων / Έργων του ΤΑΑ

Η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ σε συνέχεια του ορισμού της και ως Φορέα Υλοποίησης Δράσεων και Έργων που έχουν ενταχθεί στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, προβαίνει στην ανάθεση της υλοποίησης των Δράσεων / Έργων στις επιμέρους Μονάδες της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

1.3.2 Σύνταξη σχεδίου Απόφασης

- Ο Προϊστάμενος της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ σε συνεργασία με τη Μονάδα ΤΑΑ (ως Υπουργείο Ευθύνης) και τις Μονάδες Υλοποίησης Δράσης/ Έργου, αποφασίζουν σχετικά με την ανάθεση υλοποίησης των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ στην εκάστοτε Μονάδα Υλοποίησης.
- Η Μονάδα Γ'- Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης συντάσσει σχέδιο Υπουργικής Απόφασης με θέμα «Ανάθεση Υλοποίησης Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….» στην Μονάδα……., στο πλαίσιο χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.», την οποία συνυπογράφουν η εκάστοτε Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου, η Μονάδα ΤΑΑ (ως Υπουργείο Ευθύνης) και ο Προϊστάμενος της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

  Το σχέδιο της Υπουργικής Απόφασης αναφέρεται στην ενότητα «1.4 Σχετικά έγγραφα» και αποτελεί μέρος του παραρτήματος της διαδικασίας αυτής.

1.3.3 Διεκπεραίωση απόφασης ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου

- Η Μονάδα Γ'- Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης προωθεί την Υπουργική Απόφαση στο γραφείο Υπουργού προς έγκριση και φροντίζει για τη διεκπεραίωση του υπογεγραμμένου σχεδίου.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
ΦΥ_0-1_Ε1	Σχέδιο Υπουργικής Απόφασης με θέμα: Ανάθεση Υλοποίησης Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….» στην Μονάδα……., στο πλαίσιο χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.	ΔΙΑΥΓΕΙΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ Δεν αφορά

1.6 Παράρτημα

➔ **Σχέδιο Υπουργικής Απόφασης**

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΕΠΙΤΕΛΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ
ΜΟΝΑΔΑ Γ

ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ
NextGeneration EU

Μαρούσι,
Αρ. πρωτ.:

Ταχ. Δ/νση : Α. Παπανδρέου 37
Τ.Κ. - Πόλη : 151 80 - Μαρούσι
Ιστοσελίδα : https://www.epiteliki.minedu.gov.gr
Πληροφορίες :
Τηλέφωνο

ΑΠΟΦΑΣΗ

ΘΕΜΑ: Ανάθεση Υλοποίησης Δράσης/ Έργου με τίτλο «……» στην Μονάδα……, στο πλαίσιο χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Ο/Η Υπουργός Παιδείας, Θρησκευμάτων και Αθλητισμού

Έχοντας υπόψη:

1. Τον Ν. 4727/2020 (ΦΕΚ Α' 184/23.09.2020) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) - Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις».
2. Το Π.Δ. 77/2023 (ΦΕΚ 130/Α) «Σύσταση Υπουργείου και μετονομασία Υπουργείων – Σύσταση, κατάργηση και μετονομασία Γενικών και Ειδικών Γραμματειών – Μεταφορά αρμοδιοτήτων, υπηρεσιακών μονάδων, θέσεων προσωπικού και εποπτευόμενων φορέων».
3. Το Π.Δ. 79 (ΦΕΚ 131/τ. Α’/27-06-2023) περί Διορισμού Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών.
4. Ν. 4914/2022 «Διαχείριση, έλεγχος και εφαρμογή αναπτυξιακών παρεμβάσεων για την Προγραμματική Περίοδο 2021-2027, σύσταση Ανώνυμης Εταιρείας «Εθνικό Μητρώο Νεοφυών Επιχειρήσεων Α.Ε.» και άλλες διατάξεις».

5. Την υπ’ αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β’ 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».

6. Την υπ' αρ. πρωτ. 2729/12-01-2023 (ΑΔΑ: 944Δ46ΜΤΛΡ-ΙΟΟ) ΥΑ του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων «Τοποθέτηση προϊσταμένου στην Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων».

7. Τον Ν. 4738/2020 (ΦΕΚ 207/Α /27.10.2020) και ειδικότερα το Κεφάλαιο Ε΄ για τη θέσπιση του κατάλληλου οργανωτικού πλαισίου για την αποτελεσματική αξιοποίηση των πόρων του Ευρωπαϊκού Μηχανισμού Ανάκαμψης «NextGeneration EU» και του εντασσόμενου σε αυτόν Ταμείου Ανάκαμψης και Σταθερότητας (Recovery & Resilience Facility - Ταμείο Ανάκαμψης).

8. Τον Ν. 4822/2021 «Κύρωση της Σύμβασης Χρηματοδότησης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας, της Δανειακής Σύμβασης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας και των Παραρτημάτων τους και άλλες διατάξεις για το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» (ΦΕΚ Α 135/2.8.2021).

9. Την υπ' αριθμ. 35259/24.03.2021 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β 1197) «Σύσταση και Λειτουργία Λογαριασμού για την εθνική χρηματοδότηση των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ευρωπαϊκής Ένωσης».

10. Την υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.

11. Την ανάγκη ορισμού της Μονάδας…….. της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, ως Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….»στο πλαίσιο χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

12. Το υπ. αριθμ…….Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των έργων του ΤΑΑ, όπως τροποποιείται και ισχύει.

13. Το γεγονός ότι από την παρούσα δεν προκύπτει καμία δαπάνη.

Α π ο φ α σ ί ζ ει

Την ανάθεση υλοποίησης Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….» στην Μονάδα ……., στο πλαίσιο χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Η υλοποίηση της Δράσης/ Έργου πραγματοποιείται βάσει του ΣΔΕ ΤΑΑ και του Εγχειριδίου Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των έργων του ΤΑΑ της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, και για τους εμπλεκόμενους εφαρμόζονται τα αναφερόμενα στο άρθρο 3 παρ. 3 και άρθρο 10 παρ. 1 του ΣΔΕ ΤΑΑ.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Ο/Η ΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

……..

Εσωτερική Διανομή:

1. Γραφείο Υπουργού
2. Γραφείο Προϊσταμένου της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ
3. Μονάδα Γ, Δ, Ε
4. Μονάδες Β1, Β2, Β3 (Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου)

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ0-2**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Δ0-2 Ορισμός Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου				

Δ0-2 Διαδικασία Ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στον ορισμό του Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου και Αναπληρωτή του, στο πλαίσιο του τεχνικού και λειτουργικού σχεδιασμού των Δράσεων/ Έργων που περιλαμβάνονται στο «Ελλάδα 2.0» και η υλοποίησή τους έχει ανατεθεί στην ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ. Η εν λόγω διαδικασία είναι οριζόντια για τις Δράσεις/ Έργα του ΤΑΑ.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι **ο ορισμός Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου** προκειμένου να εξασφαλίζεται η απρόσκοπτη λειτουργία των εγκεκριμένων Δράσεων / Έργων.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για όλες τις χρηματοδοτούμενες Δράσεις / Έργα από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Εμπλεκόμενοι	• Φορέας Υλοποίησης
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ - Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης

	- Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα Γ- Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αρ. πρωτ. 120702/13.12.2022 (ΦΕΚ Β΄ 6330/2022) ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων περί «Αναδιάρθρωσης της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ)».
- Την υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.
- Την Απόφαση της Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων για την ανάθεση υλοποίησης Δράσης/ Έργου στις Μονάδες Υλοποίησης των ενταγμένων Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Ανάγκη Ορισμού Υπεύθυνου Δράσης / Έργου του ΤΑΑ

Η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ διαπιστώνει την ανάγκη ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου και Αναπληρωτή του/της, στελεχών της ορισθείσας Μονάδας Υλοποίησης ή και υπαλλήλων του ΥΠΑΙΘΑ, σε συνέχεια της Διαδικασίας Δ0-1 (Ορισμός Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ).

Ο Αναπληρωτής του Υπευθύνου Δράσης/ Έργου ασκεί το σύνολο των καθηκόντων του Υπευθύνου Δράσης/ Έργου σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματός του.

1.3.2 Σύνταξη εισήγησης και λοιπών συνοδευτικών εγγράφων

- Ο Προϊστάμενος της ορισθείσας Μονάδας Υλοποίησης Δράσης / Έργου εισηγείται μέσω σχετικού εγγράφου τον ορισμό Υπεύθυνου Δράσης / Έργου και του Αναπληρωτή του, το οποίο υπογράφεται από τον Προϊστάμενο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.
- Η Μονάδας Υλοποίησης Δράσης / Έργου συντάσσει σχέδιο Υπουργικής Απόφασης με θέμα «Ορισμός Υπευθύνου Δράσης/ Έργου και Αναπληρωτή του», την οποία συνυπογράφουν η εκάστοτε Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου, η Μονάδα ΤΑΑ και ο Προϊστάμενος της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.
- Ο Υπεύθυνος Δράσης / Έργου υπογράφει την «*Υπεύθυνη Δήλωση Περί Μη Σύγκρουσης Συμφερόντων για Δράσεις/ Έργα Ταμείου Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας*».
- Η ορισθείσα Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου συγκεντρώνει τα απαραίτητα πρότυπα συνοδευτικά έγγραφα, προκειμένου ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου και ο Αναπληρωτής του να τα υποβάλουν με το Τεχνικό Δελτίο Έργου (ΤΔΕ) όπως προβλέπεται από τη διαδικασία Δ1-3.

Τα έγγραφα αυτά αναφέρονται στην ενότητα «1.4 Σχετικά έγγραφα» και αποτελούν μέρος του παραρτήματος της διαδικασίας αυτής.

1.3.3 Διεκπεραίωση απόφασης ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου

- Η ορισθείσα Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου συντάσσει, εκδίδει και αναρτά στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ την Απόφαση, σύμφωνα με την διαδικασία διεκπεραίωσης .
- Η αναρτημένη Απόφαση στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ, μέσω εσωτερικής διανομής, κοινοποιείται στους άμεσα εμπλεκόμενους/ ορισθέντες Υπευθύνους των Δράσεων/ Έργων και στις Μονάδες που εμπλέκονται στην υλοποίηση των ενταγμένων Δράσεων / Έργων.
- Η Μονάδα ΤΑΑ κοινοποιεί την εν λόγω Απόφαση στα μέλη της Ομάδας Συντονισμού.
- Η ορισθείσα Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου ενημερώνει τον ορισμένο Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου και τον Αναπληρωτή του, οι οποίοι συγκεντρώνουν τα υπογεγραμμένα συνοδευτικά έγγραφα, τα οποία τηρούν σε φυσικό και ηλεκτρονικό αρχείο στον αντίστοιχο Φάκελο των υλοποιούμενων Δράσεων/ Έργων.

1.3.4 Τροποποίηση Υπευθύνου Δράσης/ Έργου

Σε περίπτωση αλλαγής του Υπευθύνου Δράσης/ Έργου ή/και του Αναπληρωτή του, ακολουθούνται τα βήματα 2 και 3 και γίνεται χρήση του Σχεδίου Απόφασης με θέμα: «Τροποποίηση Απόφασης ορισμού του Υπευθύνου ή /και Αναπληρωτή Υπευθύνου Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….», στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» (ΦΥ_02_Ε2).

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
ΦΥ_0-2_Ε1	Σχέδιο Απόφασης με θέμα: Ορισμός Υπευθύνου Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….»και Αναπληρωτή του, στο πλαίσιο της Δράσης 16289, η οποία χρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.	ΔΙΑΥΓΕΙΑ
ΦΥ_0-2_Ε2	Τροποποίηση Απόφασης ορισμού του Υπευθύνου ή /και Αναπληρωτή Υπευθύνου Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….», στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.	ΔΙΑΥΓΕΙΑ
ΦΥ_0-2_Ε3	Δήλωση Περί Μη Σύγκρουσης Συμφερόντων για Δράσεις/ Έργα Ταμείου Ανάκαμψης & Ανθεκτικότητας.	ΟΠΣ ΤΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

Δεν αφορά

1.6 Παράρτημα

- ➔ **Σχέδιο Απόφασης**
- ➔ **Σχέδιο Τροποποίησης Απόφασης**
- ➔ **Υπεύθυνη Δήλωση περί μη σύγκρουσης συμφερόντων**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ
NextGeneration EU

ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΕΠΙΤΕΛΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ
ΜΟΝΑΔΑ……

Μαρούσι,
Αρ. πρωτ.:

Ταχ. Δ/νση : Α. Παπανδρέου 37
Τ.Κ. - Πόλη : 151 80 - Μαρούσι
Ιστοσελίδα : https://www.epiteliki.minedu.gov.gr
Πληροφορίες :
Τηλέφωνο

ΑΠΟΦΑΣΗ

ΘΕΜΑ: Ορισμός Υπευθύνου Δράσης/Έργου και Αναπληρωτή του, για την υλοποίηση της Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….» με κωδικό MIS «……» στο ΟΠΣ ΤΑ στην Μονάδα……, η οποία χρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Ο/Η ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Έχοντας υπόψη:

1. Τον Ν. 4727/2020 (ΦΕΚ Α' 184/23.09.2020) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) - Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις».
2. Το Π.Δ. 77/2023 (ΦΕΚ 130/Α) «Σύσταση Υπουργείου και μετονομασία Υπουργείων – Σύσταση, κατάργηση και μετονομασία Γενικών και Ειδικών Γραμματειών – Μεταφορά αρμοδιοτήτων, υπηρεσιακών μονάδων, θέσεων προσωπικού αι εποπτευόμενων φορέων».
3. Το Π.Δ. 79 (ΦΕΚ 131/τ. Α’/27-06-2023) περί Διορισμού Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών.
4. Ν. 4914/2022 «Διαχείριση, έλεγχος και εφαρμογή αναπτυξιακών παρεμβάσεων για την Προγραμματική Περίοδο 2021-2027, σύσταση Ανώνυμης Εταιρείας «Εθνικό Μητρώο Νεοφυών Επιχειρήσεων Α.Ε.» και άλλες διατάξεις».

5. Την υπ’ αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β’ 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

6. Την υπ' αρ. πρωτ. 2729/12-01-2023 (ΑΔΑ: 944Δ46ΜΤΛΡ-ΙΟΟ) ΥΑ του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων «Τοποθέτηση προϊσταμένου στην Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων».

7. Τον Ν. 4738/2020 (ΦΕΚ 207/Α /27.10.2020) και ειδικότερα το Κεφάλαιο Ε΄ για τη θέσπιση του κατάλληλου οργανωτικού πλαισίου για την αποτελεσματική αξιοποίηση των πόρων του Ευρωπαϊκού Μηχανισμού Ανάκαμψης «NextGeneration EU» και του εντασσόμενου σε αυτόν Ταμείου Ανάκαμψης και Σταθερότητας (Recovery & Resilience Facility - Ταμείο Ανάκαμψης).

8. Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.

9. Τον Ν. 4822/2021 «Κύρωση της Σύμβασης Χρηματοδότησης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας, της Δανειακής Σύμβασης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας και των Παραρτημάτων τους και άλλες διατάξεις για το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» (ΦΕΚ Α 135/2.8.2021).

10. Την υπ' αριθμ. 35259/24.03.2021 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β 1197) «Σύσταση και Λειτουργία Λογαριασμού για την εθνική χρηματοδότηση των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ευρωπαϊκής Ένωσης».

11. Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.

12. Το υπ.αριθμ…….Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των έργων του ΤΑΑ.

13. Την υπ' αριθμ. ΧΧΧΧΧ/ΧΧ.ΧΧ.2023 ΥΑ με θέμα: Ανάθεση Υλοποίησης Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….» και κωδικό MIS «……..» στην Μονάδα……, στο πλαίσιο χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

14. Την ανάγκη ορισμού Υπευθύνου Δράσης/ Έργου και Αναπληρωτή του, για την υλοποίηση της Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….»στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

15. Το γεγονός ότι από την παρούσα δεν προκύπτει καμία δαπάνη.

Α π ο φ α σ ί ζ ει

Τον ορισμό του/της ……., στελέχους της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ή και υπαλλήλου του ΥΠΑΙΘΑ, ως Υπευθύνου Δράσης/ Έργου με τίτλο «SUB……» και

Αναπληρωτή του τον/την ……..στο πλαίσιο της Χρηματοδότησης από Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Ο Αναπληρωτής του Υπευθύνου Δράσης/ Έργου ασκεί το σύνολο των καθηκόντων του Υπευθύνου Δράσης/ Έργου σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος αυτού.

Για τα οριζόμενα στελέχη/υπαλλήλους εφαρμόζονται τα αναφερόμενα στο άρθρο 3 παρ. 3 και άρθρο 10 παρ. 1 του ΣΔΕ ΤΑΑ.

Ο/Η ΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

……..

Εσωτερική Διανομή:

1. Γραφείο Υπουργού
2. Γραφείο Προϊσταμένου της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ
3. Μονάδα ΤΑΑ
4. Μονάδες Β1, Β2,Β3 (Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/Εργου)
5. Μονάδα Γ, Δ, Ε
6. Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου
7. Αναπληρωτής Υπευθύνου Δράσης/ Έργου

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΕΠΙΤΕΛΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ
ΜΟΝΑΔΑ……..

ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ
NextGeneration EU

Μαρούσι,
Αρ. πρωτ.:

Ταχ. Δ/νση : Α. Παπανδρέου 37
Τ.Κ. - Πόλη : 151 80 - Μαρούσι
Ιστοσελίδα : https://www.epiteliki.minedu.gov.gr
Πληροφορίες :
Τηλέφωνο

ΑΠΟΦΑΣΗ

ΘΕΜΑ: Τροποποίηση Απόφασης ορισμού του Υπευθύνου ή /και Αναπληρωτή Υπευθύνου Δράσης/ Έργου με τίτλο «……» με κωδικό MIS «……..…» στο ΟΠΣ ΤΑ, στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Ο/Η ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Έχοντας υπόψη:

1. Τον Ν. 4727/2020 (ΦΕΚ Α' 184/23.09.2020) «Ψηφιακή Διακυβέρνηση (Ενσωμάτωση στην Ελληνική Νομοθεσία της Οδηγίας (ΕΕ) 2016/2102 και της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1024) - Ηλεκτρονικές Επικοινωνίες (Ενσωμάτωση στο Ελληνικό Δίκαιο της Οδηγίας (ΕΕ) 2018/1972) και άλλες διατάξεις».
2. Το Π.Δ. 77/2023 (ΦΕΚ 130/Α) «Σύσταση Υπουργείου και μετονομασία Υπουργείων – Σύσταση, κατάργηση και μετονομασία Γενικών και Ειδικών Γραμματειών – Μεταφορά αρμοδιοτήτων, υπηρεσιακών μονάδων, θέσεων προσωπικού αι εποπτευόμενων φορέων».
3. Το Π.Δ. 79 (ΦΕΚ 131/τ. Α’/27-06-2023) περί Διορισμού Υπουργών, Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών.
4. Ν. 4914/2022 «Διαχείριση, έλεγχος και εφαρμογή αναπτυξιακών παρεμβάσεων για την Προγραμματική Περίοδο 2021-2027, σύσταση Ανώνυμης Εταιρείας «Εθνικό Μητρώο Νεοφυών Επιχειρήσεων Α.Ε.» και άλλες διατάξεις».
5. Την υπ’ αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β’ 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
6. Την υπ’ αρ. πρωτ. 2729/12-01-2023 (ΑΔΑ: 944Δ46ΜΤΛΡ-ΙΟΟ) ΥΑ του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων «Τοποθέτηση προϊσταμένου στην Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων».

7. Τον Ν. 4738/2020 (ΦΕΚ 207/Α /27.10.2020) και ειδικότερα το Κεφάλαιο Ε΄ για τη θέσπιση του κατάλληλου οργανωτικού πλαισίου για την αποτελεσματική αξιοποίηση των πόρων του Ευρωπαϊκού Μηχανισμού Ανάκαμψης «NextGeneration EU» και του εντασσόμενου σε αυτόν Ταμείου Ανάκαμψης και Σταθερότητας (Recovery & Resilience Facility - Ταμείο Ανάκαμψης).

8. Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.

9. Τον Ν. 4822/2021 «Κύρωση της Σύμβασης Χρηματοδότησης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας, της Δανειακής Σύμβασης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας και των Παραρτημάτων τους και άλλες διατάξεις για το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» (ΦΕΚ Α 135/2.8.2021).

10. Την υπ' αριθμ. 35259/24.03.2021 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β 1197) «Σύσταση και Λειτουργία Λογαριασμού για την εθνική χρηματοδότηση των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ευρωπαϊκής Ένωσης».

11. Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.

12. Το υπ. αριθμ……Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των έργων του ΤΑΑ.

13. Την υπ' αριθμ. ΧΧΧΧΧ/ΧΧ.ΧΧ.2023 ΥΑ με θέμα «Ορισμός Μονάδας ……ως Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….», στο πλαίσιο χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας».

14. Την υπ' αριθμ. ΧΧΧΧΧ/ΧΧ.ΧΧ.2023 Απόφαση με θέμα «Ορισμός Υπευθύνου Δράσης/ Έργου και Αναπληρωτή του, για την υλοποίηση της Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….» στην Μονάδα……, η οποία χρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

15. Την ανάγκη τροποποίησης της υπ.αριθμ……απόφασης ορισμού Υπευθύνου/ Αναπληρωτή Υπευθύνου Δράσης/ Έργου με τίτλο «…….», στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

16. Το γεγονός ότι από την παρούσα δεν προκύπτει καμία δαπάνη.

Α π ο φ α σ ί ζ ει

Α. Τον ορισμό του ……., στελέχους της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ή και υπαλλήλου του ΥΠΑΙΘΑ, ως Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου με τίτλο «SUB……», στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Β. Τον ορισμό του ……., στελέχους της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ή και υπαλλήλου του ΥΠΑΙΘΑ, ως Αναπληρωτή Υπευθύνου Δράσης/Έργου με τίτλο «SUB……», στο πλαίσιο της χρηματοδότησης από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Ο Αναπληρωτής του Υπευθύνου Δράσης/ Έργου ασκεί το σύνολο των καθηκόντων του Υπευθύνου Δράσης/ Έργου σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος αυτού.

Για τα οριζόμενα στελέχη/υπαλλήλους εφαρμόζονται τα αναφερόμενα στο άρθρο 3 παρ. 3 και στο άρθρο 10 παρ. 1 του ΣΔΕ ΤΑΑ.

Ο/Η ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΠΑΙΔΕΙΑΣ,
ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

……

Εσωτερική Διανομή:

1. Γραφείο Υπουργού
2. Γραφείο Προϊσταμένου της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ
3. Μονάδα ΤΑΑ
4. Μονάδες Β1, Β2,Β3 (Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/Έργου)
5. Μονάδα Γ, Δ, Ε
6. Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου
7. Αναπληρωτής Υπευθύνου Δράσης/ Έργου

ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ

(άρθρο 8 Ν.1599/1986)

Η ακρίβεια των στοιχείων που υποβάλλονται με αυτή τη δήλωση μπορεί να ελεγχθεί με βάση το αρχείο άλλων υπηρεσιών (άρθρο 8 παρ. 4 Ν. 1599/1986)

ΠΡΟΣ(1):	**ΕΥΣΤΑ /ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**						
Ο – Η Όνομα:		Επώνυμο:					
Όνομα και Επώνυμο Πατέρα:							
Όνομα και Επώνυμο Μητέρας:							
Ημερομηνία γέννησης(2):							
Τόπος Γέννησης:							
Αριθμός Δελτίου Ταυτότητας:		Τηλ:					
Τόπος Κατοικίας:		Οδός:		Αριθ:		ΤΚ:	
Αρ. Τηλεομοιοτύπου (Fax):		Δ/νση Ηλεκτρ. Ταχυδρομείου (Email):					

Με ατομική μου ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις(2), που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6

του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, δηλώνω ότι:

ως Υπεύθυνος της Δράσης/ Έργου (ή ως αναπληρωτής Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου) με τίτλο «……», δεν συντρέχουν λόγοι σύγκρουσης συμφερόντων στο πρόσωπό μου, και σε περίπτωση που προκύψει τέτοιος κίνδυνος θα το δηλώσω αρμοδίως για περαιτέρω αξιολόγηση.

Ημερομηνία: ΧΧ/ΧΧ/202Χ
Ο Δηλών

(Υπογραφή)

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός: XX	**Δ1-1**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	XX/XX/20XX	
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΝΤΑΞΗΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ ΔΡΑΣΗΣ/ΕΡΓΟΥ ΣΤΟ FICHE				

Δ1-1 Διαδικασία Ένταξης και Τροποποίησης Δράσης/Έργου στο fiche

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η Μονάδα ΤΑΑ επικοινωνεί με την ΕΥΣΤΑ και την Ευρωπαϊκή Επιτροπή τεκμηριώνοντας την ανάγκη ένταξης νέων Έργων/Δράσεων στο ΕΣΑΑ και εφόσον εγκριθεί, την τροποποίηση τους (εάν κριθεί απαραίτητη από τους εμπλεκόμενους φορείς).
Σκοπός	Η ένταξη νέων Δράσεων/Έργων στο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ) και η τροποποίησή τους εφόσον κριθεί απαραίτητο από τους εμπλεκόμενους φορείς.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται σε Δράσεις/Έργα που δεν έχουν συμπεριληφθεί στο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ) και επομένως, δεν έχουν εγκεκριμένο fiche.
Πληροφοριακά συστήματα	• Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα ΤΑ (ΟΠΣ ΤΑ)
Εμπλεκόμενοι	• Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • ΕΥΣΤΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής

ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».

- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων.
- Εγκεκριμένο ΕΣΑΑ / fiche Δράσης/Έργου
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/Έργου
- Την απόφαση ορισμού Υπεύθυνου έργου Δράσης/Έργου

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ένταξης Δράσεων/Έργων στο ΕΣΑΑ

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Επικοινωνία της Μονάδας ΤΑΑ με την ΕΥΣΤΑ

Η Μονάδα ΤΑΑ, εκφράζοντας τη βούληση του ΥΠΑΙΘΑ, επικοινωνεί με την ΕΥΣΤΑ, ώστε να την ενημερώσει για την ανάγκη ένταξης νέων Δράσεων/Έργων στο ΕΣΑΑ με την απαραίτητη τεκμηρίωση (λόγοι για τους οποίους απαιτείται η ένταξη των νέων Δράσεων/Έργων). Η πρόταση ένταξης νέων Δράσεων / Έργων είναι απαραίτητο να υποστηρίζεται και από πόρους που είναι διαθέσιμοι στο πλαίσιο διαχείρισης μιας Δράσης/Έργου, οι οποίοι εξοικονομούνται λόγω π.χ. εκπτώσεων σε διαγωνισμούς που ολοκληρώνονται, τροποποιήσεων σε άλλα έργα, κλπ. Σε περίπτωση μη ύπαρξης διαθέσιμων πόρων στο πλαίσιο της Δράσης/Έργου, η πρόταση αποστέλλεται στην ΕΥΣΤΑ για εξέταση στο πλαίσιο πιθανής αναθεώρησης του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ). Εφόσον η ΕΥΣΤΑ εγκρίνει το αίτημα, το διαβιβάζει στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή, ώστε να λάβει την τελική έγκριση. Εάν το αίτημα δεν εγκριθεί από την ΕΥΣΤΑ η διαδικασία τερματίζεται σε αυτό το βήμα.

1.3.2 Έγκριση ένταξης νέων Δράσεων/Έργων στο ΕΣΑΑ από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή

Ύστερα από την εξέταση του αιτήματος για ένταξη νέων Δράσεων/Έργων στο ΕΣΑΑ και της αντίστοιχης τεκμηρίωσης, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή εκδίδει έντυπο σύμφωνης γνώμης, ενημερώνοντας μέσω αυτού του εντύπου την ΕΥΣΤΑ, η οποία στη συνέχεια διαβιβάζει το έντυπο στη Μονάδα ΤΑΑ. Η Μονάδα ΤΑΑ μεριμνά για την τροποποίηση της ΥΑ των Φορέων Υλοποίησης ώστε να οριστεί Φορέας Υλοποίησης για το νέο έργο.

Στην περίπτωση απόρριψης του αιτήματος ένταξης της νέας Δράσης/Έργου (έντυπο αρνητικής γνώμης), η Ευρωπαϊκή Επιτροπή ενημερώνει την ΕΥΣΤΑ, η οποία στη συνέχεια διαβιβάζει το έντυπο στη Μονάδα ΤΑΑ. Επομένως, σε αυτή την περίπτωση η νέα Δράση/Έργο δεν εντάσσεται στο ΕΣΑΑ και στο αντίστοιχο fiche.

1.3.3 Περίπτωση τροποποίησης fiche για ενταγμένες Δράσεις/Έργα

Σε περίπτωση ανάγκης τροποποίησης στο fiche της περιγραφής ενταγμένης Δράσης/Έργου, ο Φορέας Υλοποίησης οφείλει να ειδοποιήσει την Μονάδα ΤΑΑ με σχετικό αίτημα τροποποίησης, το οποίο θα πρέπει να συνοδεύεται από την απαραίτητη τεκμηρίωση (λόγοι για τους οποίους απαιτείται η τροποποίηση). Για την έγκριση της τροποποίησης, η Μονάδα ΤΑΑ οφείλει να επικοινωνήσει με την ΕΥΣΤΑ και στη συνέχεια με την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για να λάβει σύμφωνη γνώμη για την τροποποίηση της Δράσης/Έργου.

Η τροποποίηση της ένταξης νέας Δράσης/Έργου στο fiche μπορεί να βασίζεται στα εξής:

- Αλλαγή στη διάρκεια υλοποίησης του φυσικού αντικειμένου της Δράσης/Έργου, συμπεριλαμβανομένων και των ημερομηνιών έναρξης (υπογραφή σύμβασης) και λήξης της Δράσης/Έργου.
- Αλλαγή στα στοιχεία του φυσικού αντικειμένου της Δράσης/Έργου.
- Αλλαγή στα στοιχεία του προϋπολογισμού της Δράσης/Έργου.

Στην περίπτωση αρνητικής γνώμης της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, οι εμπλεκόμενοι φορείς οφείλουν να προχωρήσουν και να ολοκληρώσουν την υλοποίηση της δράσης με βάση το αρχικό fiche στο οποίο συμπεριλαμβάνεται η Δράση/Έργο.

1.4 Σχετικά Έγγραφα

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
	Έντυπο Σύμφωνης Γνώμης Ευρωπαϊκής Επιτροπής	
	Έντυπο Αρνητικής Γνώμης Ευρωπαϊκής Επιτροπής	

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

Δεν αφορά

1.6 Παράρτημα

Δεν αφορά

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ1-2**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/2023	
Διαδικασία Ένταξης Δράσης/Έργου για χρηματοδότηση από το ΤΑΑ (ΤΔΕ)				

Δ1-2 Διαδικασία Ένταξης Δράσης/Έργου για χρηματοδότηση στο ΤΑΑ (ΤΔΕ)

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αποσκοπεί στην ένταξη των έργων του ΤΑΑ σύμφωνα με το εγκεκριμένο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ).
Σκοπός	• Η διασφάλιση της συμβατότητας των έργων που θα υλοποιηθούν με το ΕΣΑΑ, όπως αυτό έχει εγκριθεί από το Συμβούλιο της ΕΕ. • Η επίτευξη των γενικών & ειδικών στόχων και των οροσήμων του ΕΣΑΑ.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για την ένταξη των έργων που περιλαμβάνονται στο εγκεκριμένο ΕΣΑΑ (και για τα έργα πριν την έγκριση του ΕΣΑΑ και μετά την 1η Φεβρουαρίου του 2020), ώστε να εκκινήσει η χρηματοδότησή τους από το Ταμείο Ανάκαμψης, όπου απαιτείται.
Πληροφοριακά συστήματα	• Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα (ΟΠΣ) ΤΑΑ
Εμπλεκόμενοι	• Μέλη Ομάδας Συντονισμού Έργου, εφεξής Υπεύθυνος/οι ΟΣΕ /Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • Φορέας Υλοποίησης (Υπεύθυνοι έργων) • ΕΥΣΤΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ - Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα Γ- Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων.
- Εγκεκριμένο ΕΣΑΑ / fiche Δράσης/Έργου
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης
- Την απόφαση ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ένταξης Έργων του ΤΑΑ

1.3.1 Υποβολή του Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) στο ΟΠΣ

- Η συμπλήρωση του ΤΔΕ από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης γίνεται λαμβάνοντας υπόψη τα οριζόμενα στο εγκεκριμένο ΕΣΑΑ αναφορικά με το φυσικό αντικείμενο, τον προϋπολογισμό, τους εμπλεκόμενους φορείς, το χρονοδιάγραμμα, τα ορόσημα και τους στόχους που συνδέονται με τα αιτήματα πληρωμής στην ΕΕ. Ειδικά για τα έργα που υλοποιούνται μέσω πρόσκλησης Δράσεων / Έργων ενισχύσεων έχει αναπτυχθεί από την ΕΥΣΤΑ ο σχετικός Οδηγός Δ1_Οδ.2_Οδηγίες Υλοποίησης Δράσεων Ενισχύσεων, όπου περιλαμβάνονται οι βασικές κατευθύνσεις για την υλοποίηση και διαχείριση αυτών.
- Το ΤΔΕ συμπληρώνεται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης και υπογράφεται -πριν την ηλεκτρονική υποβολή του- από τον ίδιο, τον Προϊστάμενο της

εκάστοτε Μονάδας Υλοποίησης, τον Προϊστάμενο της ΕΔ ΕΣΠΑ και τον Υπουργό (για λογαριασμό του Υπουργείου Ευθύνης).

- Ως πρότυπο, χρησιμοποιείται το έγγραφο που περιλαμβάνεται στο Εγχειρίδιο του ΣΔΕ του ΤΑΑ με την προσθήκη των υπογραφών που περιγράφονται στην προηγούμενη παράγραφο.
- Η υποβολή του ΤΔΕ στο ΟΠΣ ΤΑ πρέπει να περιλαμβάνει ως συνημμένα όλα τα απαραίτητα έγγραφα *(βλέπε Παράρτημα 1.6.1)*, τα οποία υπογράφονται, εφόσον απαιτείται, από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης και τον Υπεύθυνο ΟΣΕ/Μονάδα ΤΑΑ . Η προετοιμασία του ΤΔΕ με τα συνημμένα έγγραφα στο ΟΠΣ γίνεται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου και υποβάλλεται από τον Υπεύθυνο ΟΣΕ/Μονάδα ΤΑΑ.
- Για την ηλεκτρονική υποβολή του ΤΔΕ, προαπαιτούμενη εργασία αποτελεί η δημιουργία και συμπλήρωση του Δελτίου Ωρίμανσης του Έργου στο ΟΠΣ ΤΑ. Η συμπλήρωση του Δελτίου Ωρίμανσης και η σύνδεσή του με το υπό υποβολή ΤΔΕ, γίνεται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης ο οποίος ενημερώνει την Μονάδα ΤΑΑ και τα μέλη ΟΣΕ, προκειμένου ο Υπεύθυνος της ΟΣΕ, εν συνεχεία να προχωρήσει σε έλεγχο και υποβολή του Δελτίου Ωρίμανσης στο ΟΠΣ ΤΑ.

1.3.2 Περίπτωση υλοποίησης έργου μέσω Αυτεπιστασίας

- Σε περίπτωση υποέργου που υλοποιείται με ίδια μέσα, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης υποβάλλει συνημμένα στο ΤΔΕ Σχέδιο Απόφασης Υλοποίησης με ίδια Μέσα (ΑΥΙΜ), που περιλαμβάνει την ανάλυση του προϋπολογισμού ανά κατηγορία δαπανών (αριθμός προσωπικού ανά ειδικότητα, κατηγορίες προμηθειών/υπηρεσιών κλπ), το χρονοδιάγραμμα ενεργειών και τις διαδικασίες ανάθεσης / σύμφωνα με το υπόδειγμα που περιλαμβάνεται στο Παράρτημα 1.4 με κωδικό εγγράφου Δ1_Ε7. Το Σχέδιο ΑΥΙΜ αναρτάται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης με τα υπόλοιπα απαιτούμενα έγγραφα στο ΟΠΣ ΤΑ ως συνημμένο έγγραφο του ΤΔΕ, ενημερώνεται η Μονάδα ΤΑΑ και ο/η Υπεύθυνος/η ΟΣΕ, ώστε το ΤΔΕ να υποβληθεί από τον Υπεύθυνο ΟΣΕ.

1.3.3 Έλεγχος Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) από την ΕΥΣΤΑ

- Κατά τον έλεγχο του ΤΔΕ από την ΕΥΣΤΑ, στην περίπτωση που διαπιστωθούν ελλείψεις, παραλείψεις ή αποκλίσεις από το ΕΣΑΑ, είναι δυνατόν να ζητηθεί από τον Φορέα Υλοποίησης και το Υπουργείο Ευθύνης η πραγματοποίηση απαραίτητων αλλαγών ή/ και η προσκόμιση συμπληρωματικών στοιχείων και διευκρινήσεων, και η εκ νέου υποβολή του ΤΔΕ στο ΟΠΣ ΤΑ. Για την υποβολή συμπληρωματικών στοιχείων, η ΕΥΣΤΑ ενημερώνει τον Φορέα Υλοποίησης/Υπουργείο Ευθύνης, με τη χρήση του Εντύπου «Επιστολή για υποβολή συμπληρωματικών στοιχείων» ή με άλλο πρόσφορο μέσον όπως ηλεκτρονική αλληλογραφία. Οι ανωτέρω ενέργειες (αλλαγές, συμπληρωματικά στοιχεία, διευκρινίσεις) γίνονται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης και για την υποβολή του ενημερωμένου ΤΔΕ ακολουθείται η διαδικασία υπογραφής από τους εμπλεκόμενους που είχαν υπογράψει και το αρχικό.
- Τα συμπληρωματικά στοιχεία τα οποία υποβάλλει ο Φορέας Υλοποίησης είναι αυτά που δεν υποβλήθηκαν και έχουν εκδοθεί πριν την υποβολή του ΤΔΕ και δεν υποβλήθηκαν ως συνημμένα μαζί με το αρχικό ΤΔΕ. Ως διευκρινίσεις, νοούνται στοιχεία που ζητούνται προς αποσαφήνιση των ήδη υποβληθέντων στοιχείων.
- Εφόσον υπάρχουν παρατηρήσεις επί του Σχεδίου ΑΥΙΜ, αυτές ενσωματώνονται στο Σχέδιο ΑΥΙΜ από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης. Το Σχέδιο Απόφασης Υλοποίησης με Ίδια Μέσα γίνεται αποδεκτό με την έκδοση της Απόφασης Ένταξης και ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης αναλαμβάνει να προωθήσει το Σχέδιο ΑΥΙΜ για υπογραφή από τον Υπουργό. Στο σχέδιο υπογράφουν ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου, ο Προϊστάμενος της Μονάδας Υλοποίησης και ο Προϊστάμενος της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ. Στη συνέχεια, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης αναλαμβάνει την ανάρτησή της Απόφασης ΑΥΙΜ στο Πρόγραμμα Διαύγεια.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Τα έγγραφα τα οποία υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ είναι διαθέσιμα στους εμπλεκόμενους φορείς και σε όποιον άλλο κριθεί απαραίτητο κατά την παρακολούθηση, την υλοποίηση και τον έλεγχο του έργου.

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ1_Ε1	Τεχνικό Δελτίο Έργου (ΤΔΕ)	ΟΠΣ ΤΑ
Δ1_Ε7	Απόφαση Υλοποίησης με ίδια μέσα	ΟΠΣ ΤΑ
Δ1_Ε4	Κατάσταση τήρησης Φακέλου Έργου	-

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

Κωδικός Οδηγού	Τίτλος Οδηγού	Πηγή
Δ1_Οδγ.1	Οδηγίες Συμπλήρωσης ΤΔΕ	**Οδηγίες Συμπλήρωσης ΤΔΕ**
Δ1_Οδγ.2	Οδηγίες Υλοποίησης Δράσεων/Ενισχύσεων	**Οδηγίες Υλοποίησης Δράσεων/Ενισχύσεων**

1.6 Παράρτημα

1.6.1 Συνοδευτικά Έγγραφα ΤΔΕ για υποβολή στο ΟΠΣ ΤΑ

- Στοιχεία που τεκμηριώνουν την αρμοδιότητα του φορέα να υλοποιήσει το έργο. Ο κύριος του έργου μπορεί να μεταβιβάσει την αρμοδιότητα εκτέλεσης συγκεκριμένου έργου σε άλλο Φορέα Υλοποίησης. Στην περίπτωση αυτή, απαιτείται η υποβολή στοιχείων τεκμηρίωσης της σχετικής συμφωνίας περί εκτέλεσης του έργου αντ΄ αυτού και οι υποχρεώσεις του Φορέα Υλοποίησης , καθώς και οι σχετικές αποφάσεις.
- Ειδικές άδειες ή και διοικητικές ενέργειες που τυχόν απαιτούνται προκειμένου να ωριμάσει το έργο.
- Απόφαση Υλοποίησης με Ίδια Μέσα (ΑΥΙΜ). Σε περίπτωση υποέργου που υλοποιείται με ίδια μέσα, ο Φορέας Υλοποίησης υποβάλλει συνημμένα στο ΤΔΕ την ΑΥΙΜ , ιδίως ως προς την ανάλυση του προϋπολογισμού ανά κατηγορία δαπανών (αριθμός προσωπικού ανά ειδικότητα, κατηγορίες προμηθειών/υπηρεσιών κλπ), το χρονοδιάγραμμα ενεργειών και τις διαδικασίες ανάθεσης. Επιπλέον, υποβάλλει το Μνημόνιο συνεργασίας μεταξύ του κυρίου/δικαιούχου του έργου και της αρμόδιας Υπηρεσίας, εφόσον απαιτείται.
- Έγγραφα σχετικά με τις ενέργειες ωρίμανσης που έχουν ολοκληρωθεί, τεύχη δημοπράτησης καθώς και οποιοδήποτε άλλο έγγραφο σχετίζεται με την υλοποίηση του έργου και επιβεβαιώνουν το αναμενόμενο φυσικό αντικείμενο και τον προϋπολογισμό του.

Κωδικός:	**Δ1-3**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	XX/XX/20XX	
Διαδικασία Τροποποίησης Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ)				

Δ1-3: Διαδικασία Τροποποίησης Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ)

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Ο Φορέας Υλοποίησης υποβάλλει κάθε ουσιώδη τροποποίηση του Τεχνικού Δελτίου Έργου που τροποποιεί στοιχεία της Απόφασης Ένταξης με σχετικό αίτημα τροποποίησης της Απόφασης Ένταξης για έγκριση από την ΕΥΣΤΑ.
Σκοπός	Η αποτελεσματική υλοποίηση των Έργων με βάση τα Ορόσημα/Στόχους που έχουν τεθεί.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται στα έργα που περιλαμβάνονται στο εγκεκριμένο ΕΣΑΑ και έχουν ενταχθεί στο ΤΑΑ.
Πληροφοριακά συστήματα	• Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα (ΟΠΣ ΤΑ)
Εμπλεκόμενοι	• ΟΣΕ/Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • Υπεύθυνος Δράσης/Έργου (Φορέας Υλοποίησης: ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ) • ΕΥΣΤΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα Γ - Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Η υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Η υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Ο Ν. 4412/2016 (Α' 147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
- Η υπ' αριθ. 119126/ΕΞ2021 (ΦΕΚ Β'4498/29-9-2021) υπουργική απόφαση «Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας

1.3.1 Τροποποίηση Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) και Απόφασης Ένταξης

- Εφόσον κατά την Υλοποίηση του Έργου, ο Φορέας Υλοποίησης εντοπίσει αναγκαιότητα τροποποίησης, όπως για παράδειγμα, την περίπτωση που μία ενέργεια, αλλάζει το συνολικό χρονοδιάγραμμα του έργου στο ΕΣΑΑ ή την ανάγκη για προσθήκη μιας δράσης, υποβάλλει αίτημα τροποποίησης του Τεχνικού Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) στο ΟΠΣ ΤΑ για έγκριση από την ΕΥΣΤΑ.

Σημείωση: Αιτήματα τροποποίησης που επιφέρουν ουσιώδεις μεταβολές στις δεσμεύσεις σε σχέση με τα συμφωνημένα στο ΕΣΑΑ, δεν δύναται να γίνονται αποδεκτές στο βαθμό που οι προτεινόμενες μεταβολές επιφέρουν αλλοιώσεις ή αρνητική επίδραση στα ορόσημα και τους στόχους του ή και ακυρώνουν το λειτουργικό αποτέλεσμα και τον ολοκληρωμένο χαρακτήρα του Έργου.

- Κατά την υποβολή του αιτήματος τροποποίησης του ΤΔΕ, συνυποβάλλεται και το σχετικό αίτημα τροποποίησης της Απόφασης Ένταξης.

Σημειώνεται πως προτάσεις για την αλλαγή στοιχείων του Έργου που παρατίθενται στο Τεχνικό Δελτίο Έργου που υποβάλλει ο ΦΥ και το Υπουργείο Ευθύνης, τα οποία ωστόσο δεν επιφέρουν τροποποίηση όρων της Απόφασης Ένταξης, υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ μέσω της επιλογής «Επικαιροποίηση ΤΔΕ» και εξετάζονται από την ΕΥΣΤΑ, με παρόμοιο τρόπο όπως αναφέρεται στη επόμενη ενότητα.

- Ανάγκη για τροποποίηση της Απόφασης Ένταξης μπορεί να προκύψει κατά την υλοποίηση του Έργου, λόγω μεταβολής επιμέρους στοιχείων που δύναται να διευκολύνει την ολοκλήρωσή του και την επίτευξη των αποτελεσμάτων, των οροσήμων και στόχων του, ή λόγω μεταβολής άλλων στοιχείων της Απόφασης Ένταξης, όπως αλλαγή στη νομική προσωπικότητα του Φορέα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου, στον προϋπολογισμό του, κ.λπ..

- Η διαφοροποίηση των στοιχείων της Απόφασης Ένταξης δύναται να αφορά:
    - Στη διάρκεια υλοποίησης του φυσικού αντικειμένου της Δράσης/ Έργου αυτού, συμπεριλαμβανομένων και των ημερομηνιών έναρξης (υπογραφή σύμβασης) και λήξης της Δράσης/ Έργου.
    - Στα στοιχεία του φυσικού αντικειμένου της Δράσης/ Έργου
    - Στα στοιχεία του προϋπολογισμού της Δράσης/ Έργου
    - Στον ΦΥ της Δράσης/ Έργου

1.3.2 Περίπτωση τροποποίησης έργου που υλοποιείται μέσω Αυτεπιστασίας

- Σε περίπτωση τροποποίησης υποέργου που υλοποιείται με ίδια μέσα, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης υποβάλλει συνημμένα στο ΤΔΕ Σχέδιο Τροποποίησης Απόφασης Υλοποίησης με ίδια Μέσα (ΑΥΙΜ), που περιλαμβάνει τις τροποποιήσεις που αφορούν: την ανάλυση του προϋπολογισμού ανά κατηγορία δαπανών (αριθμός προσωπικού ανά ειδικότητα, κατηγορίες προμηθειών/υπηρεσιών κλπ), το χρονοδιάγραμμα ενεργειών και τις διαδικασίες ανάθεσης.

  Το τροποποιημένο Σχέδιο ΑΥΙΜ αναρτάται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης με τα υπόλοιπα απαιτούμενα έγγραφα στο ΟΠΣ ΤΑ ως συνημμένο έγγραφο του ΤΔΕ, ενημερώνεται η Μονάδα ΤΑΑ και ο/η Υπεύθυνος/η ΟΣΕ, ώστε το ΤΔΕ να υποβληθεί από τον Υπεύθυνο ΟΣΕ.

  Εν συνεχεία, η διαδικασία ολοκληρώνεται σύμφωνα με όσα περιγράφονται παραπάνω στη διαδικασία Δ1-2 Διαδικασία Ένταξης Δράσης/Έργου για χρηματοδότηση στο ΤΑΑ (ΤΔΕ) στην ενότητα 1.3.3.

1.3.3 Εξέταση αιτημάτων τροποποίησης από την ΕΥΣΤΑ

- Εφόσον η ΕΥΣΤΑ αξιολογήσει θετικά το αίτημα της τροποποίησης του ΤΔΕ και στη συνέχεια της τροποποίησης της Απόφασης Ένταξης του Έργου, εκδίδει Τροποποιημένη Απόφαση Ένταξης Έργου, με βάση τη νέα έκδοση του Τεχνικού Δελτίου στο ΟΠΣ ΤΑ, ενημερώνοντας τον Υπεύθυνο Δράσης/Έργου και την ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης). Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου ενημερώνει τη Μονάδα ΤΑΑ σχετικά. Η τροποποιημένη Απόφαση Ένταξης δημοσιεύεται με όμοιο τρόπο με την Απόφαση Ένταξης. Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου οφείλει να υλοποιήσει το έργο με βάση την τροποποιημένη Απόφαση Ένταξης και το τροποποιημένο ΤΔΕ.
- Σε περίπτωση αρνητικής αξιολόγησης του αιτήματος τροποποίησης του Έργου, η ΕΥΣΤΑ ενημερώνει τον Υπεύθυνο Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης για τους λόγους απόρριψης. Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου ενημερώνει τη Μονάδα ΤΑΑ σχετικά. Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου οφείλει να υλοποιήσει τη Δράση/ Έργο σύμφωνα με την ισχύουσα Απόφαση Ένταξης.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Τα έγγραφα τα οποία υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ είναι διαθέσιμα στους εμπλεκόμενους φορείς και σε όποιον άλλο κριθεί απαραίτητο κατά την παρακολούθηση, την υλοποίηση και τον έλεγχο της Δράσης/ Έργου.

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ1_Ε5	Αίτημα τροποποίησης Απόφασης Ένταξης Έργου	ΟΠΣ ΤΑ
Δ1_Ε6	Τροποποίηση Απόφασης Ένταξης Έργου	ΟΠΣ ΤΑ

Κωδικός:	**Δ1-4**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	Σελίδα 49 από 167
Διαδικασία τροποποίησης απόφασης υλοποίησης με ίδια μέσα				

Δ1-4 Διαδικασία επικαιροποίησης απόφασης υλοποίησης με ίδια μέσα

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αποσκοπεί στην τροποποίηση της Απόφασης Υλοποίησης με Ίδια Μέσα έργου που έχει ενταχθεί στο ΤΑΑ σύμφωνα με το εγκεκριμένο Τεχνικό Δελτίο Έργου και την Απόφαση Ένταξης.
Σκοπός	• **Η διασφάλιση της συμβατότητας των Δράσεων/Έργων** που υλοποιούνται σύμφωνα με την Απόφαση Ένταξης σε περίπτωση απαιτούμενων αλλαγών στην Απόφαση Υλοποίησης με Ίδια Μέσα. • **Η επίτευξη των γενικών & ειδικών στόχων και των οροσήμων** του ΕΣΑΑ.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για την τροποποίηση της Απόφασης Υλοποίησης με Ίδια Μέσα Έργων που έχουν ενταχθεί στο ΤΑΑ
Πληροφοριακά συστήματα	• Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα ΤΑ (ΟΠΣ ΤΑ)
Εμπλεκόμενοι	• ΟΣΕ/Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • Φορέας Υλοποίησης (Υπεύθυνοι έργων)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ - Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης

	- Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Εγκεκριμένο ΕΣΑΑ / fiche Δράσης/Έργου
- Απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης
- Απόφαση ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας

1.3.1 Διαπίστωση ανάγκης επικαιροποίησης ΑΥΙΜ

Η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ δύναται να προβεί σε επικαιροποίηση, εφόσον οι αλλαγές δεν αποκλίνουν από τα οριζόμενα στο Τεχνικό Δελτίο Έργου και στην Απόφαση Ένταξης

Η παρούσα ενέργεια πραγματοποιείται σε περίπτωση υποέργου/σύμβασης για το ΤΑΑ, που υλοποιείται με ίδια μέσα, εφόσον ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου του Φορέα Υλοποίησης

διαπιστώνει ότι τα οριζόμενα στην εγκεκριμένη ΑΥΙΜ είναι απαραίτητο να επικαιροποιηθούν είτε με σκοπό την αποτύπωση της πραγματικής υλοποίησης της Δράσης/ Έργου, είτε επειδή είναι απαραίτητα για την απρόσκοπτη υλοποίηση της Δράσης/Έργου.

Ενδεικτικά αναφέρονται περιπτώσεις ανάγκης επικαιροποίησης ΑΥΙΜ όπως η μεταφορά προϋπολογισμού στα πακέτα εργασίας χωρίς μεταβολή στον συνολικό προϋπολογισμό, εσωτερικές αλλαγές στα χρονοδιαγράμματα χωρίς μεταβολή στη συνολική διάρκεια του Έργου κτλ. Σε περίπτωση που διαπιστώνονται αλλαγές που επιφέρουν αλλαγές στο Τεχνικό Δελτίο Έργου και στην Απόφαση Ένταξης, τότε πρόκειται για τροποποίηση και ακολουθείται η Δ1_3 Διαδικασία Τροποποίηση Τεχνικού Δελτίου Έργου.

1.3.2 Τροποποίηση Απόφασης Υλοποίησης με Ίδια Μέσα

Για την τροποποίηση Απόφασης Υλοποίησης με Ίδια Μέσα ενημερώνεται η ΕΥΣΤΑ. Το σχέδιο τροποποίησης Απόφασης Υλοποίησης με Ίδια Μέσα, το οποίο περιλαμβάνει τα στοιχεία της εγκεκριμένης Απόφασης προωθείται για υπογραφή από τον Υπουργό από τη Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου. Στο σχέδιο υπογράφουν εκτός από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου, ο Προϊστάμενος της Μονάδας Υλοποίησης και ο Προϊστάμενος της ΕΔ ΕΣΠΑ.

Μετά την υπογραφή, η ΑΥΙΜ αναρτάται στο πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ με μέριμνα της Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου την υποβάλλει συνημμένα στο Τεχνικό Δελτίο Σύμβασης (ΟΠΣ ΤΑ 3_2 Τεχνικό Δελτίο Σύμβασης).

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ1_Ε7	Απόφαση Υλοποίησης με ίδια μέσα	ΟΠΣ ΤΑ

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ2-1**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ Ν.4412/16 **(Προδιαγραφές, Έγκριση Τεύχους Διακήρυξης άνω των ορίων, κάτω των ορίων (Ν. 4412/16), Σύνταξη Πρόσκλησης Απευθείας Ανάθεσης και Συμβάσεων)**				

Δ2 -1: ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ Ν.4412/16 (Προδιαγραφές, Έγκριση Τεύχους Διακήρυξης άνω των ορίων, κάτω των ορίων (Ν. 4412/16), Σύνταξη Πρόσκλησης Απευθείας Ανάθεσης και Συμβάσεων)

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά α) στη διαβίβαση τεχνικών προδιαγραφών, β) στην τήρηση των διαδικασιών για τη διενέργεια διαγωνισμών και τη σύναψη δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών ή υπηρεσιών άνω και κάτω των ορίων (Ν. 4412/16), γ) στην καταχώριση στο ΟΠΣ ΤΑ των στοιχείων των διακηρύξεων άνω των ορίων για έλεγχο νομιμότητας (προέγκριση διακήρυξης), δ) Σύνταξη Πρόσκλησης Απευθείας Ανάθεσης και ε) καταχώριση των στοιχείων ταυτότητας κάθε υπό σύναψη Σύμβασης προκειμένου να διασφαλιστεί η νομιμότητα των όρων τους (προσυμβατικός έλεγχος).
Σκοπός	• Η διασφάλιση της νομιμότητας των όρων της διακήρυξης για την ανάθεση δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών, που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ). • Η διασφάλιση της διενέργειας των διαδικασιών για την ανάθεση των δημοσίων συμβάσεων σύμφωνα με τις γενικές αρχές του εθνικού και ενωσιακού δικαίου, ιδίως, της διαφάνειας, της ίσης μεταχείρισης και του ανταγωνισμού. • Ο έλεγχος περί μη σύγκρουσης συμφερόντων

Εφαρμογή	• Εφαρμόζεται για τις Δράσεις και τα Έργα που χρηματοδοτούνται από το ΤΑΑ και υλοποιούνται μέσω της σύναψης δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών ή υπηρεσιών άνω των ορίων, κάτω των ορίων (Ν. 4412/16) ή με απευθείας ανάθεση. • Οι Φορείς Υλοποίησης έχουν υποχρέωση καταχώρησης στο ΟΠΣ ΤΑ των στοιχείων ταυτότητας κάθε σύμβασης άνω των ορίων που προτίθενται να συνάψουν πριν την υπογραφή αυτής, προκειμένου να αξιολογηθεί από την ΕΥΣΤΑ η ανάγκη διενέργειας εκ των προτέρων ελέγχου (ex-ante check) της μη σύγκρουσης συμφερόντων κατά τη διαδικασία ανάθεσης. • Δεν απαιτείται για συμβάσεις των οποίων η νομιμότητα της ανάθεσης έχει ελεγχθεί πριν τη σύναψή τους από το ΕΣ ή την ΕΑΑΔΗΣΥ.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ • ΔΙΑΥΓΕΙΑ • ΚΗΜΔΗΣ • ΕΣΗΔΗΣ
Εμπλεκόμενοι	• Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • Υπεύθυνος Δράσης/Έργου (Φορέας Υλοποίησης: ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ) • ΕΥΣΤΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα ΤΑΑ - Μονάδα Γ Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Η υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Η υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Ο Ν. 4412/2016 (Α' 147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
- Η υπ' αριθ. 119126/ΕΞ2021 (ΦΕΚ Β'4498/29-9-2021) υπουργική απόφαση «Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας

1.3.1 Σύνταξη τεχνικών προδιαγραφών

- Η σύνταξη τεχνικών προδιαγραφών πραγματοποιείται από την Μονάδα Υλοποίησης η οποία υποβάλλει και το πρωτογενές αίτημα στο ΚΗΜΔΗΣ (π.χ. ΤΔΕ, Απόφαση Υλοποίησης με Ίδια Μέσα) και στη συνέχεια προχωρά στην έγκριση (εγκεκριμένο αίτημα) του Πρωτογενούς Αιτήματος (π.χ. Απόφαση Ένταξης).
- Στη συνέχεια, οι τεχνικές προδιαγραφές διαβιβάζονται προς τη Μονάδα Γ' μέσω υπηρεσιακού σημειώματος.

1.3.2 Σύνταξη σχεδίου Πρόσκλησης – Διακήρυξης

- Η Μονάδα Γ' καταρτίζει σχέδιο διακήρυξης βάσει των τεχνικών προδιαγραφών ή Πρόσκληση σε περίπτωση απευθείας ανάθεσης.

- Σε περίπτωση διαδικασίας απευθείας ανάθεσης κάτω των ορίων, αυτή διενεργείται από τη Μονάδα Γ' και δεν απαιτούνται τα επόμενα βήματα. Η σύμβαση που θα προκύψει, αναρτάται από την Μονάδα Γ' στο ΚΗΜΔΗΣ σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4412/16.

1.3.3 Υποβολή αιτήματος νομιμότητας από την Μονάδα Γ' για την ανάθεση δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών - Εξέταση αιτήματος από την ΕΥΣΤΑ για τη διασφάλιση νομιμότητας των όρων της διακήρυξης για την ανάθεση δημοσίων συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών άνω των ορίων

- Τα αιτήματα νομιμότητας ελέγχου δημόσιας σύμβασης (προέγκριση) δημιουργούνται και συμπληρώνονται από την Μονάδα Γ' βάσει του Σχεδίου Διακήρυξης που καταρτίζεται σύμφωνα με τις τεχνικές προδιαγραφές.
- Εν συνεχεία τα αιτήματα υποβάλλονται από την Μονάδα Γ', μέσω ΟΠΣ ΤΑ, προς την ΕΥΣΤΑ για έλεγχο και διατύπωση Σύμφωνης Γνώμης, συνοδευόμενα από τα απαραίτητα έγγραφα μέσω της συμπλήρωσης και υποβολής του *Δελτίου Ελέγχου Νομιμότητας Δημοσίων Συμβάσεων (ΟΠΣ ΤΑ 3.1 Έλεγχοι Νομιμότητας Δημοσίων Συμβάσεων)*.
- Η ΕΥΣΤΑ προβαίνει σε εξέταση του αιτήματος και ενημερώνει τη Μονάδα Γ' μέσω του ΟΠΣ ΤΑ για τη σύμφωνη γνώμη της.

1.3.4 Υποβολή συμπληρωματικών στοιχείων (εάν απαιτείται)

- Εφόσον διαπιστωθεί από την ΕΥΣΤΑ ότι απαιτούνται επιπλέον έγγραφα ή ότι τα σχέδια εγγράφων της διακήρυξης και των τευχών του διαγωνισμού χρειάζονται ουσιώδεις αλλαγές, η Μονάδα Γ' είτε υποβάλει συμπληρωματικά στοιχεία είτε επανυποβάλει τον φάκελο στο ΟΠΣ ΤΑ. Για τον σκοπό αυτό συνεργάζεται με τη Μονάδα Υλοποίησης.
- Σε περίπτωση που διαπιστωθεί η ανάγκη για μη ουσιώδεις αλλαγές στα σχέδια εγγράφων της διακήρυξης και των τευχών του διαγωνισμού, η ΕΥΣΤΑ δύναται να εκδώσει σύμφωνη γνώμη υπό τον όρο της υιοθέτησης προ της εκκίνησης της διαδικασίας ανάθεσης συγκεκριμένων αλλαγών, οι οποίες διατυπώνονται στην σύμφωνη γνώμη. Η Μονάδα Γ' ενσωματώνει τις προτεινόμενες αλλαγές από την ΕΥΣΤΑ.

Η σύμφωνη γνώμη της ΕΥΣΤΑ αποτελεί όρο για τη χρηματοδότηση της Δράσης/Έργου.

1.3.5 Διενέργεια του Διαγωνισμού

- Η Μονάδα Γ΄ δημοσιεύει τη διακήρυξη και τα τεύχη του διαγωνισμού, σύμφωνα με το θεσμικό / διοικητικό πλαίσιο στο οποίο βασίζονται και καταχωρίζονται στο ΚΗΜΔΗΣ και το ΕΣΗΔΗΣ, εκτός αν άλλως ορίζει ο νόμος.
- Η Μονάδα Γ σε συνεργασία με τις αρμόδιες μονάδες υλοποίησης Δράσεων/Έργων, παρέχει διευκρινίσεις, στην περίπτωση που ζητηθούν από τους ενδιαφερόμενους για συμμετοχή στο διαγωνισμό, σύμφωνα με όσα σχετικά αναφέρονται στην διακήρυξη.
- Με απόφαση του Υπουργού ή του Προϊσταμένου της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ (ανάλογα με το ύψος του προϋπολογισμού της διακήρυξης), συγκροτείται η Επιτροπή Διενέργειας Διαγωνισμού και Αξιολόγησης Προσφορών, σύμφωνα με όσα σχετικά αναφέρονται στην διακήρυξη και κατά τη διαδικασία που ορίζει η σχετική νομοθεσία. Η απόφαση συντάσσεται από τη Μονάδα Γ'.

1.3.6 Προσυμβατικός έλεγχος και υπογραφή σύμβασης

- Τα αιτήματα νομιμότητας ελέγχου σχεδίου δημόσιας σύμβασης (προσυμβατικός) δημιουργούνται και συμπληρώνονται από την Μονάδα Γ' βάσει του Σχεδίου Σύμβασης.
- Εφόσον απαιτείται, αιτήματα Ελέγχου Νομιμότητας Δημοσίων Συμβάσεων υποβάλλονται στο Ελεγκτικό Συνέδριο.
- Εν συνεχεία, τα αιτήματα υποβάλλονται από την Μονάδα Γ', μέσω ΟΠΣ ΤΑ, προς την ΕΥΣΤΑ για έλεγχο και διατύπωση Σύμφωνης Γνώμης, συνοδευόμενα από τα απαραίτητα έγγραφα μέσω της συμπλήρωσης και υποβολής του *Δελτίου Ελέγχου Νομιμότητας Δημοσίων Συμβάσεων (ΟΠΣ ΤΑ 3.1 Έλεγχοι Νομιμότητας Δημοσίων Συμβάσεων)*.
- Η ΕΥΣΤΑ προβαίνει σε εξέταση του αιτήματος και ενημερώνει τη Μονάδα Γ' μέσω του ΟΠΣ ΤΑ για τη σύμφωνη γνώμη της για την υπογραφή της Σύμβασης.
- Στη συνέχεια, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης προβαίνει στην καταχώριση στοιχείων ταυτότητας σύμβασης στο ΟΠΣ ΤΑ με τη δημιουργία Τεχνικού Δελτίου Σύμβασης (ΤΔΣ (ΟΠΣ ΤΑ 3_2 Τεχνικό Δελτίο Σύμβασης). Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου καταχωρεί υποχρεωτικά στο ΟΠΣ ΤΑ τα στοιχεία ταυτότητας (όπως ενδεικτικά αναφέρονται: τίτλος σύμβασης, αξία, ανάδοχος, διαδικασία ανάθεσης, κ.α.) της σύμβασης που προτίθενται να συνάψουν. Παράλληλα, επισυνάπτεται και η σχετική *Υπεύθυνη Δήλωση μη σύγκρουσης συμφερόντων* (Έντυπο ΦΥ_0-2_Ε3 Υ.Δ. μη σύγκρουσης συμφερόντων).

- Η Μον. Γ' διεκπεραιώνει τις διαδικασίες υπογραφής της σύμβασης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διακήρυξη και ενημερώνει τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου για την υπογραφή της σύμβασης.

Επισημαίνεται η χωρίς εξαιρέσεις καθολική υποχρέωση του Φορέα Υλοποίησης/Αναθέτουσας Αρχής, πριν την ανάληψη κάθε νομικής δέσμευσης, να αιτείται την προσκόμιση και να βεβαιώνει τη διαθεσιμότητα των στοιχείων ταυτότητας του/των πραγματικού/ων δικαιούχου/ων αποδέκτη των κονδυλίων ή του αναδόχου, κατά την έννοια του άρθρου 3 σημείο 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.

1.3.7 Υποβολή αιτήματος τροποποίησης σύμβασης

- Η τροποποίηση σύμβασης έπεται σχετικού αιτήματος του Αναδόχου ή της Αναθέτουσας. Το σχετικό αίτημα διαβιβάζεται στην αρμόδια επιτροπή παρακολούθησης και παραλαβής, η οποία και εισηγείται σχετικά.
- Η Μονάδα Υλοποίησης συντάσσει και διαβιβάζει απόφαση έγκρισης του σχετικού πρακτικού από το αρμόδιο αποφαινόμενο όργανο. Στη συνέχεια η Μονάδα Υλοποίησης διαβιβάζει Υπηρεσιακό Σημείωμα με το αίτημα τροποποίησης σύμβασης προς την Μονάδα Γ'.
- Στη συνέχεια ακολουθούνται οι ενέργειες που περιγράφονται στο 1.3.6.

1.4 Σχετικά Έγγραφα

Τα έγγραφα τα οποία υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ είναι διαθέσιμα στους εμπλεκόμενους φορείς και σε όποιον άλλο κριθεί απαραίτητο κατά την παρακολούθηση, την υλοποίηση και τον έλεγχο του έργου.

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
ΦΥ_0-2_Ε3	Υ.Δ. Μη Σύγκρουσης Συμφερόντων	ΟΠΣ ΤΑ
Δ6_Ε1	Τεχνικό Δελτίο Σύμβασης	ΟΠΣ ΤΑ
Δ3	Λίστα Ελέγχου Προέγκρισης	ΟΠΣ ΤΑ
Δ3	Λίστα Ελέγχου Προσυμβατικού	ΟΠΣ ΤΑ

Κωδικός:	**Δ2-2**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Εφαρμογή Διαδικασιών Δράσεων/ Έργων Κρατικών Ενισχύσεων				

Δ2-2 Εφαρμογή διαδικασιών Δράσεων / Έργων Κρατικών Ενισχύσεων

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στη σύνταξη στον έλεγχο, στην έγκριση και έκδοση των Προσκλήσεων των Δράσεων/ Έργων κρατικών ενισχύσεων προς Δικαιούχους που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, καθώς και στην έκδοση των Εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης Ενίσχυσης. Η εν λόγω διαδικασία αφορά τις Δράσεις/ Έργα κρατικών Ενισχύσεων που θα υλοποιηθούν μέσω Πρόσκλησης του ΤΑΑ.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι ο έλεγχος, η έγκριση και έκδοση της Πρόσκλησης της Δράσης / Έργου, προκειμένου να διασφαλιστεί ότι οι διαδικασίες χρηματοδότησης των εν λόγω Έργων/Δράσεων διενεργούνται σύμφωνα με το ισχύον και εφαρμοζόμενο κατά περίπτωση εθνικό και ενωσιακό δίκαιο.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για όλες τις χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Δράσεις και Έργα, ευθύνης υλοποίησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ που υλοποιούνται μέσω Πρόσκλησης. Ο όρος «Πρόσκληση» περιλαμβάνει κάθε είδους ανοιχτή προκήρυξη προς δυνητικούς Δικαιούχους κονδυλίων του ΤΑΑ.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ • Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων (ΠΣΚΕ)
Εμπλεκόμενοι	• ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ ως Φορέας Υλοποίησης • Αποκεντρωμένη Μονάδα Κρατικών Ενισχύσεων (ΑΜΚΕ) • Κεντρική Μονάδα Κρατικών Ενισχύσεων (ΚΕΜΚΕ)

	• Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης (ΕΥΣΤΑ) • Ειδική Υπηρεσία Κρατικών Ενισχύσεων (Ε.Υ.Κ.Ε.) • Μ.Ο.Δ Α.Ε (Τομέας Εφαρμογών Πληροφορικής και Ψηφιακής Τεχνολογίας)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ - Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου - Μονάδα Γ - Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Μονάδα Ε - Πληροφορικής, Ηλεκτρονικής Υποστήριξης και Εφαρμογών - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Τον Κανονισμό (ΕΕ) 651/2014 της Επιτροπής της 17ης Ιουνίου 2014 για την κήρυξη ορισμένων κατηγοριών ενισχύσεων ως συμβατών με την εσωτερική αγορά κατ' εφαρμογή των άρθρων 107 και 108 της Συνθήκης (L 187/1) [Γενικός Απαλλακτικός Κανονισμός (ΓΑΚ)].

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Έγκρισης Πρόσκλησης Δράσης / Έργου Κρατικών Ενισχύσεων

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Σύνταξη Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου Κρατικών Ενισχύσεων και λοιπών συνοδευτικών εγγράφων

Η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου προβαίνει στη σύνταξη της Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου κρατικών Ενισχύσεων σύμφωνα με την εγκεκριμένη περιγραφή της Δράσης/ Έργου στο reform fiche, το εγκεκριμένο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ), το εγκεκριμένο ΤΔΕ της Δράσης/Έργου και το πλαίσιο κρατικών ενισχύσεων όπως ορίζεται από το Γενικό Απαλλακτικό Κανονισμό 651/2014. Η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου συνεργάζεται με τη Μονάδες Γ' και Δ', όπου απαιτείται. Ειδικότερα, η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου για την σύνταξη του σχεδίου της Πρόσκλησης συνεργάζεται με τη Μονάδα Γ' για τον καθορισμό του θεσμικού/νομικού πλαισίου της Πρόσκλησης και με τη Μονάδα Δ' για το τμήμα της Πρόσκλησης που αφορά στην οικονομική διαχείριση των Δράσεων/ Έργων κρατικών ενισχύσεων.

Επιπροσθέτως, η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου συνεργάζεται με την Ειδική Υπηρεσία Κρατικών Ενισχύσεων (Ε.Υ.Κ.Ε.) και την Μ.Ο.Δ Α.Ε (Τομέας Εφαρμογών Πληροφορικής και Ψηφιακής Τεχνολογίας) για την διαμόρφωση της φόρμας υποβολής των αιτήσεων των Δράσεων/ Έργων κρατικών ενισχύσεων και τις επιμέρους ροές που απαιτούνται στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων (Π.Σ.Κ.Ε.) και αφορούν την διαχείριση και παρακολούθηση των έργων από την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

Σύμφωνα με τα στοιχεία που θα αξιολογηθούν κατά τη διενέργεια του ελέγχου, δίνεται έμφαση τουλάχιστον στα εξής σημεία της πρόσκλησης ως εξής:

- ✓ Γενικά Στοιχεία Πρόσκλησης (κανονιστικό πλαίσιο, ταυτότητα Δράσης/Έργου, φορέας υλοποίησης)
- ✓ Ορόσημα/Στόχοι/Επιχειρησιακές ρυθμίσεις/ Δείκτες
- ✓ Δικαιούχοι κρατικής ενίσχυσης, προϋποθέσεις συμμετοχής, επιλέξιμες δραστηριότητες
- ✓ Κατηγορίες επιλέξιμων δαπανών
- ✓ Απαιτήσεις επιλεξιμότητας δαπανών
- ✓ Προϋπολογισμός, χρηματοδοτικό σχήμα, όρια ενίσχυσης
- ✓ Διάρκεια υλοποίησης

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

- ✓ Διαδικασία υποβολής αίτησης χρηματοδότησης
- ✓ Κριτήρια και διαδικασία αξιολόγησης
- ✓ Διαδικασίες (ένταξης, ενστάσεων, υλοποίησης – παρακολούθησης, επαληθεύσεων/πιστοποιήσεων, εξόφλησης δαπανών, καταβολής ενισχύσεων, τροποποίησης, ολοκλήρωσης, παραλαβής και αποπληρωμής, ανακτήσεων και δημοσιονομικών διορθώσεων)
- ✓ Υποχρεώσεις δικαιούχων
- ✓ Τήρηση μακροχρόνιων υποχρεώσεων
- ✓ Θέματα προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα
- ✓ Πληροφόρηση

- Η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου προετοιμάζει αναλυτική περιγραφή και τεκμηρίωση, λαμβάνοντας υπόψη τις απαιτήσεις της λίστας ελέγχου της ΚΕΜΚΕ (ΦΥ_2.2_Ε1- Λίστα Ελέγχου ΚΕΜΚΕ).

1.3.2 Αποστολή Σχεδίου Πρόσκλησης Δράσης / Έργου Ενισχύσεων στην ΚΕΜΚΕ

Η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου αποστέλλει με διαβιβαστικό το σχέδιο της πρόσκλησης στην Αποκεντρωμένη Μονάδα Κρατικών Ενισχύσεων (ΑΜΚΕ) του Υπουργείου Παιδείας, Θρησκευμάτων και Αθλητισμού (ΥΠΑΙΘΑ), μαζί με την αναλυτική περιγραφή και τεκμηρίωση, για την προβλεπόμενη διαδικασία γνωμοδότησης.

Η Αποκεντρωμένη Μονάδα Κρατικών Ενισχύσεων (ΑΜΚΕ) του ΥΠΑΙΘΑ τα προωθεί στην Κεντρική Μονάδα Κρατικών Ενισχύσεων (ΚΕΜΚΕ) του Υπουργείου Οικονομικών βάσει της προβλεπόμενης διαδικασίας γνωμοδότησης, η οποία διενεργείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν.4152/2013 ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΣ Β΄, ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ (Α΄ 107), και ειδικά στην υποπαράγραφο Β6, καθώς και την διαδικασία γνωστοποίησης/κοινοποίησης καθεστώτος στην ΕΕ, όπου απαιτείται, λαμβάνοντας υπόψη τις σχετικές εγκυκλίους της ΚΕΚΜΕ (αναρτημένες στο www.minfin.gr/kemke), εφόσον οι Δράσεις/Έργα απευθύνονται σε φορείς που ασκούν οικονομική δραστηριότητα.

- Εφόσον η γνωμοδότηση της ΚΕΜΚΕ επισημαίνει σημεία που χρήζουν αναμόρφωσης, η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου προβαίνει στις σχετικές προσαρμογές του σχεδίου της Πρόσκλησης, προκειμένου να συμμορφώνεται πλήρως με τους κανόνες κρατικών ενισχύσεων. Η Μονάδα Υλοποίησης συνεργάζεται με τη Μονάδα Γ σε περίπτωση που η αναμόρφωση αφορά το θεσμικό και νομικό πλαίσιο της

Πρόσκλησης και με τη Μονάδα Δ εφόσον αφορά στην οικονομική διαχείριση των Δράσεων/Έργων των κρατικών ενισχύσεων.

- Επισημαίνεται ότι για την έγκριση των Προσκλήσεων των Δράσεων/ Έργων Κρατικών Ενισχύσεων από την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης (ΕΥΣΤΑ), προϋπόθεση αποτελεί η θετική γνώμη της ΚΕΜΚΕ, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

1.3.3 Υποβολή αιτήματος στην ΕΥΣΤΑ από την Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου

Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου υποβάλλει στην ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ το σχετικό αίτημα μέσω της ενότητας «3.1 Έλεγχοι Νομιμότητας Δημοσίων Συμβάσεων», συνοδευόμενο από τα απαραίτητα έγγραφα. Τα εν λόγω πεδία αφορούν τον έλεγχο της Πρόσκλησης Δράσεων/ Έργων Κρατικών Ενισχύσεων.

Τα έγγραφα αυτά αναφέρονται στην παράγραφο «1.4 Σχετικά έγγραφα» και αποτελούν μέρος του παραρτήματος της διαδικασίας αυτής.

Το σχετικό έντυπο Δ4-Ε1 «Λίστα Ελέγχου Σχεδίου Πρόσκλησης Ενισχύσεων 1.1» προσυπογράφεται από τον Υπεύθυνο της Δράσης/ Έργου ως «Εισηγητής», τον Προϊστάμενο της Μονάδας Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου και τον Προϊστάμενο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

- Στην περίπτωση που η εν λόγω Πρόσκληση έχει δημοσιευτεί πριν την έκδοση της Απόφασης Ένταξης, το αίτημα υποβάλλεται κατά την υποβολή του ΤΔΕ για την ένταξη της Δράσης/ Έργου στο ΤΑΑ. (βλέπε Διαδικασία Δ1.1).
- Εφόσον κατά τη διενέργεια του ανωτέρω ελέγχου διαπιστωθεί από την ΕΥΣΤΑ ότι απαιτούνται επιπλέον έγγραφα ή ότι το σχέδιο της Πρόσκλησης χρειάζεται ουσιώδεις αλλαγές, η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου παρέχει συμπληρωματικά στοιχεία ή επανυποβάλει τον φάκελο με τις απαιτούμενες αλλαγές.
- Εφόσον η ΕΥΣΤΑ διαπιστώσει ότι δεν χρειάζονται ουσιώδεις αλλαγές, δύναται να εκδώσει θετική σύμφωνη γνώμη υπό τον όρο της υιοθέτησης των αλλαγών, τις οποίες αναφέρει στην σύμφωνη γνώμη, προ της δημοσίευσης.

Η ΕΥΣΤΑ προβαίνει στην έκδοση θετικής γνώμης και ενημερώνει την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ.

Η έγκριση της ΕΥΣΤΑ αποτελεί ουσιώδη όρο για τη δημοσίευση της Πρόσκλησης.

1.3.4 Έκδοση/ Δημοσίευση Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου

Μετά την έκδοση της θετικής γνώμης από την ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, το σχέδιο της Πρόσκλησης της Δράσης/ Έργου προσυπογράφεται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου, τον Προϊστάμενο της Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και τον Προϊστάμενο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, προκειμένου να διαβιβαστεί στον Υπουργό για υπογραφή.

- Η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου εκδίδει και αναρτά στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ την Πρόσκληση, σύμφωνα με την διεκπεραίωση της διαδικασίας .
- Η αναρτημένη Πρόσκληση στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ κοινοποιείται στις Μονάδες που εμπλέκονται στην υλοποίηση των ενταγμένων Δράσεων / Έργων, μέσω εσωτερικής διανομής.
- Η Μονάδα Ε - Πληροφορικής, Ηλεκτρονικής Υποστήριξης και Εφαρμογών αναρτά στον ιστοχώρο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ την Πρόσκληση της Δράσης/ Έργου Κρατικών Ενισχύσεων.
- Η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου αποστέλλει στους εμπλεκόμενους φορείς την αναρτημένη στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ Πρόσκληση καθώς και στην ΕΥΣΤΑ, συνοδευόμενη από τον υπερσύνδεσμο όπου έχει αναρτηθεί η Πρόσκληση της Δράσης/ Έργου στον ιστοχώρο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.
- Η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου αποστέλλει στους εμπλεκόμενους φορείς την αναρτημένη Πρόσκληση στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ και μεριμνά για τον έλεγχο της ανάρτησης στους αντίστοιχους ιστοχώρους.

1.3.5 Έκδοση Εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης Ενίσχυσης

Για την έκδοση των Εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης Ενίσχυσης, ακολουθούνται οι διαδικασίες σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Πρόσκληση της Δράσης/ Έργου που επέχει θέση Οδηγού Υλοποίησης.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ4_Ε1	Λίστα Ελέγχου Σχεδίου Πρόσκλησης Ενισχύσεων 1.1	ΟΠΣ ΤΑ
ΦΥ_2.2_Ε1	Λίστα Ελέγχου ΚΕΜΚΕ	e-mail

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ Δ1_Οδ.2 Οδηγίες Υλοποίησης Δράσεων Ενισχύσεων 1.1

1.6 Παράρτημα

ΦΥ_2.2_Ε1- Λίστα Ελέγχου
ΚΕΜΚΕ

Γενικός κανονισμός απαλλαγής κατά κατηγορία (κανονισμός 651/2014 όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό 2017/1084) — έγγραφο εργασίας

Ενισχύσεις για έρευνα και ανάπτυξη και καινοτομία

Πρώτα θα πρέπει να ελέγχονται οι γενικοί όροι εφαρμογής του ΓΚΑΚ (12 όροι/άρθρα 1-12) ΚΑΙ στη συνέχεια οι όροι που αφορούν τις ενισχύσεις για έρευνα και ανάπτυξη και καινοτομία.

Α. Γενικοί όροι εφαρμογής.

ΓΕΝΙΚΟΙ ΟΡΟΙ ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑΣ	ΈΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ (ΟΚ;)
Άρθρο 1 — Αποκλεισμός ορισμένων δραστηριοτήτων (παράγραφος 2)	
Δεν εφαρμόζεται: • σε καθεστώτα ενισχύσεων για έρευνα και ανάπτυξη και καινοτομία (ΕΑΚ) με **μέσο ετήσιο προϋπολογισμό κρατικών ενισχύσεων που υπερβαίνει τα 150 εκατ. ευρώ**, μετά την παρέλευση εξαμήνου από την έναρξη ισχύος τους (ο κανονισμός μπορεί να συνεχίσει να εφαρμόζεται για μεγαλύτερο χρονικό διάστημα σε οποιοδήποτε από αυτά τα καθεστώτα ενισχύσεων, αφού εξεταστεί το σχετικό σχέδιο αξιολόγησης, το οποίο κοινοποιείται από το κράτος μέλος στην Επιτροπή, εντός 20 εργάσιμων ημερών από την έναρξη ισχύος του καθεστώτος)· • σε οποιεσδήποτε **μεταβολές** των καθεστώτων που αναφέρονται ανωτέρω, πλην των τροποποιήσεων που δεν είναι ικανές να επηρεάσουν τη συμβατότητα του καθεστώτος ενισχύσεων βάσει του εν λόγω κανονισμού ή δεν είναι ικανές να επηρεάσουν σημαντικά το περιεχόμενο του εγκεκριμένου σχεδίου αξιολόγησης· • στις ενισχύσεις για δραστηριότητες που σχετίζονται με **εξαγωγές**· • στις ενισχύσεις **που εξαρτώνται από την κατά προτίμηση**	

χρήση εγχώριων προϊόντων αντί των εισαγομένων.	
Άρθρο 1 — Αποκλεισμός ορισμένων τομέων (παράγραφος 3)	
• στις ενισχύσεις που χορηγούνται στον τομέα της μεταποίησης και της εμπορίας γεωργικών προϊόντων: - όταν το ποσό της ενίσχυσης καθορίζεται με βάση την τιμή ή την ποσότητα των εν λόγω προϊόντων που αγοράζονται από πρωτογενείς παραγωγούς ή διατίθενται στην αγορά από τις οικείες επιχειρήσεις - όταν η ενίσχυση συνοδεύεται από την υποχρέωση της απόδοσής της εν μέρει ή εξολοκλήρου σε πρωτογενείς παραγωγούς • Ενισχύσεις που διευκολύνουν την παύση λειτουργίας μη ανταγωνιστικών ανθρακωρυχείων (απόφαση 2010/787 του Συμβουλίου)· * *Αν μια επιχείρηση δραστηριοποιείται επίσης σε τομείς που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του εν λόγω κανονισμού, ο κανονισμός εφαρμόζεται στις ενισχύσεις που χορηγούνται στους τομείς αυτούς, υπό την προϋπόθεση ότι τα κράτη μέλη εξασφαλίζουν ότι οι δραστηριότητες που ασκούνται στους εξαιρούμενους τομείς δεν επωφελούνται από τις ενισχύσεις*	
Άρθρο 1 — Αποκλεισμός των επιχειρήσεων τις οποίες αφορά ο κανόνας Deggendorf (παράγραφος 4)	
<u>Δεν</u> εφαρμόζεται στα καθεστώτα ενισχύσεων που δεν αποκλείουν ρητά την καταβολή μεμονωμένων/ad hoc ενισχύσεων οι οποίες χορηγήθηκαν από το ίδιο κ-μ, υπέρ επιχείρησης κατά της οποίας εκκρεμεί διαταγή ανάκτησης, κατόπιν προηγούμενης απόφασης της Επιτροπής, με την οποία μια ενίσχυση κηρύσσεται παράνομη και ασυμβίβαστη.	
Άρθρο 1 — Αποκλεισμός των προβληματικών επιχειρήσεων (παράγραφος 4)	
<u>Δεν</u> εφαρμόζεται στις ενισχύσεις για προβληματικές επιχειρήσεις.	
Άρθρο 1 — Αποκλεισμός των μέτρων ενισχύσεων που παραβιάζουν το δίκαιο της Ένωσης (παράγραφος 5)	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Δεν εφαρμόζεται στα μέτρα κρατικών ενισχύσεων που συνιστούν παραβίαση του δικαίου της Ένωσης που τα καθιστά παράνομα στο σύνολό τους, και συνεπάγονται ιδίως: α) την υποχρέωση του δικαιούχου να διατηρεί στο αντίστοιχο κράτος μέλος είτε την έδρα του είτε την κύρια εγκατάστασή του. Είναι αποδεκτή η υποχρέωση του δικαιούχου να έχει, κατά τη χρονική στιγμή καταβολής της ενίσχυσης, εγκατάσταση ή υποκατάστημα στο κράτος μέλος που χορηγεί την ενίσχυση· β) την υποχρέωση του δικαιούχου να χρησιμοποιεί προϊόντα εγχώριας παραγωγής ή εθνικές υπηρεσίες· γ) τον περιορισμό της δυνατότητας των δικαιούχων να κάνουν χρήση των αποτελεσμάτων της έρευνας, ανάπτυξης και καινοτομίας σε άλλα κράτη μέλη.	
Άρθρο 4 — Όρια κοινοποίησης μεμονωμένων ενισχύσεων	
Δεν εφαρμόζεται στις ενισχύσεις που υπερβαίνουν: • Έρευνα και ανάπτυξη: i. εάν αφορά κυρίως βασική έρευνα: τα 40 εκατ. ευρώ ανά επιχείρηση και ανά έργο· όταν περισσότερο από το ήμισυ των επιλέξιμων δαπανών συνδέεται με δραστηριότητες που εμπίπτουν στην κατηγορία της βασικής έρευνας· ii. εάν αφορά κυρίως βιομηχανική έρευνα: τα 20 εκατ. ευρώ ανά επιχείρηση και ανά έργο· όταν περισσότερο από το ήμισυ των επιλέξιμων δαπανών συνδέεται με δραστηριότητες που εμπίπτουν στην κατηγορία της βιομηχανικής έρευνας ή της βιομηχανικής έρευνας και της βασικής έρευνας από κοινού· iii. εάν αφορά κυρίως πειραματική ανάπτυξη: τα 15 εκατ. ευρώ ανά επιχείρηση και ανά έργο· όταν περισσότερο από το ήμισυ των επιλέξιμων δαπανών συνδέεται με δραστηριότητες που εμπίπτουν στην κατηγορία της πειραματικής ανάπτυξης· iv. εάν είναι έργο Eureka ή έργο που υλοποιείται από κοινή επιχείρηση (άρθρο 185 ή άρθρο 187 της ΣΛΕΕ), τα ποσά που αναφέρονται στα σημεία i) έως iii) διπλασιάζονται v. εάν οι ενισχύσεις για έργα έρευνας και ανάπτυξης χορηγούνται υπό μορφή επιστρεπτέων προκαταβολών οι οποίες, ελλείψει αποδεκτής μεθόδου για τον υπολογισμό του αντίστοιχου ακαθάριστου ισοδυνάμου επιχορήγησης, εκφράζονται ως ποσοστό των επιλέξιμων δαπανών και το μέτρο προβλέπει ότι σε περίπτωση επιτυχούς έκβασης του έργου, όπως προσδιορίζεται βάσει εύλογων και συνετών υποθέσεων, οι προκαταβολές θα επιστρέφονται με επιτόκιο τουλάχιστον ίσο προς το προεξοφλητικό επιτόκιο που ίσχυε κατά τον χρόνο χορήγησης της ενίσχυσης, τα ποσά που αναφέρονται στα σημεία i) έως iv) αυξάνονται κατά 50%· vi. ενισχύσεις για μελέτες σκοπιμότητας κατά την προετοιμασία ερευνητικών δραστηριοτήτων: τα 7,5 εκατ. ευρώ ανά μελέτη.	

• Ερευνητικές υποδομές: 20 εκατ. ευρώ ανά υποδομή· • Συνεργατικοί σχηματισμοί καινοτομίας: 7,5 εκατ. ευρώ ανά συνεργατικό σχηματισμό· • Καινοτομία για ΜΜΕ: 5 εκατ. ευρώ ανά επιχείρηση και ανά έργο· • Διαδικαστική και οργανωτική καινοτομία: 7,5 εκατ. ευρώ ανά επιχείρηση και ανά έργο. Τα όρια **δεν** επιτρέπεται να καταστρατηγούνται με τον τεχνητό διαχωρισμό των καθεστώτων ενισχύσεων ή των έργων ενίσχυσης.	
Άρθρο 5 — Διαφάνεια των ενισχύσεων	
Απαλλάσσονται μόνο οι διαφανείς ενισχύσεις· ως τέτοιες λογίζονται: • οι επιχορηγήσεις και επιδοτήσεις επιτοκίου • τα δάνεια (όταν το ακαθάριστο ισοδύναμο επιχορήγησης έχει υπολογιστεί βάσει του επιτοκίου αναφοράς που ίσχυε στην αγορά τη στιγμή της χορήγησης) • οι εγγυήσεις (όταν το ακαθάριστο ισοδύναμο επιχορήγησης έχει υπολογιστεί με βάση τις προμήθειες ασφαλούς λιμένα που καθορίζονται σε ανακοίνωση της Επιτροπής ή όταν το ακαθάριστο ισοδύναμο επιχορήγησης έχει γίνει δεκτό πριν από την εφαρμογή του μέτρου, με βάση την ανακοίνωση της Επιτροπής σχετικά με τις εγγυήσεις, και εφόσον η εγκεκριμένη μεθοδολογία υπολογισμού αναφέρει ρητά το είδος της εγγύησης και το είδος των υποκείμενων πράξεων στο πλαίσιο της εφαρμογής του ΓΚΑΚ) • τα φορολογικά πλεονεκτήματα (όταν προβλέπεται ανώτατο όριο με το οποίο διασφαλίζεται ότι δεν γίνεται υπέρβαση του ορίου) • οι επιστρεπτέες προκαταβολές (εφόσον το συνολικό ονομαστικό ποσό της επιστρεπτέας προκαταβολής δεν υπερβαίνει τα ισχύοντα όρια βάσει του κανονισμού ή εφόσον, πριν από την εφαρμογή του μέτρου, η μεθοδολογία για τον υπολογισμό του ακαθάριστου ισοδύναμου επιχορήγησης της επιστρεπτέας προκαταβολής έγινε δεκτή μετά την κοινοποίησή της στην Επιτροπή). • ενισχύσεις υπό μορφή πώλησης ή μίσθωσης ενσώματων στοιχείων του ενεργητικού κάτω της τιμής της αγοράς εάν η αξία καθορίζεται είτε με αξιολόγηση ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα πριν από τη συναλλαγή είτε με παραπομπή σε δημοσιοποιημένο, τακτικά επικαιροποιημένο και γενικά αποδεκτό δείκτη αναφοράς.	

Άρθρο 6 — Χαρακτήρας κινήτρου	
Οι ενισχύσεις μπορούν να τύχουν απαλλαγής μόνον εάν έχουν χαρακτήρα κινήτρου: • **Ο δικαιούχος έχει υποβάλει αίτηση ενίσχυσης στο κράτος μέλος, πριν από την έναρξη των εργασιών** για το έργο ή τη δραστηριότητα, που περιλαμβάνει τουλάχιστον τα ακόλουθα στοιχεία: - την ονομασία και το μέγεθος της επιχείρησης· - περιγραφή του έργου, συμπεριλαμβανομένων των ημερομηνιών έναρξης και λήξης· - τον τόπο εκτέλεσης του έργου· - κατάλογο των δαπανών του έργου· - είδος ενίσχυσης (επιχορήγηση, δάνειο, εγγύηση, επιστρεπτέα προκαταβολή, εισφορά κεφαλαίου ή άλλο) και ποσό της δημόσιας χρηματοδότησης που απαιτείται για το έργο	
• **Ad hoc ενισχύσεις σε μεγάλες επιχειρήσεις**· πέραν των ανωτέρω, το κράτος μέλος έχει ελέγξει, πριν χορηγήσει την ενίσχυση, ότι ο δικαιούχος προσκόμισε έγγραφα που αποδεικνύουν ένα ή περισσότερα από τα ακόλουθα: - ουσιώδης αύξηση του αντικειμένου του έργου/της δραστηριότητας ως αποτέλεσμα της ενίσχυσης· ή - ουσιώδης αύξηση του συνολικού ποσού που δαπανά ο δικαιούχος για το έργο/τη δραστηριότητα ως αποτέλεσμα της ενίσχυσης· ή - ουσιώδης αύξηση της ταχύτητας ολοκλήρωσης του συγκεκριμένου έργου/δραστηριότητας. →**Εξαιρέσεις** • **Φορολογικά πλεονεκτήματα** εάν: - με το μέτρο παρέχεται δικαίωμα για ενισχύσεις βάσει αντικειμενικών κριτηρίων και χωρίς περαιτέρω άσκηση διακριτικής ευχέρειας από την πλευρά του κράτους μέλους· και - το μέτρο εγκρίθηκε και τέθηκε σε ισχύ προτού αρχίσουν οι εργασίες για το ενισχυόμενο έργο ή δραστηριότητα, με εξαίρεση την περίπτωση διάδοχων φορολογικών καθεστώτων, εφόσον η δραστηριότητα είχε ήδη καλυφθεί από τα προηγούμενα καθεστώτα υπό μορφή φορολογικών πλεονεκτημάτων.	
Άρθρο 7 — Επιλέξιμες δαπάνες	
• **Για τον υπολογισμό της έντασης των ενισχύσεων** τα στοιχεία που χρησιμοποιούνται υπολογίζονται πριν από την αφαίρεση φόρων ή άλλων επιβαρύνσεων· • εφόσον η ενίσχυση χορηγείται με μορφή άλλη εκτός από επιχορήγηση, το ποσό της ενίσχυσης είναι το ακαθάριστο ισοδύναμο επιχορήγησης της ενίσχυσης· • οι ενισχύσεις που καταβάλλονται σε περισσότερες δόσεις ανάγονται στην αξία τους κατά τον χρόνο χορήγησης της ενίσχυσης με βάση τα προεξοφλητικά επιτόκια που ισχύουν κατά τον χρόνο εκείνο (ομοίως για τις επιλέξιμες δαπάνες και με τα επιτόκια που ισχύουν κατά τον χρόνο χορήγησης της ενίσχυσης)·	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

• στις περιπτώσεις όπου η ενίσχυση χορηγείται μέσω φορολογικών πλεονεκτημάτων, η αναγωγή της αξίας των δόσεων της ενίσχυσης γίνεται με βάση τα προεξοφλητικά	
επιτόκια που ισχύουν κατά τον χρόνο υλοποίησης των φορολογικών πλεονεκτημάτων· • εάν οι ενισχύσεις χορηγούνται με τη μορφή επιστρεπτέων προκαταβολών οι οποίες, ελλείψει αποδεκτής μεθόδου για τον υπολογισμό του αντίστοιχου ακαθάριστου ισοδύναμου επιχορήγησης, εκφράζονται ως ποσοστό των επιλέξιμων δαπανών και το μέτρο προβλέπει ότι σε περίπτωση επιτυχούς έκβασης του έργου, όπως προσδιορίζεται βάσει εύλογων και συνετών υποθέσεων, οι προκαταβολές θα επιστρέφονται με επιτόκιο τουλάχιστον ίσο προς το προεξοφλητικό επιτόκιο που ίσχυε κατά τον χρόνο χορήγησης της ενίσχυσης, οι μέγιστες εντάσεις ενίσχυσης μπορούν να αυξηθούν κατά 10 εκατοστιαίες μονάδες. • Επιλέξιμες δαπάνες και τεκμηρίωση. Οι επιλέξιμες δαπάνες τεκμηριώνονται με σαφή, συγκεκριμένα και επικαιροποιημένα έγγραφα. • Το ποσό των επιλέξιμων δαπανών μπορεί να υπολογίζεται σύμφωνα με τις απλουστευμένες επιλογές κόστους που καθορίζονται στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1303/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (1), υπό την προϋπόθεση ότι η πράξη χρηματοδοτείται τουλάχιστον εν μέρει μέσω ταμείου της Ένωσης που επιτρέπει τη χρήση αυτών των απλουστευμένων επιλογών κόστους και ότι η κατηγορία δαπανών είναι επιλέξιμη σύμφωνα με τη σχετική διάταξη εξαίρεσης.	
Άρθρο 8 — Σώρευση	
• Για τα όρια και τις μέγιστες εντάσεις ενίσχυσης λαμβάνεται υπόψη το **συνολικό ποσό** της ενίσχυσης (παράγραφος 1)· • εάν **ενωσιακή χρηματοδότηση** (που δεν τελεί υπό τον έλεγχο του κράτους μέλους) συνδυάζεται με κρατική ενίσχυση, για να εξακριβωθεί κατά πόσον τηρούνται τα όρια κοινοποίησης και οι μέγιστες εντάσεις ενίσχυσης ή τα μέγιστα ποσά ενίσχυσης, λαμβάνονται υπόψη μόνο οι κρατικές ενισχύσεις, με την προϋπόθεση ότι το συνολικό ποσό της δημόσιας χρηματοδότησης που χορηγείται για τις ίδιες επιλέξιμες δαπάνες δεν υπερβαίνει το πλέον ευνοϊκό ποσοστό χρηματοδότησης που καθορίζουν οι ισχύοντες κανόνες της ενωσιακής νομοθεσίας (παράγραφος 2)· • οι απαλλασσόμενες ενισχύσεις μπορούν να σωρευθούν με οποιεσδήποτε άλλες κρατικές ενισχύσεις, εάν πρόκειται για **διαφορετικές προσδιορίσιμες δαπάνες** (παράγραφος 3 στοιχείο α))· • δεν επιτρέπεται η σώρευση των απαλλασσόμενων ενισχύσεων με οποιεσδήποτε άλλες ενισχύσεις για τις **ίδιες επιλέξιμες δαπάνες**, οι οποίες επικαλύπτονται πλήρως ή εν μέρει, εάν το αποτέλεσμα υπερβαίνει την υψηλότερη ένταση ενίσχυσης/το υψηλότερο ποσό ενίσχυσης που εφαρμόζεται στην ενίσχυση αυτή (παράγραφος 3 στοιχείο β))· • οι κρατικές ενισχύσεις που τυγχάνουν απαλλαγής δυνάμει του	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΓΚΑΚ δεν σωρεύονται με οποιεσδήποτε ενισχύσεις **ήσσονος σημασίας** που αφορούν τις ίδιες επιλέξιμες δαπάνες, εάν η σώρευση αυτή θα οδηγήσει σε υπέρβαση της έντασης ενίσχυσης που	
προβλέπεται στο κεφάλαιο ΙΙΙ του ΓΚΑΚ (παράγραφος 5).	
Άρθρο 9 — Δημοσίευση και πληροφορίες	
• Δημοσιεύονται σε εμπεριστατωμένο δικτυακό τόπο για τις κρατικές ενισχύσεις, σε εθνικό ή περιφερειακό επίπεδο, τα εξής (παράγραφος 1): α) οι συνοπτικές πληροφορίες (βλ. άρθρο 11) ή σύνδεσμος που παρέχει πρόσβαση σε αυτές· β) το πλήρες κείμενο κάθε μέτρου ενίσχυσης (βλ. άρθρο 11) ή σύνδεσμος που παρέχει πρόσβαση στο πλήρες κείμενο· γ) οι πληροφορίες για κάθε χορήγηση μεμονωμένης ενίσχυσης που υπερβαίνει τα 500 000 ευρώ (βλ. παράρτημα ΙΙΙ). Όσον αφορά τις ενισχύσεις που χορηγούνται για έργα ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας, οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παρούσα παράγραφο αναρτώνται στον δικτυακό τόπο του κράτους μέλους στο οποίο έχει την έδρα της η αρμόδια διαχειριστική αρχή, όπως ορίζεται στο άρθρο 21 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1299/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου. Εναλλακτικά, τα συμμετέχοντα κράτη μέλη μπορούν επίσης να αποφασίσουν ότι καθένα από αυτά θα παρέχει τις πληροφορίες που αφορούν τα μέτρα ενίσχυσης εντός της επικράτειάς του στον αντίστοιχο δικτυακό τόπο. • Για τα καθεστώτα υπό μορφή φορολογικών πλεονεκτημάτων και για τα καθεστώτα που υπάγονται στα άρθρα 16 και 21 (εξαιρουμένων των ΜΜΕ που δεν έχουν πραγματοποιήσει καμία εμπορική πώληση σε οποιαδήποτε αγορά), οι όροι που αναφέρονται στην παράγραφο 1 στοιχείο γ) του παρόντος άρθρου θεωρείται ότι πληρούνται, εάν τα κράτη μέλη δημοσιεύουν τις απαιτούμενες πληροφορίες για τα ποσά των μεμονωμένων ενισχύσεων στις εξής κλίμακες (σε εκατ. ευρώ) (παράγραφος 2): - 0,5-1· - 1-2· - 2-5· - 5-10· - 10-30· και - 30 και άνω.	
• Οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 στοιχείο γ) οργανώνονται και είναι προσβάσιμες με τυποποιημένο τρόπο (βλ. παράρτημα ΙΙΙ) και επιτρέπουν λειτουργίες αποτελεσματικής αναζήτησης και λήψης αρχείων. Οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 δημοσιεύονται εντός 6 μηνών από την ημερομηνία χορήγησης της ενίσχυσης ή, για τις ενισχύσεις με τη μορφή φορολογικών πλεονεκτημάτων, εντός 1 έτους από τη λήξη της προθεσμίας υποβολής φορολογικής δήλωσης και παραμένουν διαθέσιμες για τουλάχιστον 10 έτη από την ημερομηνία χορήγησης της ενίσχυσης (παράγραφος 4).	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

• Τα κράτη μέλη συμμορφώνονται με τις διατάξεις του παρόντος άρθρου το αργότερο εντός δύο ετών από την έναρξη ισχύος του κανονισμού (δηλ. 1/7/2016) (παράγραφος 6).	
Άρθρο 11-Υποβολή εκθέσεων	
Αποστολή περιληπτικής πληροφόρησης στην Επιτροπή σύμφωνα με το τυποποιημένο μορφότυπο που ορίζεται στο παράρτημα ΙΙ, καθώς και σύνδεσμο που παρέχει πρόσβαση στο πλήρες κείμενο του μέτρου ενίσχυσης, συμπεριλαμβανομένων των τροποποιήσεών του, εντός 20 εργάσιμων ημερών από την έναρξη ισχύος του μέτρου.	

Για τους ορισμούς των εννοιών: άρθρο 2 (προσοχή στον νέο ορισμό της προβληματικής επιχείρησης)

Παρακολούθηση: άρθρο 12

Ανάκληση του ευεργετήματος της απαλλαγής κατά κατηγορία: άρθρο 10

<u>Β. Ειδικοί όροι όσον αφορά τις ενισχύσεις για έρευνα και ανάπτυξη και καινοτομία</u>

ΆΡΘΡΟ 25 ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΡΓΑ ΕΡΕΥΝΑΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ	**ΈΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ (ΟΚ;)**
Οι ενισχύσεις για έργα έρευνας και ανάπτυξης, περιλαμβανομένων των έργων που έχουν λάβει σήμα ποιότητας «Σφραγίδα Αριστείας» στο πλαίσιο του μέσου για τις ΜΜΕ του προγράμματος «Ορίζοντας 2020», συμβιβάζονται με την εσωτερική αγορά κατά την έννοια του άρθρου 107 παράγραφος 3 της Συνθήκης και απαλλάσσονται από την υποχρέωση κοινοποίησης που προβλέπεται στο άρθρο 108 παράγραφος 3 της Συνθήκης, εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις του παρόντος άρθρου και του κεφαλαίου Ι.	
Δραστηριότητες που είναι επιλέξιμες να λάβουν ενίσχυση	
• **Δραστηριότητες που είναι επιλέξιμες να λάβουν ενίσχυση** (παράγραφος 2): α) βασική έρευνα· β)βιομηχανική έρευνα· γ) πειραματική ανάπτυξη· δ) μελέτες σκοπιμότητας.	
Επιλέξιμες δαπάνες	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

• **Επιλέξιμες δαπάνες Ε&Α που αφορούν συγκεκριμένη κατηγορία Ε&Α** (παράγραφος 3): α) δαπάνες προσωπικού: ερευνητές, τεχνικοί και λοιπό υποστηρικτικό προσωπικό στον βαθμό που απασχολούνται στο έργο· β) δαπάνες οργάνων και εξοπλισμού: στον βαθμό και για όσο χρόνο χρησιμοποιούνται για το έργο. Εάν δεν χρησιμοποιούνται καθ' όλη τη διάρκεια ζωής τους για το έργο, μόνον οι δαπάνες απόσβεσης που αντιστοιχούν στη διάρκεια του έργου· με βάση τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές· γ) δαπάνες για κτίρια και γήπεδα: στον βαθμό και για όσο χρόνο χρησιμοποιούνται για το έργο. Κτίρια: μόνον οι δαπάνες απόσβεσης που αντιστοιχούν στη διάρκεια του έργου· με βάση τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές. Γήπεδα: οι δαπάνες εμπορικής μεταβίβασης ή οι όντως καταβληθείσες κεφαλαιουχικές δαπάνες· δ) δαπάνες για έρευνα επί συμβάσει, γνώσεις και διπλώματα ευρεσιτεχνίας που αγοράστηκαν ή ελήφθησαν με άδεια εκμετάλλευσης από εξωτερικές πηγές με τήρηση της αρχής των ίσων αποστάσεων, καθώς και δαπάνες για συμβουλευτικές και ισοδύναμες υπηρεσίες χρησιμοποιούμενες αποκλειστικά για το έργο· ε) πρόσθετα γενικά έξοδα και λοιπές λειτουργικές δαπάνες, συμπεριλαμβανομένου του κόστους υλικών, εφοδίων και συναφών προϊόντων, που είναι άμεσο αποτέλεσμα του έργου. • Επιλέξιμες δαπάνες για τις **μελέτες σκοπιμότητας** είναι οι δαπάνες διεξαγωγής της μελέτης (παράγραφος 4).	
Ένταση ενίσχυσης	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Η ένταση ενίσχυσης για κάθε δικαιούχο δεν υπερβαίνει τις παραγράφους 5): α) το 100% των επιλέξιμων δαπανών για τη βασική έρευνα· β) το 50% των επιλέξιμων δαπανών για τη βιομηχανική έρευνα· γ) το 25% των επιλέξιμων δαπανών για την πειραματική ανάπτυξη· δ) το 50% των επιλέξιμων δαπανών για τις μελέτες σκοπιμότητας. • **Πριμοδοτήσεις**: Η ένταση της ενίσχυσης για τη βιομηχανική έρευνα και την πειραματική ανάπτυξη μπορεί να αυξηθεί μέχρι το 80% των επιλέξιμων δαπανών ως εξής (παράγραφος 6): α) κατά 10 εκατοστιαίες μονάδες για τις μεσαίες επιχειρήσεις και κατά 20 εκατοστιαίες μονάδες για τις μικρές επιχειρήσεις· β) κατά 15 εκατοστιαίες μονάδες, εάν πληρούται μία από τις ακόλουθες προϋποθέσεις: i. το έργο προβλέπει πραγματική συνεργασία: - μεταξύ επιχειρήσεων από τις οποίες τουλάχιστον μία είναι ΜΜΕ ή το έργο πραγματοποιείται σε τουλάχιστον δύο κράτη μέλη ή σε ένα κράτος μέλος και σε ένα συμβαλλόμενο μέρος της συμφωνίας ΕΟΧ και καμία μεμονωμένη επιχείρηση δεν φέρει άνω του 70% των επιλέξιμων δαπανών, ή - μεταξύ μιας επιχείρησης και ενός ή περισσοτέρων οργανισμών έρευνας και διάδοσης γνώσεων, οι οποίοι φέρουν τουλάχιστον το 10% των επιλέξιμων δαπανών και έχουν δικαίωμα να δημοσιεύουν τα αποτελέσματα των ερευνών τους· τα αποτελέσματα του έργου διαδίδονται ευρέως (συνέδρια, δημοσιεύσεις, αποθετήρια ελεύθερης πρόσβασης ή δωρεάν λογισμικό ή λογισμικό ανοικτής πηγής).	
• Η ένταση της ενίσχυσης για **μελέτες σκοπιμότητας** μπορεί να αυξηθεί κατά 10 εκατοστιαίες μονάδες για τις μεσαίες επιχειρήσεις και κατά 20 εκατοστιαίες μονάδες για τις μικρές επιχειρήσεις.	

ΆΡΘΡΟ 26 **ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΡΕΥΝΗΤΙΚΕΣ ΥΠΟΔΟΜΕΣ**	**ΈΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ (ΟΚ;)**
• Συμβιβάζονται και απαλλάσσονται από την υποχρέωση κοινοποίησης, εάν πληρούνται οι γενικοί όροι συμβατότητας και οι όροι του παρόντος άρθρου (παράγραφος 1)	
• Εάν η υποδομή **ασκεί τόσο οικονομικές όσο και μη οικονομικές** δραστηριότητες· η χρηματοδότηση, οι δαπάνες και τα έσοδα κάθε τύπου δραστηριότητας δηλώνονται χωριστά, με βάση αρχές αναλυτικής λογιστικής που εφαρμόζονται με συνέπεια και δικαιολογούνται αντικειμενικά (παράγραφος 2)	
• Για τη λειτουργία ή τη χρήση της υποδομής χρεώνεται η **τιμή της αγοράς** (παράγραφος 3)	

• **Η πρόσβαση είναι ανοικτή** σε διάφορους χρήστες και παρέχεται με διαφάνεια και άνευ διακρίσεων. Προτιμησιακή πρόσβαση με ευνοϊκότερους όρους μπορεί να χορηγείται σε επιχειρήσεις που έχουν χρηματοδοτήσει τουλάχιστον το 10% των επενδυτικών δαπανών ανάλογα με τη συμβολή στις επενδυτικές δαπάνες· οι όροι της προτιμησιακής πρόσβασης δημοσιοποιούνται (παράγραφος 4)	
• **Επιλέξιμες δαπάνες**: επενδυτικές δαπάνες σε άυλα και ενσώματα στοιχεία ενεργητικού (παράγραφος 5)	
• **Η ένταση της ενίσχυσης** δεν υπερβαίνει το 50% των επιλέξιμων δαπανών (παράγραφος 6)	
• Εάν λαμβάνει δημόσια χρηματοδότηση τόσο για οικονομικές όσο και για μη οικονομικές δραστηριότητες· μηχανισμός παρακολούθησης και ανάκτησης· διασφαλίζεται ότι δεν υπάρχει υπέρβαση της ισχύουσας έντασης ενίσχυσης ως αποτέλεσμα αύξησης του μεριδίου των οικονομικών δραστηριοτήτων σε	

ΆΡΘΡΟ 27 ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΓΙΑ ΣΥΝΕΡΓΑΤΙΚΟΥΣ ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ	
Συμβιβάζονται και απαλλάσσονται από την υποχρέωση κοινοποίησης, εάν πληρούνται οι γενικοί όροι συμβατότητας και οι όροι του παρόντος άρθρου (παράγραφος 1)	
• Η ενίσχυση χορηγείται αποκλειστικά στις **νομικές οντότητες που διαχειρίζονται τον συνεργατικό σχηματισμό καινοτομίας** (παράγραφος 2)	
• **Ανοικτή πρόσβαση** στις εγκαταστάσεις, στον εξοπλισμό και στις δραστηριότητες του συνεργατικού σχηματισμού σε διάφορους χρήστες· παρέχεται με διαφάνεια και άνευ διακρίσεων. Προτιμησιακή πρόσβαση με ευνοϊκούς όρους μπορεί να χορηγείται σε επιχειρήσεις που χρηματοδοτούν τουλάχιστον το 10% των επενδυτικών δαπανών ανάλογα με τη συμβολή της επιχείρησης· οι ευνοϊκοί όροι δημοσιοποιούνται (παράγραφος 3).	
• Τα τέλη που χρεώνονται για τη χρήση του εξοπλισμού του συνεργατικού σχηματισμού και τη συμμετοχή στις δραστηριότητές του αντιστοιχούν στην **τιμή της αγοράς** ή αντικατοπτρίζουν το σχετικό κόστος (παράγραφος 4).	
Επενδυτικές ενισχύσεις	
• Μπορούν να χορηγηθούν επενδυτικές ενισχύσεις για την κατασκευή ή την αναβάθμιση συνεργατικών σχηματισμών καινοτομίας. Οι **επιλέξιμες δαπάνες**: επενδυτικές δαπάνες σε άυλα και ενσώματα στοιχεία ενεργητικού (παράγραφος 5).	
• **Ένταση των επενδυτικών ενισχύσεων: δεν** υπερβαίνει το 50% των επιλέξιμων δαπανών. Μπορεί να αυξηθεί κατά 15 εκατοστιαίες μονάδες για συνεργατικούς σχηματισμούς καινοτομίας σε περιοχές που εμπίπτουν στο άρθρο 107 παράγραφος 3 στοιχείο α) της ΣΛΕΕ και κατά 5 εκατοστιαίες μονάδες για συνεργατικούς σχηματισμούς καινοτομίας σε περιοχές που εμπίπτουν στο άρθρο 107 παράγραφος 3 στοιχείο γ) της ΣΛΕΕ (παράγραφος 6)	

Ενισχύσεις λειτουργίας	
• **Διάρκεια**: οι ενισχύσεις λειτουργίας για συνεργατικούς σχηματισμούς καινοτομίας χορηγούνται για διάστημα που **δεν** υπερβαίνει τα 10 έτη (παράγραφος 7).	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

• Οι **επιλέξιμες δαπάνες των ενισχύσεων λειτουργίας**: οι δαπάνες προσωπικού και οι διοικητικές δαπάνες (συμπεριλαμβανομένων γενικών εξόδων) σχετικά με (παράγραφος 8): α) τον συντονισμό του συνεργατικού σχηματισμού για τη διευκόλυνση της συνεργασίας, την ανταλλαγή πληροφοριών και την παροχή ή τη διάθεση των εξειδικευμένων και εξατομικευμένων υπηρεσιών υποστήριξης των επιχειρήσεων· β) την προβολή του συνεργατικού σχηματισμού για την αύξηση της συμμετοχής νέων επιχειρήσεων ή οργανισμών, καθώς και για την αύξηση της προβολής του σχηματισμού· γ) τη διαχείριση του εξοπλισμού του συνεργατικού σχηματισμού· την οργάνωση προγραμμάτων επαγγελματικής κατάρτισης, εργαστηρίων και συνεδρίων για τη στήριξη της διάδοσης των γνώσεων και της δικτύωσης και της διεθνούς συνεργασίας.	
• **Η ένταση της ενίσχυσης** για τις ενισχύσεις λειτουργίας **δεν** υπερβαίνει το 50% των συνολικών επιλέξιμων δαπανών κατά τη διάρκεια της περιόδου κατά την οποία χορηγείται η ενίσχυση (παράγραφος 9).	
ΆΡΘΡΟ 28 **ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ ΓΙΑ ΜΜΕ**	**ΈΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ (ΟΚ;)**
• Συμβιβάζονται και απαλλάσσονται από την υποχρέωση κοινοποίησης, εάν πληρούνται οι γενικοί όροι συμβατότητας και οι όροι του παρόντος άρθρου (παράγραφος 1)	
• **Επιλέξιμες δαπάνες** (παράγραφος 2): α) οι δαπάνες για την απόκτηση, την επικύρωση και την προστασία των διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας και λοιπών άυλων στοιχείων ενεργητικού· β) οι δαπάνες για την απόσπαση, από οργανισμό έρευνας και διάδοσης γνώσεων ή από μεγάλη επιχείρηση, προσωπικού υψηλής ειδίκευσης, το οποίο απασχολείται σε δραστηριότητες έρευνας, ανάπτυξης και καινοτομίας σε νέες θέσεις που έχουν δημιουργηθεί προς τον σκοπό αυτό στη δικαιούχο επιχείρηση και δεν αντικαθιστά άλλο προσωπικό· γ) οι δαπάνες για συμβουλευτικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στον τομέα της καινοτομίας.	

ή από μεγάλη επιχείρηση, προσωπικού υψηλής ειδίκευσης, το οποίο απασχολείται σε δραστηριότητες έρευνας, ανάπτυξης και καινοτομίας σε νέες θέσεις που έχουν δημιουργηθεί προς τον σκοπό αυτό στη δικαιούχο επιχείρηση και δεν αντικαθιστά άλλο προσωπικό· γ) οι δαπάνες για συμβουλευτικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στον τομέα της καινοτομίας.	
• **Η ένταση της ενίσχυσης** δεν υπερβαίνει το 50% των επιλέξιμων δαπανών (παράγραφος 3). • Στην ειδική περίπτωση των ενισχύσεων για **συμβουλευτικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στον τομέα της καινοτομίας**, η ένταση της ενίσχυσης μπορεί να αυξηθεί έως και το 100% των επιλέξιμων δαπανών, υπό την προϋπόθεση ότι το συνολικό ποσό της ενίσχυσης για συμβουλευτικές και υποστηρικτικές υπηρεσίες στον τομέα της καινοτομίας δεν υπερβαίνει τα 200 000 ευρώ ανά επιχείρηση για οποιαδήποτε περίοδο τριών ετών (παράγραφος 4).	

ΆΡΘΡΟ 29 **ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΓΙΑ ΔΙΑΔΙΚΑΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΟΡΓΑΝΩΤΙΚΗ ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑ**	**ΕΛΕΓΧΟΣ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ (ΟΚ;)**
• Συμβιβάζονται και απαλλάσσονται από την υποχρέωση κοινοποίησης, εάν πληρούνται οι γενικοί όροι συμβατότητας και οι όροι του παρόντος άρθρου (παράγραφος 1) • **Οι ενισχύσεις σε μεγάλες επιχειρήσεις** μόνον εφόσον αυτές οι επιχειρήσεις συνεργάζονται πραγματικά με ΜΜΕ όσον αφορά την ενισχυόμενη δραστηριότητα και οι συνεργαζόμενες ΜΜΕ καταβάλλουν τουλάχιστον το 30% των συνολικών επιλέξιμων δαπανών (παράγραφος 2). • **Επιλέξιμες δαπάνες** (παράγραφος 3): α) δαπάνες προσωπικού· β) δαπάνες οργάνων, εξοπλισμού, κτιρίων και γηπέδων, στον βαθμό και για όσο χρόνο χρησιμοποιούνται για το έργο· γ) δαπάνες για έρευνα επί συμβάσει, γνώσεις και διπλώματα ευρεσιτεχνίας που αγοράστηκαν ή ελήφθησαν με άδεια εκμετάλλευσης από εξωτερικές πηγές	
με τήρηση της αρχής των ίσων αποστάσεων· δ) πρόσθετα γενικά έξοδα και λοιπές λειτουργικές δαπάνες, συμπεριλαμβανομένου του κόστους υλικών, εφοδίων και συναφών προϊόντων, που είναι άμεσο αποτέλεσμα του έργου. • **Η ένταση της ενίσχυσης δεν** υπερβαίνει το 15% των επιλέξιμων δαπανών για τις μεγάλες επιχειρήσεις και το 50% των επιλέξιμων δαπανών για τις ΜΜΕ (παράγραφος 4).	

ΆΡΘΡΟ 30 **ΕΝΙΣΧΥΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΡΕΥΝΑ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΣΤΟΝ ΤΟΜΕΑ ΤΗΣ ΑΛΙΕΙΑΣ ΚΑΙ ΥΔΑΤΟΚΑΛΛΙΕΡΓΕΙΑΣ**	
• Συμβιβάζονται και απαλλάσσονται από την υποχρέωση κοινοποίησης, εάν πληρούνται οι γενικοί όροι συμβατότητας και οι όροι του παρόντος άρθρου (παράγραφος 1) • Το ενισχυόμενο έργο πρέπει να **ενδιαφέρει όλες τις επιχειρήσεις** που δραστηριοποιούνται στον συγκεκριμένο τομέα ή υποτομέα (παράγραφος 2). • Οι εξής **πληροφορίες δημοσιεύονται** στο διαδίκτυο πριν από την έναρξη του έργου (παράγραφος 3): α) η επικείμενη υλοποίηση του ενισχυόμενου έργου· β) οι στόχοι του ενισχυόμενου έργου· γ) η κατά προσέγγιση ημερομηνία δημοσίευσης των αποτελεσμάτων που αναμένονται από το ενισχυόμενο έργο και ο τόπος δημοσίευσης στο διαδίκτυο· δ) αναφορά ότι τα αποτελέσματα του ενισχυόμενου έργου θα είναι διαθέσιμα δωρεάν για όλες τις επιχειρήσεις που δραστηριοποιούνται στον συγκεκριμένο τομέα ή υποτομέα. • Τα **αποτελέσματα του ενισχυόμενου έργου καθίστανται διαθέσιμα** στο διαδίκτυο από την ημερομηνία λήξης του ενισχυόμενου έργου ή την ημερομηνία κατά την οποία παρέχονται οποιεσδήποτε πληροφορίες σχετικά με αυτά τα αποτελέσματα στα μέλη οποιουδήποτε οργανισμού, όποια προηγείται	-
χρονικά. Τα αποτελέσματα παραμένουν διαθέσιμα στο διαδίκτυο για περίοδο τουλάχιστον 5 ετών, η οποία αρχίζει από την ημερομηνία λήξης του ενισχυόμενου έργου (παράγραφος 4). • **Η ενίσχυση χορηγείται απευθείας στον οργανισμό έρευνας και διάδοσης γνώσεων** και δεν περιλαμβάνει την άμεση χορήγηση ενίσχυσης που δεν σχετίζεται με έρευνα σε επιχείρηση που παράγει, μεταποιεί ή εμπορεύεται προϊόντα αλιείας ή υδατοκαλλιέργειας (παράγραφος 5). • 6. Οι **επιλέξιμες δαπάνες**: οι ίδιες που αναφέρονται στο άρθρο 25 παράγραφος 3 (παράγραφος 6): α) δαπάνες προσωπικού: ερευνητές, τεχνικοί και λοιπό υποστηρικτικό προσωπικό στον βαθμό που απασχολούνται στο έργο· β) δαπάνες οργάνων και εξοπλισμού: στον βαθμό και για όσο χρόνο χρησιμοποιούνται για το έργο. Εάν δεν χρησιμοποιούνται καθ' όλη τη διάρκεια ζωής τους για το έργο, μόνον οι δαπάνες απόσβεσης που αντιστοιχούν στη διάρκεια του έργου· με βάση τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές· γ) δαπάνες για κτίρια και γήπεδα: στον βαθμό και για όσο χρόνο χρησιμοποιούνται για το έργο. Κτίρια: μόνον οι δαπάνες απόσβεσης που αντιστοιχούν στη διάρκεια του έργου· με βάση τις γενικά αποδεκτές λογιστικές αρχές. Γήπεδα: οι δαπάνες εμπορικής μεταβίβασης ή οι όντως καταβληθείσες κεφαλαιουχικές δαπάνες· δ) δαπάνες για έρευνα επί συμβάσει, γνώσεις και διπλώματα ευρεσιτεχνίας που αγοράστηκαν ή ελήφθησαν με άδεια εκμετάλλευσης από εξωτερικές πηγές με τήρηση της αρχής των ίσων αποστάσεων, καθώς και δαπάνες για συμβουλευτικές και ισοδύναμες υπηρεσίες χρησιμοποιούμενες αποκλειστικά για το έργο· ε) πρόσθετα γενικά έξοδα και λοιπές λειτουργικές δαπάνες, συμπεριλαμβανομένου του κόστους υλικών, εφοδίων και συναφών προϊόντων, που είναι άμεσο αποτέλεσμα του έργου. • **Η ένταση της ενίσχυσης δεν** υπερβαίνει το 100% των επιλέξιμων δαπανών (παράγραφος 7)	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ2-3**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Εφαρμογή Διαδικασιών Δράσεων/ Έργων Ενισχύσεων (πλην κρατικών)				

Δ2-3 Εφαρμογή διαδικασιών Δράσεων / Έργων Ενισχύσεων (πλην κρατικών)

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στη σύνταξη στον έλεγχο, στην έγκριση και έκδοση των Προσκλήσεων των Δράσεων/ Έργων ενισχύσεων (πλην κρατικών) προς ΑΕΙ/ πολίτες που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, καθώς και στην έκδοση των Εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης Ενίσχυσης. Η εν λόγω διαδικασία αφορά τις Δράσεις/ Έργα Ενισχύσεων (πλην κρατικών) που θα υλοποιηθούν μέσω Πρόσκλησης του ΤΑΑ.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι ο έλεγχος, η έγκριση και έκδοση της Πρόσκλησης της Δράσης / Έργου, προκειμένου να διασφαλιστεί ότι οι διαδικασίες χρηματοδότησης των εν λόγω Έργων/Δράσεων διενεργούνται σύμφωνα με το ισχύον και εφαρμοζόμενο κατά περίπτωση εθνικό και ενωσιακό δίκαιο.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για όλες τις χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Δράσεις και Έργα, ευθύνης υλοποίησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ που υλοποιούνται μέσω Πρόσκλησης. Ο όρος «Πρόσκληση» περιλαμβάνει κάθε είδους ανοιχτή πρόσκληση προς δυνητικούς Δικαιούχους/ Τελικούς Αποδέκτες κονδυλίων του ΤΑΑ.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ
Εμπλεκόμενοι	• ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ως Φορέας Υλοποίησης • Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης (ΕΥΣΤΑ)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ - Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης

	- Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα Γ Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Μονάδα Ε - Πληροφορικής, Ηλεκτρονικής Υποστήριξης και Εφαρμογών - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Έγκρισης Πρόσκλησης Δράσης / Έργου Ενισχύσεων

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Σύνταξη Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου Ενισχύσεων και λοιπών συνοδευτικών εγγράφων

Η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου προβαίνει στη σύνταξη της Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου Ενισχύσεων και σύμφωνα με την εγκεκριμένη περιγραφή της Δράσης/ Έργου στο reform fiche, το εγκεκριμένο Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΕΣΑΑ) και το εγκεκριμένο ΤΔΕ της Δράσης/ Έργου.

Η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου συνεργάζεται με τη Μονάδες Γ και Δ, όπου απαιτείται. Ειδικότερα, η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου για την σύνταξη του σχεδίου της Πρόσκλησης

συνεργάζεται με τη Μονάδα Γ κατά τον καθορισμό του θεσμικού πλαισίου της Πρόσκλησης και με τη Μονάδα Δ για το τμήμα της Πρόσκλησης που αφορά στην οικονομική διαχείριση των Δράσεων/ Έργων ενίσχυσης.

Σύμφωνα με τα στοιχεία που θα αξιολογηθούν κατά τη διενέργεια του ελέγχου, δίνεται έμφαση τουλάχιστον στα εξής σημεία της πρόσκλησης ως εξής:

- ✓ Γενικά Στοιχεία Πρόσκλησης (κανονιστικό πλαίσιο, ταυτότητα δράσης, φορέας υλοποίησης)
- ✓ Ορόσημα/Στόχοι/Επιχειρησιακές ρυθμίσεις/ Δείκτες
- ✓ Ωφελούμενοι, προϋποθέσεις συμμετοχής, επιλέξιμες δραστηριότητες
- ✓ Κατηγορίες επιλέξιμων δαπανών
- ✓ Απαιτήσεις επιλεξιμότητας δαπανών
- ✓ Προϋπολογισμός, χρηματοδοτικό σχήμα, όρια ενίσχυσης
- ✓ Διάρκεια υλοποίησης
- ✓ Διαδικασία υποβολής αίτησης χρηματοδότησης
- ✓ Κριτήρια και διαδικασία αξιολόγησης
- ✓ Διαδικασίες (ένταξης, ενστάσεων, υλοποίησης – παρακολούθησης, επαληθεύσεων/πιστοποιήσεων, εξόφλησης δαπανών, καταβολής ενισχύσεων, τροποποίησης, ολοκλήρωσης, παραλαβής και αποπληρωμής, ανακτήσεων και δημοσιονομικών διορθώσεων)
- ✓ Υποχρεώσεις δικαιούχων
- ✓ Τήρηση μακροχρόνιων υποχρεώσεων
- ✓ Θέματα προστασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα
- ✓ Πληροφόρηση

1.3.2 Υποβολή αιτήματος στην ΕΥΣΤΑ από την Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου

Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου υποβάλλει στην ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ το σχετικό αίτημα μέσω της ενότητας«3.1-Έλεγχοι Νομιμότητας Δημοσίων Συμβάσεων», συνοδευόμενο από τα απαραίτητα έγγραφα. Σε περίπτωση που το ΟΠΣ ΤΑ δεν έχει επιλογή ελέγχου νομιμότητας για έργα ενισχύσεων (πλην κρατικών) επιλέγεται ο έλεγχος πρόσκλησης Δράσεων/Έργων κρατικών ενισχύσεων ή ο τρόπος που υποδεικνύεται από την ΕΥΣΤΑ.

Τα έγγραφα αυτά αναφέρονται στην παράγραφο «1.4 Σχετικά έγγραφα» και αποτελούν μέρος του παραρτήματος της διαδικασίας αυτής.

Το σχετικό έντυπο Δ4-Ε1 «Λίστα Ελέγχου Σχεδίου Πρόσκλησης Ενισχύσεων 1.1» προσυπογράφεται από τον Υπεύθυνο της Δράσης/ Έργου ως «Εισηγητής», τον Προϊστάμενο της Μονάδας Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου και τον Προϊστάμενο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

- Στην περίπτωση που η εν λόγω Πρόσκληση έχει δημοσιευτεί πριν την έκδοση της Απόφασης Ένταξης, το αίτημα υποβάλλεται κατά την υποβολή του ΤΔΕ για την ένταξη της Δράσης/ Έργου στο ΤΑΑ. (βλέπε Διαδικασία Δ1.1).
- Εφόσον κατά τη διενέργεια του ανωτέρω ελέγχου διαπιστωθεί από την ΕΥΣΤΑ ότι το υποβληθέν αίτημα δεν συνοδεύεται από το σύνολο των απαραίτητων εγγράφων ή ότι το σχέδιο της Πρόσκλησης χρειάζεται ουσιώδεις αλλαγές, η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου παρέχει συμπληρωματικά στοιχεία ή επανυποβάλει τον φάκελο με τις απαιτούμενες αλλαγές.
- Εφόσον η ΕΥΣΤΑ διαπιστώσει ότι δεν χρειάζονται ουσιώδεις αλλαγές, δύναται να εκδώσει θετική σύμφωνη γνώμη υπό τον όρο της υιοθέτησης των αλλαγών, τις οποίες αναφέρει στην σύμφωνη γνώμη, προ της δημοσίευσης.

Η ΕΥΣΤΑ προβαίνει στην έκδοση θετικής γνώμης και ενημερώνει την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ.

Η έγκριση της ΕΥΣΤΑ αποτελεί ουσιώδη όρο για τη δημοσίευση της Πρόσκλησης.

1.3.2 Έκδοση/ Δημοσίευση Πρόσκλησης Δράσης/ Έργου

Μετά την έκδοση της θετικής γνώμης από την ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, το σχέδιο της Πρόσκλησης της Δράσης/Έργου υπογράφεται από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου, τον Προϊστάμενο της Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και τον Προϊστάμενο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, προκειμένου να υποβληθεί στον Υπουργό για υπογραφή.

- Η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου εκδίδει και αναρτά στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ την Πρόσκληση, σύμφωνα με την λειτουργία της Υπηρεσίας.
- Η αναρτημένη Πρόσκληση στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ κοινοποιείται στις Μονάδες που εμπλέκονται στην υλοποίηση των ενταγμένων δράσεων / έργων, μέσω εσωτερικής διανομής.
- Η Μονάδα Ε - Πληροφορικής, Ηλεκτρονικής Υποστήριξης και Εφαρμογών αναρτά στον ιστοχώρο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ την Πρόσκληση της Δράσης/ Έργου.
- Η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου αποστέλλει στους εμπλεκόμενους φορείς την αναρτημένη στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ Πρόσκληση καθώς και στην ΕΥΣΤΑ, συνοδευόμενη από τον

υπερσύνδεσμο όπου έχει αναρτηθεί η Πρόσκληση της Δράσης/ Έργου στον ιστοχώρο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

- Η Μονάδα Υλοποίησης της Δράσης/ Έργου αποστέλλει στους εμπλεκόμενους φορείς την αναρτημένη Πρόσκληση στο ΔΙΑΥΓΕΙΑ και μεριμνά για τον έλεγχο της ανάρτησης στους αντίστοιχους ιστοχώρους.

1.3.3 Έκδοση Εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης Ενίσχυσης

Για την έκδοση των Εγκριτικών Αποφάσεων Χορήγησης Ενίσχυσης, ακολουθούνται οι διαδικασίες σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Πρόσκληση της Δράσης/ Έργου που επέχει θέση Οδηγού Υλοποίησης.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ4_Ε1	Λίστα Ελέγχου Σχεδίου Πρόσκλησης Ενισχύσεων 1.1	ΟΠΣ ΤΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ **Δ1_Οδ.2 Οδηγίες Υλοποίησης Δράσεων Ενισχύσεων 1.1**

1.6 Παράρτημα

➔ **Δεν αφορά**

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ2-4**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ ΜΙΣΘΩΣΗΣ ΕΡΓΟΥ **(Προδιαγραφές, Σύνταξη πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος, απόφαση ανάθεσης, σύναψη σύμβασης)**				

Δ2-4: Διαδικασίες Συμβάσεων Μίσθωσης Έργου

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στη σύναψη σύμβασης με φυσικά πρόσωπα μετά από διαδικασία πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος για σύναψη σύμβασης μίσθωσης έργου. Ειδικότερα: α) στη διαβίβαση της περιγραφής της θέσης και των απαιτούμενων προσόντων, β) στην τήρηση των διαδικασιών για τη δημοσίευση των προσκλήσεων, γ) τη σύνταξη των προσκλήσεων εκδήλωσης ενδιαφέροντος, δ) την διαδικασία επιλογής και ε) τη σύναψη σύμβασης.
Σκοπός	• Η διασφάλιση της νομιμότητας των όρων των προσκλήσεων εκδήλωσης ενδιαφέροντος, που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ). • Η διασφάλιση της διενέργειας των διαδικασιών για την ανάθεση των συμβάσεων μίσθωσης έργου σύμφωνα με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο.
Εφαρμογή	• Εφαρμόζεται για τις Δράσεις και τα Έργα που χρηματοδοτούνται από το ΤΑΑ και υλοποιούνται μέσω της Απόφασης Υλοποίησης με ίδια Μέσα (Αυτεπιστασία)
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ • ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Εμπλεκόμενοι	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

	• Υπεύθυνος Δράσης/Έργου (Φορέας Υλοποίησης: ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ) • ΕΥΣΤΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα ΤΑΑ - Μονάδα Γ - Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Η υπ’ αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Η υπ’ αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Η υπ’ αριθ. 119126/ΕΞ2021 (ΦΕΚ Β’4498/29-9-2021) υπουργική απόφαση «Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
- Άρθρο 681 επ. Α.Κ.
- Ο Νόμος 2527/1997 «Τροποποίηση και συμπλήρωση διατάξεων του Ν. 2190/1994 και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α΄ 206/8.10.1997), άρθρο 6 Συμβάσεις μίσθωσης έργου
- Ο Νόμος 3846/2010 «Εγγυήσεις για την εργασιακή ασφάλεια και άλλες διατάξεις» (ΦΕΚ Α΄66/11.5.2010), άρθρο 1 Ειδικές μορφές απασχόλησης

- Ο Νόμος 4808/2021 «Για την Προστασία της Εργασίας Σύσταση Ανεξάρτητης Αρχής «Επιθεώρηση Εργασίας» Κύρωση της Σύμβασης 190 της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για την εξάλειψη της βίας και παρενόχλησης στον κόσμο της εργασίας Κύρωση της Σύμβασης 187 της Διεθνούς Οργάνωσης Εργασίας για το Πλαίσιο Προώθησης της Ασφάλειας και της Υγείας στην Εργασία Ενσωμάτωση της Οδηγίας (ΕΕ) 2019/1158 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 20ής Ιουνίου 2019 για την ισορροπία μεταξύ της επαγγελματικής και της ιδιωτικής ζωής, άλλες διατάξεις του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων και λοιπές επείγουσες ρυθμίσεις»
- Ο Νόμος 3528/2007 άρθρο 31 Άσκηση ιδιωτικού έργου με αμοιβή, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου και αναπληρωτή του.
- Το υπ. αριθμ. 2505/12-05-2023 (ΑΔΑ: ΨΩΛΓ46ΜΤΛΗ-1ΜΝ) Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των έργων του ΤΑΑ (τροποποιημένη έκδοση) για την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Σύνταξη σχεδίων προσκλήσεων εκδήλωσης ενδιαφέροντος για σύναψη σύμβασης μίσθωσης έργου

Οι Μονάδες Υλοποίησης Δράσης/ Έργου συντάσσουν το φυσικό αντικείμενο και τις απαιτήσεις (κριτήρια επιλογής και αξιολόγησης) των εν λόγω προσκλήσεων και τις διαβιβάζουν με ΥΣ στη Μονάδα Γ’.

Εν συνεχεία, η Μονάδα Γ συντάσσει σχέδιο πρόσκλησης εκδήλωσης ενδιαφέροντος βάσει του φυσικού αντικειμένου και των απαιτήσεων και προωθείται για υπογραφή αρμοδίως. Η πρόσκληση αναρτάται από τη Μονάδα Γ’ στη Διαύγεια.

1.3.2 Δημοσίευση Πρόσκλησης και επιλογή αναδόχων

Οι προσκλήσεις εκδήλωσης ενδιαφέροντος, δημοσιεύονται σύμφωνα με το θεσμικό πλαίσιο στο οποίο βασίζονται.

Μετά από σχετική εισήγηση της Μονάδας Γ, με απόφαση του Υπουργού ή του Προϊσταμένου της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, συγκροτείται η Επιτροπή Αξιολόγησης Προσόντων σύμφωνα με όσα σχετικά

αναφέρονται στην πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος κατά τη διαδικασία που ορίζει η σχετική νομοθεσία. Κατά τον ίδιο τρόπο συγκροτείται και η Επιτροπή Αξιολόγησης Ενστάσεων.

Τα μέλη των Επιτροπών δύναται να υποστηριχτούν από Τεχνικές / Επιστημονικές Ομάδες-Επιτροπές ή μεμονωμένους επιστήμονες / εμπειρογνώμονες.

Οι σχετικές με την πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος αιτήσεις των υποψηφίων ανάδοχων υποβάλλονται στην ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην οικεία πρόσκληση.

Η διαδικασία ελέγχου και βαθμολόγησης, και επιλογής των φυσικών προσώπων διενεργείται με μέριμνα της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

1.1 Σχετικά Έγγραφα

Τα έγγραφα τα οποία υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ είναι διαθέσιμα στους εμπλεκόμενους φορείς και σε όποιον άλλο κριθεί απαραίτητο κατά την παρακολούθηση, την υλοποίηση και τον έλεγχο του έργου.

Κωδικός Εγγράφου	**Τίτλος Εγγράφου**	**Μέσο Υποβολής**
	Σχέδιο Πρόσκλησης Εκδήλωσης Ενδιαφέροντος	ΔΙΑΥΓΕΙΑ

1.2 Σχετικοί Οδηγοί

➔ **Δεν αφορά**

1.3 Παράρτημα

➔ **Δεν αφορά**

Κωδικός:	**Δ3-1**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Διαδικασία Αιτήματος Προέγκρισης Πιστώσεων Έργων				

Δ3-1: Διαδικασία Αιτήματος Προέγκρισης Πιστώσεων Έργων

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Ο Φορέας Υλοποίησης υποβάλλει αίτημα προέγκρισης πιστώσεων στο ΠΔΕ μέσω του Φορέα Χρηματοδότησης, το οποίο εγκρίνεται από την ΕΥΣΤΑ και τελικά από το Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων (ΥΠΑΝΕΠ)
Σκοπός	Η χρηματοδότηση από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ) των Δράσεων/Έργων που εντάσσονται στο ΤΑΑ.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται στις Δράσεις/Έργα που εντάσσονται στο ΤΑΑ για τη χρηματοδότησή τους από το ΠΔΕ, όπως ορίζεται στην Κ.Υ.Α. 35259/2021
Πληροφοριακά συστήματα	• e-pde
Εμπλεκόμενοι	• Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου (Φορέας Υλοποίησης: ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ) • Φορέας Χρηματοδότησης (Υπουργείο Ευθύνης)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Η υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού

για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.

- Η υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) Απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Ο Ν. 4412/2016 (Α' 147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
- Η υπ' αριθ. 119126/ΕΞ2021 (ΦΕΚ Β'4498/29-9-2021) υπουργική απόφαση «Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Κ.Υ.Α. 35259/2021 «Σύσταση και Λειτουργία Λογαριασμού για την εθνική χρηματοδότηση των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ευρωπαϊκής Ένωσης».

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας

1.3.1 Εγγραφή πιστώσεων στο ΠΔΕ

- Για τη διαδικασία αιτήματος προέγκρισης πιστώσεων, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου της Μονάδας Υλοποίησης (ΦΥ), πρέπει να έχει κωδικούς στο e-pde. Οι κωδικοί εκδίδονται κατόπιν αιτήματος του Υπεύθυνου Δράσης / Έργου του φορέα υλοποίησης προς την Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών ΓΔΟΥ του ΥΠΑΙΘΑ.

- Η εγγραφή των πιστώσεων κάθε έργου του ΤΑΑ κατά την αρχική ένταξη προτείνεται με την Απόφαση Ένταξης της Δράσης / Έργου. Για την υποβολή προτάσεων πιστώσεων, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου του Φορέα Υλοποίησης υποβάλλει ηλεκτρονικά το Τεχνικό Δελτίο Έργου ΠΔΕ (ΤΔΕ ΠΔΕ) αποκλειστικά μέσω του e-ΠΔΕ, επιλέγοντας το σύνολο των ενεργών συνεχιζόμενων Δράσεων/ Έργων (που έχουν εγκριθεί σε ΣΑ του έτους 2022-2023 και μόνο). Συγκεκριμένα, εγγράφει τις πιστώσεις στο αντίστοιχο φύλλο του ΤΔΕ στο e-ΠΔΕ σύμφωνα με τον προγραμματισμό (έτη 2023-2026) του Φορέα Υλοποίησης στον οποίο ανήκει και υποβάλλει το ΤΔΕ. Όλα τα αιτήματα συγκεντρώνονται σε επίπεδο Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ του ΥΠΑΙΘΑ στον Πίνακα Π1 που περιλαμβάνεται στην εγκύκλιο ΠΔΕ και αποστέλλονται στη ΓΔΟΥ συγκεντρωτικά.

- Μετά την υποβολή εκάστου ΤΔΕ μέσω του e-ΠΔΕ από τον Υπεύθυνο Δράσης/Έργου του Φορέα Υλοποίησης, η ΓΔΟΥ συγκεντρώνει τις προτάσεις και τις αποστέλλει στην ΕΥΣΤΑ (φορέας πιστώσεων), η οποία αποστέλλει συνολική πρόταση για την ΣΑΤΑ047 του ΤΑΑ του ΥΠΑΙΘΑ προς τον Φορέα Χρηματοδότησης μαζί με την προβλεπόμενη σύμφωνη γνώμη.

Παρατίθεται κατωτέρω απόσπασμα της Κ.Υ.Α. 35259/2021 «Σύσταση και Λειτουργία Λογαριασμού για την εθνική χρηματοδότηση των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ευρωπαϊκής Ένωσης».
«Οι προτάσεις των πιστώσεων του ΠΔΕ 2023, θα πρέπει να είναι σε συμφωνία με τις ανειλημμένες νομικές δεσμεύσεις ή με αυτές που πρόκειται να συναφθούν, ώστε να καλυφθούν οι δαπάνες που θα προκύψουν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους 2023 σύμφωνα με τον προγραμματισμό κάθε έργου.

Σε κάθε πρόταση θα πρέπει υποχρεωτικά να περιληφθούν και τυχόν έργα για τα οποία δε θα απαιτηθούν πιστώσεις για το έτος 2023 (μηδενικές πιστώσεις στα τρίμηνα, ακόμη και αν το έργο έχει ολοκληρωθεί ή δε διαθέτει υπόλοιπο), και θα αναφερθούν υποχρεωτικά τα ποσά για τα επόμενα έτη.

Τυχόν αιτήματα κατανομών του έτους 2022 τα οποία δεν αποπληρώθηκαν από τους δικαιούχους εντός του έτους 2022 και τα οποία θα εκτελεστούν ή εκτελέστηκαν (πληρώθηκαν) στο νέο οικονομικό έτος, θα βαρύνουν τις πιστώσεις του έτους 2023 και ως εκ τούτου θα πρέπει να καλυφθούν με πίστωση (δεν αφορά κατανομές από την υπηρεσία μας προς Ειδικούς Λογαριασμούς όπου η κατανομή ισοδυναμεί με πληρωμή στο ΠΔΕ). Το ίδιο ισχύει και για κατανομές-πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν ή θα πραγματοποιηθούν εντός του 2023 (πρέπει να καλυφθούν με πίστωση).

Σε περίπτωση που κάποιο έργο έχει ήδη υποβληθεί ή βρίσκεται σε διαδικασία τροποποίησης (στο ΟΠΣ) δεν θα εμφανιστεί στα συνεχιζόμενα έργα στο e-ΠΔΕ μέχρι να ολοκληρωθεί η ενέργεια στην οποία βρίσκεται.

1.3.2 Έγκριση πιστώσεων

- Ο Φορέας Χρηματοδότησης, αφού συλλέξει το σύνολο των προτάσεων για το σύνολο των έργων (εθνικό & συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ) από τους αρμόδιους φορείς πιστώσεων (όπως ΥΔ ΤΠΑ, ΕΥΣΤΑ, ΕΥΔ ΕΠ Ταμειακών Προγραμμάτων), θα υποβάλει την τελική πρόταση για

την έγκριση των πιστώσεων για το ΠΔΕ για το έτος αναφοράς από το Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων (ΥΠΑΝΕΠ).

- Οι πιστώσεις κάθε έργου εγκρίνονται από το ΥΠΑΝΕΠ με την έκδοση σχετικής Συλλογικής Απόφασης.

1.4 Σχετικά Έγγραφα

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
	Αίτημα Κατανομής στο ΠΔΕ	e-pde
	Πίνακας Π1	Υπολογιστικό Φύλλο (xls)

1.5 Παράρτημα

Δεν αφορά

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ3-2**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Διαδικασία Αιτήματος Χρηματοδότησης Δράσης/ Έργου				

Δ3-2: Διαδικασία Αιτήματος χρηματοδότησης Δράσης/Έργου

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η εν λόγω διαδικασία αφορά το αίτημα χρηματοδότησης των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ.
Σκοπός	Η χρηματοδότηση από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ) των Δράσεων/Έργων που εντάσσονται στο ΤΑΑ.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται στις Δράσεις/Έργα που εντάσσονται στο ΤΑΑ για τη χρηματοδότησή τους από το ΠΔΕ, όπως ορίζεται στην Κ.Υ.Α. 35259/2021
Πληροφοριακά συστήματα	• e-pde
Εμπλεκόμενοι	• ΟΣΕ/Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • Υπεύθυνος Δράσης/Έργου (Φορέας Υλοποίησης: ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ) • ΕΥΣΤΑ • Φορέας Χρηματοδότησης (Υπουργείο Ευθύνης)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης - Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα Γ' -Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Μονάδα Δ' - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ του ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Η υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), Απόφαση του αρμόδιου Υπουργού

για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.

- Η υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) Απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Ο Ν. 4412/2016 (Α' 147) «Δημόσιες Συμβάσεις Έργων, Προμηθειών και Υπηρεσιών (προσαρμογή στις Οδηγίες 2014/24/ ΕΕ και 2014/25/ΕΕ)», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Η υπ' αριθ. 119126/ΕΞ2021 (ΦΕΚ Β'4498/29-9-2021) Υπουργική Απόφαση «Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
- Κ.Υ.Α. 35259/2021 «Σύσταση και Λειτουργία Λογαριασμού για την εθνική χρηματοδότηση των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ευρωπαϊκής Ένωσης».

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας

Η διαδικασία δημιουργίας και υποβολής αιτήματος χρηματοδότησης περιλαμβάνει τις παρακάτω ενέργειες, ως εξής:

- Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης δημιουργεί το αίτημα χρηματοδότησης με το αιτούμενο ποσό στο e-pde το οποίο έχει προκύψει βάσει του Αιτήματος Προέγκρισης. Παράλληλα συντάσσει έγγραφο με τα στοιχεία του αιτήματος, (Έντυπο ΦΥ_3-2_Ε1 «Αίτημα Χρηματοδότησης / Μεταφοράς – Άνευ Υπόλογου») και υπογράφεται από τον Υπεύθυνο Δράσης/Έργου, τον Προϊστάμενο της Μονάδας Υλοποίησης και τον Προϊστάμενο του Φορέα Υλοποίησης.
- Σε αυτό το στάδιο απαιτείται η σύμφωνη γνώμη του/των Μέλους/ων ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης). Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου αποστέλλει το σχέδιο αιτήματος χρηματοδότησης (Έντυπο ΦΥ_3-2_Ε1) μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας στον Υπεύθυνο Μέλος ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης), ζητώντας τη σύμφωνη γνώμη σύμφωνα με το Πρότυπο Σύμφωνης Γνώμης.
- Εφόσον, το/τα Υπεύθυνο/α Μέλος/Μέλη ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης) κρίνει/κρίνουν θετικά το αίτημα χρηματοδότησης, δίνεται τη σύμφωνη γνώμη στον Υπεύθυνο Δράσης/Έργου. Η Σύμφωνη γνώμη λαμβάνει αριθμό πρωτοκόλλου από την Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ που αναλαμβάνει τη διεκπεραίωσή της προς την Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών (ΓΔΟΥ)

(βλ. παράρτημα ενότητας). Επισημαίνεται όταν τα Υπεύθυνα Μέλη ΟΣΕ είναι περισσότερα του ενός απαιτείται τουλάχιστον η υπογραφή του ενός Υπεύθυνου Μέλους ΟΣΕ στο αίτημα χρηματοδότησης.

- Ύστερα, από την σύμφωνη γνώμη του Υπεύθυνου Μέλους ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης), ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης υποβάλει στη ΓΔΟΥ το αίτημα χρηματοδότησης συνοδευόμενο από απαραίτητα έγγραφα / αρχεία.
- Ο λογαριασμός χρεώνεται με την εκτέλεση των ηλεκτρονικών εντολών πληρωμής (eps), σε βάρος αναλυτικών τριτοβάθμιων λογαριασμών σε επίπεδο Συλλογικής Απόφασης (ΣΑ) με υπολόγους διαχειριστές τις οικονομικές υπηρεσίες ή νομικά πρόσωπα, με βάση τις ισχύουσες διατάξεις για το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (Π.Δ.Ε.). Τα ποσά αυτά προορίζονται αποκλειστικά για την πληρωμή των τελικών δικαιούχων έργων που εντάσσονται σε ΣΑΤΑ. (διαδικασία πραγματοποιείται από τη ΓΔΟΥ)
- Η χρηματοδότηση των ως άνω αναλυτικών τριτοβάθμιων λογαριασμών («λογαριασμοί ΣΑ») πραγματοποιείται από την ΤτΕ με απόφαση του Γενικού Γραμματέα Δ.Ε και ΕΣΠΑ ύστερα από πρόταση των Φορέων Χρηματοδότησης (Φ.Χ.) μέσω του ηλεκτρονικού συστήματος του ΠΔΕ (epde).
- Μετά από τα βήματα αυτά το ποσό πιστώνεται στον λογαριασμό της εκάστοτε Δράσης/ Έργου που τηρείται από τη Μονάδα Δ – Διαχείρισης Οικονομικών και Ειδικός Λογαριασμός ΥΠΑΙΘ.

Σημείωση: Τόσο οι κατανομές όσο και οι πληρωμές των έργων δεν δύνανται να υπερβαίνουν το σύνολο των πιστώσεων που έχουν εγκριθεί για τα έργα.

1.4 Σχετικά Έγγραφα

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
	Αίτημα Κατανομής στο ΠΔΕ	e-pde
	Σχέδιο Αιτήματος Χρηματοδότησης	έγγραφο
ΦΥ_3-2_Ε1	Έντυπο Πρότυπο Σύμφωνης Γνώμης ΟΣΕ	έγγραφο

1.5 Παράρτημα

Έντυπο Πρότυπο Σύμφωνης Γνώμης ΟΣΕ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ

ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Ταχ. Δ/νση : Ανδρέα Παπανδρέου 37

τ.κ. : 15180-Μαρούσι

Μαρούσι,

Αρ. πρωτ.

ΠΡΟΣ: ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΤΜΗΜΑ Β' ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΔΕ

ΚΟΙΝ: Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου

Μονάδα ΤΑΑ

ΘΕΜΑ: **«Διατύπωση Σύμφωνης Γνώμης για το Αίτημα Χρηματοδότησης/ Μεταφοράς –Άνευ Υπολόγου της Δράσης/Έργου «.....» (Κωδικός ΟΠΣ ΤΑ .....) στο ΤΑΑ»**

Έχοντας υπόψη:

1. Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (Β' 4498), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β' 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης, με την οποία καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
2. Την υπ' αριθμ. 4696/23.11.2021 (ΑΔΑ: Ψ4Δ346ΜΤΛΗ-Ξ72), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ), απόφαση του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων με θέμα «Προσδιορισμός φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων»
3. Την υπ' αριθμ. 1269/19.04.2022 (ΑΔΑ: ΩΔΡΙ46ΜΤΛΗ-ΘΗΤ), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ' αριθμ. 4804/09.12.2022 (ΑΔΑ: 9ΠΔΕ46ΜΤΛΗ-ΩΚ1) και την την υπ' αριθμ.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

2084/12-4-2023 (ΑΔΑ: Ψ2ΧΩ46ΜΤΛΗ-ΗΛΓ) απόφαση του Υπουργού Παιδείας με θέμα «Συγκρότηση Ομάδων Συντονισμού για την παρακολούθηση, το συντονισμό και την επιτάχυνση της υλοποίησης Δράσεων, Έργων ή και ομάδας Έργων στο πλαίσιο του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων»

4. Την υπ' αριθμ …….. Απόφαση Ορισμού Υπευθύνου Δράσης/ Έργου και Αναπληρωτή του, για την υλοποίηση του Έργου με τίτλο «……» με κωδικό ΟΠΣ ΤΑΑ …… που χρηματοδοτείται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, στη Μονάδα ……
5. Την υπ' αριθμ. 35259/29.03.2021(Β'1197) απόφαση «Σύσταση και Λειτουργία Λογαριασμού για την εθνική χρηματοδότηση των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ευρωπαϊκής Ένωσης».
6. Τα προβλεπόμενα στον με αριθ. πρωτ. 91835/26.09.2022 (ΑΔΑ: 9ΔΖ746ΜΤΛΡ-4ΣΜ) Οδηγό λειτουργίας του Λογαριασμού 23/201550 «2015-ΕΔ-ΣΥΓΧΡ.ΤΑΜ.ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ & ΑΝΘΕΚΤ. Ε.Ε».
7. Την υπ' αριθμ. …….. (ΑΔΑ: ……) Απόφαση Ένταξης του Έργου με τίτλο «……..» όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. και ισχύει (Κωδικός ΟΠΣ ΤΑ ……) στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας
8. Το εγκεκριμένο Τεχνικό Δελτίο Έργου (ID: ……..), όπως τροποποιείται και ισχύει
9. Το υπ' αριθμ……, …… αίτημα χρηματοδότησης έτους 20…. (……) του Φορέα Υλοποίησης με το αιτούμενο ποσό και την σχετική αιτιολόγηση, στο οποίο βεβαιώνεται ότι οι δαπάνες -την κάλυψη των οποίων αφορά το αιτούμενο ποσό- έχουν δημιουργηθεί σύμφωνα με τους εφαρμοστέους κανόνες και την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, είναι νόμιμες και κανονικές και ότι έχουν τηρηθεί τα προβλεπόμενα στο ΣΔΕ.

ΔΙΑΤΥΠΩΝΕΤΑΙ ΣΥΜΦΩΝΗ ΓΝΩΜΗ

για την χρηματοδότηση της ΣΑΤΑ047 αρμοδιότητας του ΥΠΑΙΘΑ και τη μεταφορά ποσού σε βάρος των πιστώσεων του ΤΑΑ, κατόπιν αξιολόγησης του …….. υπογεγραμμένου αιτήματος χρηματοδότησης/μεταφοράς-άνευ υπολόγου του έτους 2023 (……), για το έργο « SUB……..» με κωδ. ΟΠΣ …….του ΤΑΑ, όπως αυτό έχει υποβληθεί στο e-pde από τον Φορέα Υλοποίησης.

ΤΟ/ΤΑ ΜΕΛΟΣ/Η ΟΣΕ ΓΙΑ ΤΗ ΔΡΑΣΗ/ΕΡΓΟ

«……..»

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ3-3**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Διαδικασία Εκκαθάρισης Δαπανών				

Δ3-3 Διαδικασία Εκκαθάρισης Δαπανών

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στην εκκαθάριση των δαπανών των Δράσεων/ Έργων της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας. Η εν λόγω διαδικασία είναι οριζόντια για τις Δράσεις/ Έργα του ΤΑΑ.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας αυτής είναι η διασφάλιση της επιλεξιμότητας, της νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ, καθώς και η εκκαθάρισή τους.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για όλες τις ενταγμένες χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Δράσεις και Έργα, ευθύνης υλοποίησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.
Πληροφοριακά συστήματα	• Διπλογραφικό Μηχανογραφικό Λογιστικό σύστημα οικονομικής διαχείρισης • ΔΙΑΥΓΕΙΑ • ΚΗΜΔΗΣ
Εμπλεκόμενοι	• ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ως Φορέας Υλοποίησης • Υπουργός
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	- Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ - Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης

	- Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης - Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης - Μονάδα Γ - Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης - Μονάδα Δ- Διαχείριση Οικονομικών και Ειδικός Λογαριασμός - Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου και αναπληρωτή του.
- Τη σύσταση του Ειδικού Λογαριασμού του ΥΠΑΙΘ με την παρ. 1 του άρθρου 50 του ν. 2413/1996, σύμφωνα με την υπ' αρ. 329/2005 (Β' 210) κοινής υπουργικής απόφασης, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

- Το άρθρα 232-239 του Ν. 4957/2022 (ΦΕΚ Α' 141/21.7.2022) «Νέοι Ορίζοντες στα Ανώτατα Εκπαιδευτικά Ιδρύματα: Ενίσχυση της ποιότητας, της λειτουργικότητας και της σύνδεσης των Α.Ε.Ι. με την κοινωνία και λοιπές διατάξεις», όπως ισχύει.
- Το άρθρο 65 παρ. 29 του Ν. 4914/2022 (ΦΕΚ Α΄ 61/21.3.2022) «Διαχείριση, έλεγχος και εφαρμογή αναπτυξιακών παρεμβάσεων για την Προγραμματική Περίοδο 2021-2027, σύσταση Ανώνυμης Εταιρείας «Εθνικό Μητρώο Νεοφυών Επιχειρήσεων ΑΕ» και άλλες διατάξεις», όπως ισχύει.
- Τον Κανονισμό της (ΕΕ) 651/2014 της Επιτροπής της 17ης Ιουνίου 2014

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Εκκαθάρισης Δαπανών Δράσης / Έργου

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Συγκέντρωση στοιχείων για την εκκαθάριση των δαπανών από τις Μονάδες Υλοποίησης Δράσης/Έργου

Οι αρμόδιες Μονάδες Υλοποίησης Δράσης/ Έργου (Μονάδα Β’ και Γ’) προβαίνουν στη συλλογή των προβλεπόμενων από το θεσμικό πλαίσιο παραστατικών και δικαιολογητικών που αφορούν σε δαπάνες των συμβάσεων των Δράσεων/Έργων που υλοποιούν.

Επισημαίνεται ότι τα δικαιολογητικά που αφορούν τις δαπάνες των Δράσεων/Έργων του ΤΑΑ δύναται να διαφοροποιούνται ανάλογα με τη φύση της Δράσης/ Έργου (αν αφορά δράση/έργο κρατικής ενίσχυσης κλπ.).

Εν συνεχεία, η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/Έργου εκδίδει την εντολή πληρωμής, αφού προηγηθεί έλεγχος επιλεξιμότητας, νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών. Την εντολή πληρωμής υπογράφει ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου, ο Προϊστάμενος της Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου, καθώς και όποιο στέλεχος της Μονάδας Υλοποίησης συμμετείχε στη διαδικασία εκκαθάρισης.

Η εντολή πληρωμής διαβιβάζεται στη Μονάδα Δ- Διαχείριση Οικονομικών και Ειδικό Λογαριασμό.

1.3.2 Ενέργειες της Μονάδας Δ για την εκκαθάριση των δαπανών

Η Μονάδα Δ παραλαμβάνει την εντολή πληρωμής μαζί με τα συνημμένα απαιτούμενα δικαιολογητικά και προβαίνει στις κάτωθι ενέργειες:

- Έλεγχο νομιμότητας και κανονικότητας των εντολών πληρωμής δαπανών και των συνοδευτικών παραστατικών - πριν από την ανάρτηση στη Διαύγεια - σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.
- Μετά τον παραπάνω έλεγχο η εντολή πληρωμής διαβιβάζεται προς υπογραφή στον Υπουργό ΥΠΑΙΘΑ .
- Ανάρτηση της υπογεγραμμένης εντολής πληρωμής στη ΔΙΑΥΓΕΙΑ και στο ΚΗΜΔΗΣ (όπου απαιτείται).
- Καταχώρηση στα τηρούμενα λογιστικά βιβλία Γ κατηγορίας (Διπλογραφικό Σύστημα) του συνόλου των παραστατικών σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία
- Έγκριση πληρωμής δαπάνης γίνεται με την έκδοση κατάστασης καταθέσεων, η οποία υπογράφεται από τον Προϊστάμενο της Μονάδας Δ και τον Υπουργό ΥΠΑΙΘΑ με βάση το εντελλόμενο ποσό και το είδος της δαπάνης.
- Καταβολή στο δικαιούχο ηλεκτρονικά του τελικού πληρωτέου ποσού σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις (ασφαλιστικές, φορολογικές κλπ.).
- Έκδοση λογιστικού εντάλματος πληρωμής (συνοδευτικό της εντολής)
- Προφορική ενημέρωση Υπευθύνου Δράσης/Έργου για την πραγματοποίηση της πληρωμής
- Αρχειοθέτηση εντολής πληρωμής και εντάλματος πληρωμής.

1.3.3 Ενέργειες των Μονάδων Υλοποίησης για την πιστοποίηση των δαπανών στη Δράση 16289 του ΤΑΑ

1.3.3.1 Ειδικά για τις δαπάνες των Ειδικών Λογαριασμών Κονδυλίων Έρευνας (ΕΛΚΕ) των Α.Ε.Ι. στο πλαίσιο της υλοποίησης των έργων, δεδομένου ότι, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 232 επ. του Ν. 4957/2022 και τους Οδηγούς Χρηματοδότησης και Διαχείρισης, οι ΕΛΚΕ κατά τη διαχείριση των έργων για τις πληρωμές δαπανών είναι υπεύθυνοι και προβαίνουν υποχρεωτικά σε έλεγχο νομιμότητας, κανονικότητας και επιλεξιμότητας αυτών, ακολουθείται η παρακάτω διαδικασία από τη Μονάδα Υλοποίησης και τη Μονάδα Δ:

- Υποβάλλεται αίτημα επαλήθευσης από τους ΕΛΚΕ με συνημμένα τα εξής δικαιολογητικά:

  i) Λογιστική Κατάσταση στην οποία περιλαμβάνονται τα Χρηματικά Εντάλματα ή οι αριθμοί πρωτοκόλλου αυτών που συνδέονται με το αίτημα επαλήθευσης, ανά κατηγορία δαπάνης

  ii) Βεβαίωση πιστοποίησης δαπανών του Προϊσταμένου της Μονάδας Οικονομικής και Διοικητικής Υποστήριξης του ΕΛΚΕ, ως αρμόδιου για την οικονομική διαχείριση των έργων ΕΛΚΕ, με την οποία βεβαιώνεται ότι οι δαπάνες:

α) πραγματοποιήθηκαν κατά την περίοδο της επιλεξιμότητας του έργου σύμφωνα με την Εγκριτική Απόφαση Χορήγησης Ενίσχυσης

β) συνδέονται με το φυσικό αντικείμενο του έργου και είναι αναγκαίες για την υλοποίηση του έργου και περιλαμβάνονται στον εγκεκριμένο ενδεικτικό προϋπολογισμό του σύμφωνα με την Εγκριτική Απόφαση Χορήγησης Ενίσχυσης

γ) είναι ταυτοποιημένες και επαληθεύσιμες, ιδίως με την εγγραφή τους στα λογιστικά βιβλία του φορέα υλοποίησης, προσδιοριζόμενες σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα της χώρας στην οποία είναι εγκαταστημένος ο φορέας και σύμφωνα με τις συνήθεις πρακτικές λογιστικής που αυτός εφαρμόζει

δ) συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις της ισχύουσας φορολογικής και κοινωνικοασφαλιστικής νομοθεσίας

ε) είναι εύλογες, δικαιολογημένες και συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις της χρηστής οικονομικής διαχείρισης

στ) τα σχετικά τεκμήρια για τις προαναφερόμενες δαπάνες είναι σύμφωνα με το Παράρτημα Ι της παρ. 1.6 του παρόντος κεφαλαίου του Εγχειριδίου Διαδικασιών και διατίθενται προς επαλήθευση σε κάθε ζήτηση από κάθε αρμόδια Αρχή και διατηρούνται για δέκα (10) έτη.

iii) Extrait του τραπεζικού λογαριασμού του έργου για την περίοδο επαλήθευσης.

- Η Μονάδα Υλοποίησης και η Μονάδα Δ πριν από την έγκριση οποιασδήποτε δαπάνης ελέγχουν την ύπαρξη των παραπάνω βασικών δικαιολογητικών i, ii και iii.
- Ειδικά για την πληρωμή της προκαταβολής προς τους ΕΛΚΕ ως βασικά δικαιολογητικά, πλην των προσθέτως προβλεπόμενων στις Προσκλήσεις Υποβολής Προτάσεων/Αιτήσεων Χρηματοδότησης ή στις εγκριτικές αποφάσεις χορήγησης της ενίσχυσης, ορίζονται και τα εξής:

  α) Έγγραφο τράπεζας με το IBAN του τραπεζικού λογαριασμού του τελικού αποδέκτη που θα χρησιμοποιηθεί για την πίστωση της δόσης, στο οποίο θα αναφέρεται και η επωνυμία του τελικού αποδέκτη.

  β) Τιμολόγιο επιχορήγησης προς με τα κάτωθι στοιχεία:

  ΕΠΩΝΥΜΙΑ: Ειδικός Λογαριασμός /Υπ. Παιδείας και Θρησκευμάτων, Δημόσιο

  ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: Α. Παπανδρέου 37 - ΤΚ 151 80 - Μαρούσι

  ΑΦΜ : 090051291

  ΔΟΥ: ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ

- **Δειγματοληπτικός έλεγχος**

  Η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ προκειμένου να εξακριβώσει την ακρίβεια και τη συμφωνία με τις δαπάνες των στοιχείων που υποβάλλονται από τους ΕΛΚΕ, διενεργεί δειγματοληπτικό

έλεγχο σε δαπάνες που αντιστοιχούν σε ποσοστό πέντε τοις εκατό (5%) για κάθε κατηγορία δαπάνης του αιτήματος. Σε περίπτωση που κατά το δειγματοληπτικό έλεγχο υπάρξουν ευρήματα, δύναται να αυξήσει το δείγμα μέχρι του ποσοστού 20% επί του συνολικού προϋπολογισμού των Ενταλμάτων.

1.3.3.2. Όσον αφορά στις δαπάνες των ιδιωτικών επιχειρήσεων στο πλαίσιο της υλοποίησης συνεργατικών έργων, η πιστοποίηση των δαπανών γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην εκάστοτε Πρόσκληση Υποβολής Προτάσεων και στις διατάξεις του Κανονισμού της (ΕΕ) 651/2014 της Επιτροπής της 17ης Ιουνίου 2014. Τα σχετικά δικαιολογητικά – παραστατικά συλλέγονται από το Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων και με κάθε πρόσφορο τρόπο.

Διαδικασία επαλήθευσης υλοποίησης του εγκεκριμένου φυσικού και οικονομικού αντικειμένου (για τις Επιχειρήσεις)

Κατά την διαδικασία επαλήθευσης υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου διενεργείται από την Επιτροπή Παρακολούθησης & Παραλαβής, διοικητική επαλήθευση των δηλωθεισών δαπανών κάθε αιτήματος, βάσει των ακόλουθων παραστατικών:

1. **Υπεύθυνης Δήλωσης Νομίμου Εκπροσώπου.**
2. **Καταχωρημένων Στοιχείων στους Πίνακες του Πληροφοριακού Συστήματος Κρατικών Ενισχύσεων.**
3. **Αναρτημένων Λογιστικών Καταστάσεων (Αναλυτικό Καθολικό) ή ισοδύναμων Πινάκων Λογιστικών Εγγραφών με σφραγίδα και υπογραφή του λογιστή και νομίμου εκπροσώπου της επιχείρησης,** οι οποίοι συνοδεύονται από υπεύθυνη δήλωση ότι οι εγγραφές των παραστατικών του Έργου τηρούνται σε διακριτό λογαριασμό και δεν χρησιμοποιήθηκαν ούτε πρόκειται να χρησιμοποιηθούν για τη λογιστική απεικόνιση λογαριασμού ετέρου χρηματοδοτούμενου ή συγχρηματοδοτούμενου έργου.
4. **Αναρτημένων τιμολογίων (για όλες τις επιλέξιμες κατηγορίες δαπανών πλην των δαπανών Προσωπικού).**
5. **Αναρτημένων τεκμηρίων σχετικά με το απασχολούμενο στο έργο Προσωπικό.**

Η εν λόγω διαδικασία, όπως αυτή περιγράφεται αναλυτικά στη συνέχεια της ενότητας, διασφαλίζει ότι οι δαπάνες:

- Είναι πραγματικές, νόμιμες και πλήρως τεκμηριωμένες.
- Είναι επιλέξιμες.
- Έχουν άμεση σύνδεση με το εγκεκριμένο έργο.

- Έχουν εξοφληθεί εις ολόκληρον.
- Δεν έχουν χρηματοδοτηθεί από άλλο φορέα.

Βήματα διαδικασίας επαλήθευσης υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου

Βήμα 1. Υπεύθυνη Δήλωση Νομίμου Εκπροσώπου

Στο πλαίσιο της διασφάλισης της ορθότητας και αξιοπιστίας των υποβαλλόμενων στο ΠΣΚΕ στοιχείων, ο Νόμιμος Εκπρόσωπος της Επιχείρησης γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν.1599/1986 υποβάλλει Υπεύθυνη Δήλωση (βλ. Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Νομίμου Εκπροσώπου Επιχείρησης του Παρατήματος 1.6 του παρόντος κεφαλαίου), με την οποία βεβαιώνονται τα κάτωθι:

i. Τα ποσά των δαπανών που έχουν δηλωθεί στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων:
   - Έχουν εξοφληθεί εις ολόκληρον.
   - Αποτυπώνονται και συμφωνούν με τις κινήσεις των τραπεζικών λογαριασμών (extrait).
   - Είναι σύμφωνα με τις αποζημιώσεις των απασχολούμενων στο έργο και με τις συνημμένες στην παρούσα υπεύθυνη δήλωση σχετικές βεβαιώσεις εξόφλησης (βλ. Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Απασχολουμένου από την Επιχείρηση (ως τακτικό ή έκτακτο προσωπικό) για την υλοποίηση του Έργου του Παρατήματος 1.6 του παρόντος κεφαλαίου).

ii. Όλες οι δηλωθείσες δαπάνες:
   - Αφορούν την επιλέξιμη περίοδο, αρχής γενομένης της επόμενη ημέρα της έκδοσης της εγκριτικής απόφασης ήτοι από 16/04/2025.
   - Έχουν πραγματοποιηθεί αποκλειστικά για το συγκεκριμένο έργο και συνάδουν απόλυτα με το εγκεκριμένο φυσικό & οικονομικό αντικείμενο.

iii. Οι εν λόγω δαπάνες πληρούν τις προϋποθέσεις επιλεξιμότητας βάσει του κανονιστικού πλαισίου της Πρόσκλησης και δεν έχουν χρηματοδοτηθεί ούτε πρόκειται να ενταχθούν σε άλλο φορέα χρηματοδότης (εθνικό ή ενωσιακό).

iv. Σε περιπτώσεις απασχόλησης του προσωπικού σε περισσότερα του ενός έργα της επιχείρησης:
   - Εφαρμόζεται σαφής και τεκμηριωμένος επιμερισμός του χρόνου εργασίας.

- Τηρούνται τα στοιχεία κατανομής (πχ. timesheet) στα οποία διακριτά δηλώνονται οι ώρες εργασίας ανά έργο.
- Οι δαπάνες μισθοδοσίας αντιστοιχούν στον πραγματικό χρόνο απασχόλησης στο παρόν έργο.
- Ο χρόνος απασχόλησης των εργαζόμενων του έργου για την συγκεκριμένη πρόταση, σε συνδυασμό με τον χρόνο απασχόλησης που διαθέτουν σε άλλες προτάσεις ή για τις ανάγκες της κύριας απασχόλησής τους στην επιχείρηση, δεν υπερβαίνει τον μέγιστο χρόνο απασχόλησης που διέπεται από τις κείμενες διατάξεις.

v. Τα αναλυτικά τεκμήρια των ανωτέρω είναι διαθέσιμα και θα προσκομισθούν αμελλητί στην ΕΔ ΕΣΠΑ Υ.ΠΑΙ.ΘΑ. εφόσον ζητηθούν στο Πλαίσιο Ελέγχων από Εθνικά & Ευρωπαϊκά Όργανα.

Βήμα 2. Διασταύρωση Ορθότητας των υποβεβλημένων στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων στοιχείων

Κατά την εν λόγω διαδικασία γίνεται διασταύρωση των στοιχείων που έχουν δηλωθεί στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων με τις εγγραφές στις λογιστικές καταστάσεις, τα αντίστοιχα τιμολόγια, τις βεβαιώσεις εξόφλησης των απασχολούμενων στο έργο και της ασφαλιστικής ενημερότητας.

i. Ειδικότερα στις Λογιστικές Καταστάσεις διασταυρώνεται:
   - Η ύπαρξη διακριτής λογιστικής κατάστασης για το εγκεκριμένο έργο.
   - Η καταχώρηση λογιστικής εγγραφής για κάθε δηλωθείσα δαπάνη.

ii. Αναφορικά με τα τιμολόγια ελέγχεται η ορθότητά τους ως προς:
   - Τον αριθμό τιμολογίου.
   - Την ημερομηνία έκδοσης.
   - Τα στοιχεία του Προμηθευτή/Εκδότη.
   - Την περιγραφή του προϊόντος/Υπηρεσίας.

iii. Αναφορικά με την παροχή αποζημίωσης στους εργαζομένους, αυτή τεκμηριώνεται από τις βεβαιώσεις εξόφλησης που αναφέρονται στην Υπεύθυνη Δήλωση του Νομίμου Εκπροσώπου, ενώ οι ασφαλιστικές εισφορές από την Ασφαλιστική Ενημερότητα που προσκομίζεται.

Βήμα 3. Έλεγχος Πληρότητας των αναρτημένων δικαιολογητικών

Κατά τον εν λόγω έλεγχο, διαπιστώνεται αν έχουν υποβληθεί όλα τα απαιτούμενα δικαιολογητικά σύμφωνα με την Πρόσκληση, με σκοπό την διασφάλιση της πληρότητας και επάρκειας της επαλήθευσης υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου. Ο

έλεγχος της ολοκλήρωσης του φυσικού αντικειμένου δύναται να διενεργείται, βάσει των τελικών εκθέσεων που υποβάλλονται από τους δικαιούχους μαζί με τα λοιπά τεκμήρια, από ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες με σχετική επιστημονική ή/και τεχνική εμπειρία με το αντικείμενο των υπό εξέταση ερευνητικών έργων, οι οποίοι υποβάλουν δήλωση εμπιστευτικότητας και μη σύγκρουσης συμφερόντων και συντάσσουν σύντομη τεκμηριωμένη εισήγηση/γνωμοδότηση προς την Επιτροπή Παρακολούθησης και Παραλαβής. Ο έλεγχος της πληρότητας του οικονομικού αντικειμένου και των σχετικών δικαιολογητικών πιστοποίησης των δαπανών, με στόχο την επαλήθευσή τους, διενεργείται από ελεγκτές που ορίζονται με απόφαση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ ή προσλαμβάνονται με αντικείμενο τη διαχείριση και παρακολούθηση των δράσεων/υποδράσεων των έργων του ΤΑΑ με σχέση μίσθωσης έργου, οι οποίοι υποβάλλουν σχετικό φάκελο προς την Επιτροπή Παρακολούθησης και Παραλαβής με πλήρως συμπληρωμένο φύλλο ελέγχου και αντίστοιχη έκθεση. Στο φύλλο ελέγχου απαριθμούνται τα τεκμήρια που επισυνάπτονται και συλλέγονται κατά το έλεγχο του αιτήματος επαλήθευσης και στην έκθεση αποτυπώνεται το ποσό των δαπανών που τελικώς επαληθεύεται με βάση τα τεκμήρια αυτά.

Βήμα 4. Ολοκλήρωση της επαλήθευσης, έγκριση του αιτήματος χρηματοδότησης και καταβολή του αντίστοιχου ποσού.

Η Επιτροπή Παρακολούθησης και Παραλαβής ελέγχει την πληρότητα του φύλλου ελέγχου και το ποσό επαλήθευσης στο οποίο η έκθεση καταλήγει, βάσει όσων αναφέρονται σε αυτή. Στη συνέχεια συντάσσει εισήγηση για την έγκριση ή την απόρριψη του αιτήματος επαλήθευσης και για την πιστοποίηση του τελικού ποσού των δαπανών, σύμφωνα με την έκθεση αυτή. Το πρακτικό που συντάσσει η Επιτροπή διαβιβάζεται στο αρμόδιο όργανο για την έκδοση απόφασης έγκρισης και εν συνεχεία ακολουθεί η πληρωμή του εγκεκριμένου ποσού.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
	Εντολή Πληρωμής	ΔΙΑΥΓΕΙΑ – ΚΗΜΔΗΣ (όπου απαιτείται)
	Κατάσταση καταθέσεων για έγκριση πληρωμής δαπάνης	

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ **Δεν αφορά**

1.6 Παραρτήματα

➔ **Ι. Λίστα Δικαιολογητικών ανά κατηγορία δαπάνης (για τους ΕΛΚΕ)**

ΓΕΝΙΚΑ

	Αίτημα για την πιστοποίηση των δαπανών από τον του ΠΜΟΔΥ του ΕΛΚΕ	Συνημμένη λογιστική κατάσταση ανά κατηγορία δαπάνης, όπου περιέχονται οι αρ. πρωτοκόλλων των χρηματικών ενταλμάτων
	Εκθέσεις για το παραχθέν έργο την αντίστοιχη περίοδο	Μια έκθεση από τον ΕΥ για την υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου

ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Α/Α	**Για το Α.Ε.Ι.**	Παρατηρήσεις
1	Απόφαση της διοίκησης (ή του αρμόδιου οργάνου) του δικαιούχου με την οποία καθορίζεται το προσωπικό που θα απασχοληθεί στο έργο (τακτικό και έκτακτο), τα καθήκοντά του σε σχέση με το φυσικό αντικείμενο της δράσης/ έργου και ο χρόνος απασχόλησής του σε αυτή.	Απόφαση Επιτροπής Ερευνών
2	Σύμβαση μίσθωσης εργου ή εργασίας	
3	Μηνιαία συνολικά απολογιστικά φύλλα χρονοχρέωσης (global timesheets)	• Φύλλα χρονοχρέωσης Global για το τακτικό προσωπικό • Φύλλα χρονοχρέωσης Έργου για το έκτακτο προσωπικό
4	Ένταλμα Πληρωμής	
5	Μισθοδοτική Κατάσταση Εργαζομένων της περιόδου αναφοράς	Ολο το προσωπικό
6	Παραστατικά (Τιμολόγια), όπου απαιτείται	έκτακτο προσωπικό
7	Αποδεικτικά καταβολής της αμοιβής	**(ΕΝΤΟΛΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ ΠΡΟΣ ΕΝΙΑΙΑ ΑΡΧΗ ΠΛΗΡΩΜΩΝ)**

ΔΑΠΑΝΕΣ ΟΡΓΑΝΩΝ-ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ

Δαπάνες μέσω απευθείας ανάθεσης

Α/Α	Για το Α.Ε.Ι.	Παρατηρήσεις
1	Απόφαση απευθείας ανάθεσης	
2	Σύμβαση μεταξύ του ΕΛΚΕ και του Αναδόχου	όπου απαιτείται
3	Κατάλογος με τους σειριακούς αριθμός (serial number) των παγίων στοιχείων	
4	Λογιστική κατάσταση πληρωμών (ή αναλυτικό καθολικό έργου)	
5	Βεβαίωση προμηθευτή για το καινούργιες και αμεταχείριστο του οργάνου/ εξοπλισμού	
6	Σε περίπτωση εισαγωγής από το εξωτερικό όλα τα νόμιμα παραστατικά	
7	Ένταλμα Πληρωμής	
8	Πρακτικά παραλαβής παραδοτέου αναδόχου	ΕΥ
9	Παραστατικά (Τιμολόγια-Δελτία Αποστολής, Τιμολόγια Παροχής Υπηρεσιών)	Τα τιμολόγια που είναι ξενόγλωσσα (εκτός αγγλικής) μπορεί να ζητηθεί η μετάφραση τους στην ελληνική γλώσσα με επίσημο φορέα, ώστε να καταστεί δυνατή η πιστοποίηση της επιλεξιμότητας της δαπάνης
10	Αποδεικτικό πληρωμής (extrait Τράπεζας)	

Δαπάνες συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών (διαγωνιστική διαδικασία)

1. Απόφαση έγκρισης διενέργειας διαγωνισμού/ Πρόσκληση
2. Απόφαση σύστασης επιτροπής διενέργειας διαγωνισμού
3. Διακήρυξη και περίληψη διακήρυξης
4. Απόφαση Ελεγκτικού (αν απαιτείται)
5. Απόφαση έγκρισης πρακτικού αξιολόγησης και ανακήρυξης αναδόχου
6. Σύμβαση με ανάδοχο
7. Εγγυητική επιστολή προκαταβολής & Έλεγχος γνησιότητας
8. Εγγυητική επιστολή καλής εκτέλεσης & Έλεγχος γνησιότητας
9. Αίτημα πληρωμής
10. Απόφαση σύστασης επιτροπής παραλαβής

11. Πρακτικά παραλαβής παραδοτέου αναδόχου
12. Απόφαση έγκρισης πρακτικού παραλαβής παραδοτέου αναδόχου (εάν απαιτείται - δεν απαιτείται για συμβάσεις υπηρεσιών & αν δεν υπάρχουν παρατηρήσεις)
13. Ένταλμα Πληρωμής
14. Παραστατικά (Τιμολόγια-Δελτία Αποστολής, Τιμολόγια Παροχής Υπηρεσιών)
15. Φορολογική ενημερότητα (αναδόχου), όπου απαιτείται
16. Ασφαλιστική ενημερότητα (αναδόχου),
17. Αποδεικτικό πληρωμής (extrait)

ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ

Δαπάνες μέσω απευθείας ανάθεσης

Α/Α	Για το Α.Ε.Ι.	Παρατηρησεις
1	Απόφαση απευθείας ανάθεσης	
2	Σύμβαση μεταξύ του ΕΛΚΕ και του Αναδόχου	όπου απαιτείται
3	Λογιστική κατάσταση πληρωμών (ή αναλυτικό καθολικό έργου)	
4	Σε περίπτωση εισαγωγής από το εξωτερικό όλα τα νόμιμα παραστατικά	
5	Ένταλμα Πληρωμής	
6	Παραστατικά (Τιμολόγια-Δελτία Αποστολής, Τιμολόγια Παροχής Υπηρεσιών)	Τα τιμολόγια που είναι ξενόγλωσσα (εκτός αγγλικής) μπορεί να ζητηθεί η μετάφραση τος στην ελληνική γλώσσα με επίσημο φορέα, ώστε να καταστεί δυνατή η πιστοποίηση της επιλεξιμότητας της δαπάνης
7	Αποδεικτικό πληρωμής (extrait Τράπεζας)	

Δαπάνες συμβάσεων έργων, προμηθειών και υπηρεσιών (διαγωνιστική διαδικασία)

1. Απόφαση έγκρισης διενέργειας διαγωνισμού/ Πρόσκληση
2. Απόφαση σύστασης επιτροπής διενέργειας διαγωνισμού
3. Διακήρυξη και περίληψη διακήρυξης
4. Απόφαση Ελεγκτικού (αν απαιτείται)
5. Απόφαση έγκρισης πρακτικού αξιολόγησης και ανακήρυξης αναδόχου
6. Σύμβαση με ανάδοχο

7. Εγγυητική επιστολή προκαταβολής & Έλεγχος γνησιότητας
8. Εγγυητική επιστολή καλής εκτέλεσης & Έλεγχος γνησιότητας
9. Αίτημα πληρωμής
10. Απόφαση σύστασης επιτροπής παραλαβής
11. Πρακτικά παραλαβής παραδοτέου αναδόχου
12. Απόφαση έγκρισης πρακτικού παραλαβής παραδοτέου αναδόχου (εάν απαιτείται, δεν απαιτείται για συμβάσεις υπηρεσιών & αν δεν υπάρχουν παρατηρήσεις)
13. Ένταλμα Πληρωμής
14. Παραστατικά (Τιμολόγια-Δελτία Αποστολής, Τιμολόγια Παροχής Υπηρεσιών)
15. Φορολογική ενημερότητα (αναδόχου), όπου απαιτείται
16. Ασφαλιστική ενημερότητα (αναδόχου), όπου απαιτείται
17. Αποδεικτικό πληρωμής (extrait)

ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΕΩΝ

Α/Α	Για το Α.Ε.Ι.	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1	Εξοδολόγιο/ Έντυπο μετακίνησης, όπου αναγράφεται το ονοματεπώνυμο των μετακινούμενων μελών, ο σκοπός, ο τόπος προορισμού και οι δαπάνες (αναλυτικά) της μετακίνησης.	Απόφαση μετακίνησης σύμφωνα με το Ν 4336/2015 Ημερολόγιο κίνησης
2	Παραστατικά για τις δαπάνες που περιλαμβάνονται στο σχετικό Εντυπο μετακινήσης/εξοδολόγιο (π.χ. εισιτηρια - κάρτες επιβίβασης τιμολόγιο ξενοδοχείου)	
3	Παραστατικά εξοφλήσεων των ανωτέρων τιμολογίων/αποδείξεων (π.χ. εξοφλητικές αποδείξεις προμηθευτή , αποδεικτικά καταβολής του οφειλόμενου ποσού, καρτέλα προμηθευτή , κινηση ταμείου)	
4	Υλικό που τεκμηριώνει την ανάγκη μετακίνησης, τη σύνδεσή της με το έργο και την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας (όπως πρόσκληση συμμετοχής, ημερήσια διάταξη συνεδρίου/συνάντησης, ιστότοπος συνεδρίου).	

ΔΑΠΑΝΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑ

Α/Α	Για το Α.Ε.Ι.	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1	Βεβαίωση συμμετοχής του ατόμου στο συνέδριο	Πρόγραμμα συνέδριου ή Βεβαίωση συμμέτοχης
2	Τιμολόγιο ή άλλο ισοδύναμο λογιστικό έγγραφο	
3	Αποδεικτικό πληρωμής (extrait)	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

➔ **ΙΙ. Πρότυπο βεβαίωσης πιστοποίησης δαπανών του ΕΛΚΕ**

Λογότυπο Πανεπιστημίου

Πανεπιστήμιο ……..
Πληροφορίες: ……..
Τηλ.: ……..
Email: ……

……,
Αριθμ. Πρωτ.:

ΠΡΟΣ: ΕΠΙΤΕΛΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

ΘΕΜΑ: Βεβαίωση πιστοποίησης δαπανών στο πλαίσιο του έργου με τίτλο «…….»

Βεβαιώνεται ότι σύμφωνα με το αρχείο που τηρείται στη Μονάδα Οικονομικής και Διοικητικής Υποστήριξης του ΕΛΚΕ του Πανεπιστημίου ……, οι δαπάνες του έργου με τίτλο «….» για την χρονική περίοδο ……. ανέρχονται σε ύψος ……., σύμφωνα με τη συνημμένη Λογιστική Κατάσταση Δαπανών που αφορά το παρόν αίτημα πιστοποίησης. Στον κάτωθι πίνακα καταγράφονται τα ποσά πληρωμής ανά κατηγορία επιλέξιμης δαπάνης του έργου, ως εξής:

Κατηγορία Δαπάνης	**Κατηγορία ΓΛΚ**	**Ποσό**
ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	60-00 Αμοιβές Μόνιμου Προσωπικού Ιδρύματος	
	61-00 Αμοιβές τρίτων με σύμβαση έργου και Τιμολόγιο Παροχής Υπηρεσιών	
ΔΑΠΑΝΕΣ ΟΡΓΑΝΩΝ - ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	14-03 Η/Υ, οθόνες, εκτυπωτές, λοιπά περιφερειακά υπολογιστών, tablets	
	14-05 Προμήθεια Επιστημονικών οργάνων	
	14-09 Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού (π.χ. επιγραφές κτιρίων)	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΔΑΠΑΝΕΣ ΤΑΞΙΔΙΩΝ/ ΜΕΤΑΚΙΝΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΕ ΣΥΝΕΔΡΙΑ	64-01 Έξοδα ταξιδιών εσωτερικού - εξωτερικού	
ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	64-07 Προμήθεια Γραφικής ύλης, Εντύπων, Εκτυπώσεων, Βιβλίων	
ΕΜΜΕΣΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	64-98 Γενικά έξοδα	
	ΣΥΝΟΛΟ	

Για τις εν λόγω **δηλούμενες δαπάνες** βεβαιώνεται ότι:

α) πραγματοποιήθηκαν κατά την περίοδο της επιλεξιμότητας του έργου σύμφωνα με την Εγκριτική Απόφαση Χορήγησης Ενίσχυσης
β) συνδέονται με το φυσικό αντικείμενο του έργου και είναι αναγκαίες για την υλοποίηση του έργου και περιλαμβάνονται στον εγκεκριμένο ενδεικτικό προϋπολογισμό του σύμφωνα με την Εγκριτική Απόφαση Χορήγησης Ενίσχυσης
γ) είναι ταυτοποιημένες και επαληθεύσιμες, ιδίως με την εγγραφή τους στα λογιστικά βιβλία του φορέα υλοποίησης, προσδιοριζόμενες σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα της χώρας στην οποία είναι εγκαταστημένος ο φορέας και σύμφωνα με τις συνήθεις πρακτικές λογιστικής που αυτός εφαρμόζει
δ) συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις της ισχύουσας φορολογικής και κοινωνικοασφαλιστικής νομοθεσίας
ε) είναι εύλογες, δικαιολογημένες και συμμορφώνονται με τις απαιτήσεις της χρηστής οικονομικής διαχείρισης.

Επισημαίνεται ότι τα σχετικά τεκμήρια για τις προαναφερόμενες δαπάνες είναι σύμφωνα με το Παράρτημα Ι της παρ. 1.6 του κεφαλαίου Δ3-3 του με Α.Π. …… 6ου Εγχειριδίου Διαδικασιών της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ και διατίθενται προς επαλήθευση σε κάθε ζήτηση από κάθε αρμόδια Αρχή και διατηρούνται στο αρχείο του ΕΛΚΕ για δέκα (10) έτη.

Παραμένουμε στη διάθεσή σας για κάθε περαιτέρω διευκρίνιση

Ο/Η Προϊστάμενος/η της Μονάδας Οικονομικής

και Διοικητικής Υποστήριξης

του ΕΛΚΕ του Πανεπιστημίου ……

Συνημμένα:
1. Λογιστική Κατάσταση ΧΧ/2025
2. Λογιστική Κατάσταση ΧΧ/2025

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

➔ III. Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Νομίμου Εκπροσώπου (Επιχείρησης)

ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ

(άρθρο 8 Ν.1599/1986)

Η ακρίβεια των στοιχείων που υποβάλλονται με αυτή τη δήλωση μπορεί να ελεγχθεί με βάση το αρχείο άλλων υπηρεσιών (άρθρο 8 παρ. 4 Ν. 1599/1986)

ΠΡΟΣ:	**ΕΠΙΤΕΛΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΠΑ Υ.ΠΑΙ.Θ.Α.**						
Ο – Η Όνομα:		Επώνυμο:					
Όνομα και Επώνυμο Πατέρα:							
Όνομα και Επώνυμο Μητέρας:							
Ημερομηνία γέννησης[2]:							
Τόπος Γέννησης:							
Αριθμός Δελτίου Ταυτότητας:		Τηλ:					
Τόπος Κατοικίας:		Οδός:		Αριθ:		ΤΚ:	
Αρ. Τηλεομοιοτύπου (Fax):		Δ/νση Ηλεκτρ. Ταχυδρομείου (Email):					

Με ατομική μου ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις [3], που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, δηλώνω ότι:

i. Τα ποσά των δαπανών που έχουν δηλωθεί στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων:
   - Έχουν εξοφληθεί εις ολόκληρον.
   - Αποτυπώνονται και συμφωνούν με τις κινήσεις των τραπεζικών λογαριασμών (extrait).
   - Είναι σύμφωνα με τις αποζημιώσεις των απασχολούμενων στο έργο και με τις συνημμένες στην παρούσα υπεύθυνη δήλωση σχετικές βεβαιώσεις εξόφλησης.

ii. Όλες οι δηλωθείσες δαπάνες:
   - Αφορούν την επιλέξιμη περίοδο, αρχής γενομένης της επόμενη ημέρα της έκδοσης της εγκριτικής απόφασης ήτοι από 16/04/2025.
   - Έχουν πραγματοποιηθεί αποκλειστικά για το συγκεκριμένο έργο και συνάδουν απόλυτα με το εγκεκριμένο φυσικό & οικονομικό αντικείμενο.

iii. Οι εν λόγω δαπάνες πληρούν τις προϋποθέσεις επιλεξιμότητας βάσει του κανονιστικού πλαισίου της Πρόσκλησης και δεν έχουν χρηματοδοτηθεί ούτε πρόκειται να ενταχθούν σε άλλο φορέα χρηματοδότης (εθνικό ή ενωσιακό).

iv. Σε περιπτώσεις απασχόλησης του προσωπικού σε περισσότερα του ενός έργα της επιχείρησης:
   - Εφαρμόζεται σαφής και τεκμηριωμένος επιμερισμός του χρόνου εργασίας
   - Τηρούνται τα στοιχεία κατανομής (πχ. timesheet) στα οποία διακριτά δηλώνονται οι ώρες εργασίας ανά έργο.
   - Οι δαπάνες μισθοδοσίας αντιστοιχούν στον πραγματικό χρόνο απασχόλησης στο παρόν έργο.
   - Ο χρόνος απασχόλησης των εργαζόμενων του έργου για την συγκεκριμένη πρόταση, σε συνδυασμό με τον χρόνο απασχόλησης που διαθέτουν σε άλλες προτάσεις ή για τις ανάγκες της κύριας απασχόλησής τους στην επιχείρηση, δεν υπερβαίνει τον μέγιστο χρόνο απασχόλησης που διέπεται από τις κείμενες διατάξεις.

v. Τα αναλυτικά τεκμήρια των ανωτέρω είναι διαθέσιμα και θα προσκομισθούν αμελλητί στην ΕΔ ΕΣΠΑ Υ.ΠΑΙ.ΘΑ. εφόσον ζητηθούν στο Πλαίσιο Ελέγχων από Εθνικά & Ευρωπαϊκά Όργανα.

Ημερομηνία: .....
Ο/Η Δηλών/ούσα
(Υπογραφή)

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

➔ **IV. Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Απασχολουμένου από την Επιχείρηση (ως τακτικό ή έκτακτο προσωπικό) για την υλοποίηση του Έργου**

ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ

(άρθρο 8 Ν.1599/1986)

Η ακρίβεια των στοιχείων που υποβάλλονται με αυτή τη δήλωση μπορεί να ελεγχθεί με βάση το αρχείο άλλων υπηρεσιών (άρθρο 8 παρ. 4 Ν. 1599/1986)

ΠΡΟΣ:	**Επωνυμία Επιχείρησης**						
Ο – Η Όνομα:		Επώνυμο:					
Όνομα και Επώνυμο Πατέρα:							
Όνομα και Επώνυμο Μητέρας:							
Ημερομηνία γέννησης[2]:							
Τόπος Γέννησης:							
Αριθμός Δελτίου Ταυτότητας:		Τηλ:					
Τόπος Κατοικίας:		Οδός:		Αριθ:		ΤΚ:	
Αρ. Τηλεομοιοτύπου (Fax):		Δ/νση Ηλεκτρ. Ταχυδρομείου (Email):					

Με ατομική μου ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις [3], που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, δηλώνω ότι:

Ως απασχολούμενος με σχέση εργασίας αορίστου/ορισμένου χρόνου ή με σύμβαση μίσθωσης έργου (επιλέγεται το αντίστοιχο) στην επιχείρηση με την επωνυμία «……», έχω εξοφληθεί ολοσχερώς για τις υπηρεσίες που παρείχα κατά το χρονικό διάστημα από ……. έως …….. με σκοπό την υλοποίηση της πρότασης με κωδικό στο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων …….. στο πλαίσιο του Έργου «SUB1.1 Συμπράξεις Ερευνητικής Αριστείας – ΣΕΑ», με κωδικό ΟΠΣ ΤΑ 5180519 στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας «Ελλάδα 2.0».

Ημερομηνία: ……
Ο/Η Δηλών/ούσα
(Υπογραφή)

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ3-4**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Διαδικασία Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων				

Δ3-4 Διαδικασία Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στην δήλωση των δαπανών των Δράσεων/ Έργων της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας. Η εν λόγω διαδικασία είναι οριζόντια για τις Δράσεις/ Έργα του ΤΑΑ.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι η ανάρτηση στο Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα του ΤΑΑ των δαπανών των Δράσεων / Έργων της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, προκειμένου η Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ) να προβεί στην επαλήθευση των δηλωμένων δαπανών.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για όλες τις ενταγμένες χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Δράσεις και Έργα, ευθύνης υλοποίησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ
Εμπλεκόμενοι	• ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ως Φορέας Υλοποίησης • Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	2 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ 3 Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης 4 Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης

	5 Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης 6 Μονάδα Δ- Διαχείριση Οικονομικών και Ειδικός Λογαριασμός

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου και αναπληρωτή του.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων (Δήλωσης Δαπανών)

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Συγκέντρωση στοιχείων για το σχηματισμό του Δελτίου Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων

Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου συγκεντρώνει όλα τα απαραίτητα στοιχεία για να συμπληρωθεί το δελτίο στο ΟΠΣ ΤΑ.

Πιο συγκεκριμένα, συγκεντρώνει δικαιολογητικά έγγραφα και παραστατικά αναφορικά με τις δηλωθείσες δαπάνες, οι οποίες έχουν πραγματοποιηθεί εντός της επιλέξιμης περιόδου, όπως αυτή

ορίζεται στην Απόφαση Ένταξης, και αντιστοιχούν στα παραδοτέα της σύμβασης/ έργων ενισχύσεων και είναι σύμφωνες με τα δικαιολογητικά έγγραφα, που πράγματι πληρώθηκαν καθώς και με τους εθνικούς και ενωσιακούς κανόνες επιλεξιμότητας.

Ενδεικτικά, για την περίπτωση των συμβάσεων τα δικαιολογητικά έγγραφα και παραστατικά που απαιτούνται για την ανάρτηση στο ΟΠΣ ΤΑ είναι τα εξής:

- ✓ Διαβιβαστικό υποβολής παραδοτέου
- ✓ Παραδοτέο
- ✓ Διαβίβαση παραδοτέου προς Επιτροπή Παραλαβής και Παρακολούθησης Έργου (ΕΠΠΕ)
- ✓ Διαβιβαστικό Πρακτικού Παραλαβής της ΕΠΠΕ προς τη Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου
- ✓ Πρακτικό Παραλαβής παραδοτέου
- ✓ Διαβιβαστικό δικαιολογητικών πληρωμής
- ✓ Παραστατικά πληρωμών βάσει των υλοποιηθεισών δαπανών
- ✓ Ασφαλιστική Ενημερότητα
- ✓ Φορολογική Ενημερότητα
- ✓ IBAN δικαιούχου

Επιπροσθέτως, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου συνεργάζεται με την Μονάδα Δ' - Διαχείριση Οικονομικών και Ειδικός Λογαριασμός για τη συγκέντρωση, ενδεικτικά, των κάτωθι οικονομικών στοιχείων:

1. Εντολές Πληρωμής
2. Extrait – Κίνηση τραπεζικού λογαριασμού
3. Λογιστική Κατάσταση πληρωμών ανά υποέργο (σύμβαση/έργων ενισχύσεων)
4. Κατάσταση Παρακράτησης Φόρου και η απόδοσή τους στην ΔΟΥ
5. Κατάσταση Εσόδων από το αναλυτικό καθολικό έργων
6. Καταστάσεις εμβασμάτων για τα πληρωτέα ανά υποέργο
7. Καταστάσεις εμβασμάτων για τις κρατήσεις ανά υποέργο
8. Χορήγηση – στοιχεία εισροών εμβάσματος (πιστώσεις του λογαριασμού)

Ομοίως ενδεικτικά για την περίπτωση Δράσεων/Εργων κρατικών ενισχύσεων τα δικαιολογητικά αναμένεται να περιλαμβάνουν μεταξύ άλλων έγγραφα όπως τα εξής: απόφαση χορήγησης ενίσχυσης, προκαταβολές, έγκριση αιτημάτων ενδιάμεσων πληρωμών, εγκρίσεις από Ανεξάρτητο Ελεγκτή κ.α.

Επισημαίνεται ότι τα παραπάνω δικαιολογητικά δύναται να διαφοροποιούνται ανάλογα με τη φύση της Δράσης/ Έργου.

1.3.2 Υποβολή Δελτίου Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων

Ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου υποβάλλει μέσω ΟΠΣ ΤΑ το τυποποιημένο έντυπο *Δ6_Ε2 Δελτίο Παρακολούθησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων.*

Πιο συγκεκριμένα, ο Υπεύθυνος Δράσης/"Έργου προβαίνει στη συμπλήρωση της ενότητας «3.4 Δελτίο Παρακολούθησης» όπου επιλέγοντας τον Κωδικό Έργου (MIS) και «Δημιουργία» δημιουργείται το Δελτίο, προκειμένου να δηλώσει τις πραγματοποιηθείσες δαπάνες και το υλοποιηθέν φυσικό αντικείμενο που αντιστοιχεί σε αυτές.

Το Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης/Έργων Ενισχύσεων δύναται να αφορά έναν ή περισσότερους μήνες και υποβάλλεται εντός του επόμενου μήνα από τον τελευταίο μήνα που αφορά το Δελτίο.

Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου προχωρά στην υποβολή του δελτίου στο ΟΠΣ ΤΑ. Το δελτίο τίθεται σε κατάσταση «Υποβληθέν» και εξετάζεται από την ΕΥΣΤΑ.

Η ΕΥΣΤΑ μέσω ΟΠΣ ΤΑ ενημερώνει τη Μονάδα Υλοποίησης σε περίπτωση που απαιτούνται επιπλέον συνοδευτικά έγγραφα για το υποβληθέν «Δελτίο Παρακολούθησης Σύμβασης/ Έργων Ενισχύσεων»

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ6_Ε2	Δελτίο Παρακολούθησης Σύμβασης	ΟΠΣ ΤΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ Δεν αφορά

1.6 Παράρτημα

➔ **Δεν αφορά**

Κωδικός:	**Δ3-5**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
ΔΕΛΤΙΟ ΩΡΙΜΑΝΣΗΣ - ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΩΡΙΜΑΝΣΗΣ				

Δ3-5 Δελτίο Ωρίμανσης - Παρακολούθησης Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αποσκοπεί στην ενημέρωση της ΕΥΣΤΑ από τον Φορέα Υλοποίησης (ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ) σχετικά με την ωριμότητα του Έργου και στην έγκαιρη ενημέρωσή της για τα προβλήματα που ανακύπτουν στα επιμέρους στάδια, προκειμένου να αναληφθούν οι κατάλληλες ενέργειες που θα επιτρέψουν την επίτευξη των σχετικών Οροσήμων, όπως αυτά ορίζονται στο ΕΣΑΑ.
Σκοπός	• Η διαπίστωση του βαθμού ωριμότητας των χρηματοδοτούμενων από το Ταμείο Ανάκαμψης Έργων από την ΕΥΣΤΑ. • Η παρακολούθηση της προόδου ενεργειών ωρίμανσης όσων βρίσκονται σε στάδιο πριν την υπογραφή της σύμβασης, την απόφαση υλοποίησης με Ίδια Μέσα ή ολοκλήρωση των εντάξεων για τις ενισχύσεις.
Εφαρμογή	• Εφαρμόζεται για έργα που είναι ενταγμένα στο ΕΣΑΑ και βρίσκονται σε στάδιο πριν από την υπογραφή της σχετικής σύμβασης ή την ολοκλήρωση των εντάξεων για τις ενισχύσεις.
Πληροφοριακά συστήματα	• Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα ΤΑ (ΟΠΣ ΤΑ)
Εμπλεκόμενοι	• ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης) • Υπεύθυνοι Δράσεων/ Έργων (Φορέας Υλοποίησης) • ΕΥΣΤΑ • Μονάδα ΤΑΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	7 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ 8 Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης

	9 Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης 10 Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης 11 Μονάδα Γ- Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.
- Απόφαση ορισμού Μονάδων Υλοποίησης και Απόφαση ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Δελτίου Ωρίμανσης - Παρακολούθησης Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης του ΤΑΑ[1]

1.3.1 Συμπλήρωση και Υποβολή της αρχικής μορφής του Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης πριν από την ένταξη του Έργου.

- Για την υποβολή του Τεχνικού Δελτίου Έργου, ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης, συμπληρώνει το Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης (ΦΥ_03_Ε4) ως πρώτο στάδιο και απαραίτητο για την έναρξη της διαδικασίας, καταχωρώντας πληροφορίες σχετικά με τις ενέργειες ωρίμανσης που έχουν ολοκληρωθεί, καθώς και τις προβλεπόμενες ημερομηνίες υλοποίησής των ενεργειών που υπολείπονται μέχρι και την υπογραφή της σύμβασης. Στη συνέχεια, ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου συνδέει στο ΟΠΣ ΤΑ το Τεχνικό Δελτίο Ωρίμανσης (ΤΔΩ) με το υπό υποβολή ΤΔΕ (βλέπε διαδικασία ένταξης έργων για χρηματοδότηση στο ΤΑΑ), προκειμένου να ολοκληρωθεί η διαδικασία με την έγκριση του μέλους ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης).

1.3.2 Συμπλήρωση και Υποβολή του Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης μετά την ένταξη του Έργου

- Μετά την ένταξη της Δράσης/Έργου, ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου συλλέγει στοιχεία προκειμένου να επικαιροποιήσει το Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης μέσω της δημιουργίας νέας έκδοσης αυτού στο ΟΠΣ ΤΑ.
- Η καταχώρηση των σχετικών στοιχείων στο Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης στο ΟΠΣ (ενότητα 3.7 «Δελτίο Ωρίμανσης» το ΟΠΣ ΤΑ) γίνεται από τον Υπεύθυνο Δράσης/Έργου, ο οποίος ενημερώνει το μέλος ΟΣΕ, προκειμένου να υποβάλει το Δελτίο μέσω ΟΠΣ ΤΑ. Η υποβολή του Δελτίου από το μέλος ΟΣΕ συνιστά τη σύμφωνη γνώμη του.
- Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης οφείλει να δημιουργεί νέα ενημερωμένη έκδοση Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης Έργου και το μέλος ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης) να το υποβάλει μια φορά το μήνα, καθώς και κάθε φορά που:
    - μία ενέργεια δεν επιτυγχάνεται εντός της προβλεπόμενης χρονικής προθεσμίας, προκειμένου να δηλωθεί η νέα εκτιμώμενη ημερομηνία ολοκλήρωσής της,

Σημειώνεται πως εάν η καθυστέρηση μίας ενέργειας δύναται να επιφέρει αλλαγές στις ημερομηνίες συμβασιοποίησης του έργου στο ΕΣΑΑ και να θέσει σε κίνδυνο την χρονική

[1] Διαδικασία Δ2: Παρακολούθηση Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης Έργου- Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ)

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

προθεσμία επίτευξης ενός οροσήμου, υποβάλλεται αίτημα τροποποίησης του ΤΔΕ, προκειμένου να αξιολογηθεί από την ΕΥΣΤΑ.

- παρουσιάζεται πρόβλημα ή εμπλοκή στην υλοποίησή της.

- Στην περίπτωση που τα καταχωρημένα στοιχεία επιφέρουν αλλαγές στην προβλεπόμενη ημερομηνία συμβασιοποίησης του Έργου, όπως έχει αρχικά δηλωθεί κατά την υποβολή του ΤΔΕ, ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης υποβάλλει αίτημα «επικαιροποίησης» του ΤΔΕ στο ΟΠΣ ΤΑ. Τα εν λόγω αιτήματα τα διαχειρίζεται η ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, χωρίς να απαιτείται η έκδοση διοικητικής πράξης.
- Στην περίπτωση που υπάρχουν προβλήματα ή εμπλοκές στο Έργο, ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης οφείλει να τα αποτυπώσει στο Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης, καθώς επίσης να αναφέρει/αποτυπώσει τα μέτρα αντιμετώπισής τους και τις νέες ημερομηνίες που οι ενέργειες ωρίμανσης εκτιμάται ότι θα ολοκληρωθούν. Για την αποτύπωση συνεργάζεται με τον Υπεύθυνο ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης) και τη Μονάδα ΤΑΑ. Ο Υπεύθυνος ΟΣΕ (Υπουργείο Ευθύνης) υποβάλει το Δελτίο Ωρίμανσης στο ΟΠΣ ΤΑ.

1.3.3 Παρακολούθηση της προόδου των ενεργειών ωρίμανσης και σχετική ενημέρωση της ΕΥΣΤΑ

- Η ΕΥΣΤΑ παρακολουθεί την πρόοδο των ενεργειών ωρίμανσης του Έργου λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο του Τεχνικού Δελτίου Έργου, την Απόφαση Ένταξης και τα δεδομένα που προκύπτουν από την ενημέρωση των σχετικών στοιχείων στο ΟΠΣ ΤΑ, επισημαίνει τυχόν καθυστερήσεις και εφόσον κριθεί απαραίτητο, δύναται να ζητήσει περαιτέρω πληροφορίες/ διευκρινίσεις ή/και συμπληρωματικά στοιχεία. Η αξιολόγηση της ΕΥΣΤΑ αποτυπώνεται στο σχετικό πεδίο της ενότητας (Η) του Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης (ΦΥ_03_04).
- Όλοι οι εμπλεκόμενοι φορείς ενημερώνονται για τις κρίσιμες ημερομηνίες ολοκλήρωσης των ενεργειών ωρίμανση από αυτόματες ειδοποιήσεις (alerts) μέσω του ΟΠΣ ΤΑ.

Σημειώνεται πώς μετά τη συμβασιοποίηση, δεν απαιτείται συμπλήρωση και υποβολή Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.3.4 Επανυποβολή Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης

- Σε περίπτωση επιστροφής του Δελτίου Ωρίμανσης με παρατηρήσεις για αλλαγές από την ΕΥΣΤΑ, ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου προσαρμόζει το Δελτίο με βάση τις παρατηρήσεις στο ΟΠΣ ΤΑ στην ενότητα 3.7 «Δελτίο Ωρίμανσης» και ενημερώνει το μέλος ΟΣΕ προκειμένου να υποβάλει το Δελτίο μέσω ΟΠΣ ΤΑ. Η υποβολή του Δελτίου από το μέλος ΟΣΕ συνιστά τη σύμφωνη γνώμη του.
- Σε περίπτωση που ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου έχει επιπλέον σχόλια, τα καταχωρεί στην ενότητα 3.7 «Δελτίο Ωρίμανσης» και συγκεκριμένα στο πεδίο «Σχόλια Καταχώρισης Φορέα Υλοποίησης».

1.4 Σχετικά Έγγραφα

Τα έγγραφα τα οποία υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ είναι διαθέσιμα στους εμπλεκόμενους φορείς και σε όποιον άλλο κριθεί απαραίτητο κατά την παρακολούθηση, την υλοποίηση και τον έλεγχο του έργου.

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ2_Ε1	Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης	ΟΠΣ ΤΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

Όλες οι ενέργειες ωρίμανσης περιλαμβάνονται στο Εγχειρίδιο Συμπλήρωσης του Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης.

1.6 Παράρτημα

Παρακάτω παρουσιάζονται οι βασικές κατηγορίες ενεργειών ωρίμανσης για τα Έργα που υλοποιούνται μέσω δημοσίων συμβάσεων και για τα Έργα που υλοποιούνται μέσω πρόσκλησης (Ενισχύσεις).

1.6.1 Έργα που υλοποιούνται μέσω δημοσίων συμβάσεων

Οι ενέργειες αφορούν τις διαδικασίες ανάληψης νομικής δέσμευσης με τα επιμέρους στάδια εξέλιξής της, όπως ενδεικτικά:

- Σχέδιο της περίληψης της διακήρυξης (προκήρυξης) που θα αποσταλεί στην Επίσημη Εφημερίδα της ΕΕ, της διακήρυξης και των λοιπών τευχών διαγωνισμού (ενδεικτικά για κατασκευές έντυπο οικονομικής προσφοράς, τιμολόγιο μελέτης, ειδική συγγραφή υποχρεώσεων, τεχν. προδιαγραφές και τα παραρτήματά τους, τεχν. περιγραφή,

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

προϋπολογισμός μελέτης, εγκεκριμένες μελέτες) και υποβολή τους στην ΕΥΣΤΑ για έγκριση (στο πλαίσιο της Διαδικασίας Δ3 του ΣΔΕ του ΤΑΑ).

- Δημοσίευση προκήρυξης (στην Επίσημη Εφημερίδα της ΕΕ/ΚΗΜΔΗΣ) και έναρξη διενέργειας διαγωνισμού.
- Λήξη υποβολής προσφορών.
- Καταχώριση στοιχείων οικονομικών φορέων/συμμετεχόντων.
- Αποσφράγιση προσφορών (έλεγχος δικαιολογητικών συμμετοχής, αξιολόγηση τεχνικών προσφορών, αποσφράγιση οικονομικών προσφορών).
- Απόφαση κατακύρωσης.
- Προσυμβατικός έλεγχος από Ελεγκτικό Συνέδριο (όπου απαιτείται ή έπειτα από αίτημα της Αναθέτουσας Αρχής).
- Υποβολή σχεδίου σύμβασης στην ΕΥΣΤΑ για έγκριση (στο πλαίσιο της Διαδικασίας Δ5 στο ΣΔΕ του ΤΑΑ).
- Πρόσκληση προσωρινού αναδόχου για υπογραφή της σύμβασης.
- Υπογραφή σύμβασης.
- Πιθανή προσφυγή κατά διακήρυξης ή αποφάσεων της αναθέτουσας κατά τα παραπάνω στάδια (εντός 10 ημερών από την κοινοποίησή τους στους οικονομικούς φορείς).

Η ενημέρωση των ενεργειών ανάληψης νομικής δέσμευσης που αφορούν στις ημερομηνίες υποβολής τευχών δημοπράτησης και σχεδίου σύμβασης και των εγκρίσεών τους από τη ΕΥΣΤΑ γίνεται αυτόματα και δεν απαιτείται πρόσθετο Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης.

Για τα υπόλοιπα επί μέρους στάδια εξέλιξης της διαγωνιστικής διαδικασίας (δημοσίευση προκήρυξης και διενέργειας διαγωνισμού, υπογραφή σύμβασης), ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης ενημερώνει/συμπληρώνει το Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης με τη σύμφωνη γνώμη του Υπευθύνου ΟΣΕ (Υπουργείου Ευθύνης) μέσω ΟΠΣ ΤΑ.

1.6.2 Έργα που υλοποιούνται μέσω Πρόσκλησης (ενισχύσεις)

Οι ενέργειες ωρίμανσης έργων που υλοποιούνται μέσω προσκλήσεων περιλαμβάνουν τις σχετικές ανά περίπτωση ενημερώσεις του Δελτίου Ωρίμανσης, όπως ενδεικτικά:

- Ενέργειες ανάπτυξης/υλοποίησης νέου πληροφοριακού συστήματος ή αναμόρφωση υφιστάμενου για την υποδοχή των αιτήσεων.
- Προκαταρκτικές διαδικασίες πριν την δημοσίευση της πρόσκλησης.

- Υποβολή σχεδίου πρόσκλησης στην ΕΥΣΤΑ για έγκριση (στο πλαίσιο της Διαδικασίας Δ4 του ΣΔΕ του ΤΑΑ).
- Υποβολή σχεδίου πρόσκλησης στην ΑΜΚΕ/ΚΕΜΚΕ για γνωμοδότηση.
- Υποβολή κοινοποίησης στην ΕΕ για έγκριση, όπου απαιτείται.
- Δημοσίευση πρόσκλησης σε ωφελούμενους.
- Έναρξη – λήξη υποβολής αιτήσεων στο ΟΠΣ του ΦΥ.
- Εγκριτική απόφαση.

Σε περίπτωση που προκύψουν προβλήματα/εμπλοκές κατά την εξέλιξη των ενεργειών ωρίμανσης αυτές αναφέρονται και περιγράφονται από το Φορέα Υλοποίησης ή/και το Υπουργείο Ευθύνης στην Ενότητα «Η. Προβλήματα/Εμπλοκές» του Δελτίου Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης (Έντυπο Δ2_Ε1).

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός: ΧΧ	**Δ3-6.1**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Διαδικασία Κατάρτισης και Υποβολής Εκθέσεων				

Δ3-6.1 Κατάρτιση και Υποβολή Εκθέσεων (Δελτία Προόδου Οροσήμων/ Στόχων και ενδιάμεσων βημάτων) και τροφοδότηση Κοινών Δεικτών

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στην κατάρτιση και υποβολή των εκθέσεων του άρθρου 27 του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι η έγκαιρη αποστολή πληροφοριών από την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ προς την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ): α) για την πρόοδο επίτευξής των ορόσημων/στόχων/βημάτων παρακολούθησης τα οποία περιλαμβάνονται στην εκάστοτε αναφορά προόδου, β) για την τροφοδότηση των κοινών δεικτών με στοιχεία από όσες Δράσεις/ Έργα έχουν δημιουργήσει μετρήσιμα αποτελέσματα.
Εφαρμογή	Η διαδικασία εφαρμόζεται για όλα τα Έργα που εντάσσονται στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και περιλαμβάνει την συλλογή και αποστολή των απαραίτητων στοιχείων ως προς την πρόοδο επίτευξης των Οροσήμων, Στόχων και βημάτων παρακολούθησης και ως προς την επικαιροποίηση των Κοινών Δεικτών, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Κανονισμό.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ
Εμπλεκόμενοι	• ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ως Φορέας Υλοποίησης • Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	12 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ 13 Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου 14 Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Δήλωσης Οροσήμων, Στόχων και ενδιάμεσων βημάτων επίτευξης Δεικτών

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Συλλογή και καταχώρηση στοιχείων για την πρόοδο οροσήμων, στόχων και των βημάτων παρακολούθησης από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου και υποβολή εκθέσεων/αναφορών από το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης

Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου, μέσω της συμπλήρωσης, σε επίπεδο έργου/δράσης, του σχετικού *Δελτίου Προόδου Οροσήμων, Στόχων και Ενδιάμεσων Βημάτων Έργου* (Έντυπο Δ19_Ε1), μεριμνά για την έγκαιρη ενημέρωση του ΟΠΣ ΤΑ, ως προς την κατάσταση προόδου του έργου, που συμβάλλει στην επίτευξη του οροσήμου, στόχου και του βήματος παρακολούθησης, η οποία συνοδεύεται από κατάλληλη αιτιολόγηση/τεκμηρίωση.

Η υποβολή του εν λόγω δελτίου πραγματοποιείται από το μέλος ΟΣΕ/Υπουργείο Ευθύνης, δύο φορές ετησίως, μέχρι το πρώτο 10ήμερο Απριλίου και μέχρι το τρίτο 10ήμερο Σεπτεμβρίου κάθε έτους, σύμφωνα με τον ακόλουθο πίνακα:

ΕΞΑΝΗΜΙΑΙΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ ΠΡΟΟΔΟΥ (BI-ANNUAL REPORTS)	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΕΩΣ	ΕΤΟΣ/Q
[ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2021] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/2/2020	30/9/2021	**2021/3**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q3-2021 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q4-2021, Q1-2022, Q2-2022, Q3-2022 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q4-2021, Q1-2022			
[ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2022] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/10/2021	31/3/2022	**2022/1**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q1-2022 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q2-2022, Q3-2022, Q4-2022, Q1-2023 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q2-2022, Q3-2022			
[ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2022] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/4/2022	30/9/2022	**2022/3**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q3-2022 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q4-2022, Q1-2023, Q2-2023, Q3-2023 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q4-2022, Q1-2023			
[ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2023] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/10/2022	31/3/2023	**2023/1**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q1-2023 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q2-2023, Q3-2023, Q4-2023, Q1-2024 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q2-2023, Q3-2023			
[ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2023] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/4/2023	30/9/2023	**2023/3**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q3-2023 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q4-2023, Q1-2024, Q2-2024, Q3-2024 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q4-2023, Q1-2024			
[ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2024] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/10/2023	31/3/2024	**2024/1**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q1-2024 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q2-2024, Q3-2024, Q4-2024, Q1-2025 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q2-2024, Q3-2024			
[ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2024] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/4/2024	30/9/2024	**2024/3**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q3-2024 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q4-2024, Q1-2025, Q2-2025, Q3-2025 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q4-2024, Q1-2025			
[ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2025] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/10/2024	31/3/2025	**2025/1**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q1-2025 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q2-2025, Q3-2025, Q4-2025, Q1-2026 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q2-2025, Q3-2025			
[ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2025] ΕΝΔΙΑΜΕΣΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΟΔΟΥ (Bi-Annual Report)	1/4/2025	30/9/2025	**2025/3**
Παρελθοντικά ALL: μέχρι και Q3-2025 Μελλοντικά ΟΡΟΣΗΜΑ/ΣΤΟΧΟΙ: Q4-2025, Q1-2026, Q2-2026 Μελλοντικά ΕΝΔΙΑΜΕΣΑ ΒΗΜΑΤΑ: Q4-2025, Q1-2026			

Σημειώνεται ότι σε κάθε Ενδιάμεση Έκθεση Προόδου συμπεριλαμβάνονται όλα τα παρελθοντικά Ορόσημα & Στόχοι μέχρι την ημερομηνία της συγκεκριμένης έκθεσης καθώς και τα Ορόσημα & Στόχοι με ημερομηνία εκπλήρωσης μέσα στους 12 επόμενους μήνες.

Ειδικότερα, ενημερώνει μέσω των εν λόγω Δελτίων των έργων για τα ορόσημα και στόχους για τα οποία έχει παρέλθει η ημερομηνία εκπλήρωσης τους τον μήνα που γίνεται η αναφορά, καθώς και για εκείνα που έχουν προβλεπόμενη ημερομηνία ολοκλήρωσης εντός των επόμενων 12 μηνών (π.χ. στην αναφορά Απριλίου έτους Ν δηλώνονται όσα προβλέπονταν να ολοκληρωθούν μέχρι 31/3 έτους Ν, καθώς και εκείνα που αναμένεται να ολοκληρωθούν μέχρι 31/3 έτους Ν+1).

Επιπλέον, σε κάθε Ενδιάμεση Έκθεση Προόδου συμπεριλαμβάνονται όλα τα παρελθοντικά Βήματα Παρακολούθησης μέχρι την ημερομηνία της συγκεκριμένης έκθεσης καθώς και τα Ενδιάμεσα Βήματα με ημερομηνία εκπλήρωσης μέσα στους 6 επόμενους μήνες.

Ειδικότερα, ενημερώνει μέσω των εν λόγω Δελτίων για τα βήματα παρακολούθησης για τα οποία έχει παρέλθει η ημερομηνία εκπλήρωσης τους τον μήνα που γίνεται η αναφορά, καθώς και για εκείνα που έχουν ημερομηνία εκπλήρωσης μέχρι 6 μήνες στο μέλλον (π.χ. στην αναφορά Απριλίου

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

έτους Ν δηλώνονται όσα προβλέπονταν να ολοκληρωθούν μέχρι 31/3 έτους Ν, καθώς και εκείνα που αναμένεται να ολοκληρωθούν μέχρι 30/9 έτους Ν).

Το αργότερο μέχρι το πρώτο 10ήμερο του Απριλίου και το τρίτο 10ήμερο του Σεπτεμβρίου κάθε έτους, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου ενημερώνει το ΟΠΣ ΤΑ για την κατάσταση προόδου (progress status) κάθε οροσήμου/στόχου/βήματος παρακολούθησης ως εξής:

✓ Για όσα έχει παρέλθει η προβλεπόμενη ημερομηνία ολοκλήρωσής τους, η «κατάσταση προόδου» δύναται να θεωρηθεί «completed» ή «not completed»

✓ Για όσα αναμένεται να ολοκληρωθούν στο προσεχές μέλλον (+12Μ για τα ορόσημα/στόχους και +6Μ για τα βήματα παρακολούθησης), η «κατάσταση προόδου» δύναται να θεωρηθεί «on track», «delayed» ή «completed».

Σε κάθε περίπτωση είναι απαραίτητη η παροχή και σχετική ανάρτηση στο ΟΠΣ ΤΑ, α) της κατάστασης προόδου (progress status), β) σύντομης αιτιολόγησης (justification) της κατάστασης προόδου και γ) ενημέρωσης της τρέχουσας κατάστασης (current situation) με επιγραμματικό χαρακτηρισμό αυτής (π.χ. η νομοθεσία τέθηκε σε ισχύ).

Ακολούθως, το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης διασφαλίζει την πληρότητα και ορθότητα των πληροφοριών που έχουν καταχωρηθεί από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου στο ΟΠΣ ΤΑ, σε επίπεδο έργου (κωδικός MIS), και αποτυπώνονται στο Δελτίο Προόδου Οροσήμων, Στόχων και Ενδιάμεσων Βημάτων (Έντυπο Δ19_Ε1) και υποβάλλει αυτό στην ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ και στην ενότητα *«3.6 Δελτίο Επίτευξης»*.

Για την ολοκλήρωση της διαδικασίας, το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης αξιολογώντας και συνεκτιμώντας τις δοθείσες από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου πληροφορίες, συντάσσει συνολικό έγγραφο τεκμηρίωσης (cover note), σε επίπεδο οροσήμου/στόχου/βήματος παρακολούθησης, το οποίο περιλαμβάνει το συνολικό: progress status, justification και current situation και το υποβάλλει στην ΕΥΣΤΑ μέσω ΟΠΣ ΤΑ.

Η ΕΥΣΤΑ επιβεβαιώνει από πλευράς της την επάρκεια των υποβληθέντων στοιχείων σε επίπεδο προόδου οροσήμου/στόχου και βήματος παρακολούθησης.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.3.2 Συλλογή και καταχώρηση στοιχείων για τους Κοινούς Δείκτες (ΚΔ) από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου και υποβολή εκθέσεων/αναφορών για την επικαιροποίηση αυτών από το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης

Ο Υπεύθυνος Δράσης/Έργου, μέσω της συμπλήρωσης, σε επίπεδο έργου/δράσης, του σχετικού *Δελτίου Προόδου Κοινών Δεικτών* (Έντυπο Δ19_Ε2), μεριμνά για την καταχώρηση στοιχείων ως προς τις επιτευχθείσες τιμές των Κοινών Δεικτών στο ΟΠΣ ΤΑ και την παροχή σχετικής τεκμηρίωσης για την επίτευξή τους, με περίοδο αναφοράς από 1η Ιανουαρίου έως και την 30η Ιουνίου και από 1η Ιουλίου έως και την 31η Δεκεμβρίου, εκάστου έτους.

Ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου για την καταχώρηση των στοιχείων θα πρέπει να έχει συλλέξει όλα τα απαραίτητα έγγραφα για την επαρκή τεκμηρίωση των απολογιστικών δεδομένων προόδου των Κοινών Δεικτών του έργου.

Σημειώνεται ότι θα πρέπει να συμπληρώνονται οι τιμές των Κοινών Δεικτών εντός της περιόδου αναφοράς του δελτίου, δηλαδή εντός της εξαμηνιαίας περιόδου που καλύπτει το δελτίο και δεν συμπληρώνονται οι τιμές σε σωρευτική βάση, δηλαδή αθροιζόμενες με τις επιτευχθείσες τιμές των προηγούμενων περιόδων.

Εάν σε μια περίοδο αναφοράς ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου επιλέξει να συμπληρώσει «*Κατ' εκτίμηση επίτευξη Κοινού Δείκτη*», στην επόμενη περίοδο αναφοράς ή κατά περίπτωση όταν η πληροφορία είναι διαθέσιμη, οφείλει να επικαιροποιήσει τις εν λόγω τιμές με τα απολογιστικά δεδομένα.

Συμπερασματικά ισχύουν οι εξής τέσσερις (4) περιπτώσεις :

1. Εάν υπάρχουν διαθέσιμα τα απολογιστικά δεδομένα των δράσεων που τροφοδοτούν τους Κοινούς Δείκτες, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου τα καταχωρεί στο ΟΠΣ.
2. Εάν η Δράση/ Έργο έχει ξεκινήσει να παράγει αποτελέσματα αλλά δεν είναι διαθέσιμα τα απολογιστικά δεδομένα, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου δύναται να δηλώσει εκτίμηση της τιμής του δείκτη, συνοδευόμενη από επαρκή τεκμηρίωση της μεθοδολογίας προσδιορισμού αυτής. Στην επόμενη περίοδο αναφοράς ή κατά περίπτωση όταν η πληροφορία είναι διαθέσιμη, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου επικαιροποιεί τις εν λόγω τιμές με τα απολογιστικά δεδομένα.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

3. Εάν τα δεδομένα δεν είναι ακόμη διαθέσιμα και ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου δεν μπορεί να κάνει εκτίμηση, αλλά γνωρίζει ότι θα υπάρχουν σε επόμενη χρονική περίοδο μπορεί να καταχωρήσει την τιμή «no data».
4. Τέλος, στην περίπτωση που δεν υπάρχουν δεδομένα προς αναφορά ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου καταχωρεί την τιμή «μηδέν (0)» (π.χ. εφόσον οι δράσεις που συμβάλλουν στον κοινό δείκτη θα ξεκινήσουν αργότερα σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης).

Σε κάθε περίπτωση, ο Υπεύθυνος Δράσης/ Έργου δύναται να ανατρέχει προς διευκόλυνση του σχετικού έργου του στις εξειδικευμένες Κατευθυντήριες Οδηγίες της Επιτροπής με τίτλο: «Guidance on the common indicators of the Recovery and Resilience Facility - Statistical guidance for Member States», οι οποίες είναι αναρτημένες στην ενότητα Χρήσιμα Έγγραφα στον διαδικτυακό τόπο www.greece20.gov.gr.

Ακολούθως, το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης αξιολογώντας και συνεκτιμώντας τις δοθείσες από τον Υπεύθυνο Δράσης/Έργου πληροφορίες του ανωτέρω Δελτίου, συντάσσει συνολικό έγγραφο τεκμηρίωσης (SUMMARY NOTE ή COVER NOTE) σε επίπεδο Έργου και το υποβάλλει στην ΕΥΣΤΑ μέσω ΟΠΣ ΤΑ.

Για την ολοκλήρωση της διαδικασίας, το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης διασφαλίζει την πληρότητα και ορθότητα των πληροφοριών που έχουν καταχωρηθεί από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου στο ΟΠΣ ΤΑ σε επίπεδο έργου και αποτυπώνονται στο Δελτίο Προόδου Κοινών Δεικτών (Έντυπο Δ19_Ε2) και υποβάλλει αυτό στην ΕΥΣΤΑ, δύο φορές ετησίως, εντός του πρώτου 10ημέρου του Ιουλίου και του Ιανουαρίου κάθε έτους, σύμφωνα με τον ακόλουθο πίνακα:

ΤΑΥΤΟΤΗΤΑ ΔΕΛΤΙΟΥ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΑΠΟ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ ΕΩΣ	ΕΤΟΣ/Q
[ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2022] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/2/2020	31/12/2021	**2021/4**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από Έναρξη ΕΣΣΑ έως 31-12-2021			
[ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2022] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/1/2022	30/6/2022	**2022/2**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-01-2022 έως 30-06-2022			
[ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2023] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/7/2022	31/12/2022	**2022/4**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-07-2022 έως 31-12-2022			
[ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/1/2023	30/6/2023	**2023/2**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-01-2023 έως 30-06-2023			
[ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2024] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/7/2023	31/12/2023	**2023/4**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-07-2023 έως 31-12-2023			
[ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2024] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/1/2024	30/6/2024	**2024/2**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-01-2024 έως 30-06-2024			
[ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2025] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/7/2024	31/12/2024	**2024/4**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-07-2024 έως 31-12-2024			
[ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2025] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/1/2025	30/6/2025	**2025/2**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-01-2025 έως 30-06-2025			
[ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2026] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/7/2025	31/12/2025	**2025/4**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-07-2025 έως 31-12-2025			
[ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2026] ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΟΙΝΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ ΕΞΑΜΗΝΟΥ	1/1/2026	30/6/2026	**2026/2**
Επίτευξη Περιόδου Αναφοράς: από 01-01-2026 έως 30-06-2026			

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ19_Ε1	Δελτίου Προόδου Οροσήμων, Στόχων, Ενδιάμ. Βημ.	ΟΠΣ ΤΑ
Δ19_Ε2	Δ19_Ε2 Δελτίο Προόδου Κοινών Δεικτών	ΟΠΣ ΤΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ Εγχειρίδιο Συμπλήρωσης του Δελτίου Επίτευξης Έργων v.1.0 (20/04/2023) (ΟΠΣ ΤΑ)

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.6 Παράρτημα

➔ **Δεν αφορά**

Κωδικός:	**Δ3-6.2**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Διαδικασία Δήλωσης Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων				

Δ3-6.2 Δήλωση Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή αφορά στη δήλωση επίτευξης οροσήμων και στόχων του ΤΑΑ.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι η ενημέρωση της Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ) για την ολοκλήρωση/ επίτευξη των Οροσήμων και Στόχων Πληρωμής των ενταγμένων στο Ταμείο Ανάκαμψης έργων και η αξιολόγηση όλων των σχετικών ενεργειών και παραγόμενων εγγράφων με βάση την Απόφαση Ένταξης και όσα ορίζονται στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου.
Εφαρμογή	Η διαδικασία εφαρμόζεται σε όλα τα Έργα που προβλέπεται Ορόσημο/ Στόχος και είναι ενταγμένα στο Ταμείο Ανάκαμψης κατά τις χρονικές στιγμές που προβλέπονται στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου. Πρόκειται για τα συμφωνημένα Ορόσημα και Στόχους των Δράσεων του ΕΣΑΑ που συνδέονται άμεσα με τα αιτήματα πληρωμής στην ΕΕ. Η επίτευξή τους εντός των καθορισμένων χρονικών περιόδων (κατανέμονται σε τέσσερα τρίμηνα/έτος) είναι κρίσιμη για την υλοποίηση του ΕΣΑΑ και αποτελεί δέσμευση όλων των εμπλεκόμενων φορέων.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ
Εμπλεκόμενοι	• ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ως Φορέας Υλοποίησης • Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα	15 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	16 Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου 17 Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Δήλωσης Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων

Η εκπλήρωση ενός Οροσήμου/Στόχου επιτυγχάνεται όταν η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ έχει ολοκληρώσει όλες τις απαιτούμενες ενέργειες, σύμφωνα με το αρχείο Κωδικοποιημένα Στοιχεία ΤΑΑ (παράρτημα αρχείο κωδικοποιημενα στοιχεια) (βλ. περιγραφή του Παραρτήματος της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου), έχει συλλέξει όλα τα απαραίτητα έγγραφα για την επαρκή τεκμηρίωσή της, και έχει υποβάλει επικαιροποιημένο Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης ή Έργου Ενισχύσεων, κατά περίπτωση, το οποίο να αποτυπώνει το φυσικό και οικονομικό αντικείμενο που έχει υλοποιηθεί.

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Συμπλήρωση Δελτίου Επίτευξης Οροσήμων/ Στόχων

Η ενημέρωση για την επίτευξη των Οροσήμων/Στόχων γίνεται για κάθε έργο με συμπλήρωση του σχετικού *Δελτίου Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων Έργου* [*Έντυπο Δ7_Ε1*] από την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

Πριν την ημερομηνία εκπλήρωσης του Οροσήμου/Στόχου, η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ μεριμνά για την ανάθεση του σχετικού ελέγχου του Οροσήμου/ Στόχου σε Ανεξάρτητο Ελεγκτή (*Διαδικασία Δ3.7. Έλεγχος Ανεξάρτητου Ελεγκτή*).

Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής, κατόπιν του ελέγχου που διενεργεί, συντάσσει και υποβάλει τεκμηριωμένη Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, στην ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, στο Υπουργείο Ευθύνης/ Μονάδα ΤΑΑ και στην ΕΥΣΤΑ.

Το Δελτίο Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων Έργου συμπληρώνεται κατά τη χρονική στιγμή εκπλήρωσης του Οροσήμου/Στόχου, αμελλητί και πριν την καταληκτική ημερομηνία ολοκλήρωσής του, ήτοι το τέλος του καθορισμένου τριμήνου που ορίζεται στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου.

Σε διαφορετική περίπτωση, η ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ υποχρεούται να ενημερώσει την ΕΥΣΤΑ νωρίτερα για πιθανή εμπλοκή - καθυστέρηση, μέσω των μηνιαίων αναφορών ωρίμανσης (*Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης, Έντυπο Δ2_Ε1*) ή εκτέλεσης της σύμβασης/ έργου ενίσχυσης (Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης, Έντυπο Δ6_Ε2 ή Δελτίο Παρακολούθησης Έργου Ενισχύσεων, Έντυπο Δ6_Ε3), αναλόγως του σταδίου εμφάνισής της.

1.3.2 Υποβολή Δελτίου Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων του Έργου

Μετά την συμπλήρωση του Δελτίου από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου, το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης διασφαλίζει την πληρότητα και ορθότητα των πληροφοριών που έχουν καταχωρηθεί από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου, και το υποβάλει μέσω του ΟΠΣ ΤΑ στην ενότητα «3.6 Δελτίο Επίτευξης».

Εφόσον η ΕΥΣΤΑ κρίνει θετικά την πληρότητα και το υποστηρικτικό υλικό του υποβληθέντος Δελτίου Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων, το επικυρώνει μέσω του ΟΠΣ ΤΑ.

Ειδικά για τις περιπτώσεις Οροσήμων νομοθετικής φύσεως ή και Οροσήμων που αφορούν μεταρρυθμίσεις, η επίτευξη αυτών δηλώνεται στο ΟΠΣ ΤΑ από το μέλος ΟΣΕ/ Υπουργείο Ευθύνης,

υποβάλλοντας το Δελτίο Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων Έργου με την απαραίτητη τεκμηρίωση και επιβεβαιώνεται από τη Γενική Γραμματεία Συντονισμού της Προεδρίας της Κυβέρνησης.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ7_Ε1	Δελτίο Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων Έργου 1.1	ΟΠΣ ΤΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

Εγχειρίδιο Συμπλήρωσης του Δελτίου Επίτευξης Έργων v.1.0 (20/04/2023) (ΟΠΣ ΤΑ)

1.6 Παράρτημα

➔ **Δεν αφορά**

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός: XX	**Δ3-7**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	XX/XX/20XX	
Διαδικασία Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή				

Δ3-7 Διαδικασία Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή εφαρμόζεται για τον πρωτοβάθμιο έλεγχο του Ανεξάρτητου Ελεγκτή στις Δράσεις/ Έργα της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι βεβαίωση: α) της ορθής εκτέλεσης των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ, σύμφωνα με τις αρχές της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και το εθνικό και ενωσιακό δίκαιο, β) της ικανοποιητικής επίτευξης των εγκεκριμένων Οροσήμων και Στόχων, γ) της μη ανάσχεσης ήδη επιτευχθέντων Οροσήμων και Στόχων της ελεγχόμενης Δράσης/Έργου, δ) της πρόληψης της απάτης και της διαφθοράς, ε) της μη σύγκρουσης συμφερόντων, στ) της μη διπλής χρηματοδότησης της ίδιας δαπάνης των Δράσεων / Έργων του ΤΑΑ και από άλλο Ταμείο ή πρόγραμμα της Ένωσης και ζ) της συμμόρφωσης των Δράσεων και Έργων με την αρχή της μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης και με τους κλιματικούς και ψηφιακούς στόχους, όπου απαιτείται, βάσει του Κανονισμού.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για ενταγμένα στο ΤΑΑ, Έργα/ Δράσεις ευθύνης υλοποίησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, που προβλέπεται Ορόσημο/ Στόχος και για την επιβεβαίωση της ολοκλήρωσης των Έργων/Δράσεων.
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ
Εμπλεκόμενοι	• Υπουργείο Ευθύνης, Μονάδα ΤΑΑ • ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ ως Φορέας Υλοποίησης

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

	• Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ) • Ανεξάρτητος Ελεγκτής
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	18 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ 19 Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης 20 Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης 21 Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης 22 Μονάδα Γ - Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου και αναπληρωτή του.
- Το υπ. αριθμ. 2505/12-05-2023 (ΑΔΑ: ΨΩΛΓ46ΜΤΛΗ-1ΜΝ) Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των έργων του ΤΑΑ (τροποποιημένη έκδοση) για την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ.

Ως **Ανεξάρτητος Ελεγκτής** νοείται ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία, όπως ορίζονται στο άρθρο 2 του ν. 4449/2017 (Α΄ 7) που είναι εγγεγραμμένοι στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017, ο οποίος ασκεί τα καθήκοντά του σύμφωνα με:

α) τα Διεθνή και Ελληνικά Ελεγκτικά Πρότυπα,

β) την κείμενη εθνική και ενωσιακή νομοθεσία, ιδία δε τις διατάξεις του Κανονισμού (ΕΕ) με αριθ. 2021/241 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 12ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (L 57/17),

γ) το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και κάθε επόμενη σχετική απόφαση του αρμόδιου Υπουργού.

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Ορισμός Ανεξάρτητου Ελεγκτή από την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

Οι Μονάδες Υλοποίησης Δράσης/ Έργου συντάσσουν ΥΣ με τις τεχνικές προδιαγραφές σχετικά με τις υπηρεσίες που πρέπει να παρέχει ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής, στο πλαίσιο ελέγχου της ορθής εκτέλεσης των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ.

Οι διαδικασίες συμβασιοποίησης πραγματοποιούνται από την αρμόδια Μονάδα Γ’. Κατόπιν επιλογής του υπογράφεται σχετική σύμβαση, παρατίθεται πρότυπο σύμβασης το Έντυπο Δ8_Ε1 Σχέδιο Σύμβασης Ανεξάρτητου Ελεγκτή του ΣΔΕ.

1.3.2 Διενέργεια Ελέγχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή

Για τις ενταγμένες Δράσεις/ Έργα του ΤΑΑ, όπου η επιβεβαίωση των Οροσήμων και των Στόχων συνδέονται με Αίτημα Πληρωμής, καθώς και η πορεία υλοποίησης ή και ολοκλήρωσης της Δράσης/ Έργου, ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής που ορίζεται με την ανωτέρω διαδικασία, διενεργεί **διοικητικούς ελέγχους ή/και επιτόπιους**, προκειμένου να ελεγχθούν διοικητικές, δημοσιονομικές, τεχνικές και φυσικές πτυχές του Έργου που δεν μπορούν να επαληθευθούν διοικητικά.

Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής έχει ως στόχο τη συγκέντρωση επαρκών, πειστικών, κατάλληλων και αξιόπιστων τεκμηρίων ότι το εφαρμοζόμενο σύστημα διαχείρισης και ελέγχου του Φορέα

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

υλοποίησης, λειτουργεί σύμφωνα με τα προβλεπόμενα και ότι είναι αρκούντως κατάλληλο για την εξασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών που βαρύνουν το έργο και της ακρίβειας και πληρότητας των πληροφοριών αυτού που σε κάθε περίπτωση υποστηρίζουν την επίτευξη του ελεγκτικού του σκοπού.

Οι ελεγκτικές εργασίες διενεργούνται με βάση το ακόλουθο πλάνο:

- διοικητικό ή και επιτόπιο έλεγχο, αναλόγως των ελεγκτικού αντικειμένου εκάστου ελέγχου,
- επιβεβαίωση της συμμόρφωσης προς τα σημεία ελέγχου και συλλογή των τεκμηρίων ελέγχου,
- συμπλήρωση της Λίστας Ελέγχου, προκειμένου να διευκολυνθεί η μετέπειτα καταγραφή των ευρημάτων /διαπιστώσεων και η εξαγωγή συμπερασμάτων, σε αντιστοιχία με τα πραγματικά ευρήματα και τους ελεγκτικούς στόχους,
- σύνταξη και υποβολή Έκθεσης Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων.

Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής συγκεντρώνει τα απαραίτητα στοιχεία με βάση τη **Λίστα Ελέγχου (Έντυπο Δ8_Ε2 (Α), Έντυπο Δ8_Ε2 (Β), κατά περίπτωση),** η οποία είναι δομημένη ανά θεματική ενότητα και από την οποία ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής δεν μπορεί να παρεκκλίνει, ως ελάχιστη αποδεκτή διαδικασία ελέγχου.

Πιο συγκεκριμένα, η **Λίστα Ελέγχου** περιλαμβάνει σημεία ελέγχου που αφορούν τις ακόλουθες ενότητες:

1. Γενικά στοιχεία και πληροφορίες

2. Έλεγχος Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου της ελεγχόμενης Δράσης/Έργου

2.1 Έλεγχος Πληρότητας Στοιχείων Έργου

2.2 Έλεγχος Διακήρυξης

2.3 Έλεγχος Ανάθεσης Σύμβασης

2.4 Έλεγχος υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του Έργου

2.5 Έλεγχος στοιχείων δαπανών του Έργου

2.6 Έλεγχος ολοκλήρωσης της υλοποίησης φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του Έργου

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

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

5. Έλεγχος μη ύπαρξης ενδείξεων απάτης

6. Έλεγχος μη διπλής χρηματοδότησης

7. Έλεγχος μη σύγκρουσης συμφερόντων

8. Έλεγχος συμμόρφωσης προς προηγούμενες συστάσεις

9. Έλεγχος μη ανάσχεσης της επίτευξης προηγούμενου Οροσήμου/Στόχου

Κάθε θεματική ενότητα περιλαμβάνει έναν προκαθορισμένο αριθμό σημείων ελέγχου επί των οποίων, το εύρος των επιλογών αξιολόγησης περιορίζεται στις απαντήσεις: «ΝΑΙ», «ΟΧΙ» και «Δεν αφορά», εφόσον δεν υπάρχει λόγος να υποβληθεί μια ερώτηση. Σημειώνεται ότι, η ερώτηση είναι πάντα διατυπωμένη κατά τέτοιο τρόπο ώστε η επιθυμητή/αποδεκτή απάντηση να είναι «ΝΑΙ». Εφόσον ο ελεγχόμενος φορέας υλοποίησης δε συμμορφώνεται ΠΛΗΡΩΣ στο αντίστοιχο σημείο ελέγχου, η σωστή απάντηση είναι «ΟΧΙ», οπότε και ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής θα πρέπει υποχρεωτικά να αιτιολογήσει επακριβώς το σημείο της μη συμμόρφωσης, καθώς η εν λόγω επιλογή συνιστά παραβίαση διάταξης εθνικού ή και ενωσιακού δικαίου και δύναται, να επιφέρει την επιβολή κυρώσεων (συστάσεις ή/και δημοσιονομικές διορθώσεις).

Η εν λόγω Λίστα Ελέγχου αποτελεί εργαλείο του ελέγχου και η χρήση της στόχο έχει την υποβοήθηση του Ανεξάρτητου Ελεγκτή για τη συλλογή πληροφοριών με οργανωμένο τρόπο και σε συγκεκριμένα επιμέρους θέματα, έτσι ώστε ο έλεγχος να είναι συγκροτημένος, πλήρης και να οδηγεί σε ασφαλή συμπεράσματα.

1.3.3 Υποβολή Στοιχείων Ανεξάρτητου Ελεγκτή

Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής συντάσσει και υποβάλλει, μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, **επαρκώς τεκμηριωμένη Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων**, συνοδευόμενη από τη Λίστα Ελέγχου, στην ΕΥΣΤΑ, στην Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/Έργου στον Φορέα υλοποίησης και στο Υπουργείο Ευθύνης.

Η Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του ελέγχου που διενήργησε ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής. Κατά την κατάρτισή της πρέπει να ακολουθείται στερεότυπη

παρουσίαση, σύμφωνα με το πρότυπο της παρούσας διαδικασίας (Έντυπο Δ8_Ε3 Υπόδειγμα Έκθεσης Ελέγχου Ανεξάρτητου Ελεγκτή).

Συγκεκριμένα, Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων προτείνεται να έχει την ακόλουθη δομή:

- **Μέρος Α':** Γενικά στοιχεία του ελέγχου – Αναφορά του ελεγχόμενου Οροσήμου/Στόχου
- **Μέρος Β' :** Μεθοδολογία του ελέγχου – Περιγραφή της εργασίας που εκτελέστηκε
- **Μέρος Γ':** Προηγούμενοι έλεγχοι σε άλλο Ορόσημο/Στόχο του ίδιου έργου
- **Μέρος Δ΄:** Αποτελέσματα του Ελέγχου
- **Μέρος Ε':** Συμπεράσματα - Διαπιστώσεις του ελέγχου.

Στο Μέρος Ε' ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής αναφέρει εάν ο ελεγχόμενος φορέας συνεργάστηκε/δε συνεργάστηκε με αυτόν για την επίτευξη των στόχων του ελέγχου. Επιπλέον, αναφέρει εάν οι ελεγκτικές εργασίες διεξήχθησαν χωρίς περιορισμούς/με περιορισμούς (εάν υπήρξαν περιορισμοί, αυτοί αναφέρονται). Περαιτέρω, αναφέρει εάν ο βαθμός επίτευξης των στόχων του ελέγχου, προκειμένου για την επιβεβαίωση της επίτευξης του [αναφορά ελεγχόμενου Οροσήμου/Στόχου], και με βάση τα αποτελέσματα της ελεγκτικής εργασίας που καταγράφονται στο Μέρος Δ' της Έκθεσης επιτρέπει/δεν επιτρέπει τη διατύπωση των διαπιστώσεων/συμπερασμάτων του με εύλογη βεβαιότητα.

Το Συμπέρασμα του Ανεξάρτητου Ελεγκτή δύναται να αφορά θετική ή αρνητική γνώμη, ωστόσο όταν εκφράζεται συμπέρασμα το οποίο είναι άλλο εκτός από συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη, η Έκθεση πρέπει να περιλαμβάνει μια **σαφή περιγραφή όλων των αιτίων**. Σε κάθε περίπτωση ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής εφαρμόζει τα προβλεπόμενα στα διεθνή πρότυπα ελέγχου και τεκμηριώνει αναλόγως περιπτώσεις ελέγχου που οδηγούν στη διατύπωση συμπεράσματος με Επιφύλαξη, αρνητικού συμπεράσματος ή και αδυναμία έκφρασης συμπεράσματος

- **Παραρτήματα (προαιρετικά)**

Γενικώς αναφέρεται ότι η Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων πρέπει να διαρθρώνεται γύρω από τα ερωτήματα του ελέγχου, προκειμένου να παρέχει λογική ακολουθία μεταξύ του αντικειμένου του ελέγχου, των διαπιστώσεων και των συμπερασμάτων.

Διευκρινίζεται ότι τυχόν αντιρρήσεις, παρατηρήσεις, σχόλια που διατυπώνονται προφορικά από τον ελεγχόμενο φορέα, κατά τη διάρκεια διεξαγωγής του ελέγχου, δεν περιλαμβάνονται υποχρεωτικά στην Έκθεση που παραδίδεται, αλλά κατά την ελεγκτική κρίση του Ανεξάρτητου Ελεγκτή, αυτές καταγράφονται σε ειδικό χώρο της Λίστας Ελέγχου. Για την υλοποίηση του έργου του, ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής συνεργάζεται με άλλης επαγγελματικής ειδικότητας πρόσωπα, όπου απαιτείται, όπως εξειδικευμένους νομικούς συμβούλους και μηχανικούς, ανάλογα με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

του εκάστου ελεγχόμενου Έργου ή/και των Οροσήμων/Στόχων προς επιβεβαίωση, τα οποία καταρτίζουν και υποβάλλουν στον Ανεξάρτητο Ελεγκτή για συνυποβολή τα σχετικά τους πορίσματα, που συνοδεύουν την Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων. Τα ανωτέρω πρόσωπα, πρέπει να διαθέτουν την απαραίτητη εκπαίδευση, υποδομή, εμπειρία, επαγγελματισμό και τεχνογνωσία για τη διεξαγωγή του ανεξάρτητου ελέγχου και επιδεικνύουν την προσήκουσα επιμέλεια κατά τη διενέργεια του. Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής και τυχόν συνεργαζόμενα πρόσωπα άλλης επαγγελματικής ειδικότητας που συνυποβάλουν πορίσματα υποχρεούνται μαζί με την Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων να υποβάλλουν υπεύθυνη δήλωση του ν. 1599/1986 (Α΄ 75) (Έντυπο Δ8_Ε4 Σχέδιο Υπεύθυνης Δήλωσης) σχετικά με την ανεξαρτησία τους προς το φορέα για τον οποίο διενήργησαν τον έλεγχο, όπως το περιεχόμενο αυτής εξειδικεύεται στο Εγχειρίδιο διαδικασιών. Η υπεύθυνη δήλωση του ανωτέρω εδαφίου υποβάλλεται, σύμφωνα με την ΥΑ του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου. Η υποχρέωση υποβολής υπεύθυνης δήλωσης, ορίζεται ρητά στα έγγραφα της σύμβασης του Ανεξάρτητου Ελεγκτή με τον Φορέα Υλοποίησης.

Σε κάθε περίπτωση η Έκθεση μαζί με τα συνοδευτικά έγγραφα διαβιβάζεται στον Υπουργό ΥΠΑΙΘ για περαιτέρω ενέργειες.

Επισημαίνεται ότι η συμπληρωμένη Λίστα Ελέγχου με καταγραφή τυχόν ευρημάτων και εξαγωγή συμπερασμάτων, καθώς και έκαστη έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων, η οποία θα περιλαμβάνει τα αποτελέσματα του ελέγχου και θα συνοδεύεται από τα έγγραφα τεκμηρίωσης των ευρημάτων (εφόσον υπάρχουν), αποτελούν τα παραδοτέα της σύμβασης του Ανεξάρτητου Ελεγκτή και υποβάλλονται επιπροσθέτως, έντυπα και ηλεκτρονικά μέσω πρωτοκόλλου της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ στην Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου με κοινοποίηση στη Μονάδα ΤΑΑ, προκειμένου να γίνει η πληρωμή του Αναδόχου Ανεξάρτητου Ελεγκτή.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
Δ8_Ε1	Σχέδιο Σύμβασης Ανεξάρτητου Ελεγκτή	ΟΠΣ ΤΑ
Δ8_Ε2 (Α)	Λίστα Ελέγχου Εξέτασης Μη Κρατικών ενισχύσεων	ΟΠΣ ΤΑ
Δ8_Ε2 (Β)	Λίστα Ελέγχου Εξέτασης Κρατικών Ενισχύσεων	ΟΠΣ ΤΑ
Δ8_Ε3	Υπόδειγμα Έκθεσης Ελέγχου Ανεξάρτητου Ελεγκτή	ΟΠΣ ΤΑ
Δ8_Ε4	Σχέδιο Υπεύθυνης Δήλωσης	ΟΠΣ ΤΑ

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ **Δεν αφορά**

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.6 Παράρτημα

➔ **ΕΝΤΥΠΟ Δ7.Ε2: ΛΙΣΤΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ ΠΑΡΑΔΟΤΕΩΝ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ (ΑΕ)**

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] 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] 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		

[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.
[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.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

	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], 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.		

Το μέλος Ομάδας Συντονισμού	[Όνομα / Υπογραφή / Ημερομηνία]	*[Αναφέρονται τυχόν παρατηρήσεις]*
Ο/Η Υπουργός	[Όνομα / Υπογραφή / Ημερομηνία]	*[Αναφέρονται τυχόν παρατηρήσεις*

[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.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ3-8**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
Διαδικασία Επιτόπιου Ελέγχου				

Δ3-8 Διαδικασία Επιτόπιου Ελέγχου

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Η διαδικασία αυτή εφαρμόζεται για τον επιτόπιο έλεγχο του Φορέα Υλοποίησης στις Δράσεις/ Έργα της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.
Σκοπός	Σκοπός της διαδικασίας είναι η επιτόπια επιβεβαίωση: α) της ορθής εκτέλεσης των Δράσεων/ Έργων του ΤΑΑ, σύμφωνα με τις αρχές της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και το εθνικό και ενωσιακό δίκαιο, β) της ικανοποιητικής επίτευξης των εγκεκριμένων Οροσήμων και Στόχων, γ) της πρόληψης της απάτης και της διαφθοράς, δ) της μη σύγκρουσης συμφερόντων, ε) της συμμόρφωσης των Δράσεων και Έργων με την αρχή της μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης και με τους κλιματικούς και ψηφιακούς στόχους, όπου απαιτείται, βάσει του Κανονισμού.
Εφαρμογή	Εφαρμόζεται για όλες τις ενταγμένες χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Δράσεις και Έργα, ευθύνης υλοποίησης της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ, εφόσον κριθεί απαραίτητο, ανάλογα με τις απαιτήσεις των ενταγμένων Δράσεων/Έργων. Η διαδικασία εφαρμόζεται τόσο σε τακτικές (προγραμματισμένες επαληθεύσεις) όσο και σε έκτακτες επαληθεύσεις που διενεργούνται κυρίως κατά τη διάρκεια υλοποίησης των Δράσεων/Έργων.

Πληροφοριακά συστήματα	-
Εμπλεκόμενοι	• Υπουργείο Ευθύνης, Μονάδα ΤΑΑ • ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ ως Φορέας Υλοποίησης • Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του ΤΑΑ (ΕΥΣΤΑ) • Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	23 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ 24 Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης 25 Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης 26 Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης 27 Μονάδα Γ - Οργάνωσης και Διοικητικής Υποστήριξης

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας

των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων, όπως τροποποιείται και ισχύει.

- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/ Έργου και ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/ Έργου και αναπληρωτή του.
- Το υπ. αριθμ. 2505/12-05-2023 (ΑΔΑ: ΨΩΛΓ46ΜΤΛΗ-1ΜΝ) Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των έργων του ΤΑΑ (τροποποιημένη έκδοση) για την ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘ

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Επιτόπιας Επαλήθευσης

Η εν λόγω διαδικασία περιλαμβάνει τα ακόλουθα βήματα:

1.3.1 Προετοιμασία για τη διενέργεια επιτόπιας επαλήθευσης

Ο Φορέας Υλοποίησης μετά από διαπίστωση ανάγκης διενέργειας επιτόπιας επαλήθευσης προβαίνει στις κατάλληλες ενέργειες προετοιμασίας για τη διενέργεια επιτόπιου ελέγχου/επιτόπια επαλήθευσης ως εξής:

27.1 Ορισμός οργάνου επιτόπιας επαλήθευσης

Η Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/Έργου ή η Μονάδα ΤΑΑ ή άλλο αρμόδιο όργανο της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ εισηγείται την ανάγκη διενέργειας επιτόπιας επαλήθευσης και ο Προϊστάμενος της ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ αποφασίζει τον ορισμό του οργάνου επιτόπιας επαλήθευσης. Στην απόφαση ορισμού οργάνου ορίζονται:

- Τα στελέχη που συμμετέχουν στον επιτόπιο έλεγχο/επιτόπια επαλήθευση (στελέχη του Φορέα Υλοποίησης ή/και εξωτερικοί συνεργάτες, λόγω της εξειδικευμένης φύσης της Δράσης/Έργου),
- Η Δράση/Έργο, το αντικείμενο των οποίων αποτελεί την επιτόπια επαλήθευση,
- ο χρόνος διενέργειας της επιτόπιας επαλήθευσης.

27.2 Συλλογή στοιχείων

Στο στάδιο της προετοιμασίας το Όργανο επιτόπιας επαλήθευσης του Φορέα Υλοποίησης δύναται να χρησιμοποιήσει στοιχεία/ενότητες από την «Λίστα Ελέγχου (Έντυπο Δ8_Ε2 (Α),

Έντυπο Δ8_Ε2 (Β), κατά περίπτωση) του Ανεξάρτητου Ελεγκτή», η οποία είναι δομημένη ανά θεματική ενότητα και μπορεί να προσαρμοστεί αναλόγως τη φύση της Δράσης/Έργου.

Αναλυτικά το περιεχόμενο της Λίστας ελέγχου περιγράφεται στο κεφάλαιο Δ3.7 Διαδικασία από Ανεξάρτητο Ελεγκτή.

Το όργανο επιτόπιας επαλήθευσης προβαίνει στη συγκέντρωση όλων των στοιχείων, που αφορούν στην προς επαλήθευση δράση και στα επιμέρους έργα αυτής, μέσω του ΟΠΣ ΤΑ και του φυσικού φακέλου της δράσης που τηρείται από την Μονάδα Υλοποίησης Δράσης/ Έργου.

27.3 Ενημέρωση ελεγχόμενου φορέα για την επιτόπια επαλήθευση

Ο Φορέας Υλοποίησης ενημερώνει εγγράφως τον ελεγχόμενο φορέα, για την επικείμενη επαλήθευση, καθώς και για όλα τα στοιχεία και το προσωπικό που πρέπει να βρίσκονται στη διάθεση του Οργάνου κατά τη διάρκεια της επιτόπιας επαλήθευσης.

1.3.2 Διενέργεια Επιτόπιου Ελέγχου/Επιτόπιας Επαλήθευσης

Η επιτόπια επαλήθευση πραγματοποιείται στην έδρα του ελεγχόμενου φορέα ή/και στον τόπο υλοποίησης της Δράσης/ Έργου με στόχο τη συλλογή όλων των απαραίτητων πληροφοριών, ώστε να συνταχθεί εν συνεχεία η επαρκώς τεκμηριωμένη Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης.

1.3.3 Κοινοποίηση & Οριστικοποίηση της Έκθεσης

Ανάλογα με τα συμπεράσματα της Έκθεσης, ο Φορέας Υλοποίησης κοινοποιεί την Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης στο Δικαιούχο ως ακολούθως:

- στην περίπτωση που η Έκθεση δεν περιλαμβάνει συστάσεις ή παρατυπίες, εντός δεκαπέντε (15) ημερολογιακών ημερών από την έγκρισή της,
- στην περίπτωση που η Έκθεση περιλαμβάνει συστάσεις ή/ και παρατυπίες, εντός δεκαπέντε (15) ημερολογιακών ημερών από την έγκρισή της, μέσω συστημένης επιστολής ή/ και με απόδειξη παραλαβής, προκειμένου ο ελεγχόμενος φορέας να διατυπώσει αντιρρήσεις.

Σε περίπτωση που απαιτείται περαιτέρω διερεύνηση, προκειμένου να ληφθεί απόφαση για το βάσιμο ή μη των αντιρρήσεων που υποβλήθηκαν, δύναται να διενεργείται συμπληρωματική

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

επαλήθευση από το ίδιο Όργανο που διενήργησε την αρχική επαλήθευση. Μετά την εξέταση των αντιρρήσεων ή σε περίπτωση παρέλευσης άπρακτης της προθεσμίας υποβολής των αντιρρήσεων, η Έκθεση οριστικοποιείται.

1.4 Σχετικά Έγγραφα (με βάση τα βήματα της διαδικασίας)

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ **Δεν αφορά**

1.6 Παράρτημα

➔ **Δεν αφορά**

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ4-1**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΥΠΟΔΟΧΗΣ ΚΑΙ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΚΑΤΑΓΓΕΛΙΩΝ ΔΡΑΣΗΣ/ΕΡΓΟΥ ΓΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΤΟ ΤΑΑ				

Δ4-1 Διαδικασία Υποδοχής και Εξέτασης καταγγελιών Δράσης/ Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Ο ορισμένος, από την ΕΔ ΕΣΠΑ, Υπεύθυνος για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων, συνεργάζεται με την ΕΥΣΤΑ για θέματα καταγγελιών για τις Δράσεις/Έργα με Φορέα Υλοποίησης την ΕΔ ΕΣΠΑ.
Σκοπός	Η εξέταση καταγγελιών που αφορούν στη διαχείριση και υλοποίηση Έργων που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.
Εφαρμογή	Σε περίπτωση καταγγελίας που αφορά τα έργα που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και περιέρχονται στην Υπηρεσία Συντονισμού (ΕΥΣΤΑ) από την Εθνική Αρχή Διαφάνειας (ΕΑΔ)/(AFCOS), προς περαιτέρω διερεύνηση, σύμφωνα με το εγχειρίδιο διαχείρισης καταγγελιών της ΕΑΔ/AFCOS.
Πληροφοριακά συστήματα	• Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα ΟΠΣ ΤΑ • Ιστοσελίδα Εθνικής Αρχής Διαφάνειας
Εμπλεκόμενοι	• ΟΣΕ/Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • Φορέας Υλοποίησης (Υπεύθυνοι έργων) • Υπεύθυνος για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων (ΕΔ ΕΣΠΑ) • Ανεξάρτητος Ελεγκτής • ΕΥΣΤΑ (Ομάδα Διερεύνησης)
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	28 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ 29 Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης 30 Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης 31 Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης

	32 Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων.
- Εγκεκριμένο ΕΣΑΑ / fiche Δράσης/Έργου
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/Έργου
- Την απόφαση ορισμού Υπεύθυνου έργου Δράσης/Έργου

1.3 Ορισμός Υπευθύνου για θέματα Απάτης

Ο Φορέας Υλοποίησης ορίζει στέλεχος ως Υπεύθυνο για θέματα απάτης / διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων για όλα τα έργα που αφορούν στη διαχείριση και υλοποίηση Έργων που χρηματοδοτούνται από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, προκειμένου να ενισχύσει και να διασφαλίσει την εφαρμογή με αποτελεσματικό τρόπο των μέτρων πρόληψης, εντοπισμού και επανόρθωσης περιπτώσεων απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων. Ο ορισμός γίνεται με χρήση της Απόφασης ορισμού Υπευθύνου για θέματα Απάτης, Υποδοχής και Εξέτασης καταγγελιών Δράσης (Πρότυπο έγγραφο ΦΥ_4-1_Ε1).

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.4 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας για θέματα Απάτης, Υποδοχής και Εξέτασης καταγγελιών Δράσης/ Έργου του ΤΑΑ

1.4.1 Ενημέρωση σχετικά με καταγγελίες

Ως Εθνικό σημείο υποδοχής των καταγγελιών είναι η Εθνική Αρχή Διαφάνειας (ΕΑΔ), που ορίστηκε ως Ελληνική Υπηρεσία Συντονισμού Καταπολέμησης της Απάτης (AFCOS), σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του ν.4622/19 και την παρ. 4 του άρθρου 3 του Καν. 883/2013.

Ο Υπεύθυνος για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων ενημερώνεται για υποβληθείσες καταγγελίες από την Ομάδα Διερεύνησης της ΕΥΣΤΑ σχετικά με τις Δράσεις/Έργα όπου Φορέας Υλοποίησης είναι η ΕΔ ΕΣΠΑ και δύναται να συνεργάζεται με την Ομάδα Διερεύνησης σχετικά.

1.4.2 Διερεύνηση καταγγελίας από την Ομάδα Διερεύνησης της ΕΥΣΤΑ

Η εξέταση μίας καταγγελίας πραγματοποιείται από Ομάδα Διερεύνησης που καθορίζεται με απόφαση του Διοικητή της ΕΥΣΤΑ. Στο πλαίσιο της αρχικής διερεύνησης της Ομάδας Διερεύνησης της ΕΥΣΤΑ, εξετάζεται κάθε υπόθεση ως προς το αν η καταγγελία:

- συνδέεται ή όχι με παρατυπία ,
- ενέχει ή όχι στοιχεία για ένδειξη απάτης,
- αν η ένδειξη απάτης είναι βάσιμη και άρα αποτελεί υπόνοια απάτης.

Στόχος της διερεύνησης είναι να επιτραπεί στην Ομάδα διερεύνησης της ΕΥΣΤΑ να διαμορφώσει ανεξάρτητη και αιτιολογημένη γνώμη σχετικά με τα ζητήματα που θέτει ο καταγγέλλων.

1.4.3 Πιθανά Αποτελέσματα/Έκβαση της Διερεύνησης

Η έκβαση της εν λόγω διαδικασίας μπορεί να είναι ένα ή περισσότερα από τα ακόλουθα:

- απόρριψη των ισχυρισμών,
- επίλυση του προβλήματος κατά τη διαδικασία αρχικής διερεύνησης της καταγγελίας,
- διαπίστωση ότι δεν απαιτούνται περαιτέρω ενέργειες,
- υποβολή σύστασης/-εων στον εμπλεκόμενο φορέα,
- εισήγηση διορθωτικών ενεργειών και/ή ενεργειών μετριασμού,
- διαπίστωση ότι απαιτούνται περαιτέρω ενέργειες διερεύνησης (βλ. βήμα 4),

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

- εκκίνηση διοικητικής ή δικαστικής διαδικασίας σε εθνικό επίπεδο και αποστολής αναφοράς περαιτέρω διερεύνησης προς την ΕΑΔ, στην περίπτωση που εντοπισθούν βάσιμα στοιχεία ένδειξης απάτης.

1.4.4 Παροχή στοιχείων επί της καταγγελίας για θέματα απάτης

Εάν κατά την αρχική διερεύνηση της υπόθεσης από την Ομάδα Διερεύνησης της ΕΥΣΤΑ, κριθεί αναγκαία η περαιτέρω εξέταση, αποστέλλεται η καταγγελία προς τον ορισμένο Υπεύθυνο για θέματα απάτης της ΕΔ ΕΣΠΑ, για απόψεις επί των καταγγελλομένων και τα μέτρα αντιμετώπισης που προτίθεται να λάβει, εφόσον απαιτηθούν.

Ο Υπεύθυνος για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων ενημερώνει τον Υπεύθυνο Έργου/Δράσης, το Μέλος ΟΣΕ / Υπουργείο Ευθύνης και την Μονάδα ΤΑΑ, και έπειτα από συνεργασία, διατυπώνονται απόψεις οι οποίες διαβιβάζονται αρμοδίως. Οι ανωτέρω απόψεις δύνανται να συνοδεύονται από σχετικό πόρισμα ελέγχου Ανεξάρτητου Ελεγκτή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία Δ11 στο ΣΔΕ του ΤΑΑ όπως ισχύει.

Η τελική επικυρωμένη Αναφορά Διερεύνησης και το υλικό τεκμηρίωσης αποστέλλεται στον Φορέα Υλοποίησης και τον Υπεύθυνο για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων της ΕΔ ΕΣΠΑ.

1.5 Σχετικά Έγγραφα

Τα έγγραφα τα οποία υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ είναι διαθέσιμα στους εμπλεκόμενους φορείς και σε όποιον άλλο κριθεί απαραίτητο κατά την παρακολούθηση, την υλοποίηση και τον έλεγχο του έργου.

Κωδικός Εγγράφου	Τίτλος Εγγράφου	Μέσο Υποβολής
ΦΥ_4-1_Ε1	Απόφαση Ορισμού Υπευθύνου για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων	

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.6 Σχετικές Διαδικασίες

Πρόληψη Απάτης

Η πρόληψη απάτης αποτελεί βασική υποχρέωση στο πλαίσιο του ΤΑΑ. Στόχος είναι η δημιουργία ενός συστήματος πρόληψης, ανίχνευσης και αντιμετώπισης φαινομένων απάτης, με σαφείς διαδικασίες, μηχανισμούς αναφοράς και προστασία των πληροφοριοδοτών (whistleblowers).

Νομικό και Κανονιστικό Πλαίσιο

- Κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060, άρθρα 72–74: Έλεγχοι, διαχείριση κινδύνων απάτης.
- Ν. 4914/2022, άρθρα 22–25: Υποχρεώσεις Διαχειριστικών Αρχών και Δικαιούχων.
- Οδηγίες OLAF και Ευρωπαϊκής Εισαγγελίας (EPPO).
- Ν. 4557/2018: Πρόληψη και καταστολή νομιμοποίησης εσόδων από εγκληματικές δραστηριότητες.
- Η υπ' αρ. πρωτ. 1064/19.02.2025 (ΑΔΑ: 63ΖΝ46ΝΚΠΔ-Α0Υ) Απόφαση Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων με θέμα: Έγκριση του 5ου Σχεδίου «Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των Δράσεων/Έργων ΤΑΑ.

Μηχανισμοί και Διαδικασίες

- Διερεύνηση: ενημέρωση ΔΑ και OLAF/EPPO, όπου απαιτείται.
- Έλεγχος στο ΟΠΣ για αποφυγή διπλής χρηματοδότησης ανά δικαιούχο.

Ενδεικτικές Κόκκινες Σημαίες

- Ασυνήθιστες αποκλίσεις στο κόστος ή την ποιότητα.
- Υπερβολικές τροποποιήσεις συμβάσεων.
- Έλλειψη επαρκούς τεκμηρίωσης σε πληρωμές.
- Καταγγελίες: Εθνικό σημείο υποδοχής των καταγγελιών είναι η Εθνική Αρχή Διαφάνειας (ΕΑΔ) που ορίστηκε ως Ελληνική Υπηρεσία Συντονισμού Καταπολέμησης της Απάτης (AFCOS), σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 82 του ν.4622/19 και την παρ. 4 του άρθρου 3 του Καν. 883/2013. Η ΕΑΔ εφαρμόζει τα προβλεπόμενα στο θεσμικό της πλαίσιο για την εξέταση των υποβαλλόμενων καταγγελιών βάσει συγκεκριμένων κριτηρίων/ προϋποθέσεων και σε περίπτωση που μια καταγγελία διαβιβαστεί στην ΕΥΣΤΑ για περεταίρω διερεύνηση ακολουθείται η διαδικασία 3.2 Διαδικασία Διερεύνησης του ΣΔΕ ΤΑΑ. (Δ11_Ε1 Αρχείο Καταγγελιών).

Έλεγχοι

- Πριν από πρόσκληση: Διαφάνεια όρων, σαφή κριτήρια.
- Κατά την αξιολόγηση: Έλεγχος συγκρούσεως συμφερόντων.
- Κατά την υλοποίηση: Επαλήθευση παραδοτέων και λογιστικών στοιχείων.

Ενέργειες:

1. **Έλεγχος στο ΟΠΣ για αποφυγή διπλής χρηματοδότησης ανά δικαιούχο.**

Κατά την αξιολόγηση αντλούνται αναφορές από το ΟΠΣ για το ΕΣΠΑ, ΤΑΑ και ΕΠΑ για την έλεγχο πιθανής διπλής χρηματοδότησης.

2. **Ακολουθούνται οι Διαδικασίες του ΣΔΕ ΤΑΑ με εξέταση ενδείξεων απάτης και αναφορά υπονοιών απάτης**

Όταν εντοπίζεται από στέλεχος της ΕΔ ΕΣΠΑ Υ.ΠΑΙ.Θ.Α. παρατυπία και εκτιμάται ότι πρόκειται για ένδειξη απάτης, το στέλεχος προβαίνει στην αναζήτηση/ συγκέντρωση στοιχείων που τεκμηριώνουν, στο βαθμό που είναι δυνατόν, την ύπαρξη πρόθεσης.

Παράλληλα, ενημερώνει τον/την άμεσο/η Προϊστάμενο/η (Προϊστάμενο/η Μονάδας), τον/την Προϊστάμενο/η της Υπηρεσίας και τον/την Υπεύθυνο/η για τα θέματα απάτης της ΕΔ ΕΣΠΑ Υ.ΠΑΙ.Θ.Α., ώστε να προβούν σε μια πρώτη εκτίμηση για το αν η ένδειξη απάτης έχει βάση και πρέπει να διερευνηθεί περαιτέρω.

Ο/Η Προϊστάμενος/η της Υπηρεσίας καθορίζει την ομάδα ατόμων που θα ασχοληθεί με τη διερεύνηση του θέματος. Στο πλαίσιο αυτής της διερεύνησης, η ομάδα, ανάλογα με την ένδειξη απάτης που έχει εντοπιστεί, δύναται να προβεί ενδεικτικά σε:

- διασταύρωση απαραίτητων πληροφοριών από βάσεις δεδομένων
- αναζήτηση στοιχείων από άλλους οργανισμούς/ φορείς στους οποίους μπορεί να απευθυνθεί με σχετικό ερώτημα (επιμελητήρια-μητρώα, ασφαλιστικοί φορείς, αδειοδοτούσες αρχές κλπ.)
- διεξαγωγή έκτακτης επιτόπιας επαλήθευσης
- επικοινωνία με άλλους εμπλεκόμενους φορείς κ.ά.

Σύμφωνα με το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου και την εξειδίκευσή του στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών του ΤΑΑ, θα πρέπει να διασφαλίζεται, εκ των προτέρων, η αποφυγή περιπτώσεων «σοβαρών παρατυπιών», κατά την έννοια του Κανονισμού του ΤΑΑ, ήτοι περιπτώσεων απάτης/διαφθοράς, σύγκρουσης συμφερόντων, καθώς και περιπτώσεων διπλής χρηματοδότησης των ίδιων δαπανών από το ΤΑΑ και άλλες πηγές ενωσιακής χρηματοδότησης. Στη Διαδικασία Δ1 του Εγχειριδίου προβλέπεται ότι κατά την ένταξη ενός έργου στο ΕΣΑΑ, διενεργείται σχετικός έλεγχος αποφυγής διπλής χρηματοδότησης, λαμβάνοντας υπόψη, μεταξύ άλλων, πληροφορίες και δεδομένα που δηλώνονται στην αίτηση του τελικού αποδέκτη, σχετικά με τυχόν συμπληρωματική χρηματοδότηση από άλλο Ταμείο ή Πρόγραμμα της Ένωσης που λαμβάνει ή πρόκειται να λάβει για την εκτέλεση του έργου. Δεδομένου ότι, για τις περιπτώσεις έργων που θα υλοποιηθούν μέσω πρόσκλησης, κατά την ένταξη του έργου στο ΕΣΑΑ δεν είναι γνωστά τα επιμέρους έργα που τελικά θα χρηματοδοτηθούν, ο έλεγχος περί μη διπλής χρηματοδότησης, διενεργείται από το Φορέα Υλοποίησης που εκδίδει την πρόσκληση, κατά τη διαδικασία επιλογής των επιμέρους έργων που έχουν αιτηθεί τη χρηματοδότησή τους από το ΤΑΑ.

Κατ΄αναλογίαν και προκειμένου οι προβλέψεις του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου για την παρακολούθηση των έργων που υλοποιούνται μέσω της ανάθεσης δημοσίων συμβάσεων να εφαρμόζονται και στις περιπτώσεις τέτοιων έργων που επιλέγονται για χρηματοδότηση μετά την υποβολή προτάσεων στο πλαίσιο πρόσκλησης ο Φορέας Υλοποίησης υποχρεούται να λαμβάνει μέτρα και να εφαρμόζει διαδικασίες για τον εκ των προτέρων έλεγχο α) της νομιμότητας της ανάθεσης των δημοσίων συμβάσεων από τους τελικούς αποδέκτες/αναθέτουσες αρχές και β) της μη συνδρομής σύγκρουσης συμφερόντων κατά τη διαδικασία της ανάθεσης. Οι οδηγίες που διατυπώνονται στις ενότητες που ακολουθούν αφορούν στις ενέργειες και διαδικασίες που θα πρέπει να υιοθετηθούν από τους Φορείς Υλοποίησης έργων που υλοποιούνται μέσω πρόσκλησης προς τελικούς αποδέκτες, λαμβάνοντας υπόψη τα προβλεπόμενα στις σχετικές διαδικασίες του Εγχειριδίου Διαδικασιών του ΤΑΑ και ιδίως σε ότι αφορά:

✓ Διενέργεια ελέγχου για την αποφυγή της διπλής χρηματοδότησης κατά την επιλογή των αιτήσεων τελικών αποδεκτών για χρηματοδότηση (Διαδικασία Δ1)

✓ Διενέργεια ex-ante ελέγχου της νομιμότητας της διαδικασίας ανάθεσης των δημοσίων συμβάσεων από τους τελικούς αποδέκτες (Διαδικασία Δ5)

✓ Διενέργεια ex-ante ελέγχου για την αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων κατά την διαδικασία σύναψης των συμβάσεων από τους τελικούς αποδέκτες (Διαδικασίες Δ10 και Δ20).

Διαχείριση Σύγκρουσης Συμφερόντων

Η διαχείριση σύγκρουσης συμφερόντων αποτελεί θεμελιώδη απαίτηση για τη διαφάνεια και την αμεροληψία, σύμφωνα με το άρθρο 61 του Δημοσιονομικού Κανονισμού (ΕΕ) 2018/1046 και το άρθρο 23 του Ν. 4914/2022. Σύγκρουση συμφερόντων υπάρχει όταν η αμεροληψία ή η αντικειμενικότητα ενός ατόμου μπορεί να επηρεαστεί από ιδιωτικά συμφέροντα.

Νομικό και Κανονιστικό Πλαίσιο

- Η υπ' αρ. πρωτ. 1064/19.02.2025 (ΑΔΑ: 63ΖΝ46ΝΚΠΔ-Α0Υ) Απόφαση Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων με θέμα: Έγκριση του 5ου Σχεδίου «Εγχειρίδιο Διαδικασιών Υλοποίησης και Παρακολούθησης των Δράσεων/Έργων ΤΑΑ.
- Κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060, άρθρο 63: Αρχές διαχείρισης.
- Δημοσιονομικός Κανονισμός (ΕΕ) 2018/1046, άρθρο 61.
- Ν. 4914/2022, άρθρο 23: Ρυθμίσεις περί σύγκρουσης συμφερόντων.
- Ανακοίνωση της Επιτροπής «Κατευθυντήριες γραμμές για την αποφυγή και τη διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων στο πλαίσιο του Δημοσιονομικού Κανονισμού» (2021/C 121/01)
- Έγγραφο της OLAF (Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης) «Εντοπισμός συγκρούσεων συμφερόντων σε διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων για διαρθρωτικές δράσεις. Πρακτικός οδηγός για διαχειριστές».
- άρθρο 61 του Κανονισμού 2018/1046 της 18ης Ιουλίου 2018 της Ευρωπαϊκής Ένωσης «σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012»

Διαδικασίες Διαχείρισης

- Ex ante: Δήλωση μη σύγκρουσης και εχεμύθειας πριν την ανάληψη καθηκόντων.
- Κατά τη διάρκεια: Υποχρέωση άμεσης γνωστοποίησης νέων περιστάσεων και αποχή από σχετικές αποφάσεις.
- Ex post: Τεκμηρίωση και εφαρμογή θεραπευτικών μέτρων όπου απαιτείται.

Μέτρα Πρόληψης

- Υποχρεωτική υπογραφή δηλώσεων μη σύγκρουσης.
- Αντικατάσταση μέλους επιτροπής σε περίπτωση σύγκρουσης.

- Εφαρμογή θεραπευτικών μέτρων σε περίπτωση σύγκρουσης.

Ενέργειες:

Εφαρμογή ΣΔΕ ΤΑΑ

Προκειμένου να διασφαλίζεται ότι δεν υπάρχει κίνδυνος πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, όλα τα εμπλεκόμενα μέρη του έργου οφείλουν να δηλώσουν γραπτώς, την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων και ότι εάν προκύψει τέτοιος κίνδυνος, το άτομο θα το αναφέρει στον προϊστάμενό του, ο οποίος θα επιβεβαιώσει αναλόγως και γραπτώς εάν υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων (παράλληλα ο ενδιαφερόμενος υπάλληλος θα απέχει από οποιαδήποτε δραστηριότητα). Η δήλωση αυτή υποβάλλεται σύμφωνα με τη **Διαδικασία Δ10: Διασφάλιση Μη Σύγκρουσης Συμφερόντων.**

Πιο ειδικά:

Διενέργεια ex-ante ελέγχου για την αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων κατά τη διαδικασία σύναψης δημοσίων συμβάσεων

Για όλες τις συμβάσεις άνω των ορίων των κοινοτικών οδηγιών, στο πλαίσιο του εκ των προτέρων ελέγχου νομιμότητας που προβλέπεται στην ενότητα 1.3.3 του κεφαλαίου Δ2-1 (ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ) του παρόντος, ο Φορέας Υλοποίησης διενεργεί έλεγχο των περί μη ύπαρξης σύγκρουσης συμφερόντων κατά τη διαδικασία ανάθεσης, κατ' αναλογία των οριζομένων στη Διαδικασία Δ10 του Εγχειριδίου Διαδικασιών ΣΔΕ ΤΑΑ. Επιπροσθέτως, για τις συμβάσεις κάτω των ορίων των Οδηγιών της Ε.Ε., που δεν εμπίπτουν στον έλεγχο νομιμότητας της ενότητας 1.3.3 του κεφαλαίου Δ2-1 του παρόντος, ο Φορέας Υλοποίησης μεριμνά για τον εκ των προτέρων έλεγχο μη ύπαρξης σύγκρουσης συμφερόντων επί δείγματος συμβάσεων, το οποίο επιλέγεται βάσει προσδιορισμένης γενικώς αποδεκτής μεθόδου επιλογής δείγματος. Για τη διενέργεια του ελέγχου ο Φορέας Υλοποίησης εφαρμόζει τα προβλεπόμενα στις Διαδικασίες Δ10 και Δ20 του Εγχειριδίου Διαδικασιών ΣΔΕ ΤΑΑ. Τα αποτελέσματα του ελέγχου αποτυπώνονται σε κατάλληλη Λίστα Ελέγχου, αντίστοιχη αυτής της Διαδικασίας Δ10 του Εγχειριδίου Διαδικασιών ΣΔΕ ΤΑΑ, η οποία και τηρείται σε αρχείο. Λοιπές κατηγορίες Τελικών Αποδεκτών για τις περιπτώσεις έργων με τελικούς αποδέκτες φυσικά πρόσωπα ή επιχειρήσεις ή άλλους φορείς που υλοποιούν τα έργα τους με ίδια μέσα και δεν εμπίπτουν στους κανόνες σύναψης δημοσίων συμβάσεων ο Φορέας Υλοποίησης μεριμνά για τη διασφάλιση της μη διπλής χρηματοδότησης και της μη ύπαρξης σύγκρουσης συμφερόντων, εφαρμόζοντας αναλογικά τα αναφερόμενα στις παρ. 1.3.2, 1.3.3 και 1.3.4 του κεφαλαίου Δ2-1 του παρόντος. Ο έλεγχος δύναται να αφορά σε διάφορα στάδια της υλοποίησης. Επισημαίνεται ότι είναι καίριας σημασίας η λήψη κατάλληλων μέτρων για την πρόληψη ή και τον έγκαιρο εντοπισμό τυχόν παρατυπιών, κατά τη διαδικασία επιλογής των τελικών αποδεκτών. Στα μέτρα περιλαμβάνεται και η διενέργεια διασταυρωτικών ελέγχων, π.χ. για την επαλήθευση υπεύθυνων δηλώσεων των τελικών αποδεκτών των ενισχύσεων. Ως προς τον έλεγχο μη σύγκρουσης συμφερόντων, διευκρινίζεται ότι στις περιπτώσεις που τα κριτήρια επιλογής των τελικών αποδεκτών δεν επιδέχονται αξιολογικής κρίσης (on/off κριτήρια) και η επιλογή αυτών γίνεται μέσω αυτοματοποιημένης διαδικασίας, η μη σύγκρουση συμφερόντων διασφαλίζεται μέσω της ακολουθούμενης διαδικασίας που εφαρμόζεται και ο Φορέας Υλοποίησης δεν είναι απαραίτητο να προβεί σε ειδικότερους ελέγχους. Ωστόσο οφείλει να μεριμνά για την αξιοπιστία και την ασφάλεια των πληροφοριακών συστημάτων που χρησιμοποιεί καθώς και για την αξιοπιστία των δεδομένων στα οποία στηρίζεται η επιλογή.

Μη Πρόκληση Σημαντικής Βλάβης & DNSH

Η διασφάλιση ότι οι πράξεις που συγχρηματοδοτούνται από το ΤΑΑ δεν προκαλούν σημαντική βλάβη στους εμπλεκόμενους και συμμορφώνονται με την αρχή της μη πρόκλησης σημαντικής περιβαλλοντικής βλάβης (DNSH – Do No Significant Harm). Η αρχή DNSH θεμελιώνεται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2020/852 και εφαρμόζεται μέσω του άρθρου 9 του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060.

Νομικό και Κανονιστικό Πλαίσιο

- Κανονισμός (ΕΕ) 2021/1060, άρθρα 9 και 73.
- Κανονισμός (ΕΕ) 2020/852 (Taxonomy).
- Ν. 3850/2010: Κώδικας Υγείας και Ασφάλειας Εργαζομένων.
- ΥΑ 110565/22-11-2022: ΣΔΕ 2021–2027.
- Εθνική και ενωσιακή νομοθεσία για την περιβαλλοντική αδειοδότηση (Ν. 4014/2011).

Διαδικασίες Υγείας & Ασφάλειας

- Αναφορά συμβάντων/ατυχημάτων

Διαδικασίες DNSH

- Έλεγχος έργου έναντι των 6 περιβαλλοντικών στόχων (Κλιματική αλλαγή, Υδατικοί πόροι, Κυκλική οικονομία, Ρύπανση, Βιοποικιλότητα, Προσαρμογή στην κλιματική αλλαγή).
- Υποβολή περιβαλλοντικών αδειών και μελετών όπου απαιτείται.

Σύμφωνα με το ΣΔΕ ΤΑΑ: ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΤΑΞΗΣ ΕΡΓΟΥ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΤΟΥ ΜΗΧΑΝΙΣΜΟΥ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ Γ.6 – Γ.12: Τα πεδία συμπληρώνονται αυτόματα σύμφωνα με το εγκεκριμένο ΕΣΑΑ και αποτελούν στοιχεία της ταυτότητας του έργου σχετικά με την Πρωτοβουλία ΕΕ (Flagship), τον Τομέα Πολιτικής κατά COFOG2, την αρχή Μη Πρόκληση Σημαντικής Βλάβης (DNSH), το Πεδίο Παρέμβασης (Intervention Field), την Κλιματική, την Περιβαλλοντική και την Ψηφιακή Σήμανση (Tagging), όπως ορίζεται στον Κανονισμό 241/2021. Τα στοιχεία αυτά παρακολουθούνται καθ' όλη τη διάρκεια υλοποίησης του έργου και αποτυπώνονται προκειμένου να συμπεριληφθούν στις εξαμηνιαίες εκθέσεις και στα συνοδευτικά έγγραφα των αιτημάτων πληρωμής στην ΕΕ. Η ΕΔ ΕΣΠΑ Υ.ΠΑΙ.Θ.Α. έχει την υποχρέωση ενημέρωσης της ΕΥΣΤΑ.

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

1.7 Παράρτημα

➔ **Σχέδιο Υπουργικής Απόφασης**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΕΠΙΤΕΛΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΠΑ
ΜΟΝΑΔΑ Γ'
ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ

Ταχ. Δ/νση: Ανδρέα Παπανδρέου 37
Τ. Κ. – Πόλη: 151 80, Μαρούσι
Ιστοσελίδα: www.epiteliki.minedu.gov.gr
Πληροφορίες:
Τηλέφωνο:
e-mail:

ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ
NextGeneration EU

Μαρούσι, / /2023
Αρ. Πρωτ. :

ΑΠΟΦΑΣΗ

Θέμα: «Ορισμός υπευθύνου/ης της ΕΔ ΕΣΠΑ του ΥΠΑΙΘΑ για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων για το ΤΑΑ»

Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Έχοντας υπόψη :

1. Του ν. 4822/2021 «Κύρωση της Σύμβασης Χρηματοδότησης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας, της Δανειακής Σύμβασης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας και των Παραρτημάτων τους και άλλες διατάξεις για το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» (Α΄ 135),
2. Του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 2021/241 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 12ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (L 57/17),
3. Του Κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 2021/240 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 10ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση Μέσου Τεχνικής Υποστήριξης (L 57/1),
4. Του Κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 18ης Ιουλίου 2018 σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (L 193/1),

5. Της υπ' αριθ. 2021/0159/17.06.2021 Πρόταση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την Εκτελεστική Απόφαση του Συμβουλίου για την έγκριση της αξιολόγησης του Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ελλάδας (στο εξής το «Σ.Α.Α.»),
6. Της από 13 Ιουλίου 2021 εκτελεστικής απόφαση του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, για την έγκριση της αξιολόγησης του σχεδίου ανάκαμψης και ανθεκτικότητας για την Ελλάδα (ST 10152/21, ST 10152/21 ADD 1),
7. Την Στρατηγική κατά της Απάτης των δράσεων του ΤΑΑ, όπως αυτή εγκρίθηκε με την με αριθ. 139614 ΕΞ2021/8-11-2021 – Ορθή Επανάληψη 10/11/2021 απόφαση του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης (ΕΥΣΤΑ)
8. της υπ' αριθ. 119126/ΕΞ2021 (Β'4498/29-9-2021) υπουργικής απόφασης «Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας»,
9. του εγκεκριμένου Εγχειριδίου Διαδικασιών του ΤΑΑ, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
10. Της υπ' αρ. πρωτ. 47903/ΕΥΘΥ.495/09-05-2016 ΚΥΑ (ΦΕΚ 1406/Β/19-5-2016) «Αναδιάρθρωση της Ειδικής Υπηρεσίας "Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας, Έρευνας και Θρησκευμάτων, Τομέα Παιδείας" και αντικατάσταση των υπ' αρ. πρωτ. 10756/9−10−2002 (ΦΕΚ 1343/Β/16-10-2002) και 17817/28−11−2008 (ΦΕΚ 2514/Β/10-12-2008) κοινών υπουργικών αποφάσεων», οι οποίες και καταργούνται.
11. Το γεγονός ότι με την παρούσα απόφαση δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού

Αποφασίζουμε

Τον ορισμό του/της …… , (θέση), ως υπεύθυνου/ης της ΕΔ ΕΣΠΑ του Υπουργείου Παιδείας για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων κατά την υλοποίηση έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας

Ο/η Υπεύθυνος/η για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων ασκεί τις σχετικές αρμοδιότητες όπως αυτές προβλέπονται στη Στρατηγική κατά της Απάτης των δράσεων του ΤΑΑ και στο εγκεκριμένο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΤΑΑ.

Το έργο του/της Υπεύθυνου/ης για θέματα απάτης/διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων λήγει με την ολοκλήρωση της υλοποίησης των δράσεων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Ο/Η ΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΠΑΙΔΕΙΑΣ, ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

……..

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

ΣΥΝΤΑΚΤΗΣ	ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΜΟΝ. Γ	ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΕΔ ΕΣΠΑ

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ

Κωδικός:	**Δ5-0**	Αρ. Έκδοσης	3	
		Έναρξη Ισχύος:	ΧΧ/ΧΧ/20ΧΧ	
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗΣ ΔΡΑΣΗΣ/ΕΡΓΟΥ ΓΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΤΟ ΤΑΑ				

Δ5-0 Διαδικασία Ολοκλήρωσης Έργου στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΤΑΑ)

1.1 Βασικές Πληροφορίες

Περιγραφή Διαδικασίας	Ο Φορέας Υλοποίησης οριστικοποιεί τον φάκελο της Δράσης/ Έργου στο ΟΠΣ ΤΑ, βεβαιώνοντας την Ολοκλήρωση της Δράσης/ Έργου, η οποία εγκρίνεται από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή και την ΕΥΣΤΑ.
Σκοπός	Η ενημέρωση της ΕΥΣΤΑ για την ολοκλήρωση του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου της Δράσης/Έργου και η επιβεβαίωση της επίτευξης των οροσήμων, των στόχων και των δεικτών που είχαν οριστεί σύμφωνα με την Απόφαση Ένταξης και το ΕΣΑΑ.
Εφαρμογή	Εφαρμογή σε όλα τα Έργα που είναι ενταγμένα στο Ταμείο Ανάκαμψης κατά την ολοκλήρωσή τους και τεκμηριώνεται ως ακολούθως: • έχει ολοκληρωθεί το φυσικό αντικείμενο • έχει ολοκληρωθεί το οικονομικό αντικείμενο (έχουν πραγματοποιηθεί όλες οι σχετικές πληρωμές από τους ΦΥ)
Πληροφοριακά συστήματα	• ΟΠΣ ΤΑ
Εμπλεκόμενοι	• ΟΣΕ/Μονάδα ΤΑΑ (Υπουργείο Ευθύνης) • Φορέας Υλοποίησης (Υπεύθυνοι Δράσης /Έργων) • ΕΥΣΤΑ
Εμπλεκόμενες μονάδες/τμήματα του Φορέα Υλοποίησης (ΦΥ)	33 Μονάδα ΤΑΑ - Συντονισμού, Παρακολούθησης και Υποστήριξης Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΤΑΑ 34 Μονάδα Β1- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Α/θμιας και Β/θμιας Εκπαίδευσης 35 Μονάδα Β2- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων ΕΤΠΑ, Επαγγελματικής Εκπαίδευσης και Κατάρτισης καθώς και Ανωτάτης Εκπαίδευσης 36 Μονάδα Β3- Υποστήριξη Ένταξης και Εφαρμογής Δράσεων Ειδικής Αγωγής, Ευάλωτων Κοινωνικών Ομάδων (ΕΚΟ) και Δια Βίου Μάθησης 37 Προϊστάμενος ΕΔ ΕΣΠΑ ΥΠΑΙΘΑ

1.2 Θεσμικό Πλαίσιο

- Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (ΦΕΚ Β 4498) όπως τροποποιήθηκε και ισχύει με την υπ΄ αριθμ. 52415 ΕΞ2022/15.04.2022 (ΦΕΚ Β 1927), απόφαση του αρμόδιου Υπουργού για την Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού του Ταμείου Ανάκαμψης καθορίζεται το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στο πλαίσιο του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241.
- Την υπ' αριθμ. 120702/13.12.2022 ΚΥΑ των Υπουργών Ανάπτυξης και Επενδύσεων και Παιδείας και Θρησκευμάτων (ΦΕΚ Β 6330/2022) «Αναδιάρθρωση της Επιτελικής Δομής ΕΣΠΑ Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων και κατάργηση της υπό στοιχεία 47903/ΕΥΘΥ 495/2016 (Β' 1406) κοινής υπουργικής απόφασης».
- Την απόφαση υπ' αριθμ. 200/31.01.2022 (ΑΔΑ: ΨΙΣ446ΜΤΛΗ-Κ3Υ) του Υπουργού Παιδείας και Θρησκευμάτων αναφορικά με τον προσδιορισμό φορέων υλοποίησης και λειτουργίας των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, αρμοδιότητας του Υπουργείου Παιδείας και Θρησκευμάτων.
- Εγκεκριμένο ΕΣΑΑ / fiche Δράσης/Έργου
- Την απόφαση ορισμού Μονάδας Υλοποίησης Δράσης/Έργου
- Την απόφαση ορισμού Υπεύθυνου Δράσης/Έργου

1.3 Περιγραφή Βημάτων Διαδικασίας Ολοκλήρωσης Έργων του ΤΑΑ

1.3.1 Υποβολή στοιχείων Ολοκλήρωσης Έργου από την Μονάδα Υλοποίησης

- Ενημέρωση και υποβολή του τελικού Δελτίου Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης ή Δελτίου Παρακολούθησης Έργου Ενισχύσεων (κατά περίπτωση)
- Επικαιροποίηση του Τεχνικού/ών Δελτίου/ων Δράσης/Έργου (εφόσον απαιτείται)
- Επικαιροποίηση του/ων Τεχνικού/ών Δελτίου/ών Δράσης/Έργου (ΤΔΕ), συνοδευόμενο με την απαραίτητη τεκμηρίωση (βλ. Διαδικασία Δ1-4 Επικαιροποίηση Έργου), από τον Υπεύθυνο Δράσης/ Έργου της Μονάδας Υλοποίησης. Επιπλέον, το ΤΔΕ ολοκλήρωσης υποβάλλεται στην ΕΥΣΤΑ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ, προκειμένου αυτό να οριστικοποιηθεί.
- Συμπλήρωση του Δελτίου Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων Δράσης/Έργου, εφόσον η ολοκλήρωση του Έργου αποτελεί και Ορόσημο/Στόχο του ΕΣΑΑ.
- Ο Υπεύθυνος της Δράσης/Έργου της Μονάδας Υλοποίησης, με βάση την Κατάσταση Τήρησης Φακέλου Έργου (Δ1-Ε4 τυποποιημένο έντυπο του Εγχειριδίου ΤΑΑ), οφείλει να έχει διαθέσιμα τα απαραίτητα έγγραφα για την διαδικασία της διενέργειας ελέγχου από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή (βλ. βήμα 2), εφόσον το έργο σχετίζεται με Ορόσημα κα Στόχους που

συνδέονται με Αίτημα Πληρωμής. Διαφορετικά, επόμενο βήμα αποτελεί η αποστολή αιτήματος έκδοσης Βεβαίωσης Ολοκλήρωσης Έργου από τον Υπεύθυνο ΟΣΕ, ώστε η ΕΥΣΤΑ να επιβεβαιώσει ότι τα στοιχεία είναι πλήρης και να προχωρήσει στην έκδοση της Βεβαίωσης Ολοκλήρωσης Έργου (βλ. βήμα 4).

1.3.2 Έλεγχος από Ανεξάρτητο Ελεγκτή για τα έργα που σχετίζονται με Ορόσημα και Στόχους που συνδέονται με Αίτημα Πληρωμής 4

- Ο ΦΥ αναθέτει σε Ανεξάρτητο Ελεγκτή τον πλήρη έλεγχο του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου, προκειμένου να βεβαιώσει την ολοκλήρωση του έργου. Στο πλαίσιο του ελέγχου του ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής εξετάζει τα στοιχεία/έγγραφα, τα οποία έχει καταχωρίσει ο ΦΥ στο ΟΠΣ (βλ. Βήμα 1), σε συνδυασμό με τα ήδη καταχωρημένα στοιχεία από διαδικασίες που προηγούνται της Ολοκλήρωσης του Έργου.
- Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής συμπληρώνει το έγγραφο Κατάσταση Τήρησης Φακέλου Έργου κατά τη διάρκεια της διενέργειας του ελέγχου.
- 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 οριστικής Έκθεσης του Ανεξάρτητου Ελεγκτή, το Υπουργείο Ευθύνης πραγματοποιεί έλεγχο πληρότητας εντοπιστεί ευρήματα, επιβεβαιώνει την επιτυχή και εφόσον κρίνει ότι η Έκθεση είναι πλήρης και δεν έχουν ολοκλήρωση του έργου και την υποβάλλει στην ΕΥΣΤΑ μέσω ΟΠΣ ΤΑ.
- Ο Φορέας Υλοποίησης μπορεί να υποβάλλει αντιρρήσεις στην Έκθεση Ελέγχου του Ανεξάρτητου Ελεγκτή. Σε αυτή την περίπτωση, η ΕΥΣΤΑ εξετάζει τις αντιρρήσεις του Φορέα Υλοποίησης προτού οριστικοποιηθεί η Έκθεση Ελέγχου.

1.3.3 Εξέταση των συνολικών στοιχείων του Έργου από την ΕΥΣΤΑ ανά περίπτωση

- **Περίπτωση 1:** Δεν έχουν εντοπιστεί ευρήματα ή μη συμμόρφωση σε σύσταση.
    - Η ΕΥΣΤΑ εξετάζει τα υποβληθέντα έγγραφα του Υπουργείου (με βάση τον Φάκελο Έργου) ή την Έκθεση Ελέγχου (σε όποια έργα εφαρμόζεται) και εφόσον κρίνει ότι είναι πλήρη, προχωρά στην έκδοση Βεβαίωσης Ολοκλήρωσης Έργου (βλ. βήμα 4).
- **Περίπτωση 2:** Η Έκθεση Ελέγχου σε σχέση με τα υποβληθέντα στοιχεία ή τα υποβληθέντα έγγραφα του Υπουργείου (με βάση τον Φάκελο Έργου) είναι πλήρης αλλά έχουν εντοπιστεί ευρήματα ή μη συμμόρφωση σε σύσταση.

[4] Διαδικασία Δ3-7 Έλεγχος από Ανεξάρτητο Ελεγκτή στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών του ΣΔΕΠ για τα Έργα ΤΑΑ

- Η ΕΥΣΤΑ εξετάζει την Έκθεση Ελέγχου με τις τυχόν αντιρρήσεις ή/και παρατηρήσεις του Φορέα Υλοποίησης, καθώς και τη σχετική εισήγηση του Υπουργείου Ευθύνης προκειμένου να εκδώσει την Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου.

- **Περίπτωση 3:** Η Έκθεση Ελέγχου σε σχέση με τα υποβληθέντα στοιχεία ή τα υποβληθέντα έγγραφα του Υπουργείου (με βάση τον Φάκελο Έργου) δεν είναι πλήρης.
  - Αναλόγως της σημαντικότητας των ελλείψεων, η ΕΥΣΤΑ 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.

1.3.4 Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου από την ΕΥΣΤΑ

- Μετά την εξέταση των στοιχείων του Έργου και εφόσον η ΕΥΣΤΑ κρίνει επιτυχή την ολοκλήρωση του έργου, συντάσσει την Βεβαίωση Ολοκλήρωσης Έργου. Η Βεβαίωση Ολοκλήρωσης εκδίδεται με υπογραφή του Διοικητή της Υπηρεσία Συντονισμού, κοινοποιείται στο ΦΥ και στο Υπουργείο Ευθύνης με συνημμένο το Τεχνικό Δελτίου Έργου (ΤΔΕ) ολοκλήρωσης και αναρτιούνται στο ΟΠΣ ΤΑ στο φάκελο του έργου.

1.4 Σχετικά Έγγραφα

Τα έγγραφα τα οποία υποβάλλονται στο ΟΠΣ ΤΑ είναι διαθέσιμα στους εμπλεκόμενους φορείς και σε όποιον άλλο κριθεί απαραίτητο κατά την παρακολούθηση, την υλοποίηση και τον έλεγχο του έργου.

1.5 Σχετικοί Οδηγοί

➔ **Δεν αφορά**

1.6 Παράρτημα

➔ **Δεν αφορά**

Ελλάδα 2.0 ΕΘΝΙΚΟ ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
Με τη χρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης NextGenerationEU
Επιτελική Δομή ΕΣΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΠΑΙΔΕΙΑΣ ΘΡΗΣΚΕΥΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ