**Παράρτημα 8.2\_β\_Ε2**

**Λίστα Ελέγχου Επαληθεύσεων**

**Version 2**

**Φεβρουάριος 2020**

**ΛΙΣΤΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ**

|  |  |
| --- | --- |
| **Είδος επαλήθευσης** | |
| Διοικητική | Επιτόπια |

1. **Στοιχεία για τον Δικαιούχο**

|  |  |
| --- | --- |
| * 1. **Πληροφορίες Έργου** | |
| ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ INTERREG | ***Interreg V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΚΥΠΡΟΣ 2014-2020*** |
| Τίτλος έργου |  |
| Ακρωνύμιο έργου |  |
| Αριθμός έργου (MIS) |  |
| Ονομασία Επικεφαλής Δικαιούχου |  |
| Περίοδος Αναφοράς | *Από* *ΗΜΕΡΑ/ΜΗΝΑΣ/ΕΤΟΣ έως ΗΜΕΡΑ/ΜΗΝΑΣ/ΕΤΟΣ* |

|  |  |
| --- | --- |
| **1.2 Εταίρος έργου** | |
| Ονομασία ελεγχόμενου δικαιούχου |  |
| Ρόλος δικαιούχου στο έργο  *(Επικεφαλής Δικαιούχος, απλός δικαιούχος)* |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.3 ΛΟΓΙΣΤΙΚΌ ΣΥΣΤΗΜΑ** | | | |
| Ο δικαιούχος τηρεί | χωριστή λογιστική μερίδα (Γ κατηγορίας βιβλία) | | |
| βιβλία εσόδων-εξόδων (Β κατηγορίας βιβλία) | | |
| άλλο (δημόσιο λογιστικό κα. ) | | |
| Όλες οι συναλλαγές είναι διαθέσιμες σε | ηλεκτρονική μορφή | έντυπη μορφή | και τα δύο |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1.4 ΦΠΑ** | | | | |
| Ο Φορέας δύναται να ανακτήσει τον ΦΠΑ; | Ναι | Εν μέρει | Όχι |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.5 Λογαριασμός τραπέζης** | | | |
| Ο σωστός αριθμός IBAN και BIC έχει δοθεί στον Επικεφαλής εταίρο. Ο τραπεζικός λογαριασμός ανήκει στον φορέα του δικαιούχου; | Ναι | Όχι |  |
| Ο τραπεζικός λογαριασμός αποδίδει τόκους; | Ναι | Όχι |  |
| Βρέθηκαν τόκοι στον τραπεζικό λογαριασμό; | Ναι | Όχι |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.6 Συμφωνία Εταιρικής Συνεργασίας** | | | |
| Η Συμφωνία Εταιρικής Συνεργασίας είναι υπογεγραμμένη καταλλήλως από όλους τους συμμετέχοντες δικαιούχους του έργου; | Ναι | Όχι |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1.7 Μορφή εγγράφων** | | | |
| Τα δικαιολογητικά δαπανών υποβάλλονται σε μορφή: | πρωτότυπα | φωτο-αντίγραφα | ηλεκτρονικά |

**2. Έλεγχος Πληρότητας Στοιχείων Έργου**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **NAI** | **OXI** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Έχει υποβληθεί ο τυποποιημένος πίνακας δαπανών; |  |  |  |  |
| 2 | Έχουν υποβληθεί τα υποστηρικτικά στις δαπάνες έγγραφα; |  |  |  |  |
| 3 | Έχει υποβληθεί η Συμφωνία Εταιρικής Συνεργασίας; |  |  |  |  |
| 4 | Έχει υποβληθεί η Σύμβαση Χρηματοδότησης και η εγκεκριμένη πρόταση; |  |  |  |  |
| 5 | Ο φορέας υλοποίησης συμπίπτει με το δικαιούχο της εγκεκριμένης πρότασης; |  |  |  |  |
| 6 | Αν ο φορέας υλοποίησης δεν συμπίπτει με τον δικαιούχο της εγκεκριμένης πρότασης, υπάρχει προγραμματική σύμβαση αποδεκτή από τις αρμόδιες Αρχές; |  |  |  |  |
| 7 | Έχει υποβληθεί το σε ισχύ κανονιστικό πλαίσιο που διέπει τη λειτουργία του δικαιούχου; |  |  |  |  |
| 8 | Έχει υποβληθεί η νομοθεσία που εφαρμόζει ο φορέας για την πρόσληψη έκτακτου προσωπικού; |  |  |  |  |
| 9 | Έχει υποβληθεί η νομοθεσία που εφαρμόζει ο φορέας για την καταβολή πρόσθετων αμοιβών /υπερωριών στους υπαλλήλους του; |  |  |  |  |
| 10 | Έχει υποβληθεί το έγγραφο σύμφωνης γνώμης της Δ.Α. ότι οι δαπάνες του δικαιούχου που δεν προβλέπονται στην εγκεκριμένη αίτηση έχουν συμφωνηθεί; |  |  |  |  |
| 11 | Έχει ελέγξει ο κύριος δικαιούχος τα απαιτούμενα σύμφωνα με το άρθρο 13 (b, c, d) του Καν. 1299/13; |  |  |  |  |

**3. Έλεγχος στοιχείων δαπανών**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Περιγράφονται οι δηλούμενες δαπάνες στην εγκεκριμένη πρόταση του φορέα; |  |  |  |  |
| 2 | Έχουν κατανεμηθεί σωστά οι δαπάνες στις αντίστοιχες κατηγορίες επιλέξιμων δαπανών; |  |  |  |  |
| 3 | Έχουν σωστά κατανεμηθεί οι δαπάνες στα αντίστοιχα πακέτα εργασίας και παραδοτέα; |  |  |  |  |
| 4 | Πραγματοποιήθηκαν και πληρώθηκαν όλες οι δαπάνες μέσα στην επιλέξιμη περίοδο όπως ορίζεται στη Σύμβαση Χρηματοδότησης; |  |  |  |  |
| 5 | Υπάρχει εκ των προτέρων υπολογισμός των εσόδων που θα παράγει το εν λόγω έργο; |  |  |  |  |
| 6 | Έσοδα που παρήγαγε το έργο έχουν αφαιρεθεί από το σύνολο των επιλέξιμων δαπανών σύμφωνα με το άρθρο 61(2) και 65(8) του Καν. 1303/2013; |  |  |  |  |
| 7 | Έχει αφαιρεθεί το ποσό του ΦΠΑ που δύναται να ανακτηθεί; |  |  |  |  |
| 8 | Έχουν αφαιρεθεί από τις δαπάνες πρόστιμα ή χρηματοοικονομικές κυρώσεις; |  |  |  |  |
| 9 | Η λίστα δαπανών του εταίρου αφορά την συγκεκριμένη περίοδο αναφοράς ; |  |  |  |  |
| 10 | Οι δαπάνες αφορούν αποκλειστικά το έργο και είναι απαραίτητες για την υλοποίηση του; |  |  |  |  |
| 11 | Κάθε δαπάνη έχει δηλωθεί μία φορά μόνο στο σύνολο του έργου; |  |  |  |  |
| 12 | Υποστηρίζεται η κάθε δαπάνη που δηλώνεται από εξοφλημένο τιμολόγιο ή από λογιστικό έγγραφο ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας; |  |  |  |  |
| 13 | Είναι πλήρη και ορθά τα τιμολόγια ή τα λογιστικά έγγραφα όσον αφορά το περιεχόμενο τους; |  |  |  |  |
| 14 | Υπάρχει χωριστή λογιστική μερίδα για το έργο ή έχουν δημιουργηθεί άλλοι μέθοδοι όπως καθορισμένα κέντρα κόστους που επιτρέπουν την ταυτοποίηση των δαπανών που κατανέμονται στο έργο; |  |  |  |  |
| 15 | Εάν ο φορέας υποχρεούται στην τήρηση Λογιστικού Συστήματος έχει υποβάλει εκτυπώσεις που αφορούν στο έργο (όπως καρτέλα έργου, προμηθευτών); |  |  |  |  |
| 16 | Είναι καταχωρημένες οι αιτούμενες δαπάνες στη λογιστική μερίδα του έργου; Εαν όχι, να αιτιολογηθεί. |  |  |  |  |
| 17 | Υποστηρίζεται στο σύνολό του το ποσό των δαπανών που δηλώνεται με τα διαθέσιμα παραστατικά; |  |  |  |  |
| 18 | Έχουν εφαρμοστεί κανόνες προς αποφυγή της διπλής χρηματοδότησης (σφράγιση των παραστατικών κλπ); |  |  |  |  |
| 19 | Μπορεί να αποκλειστεί ότι η δαπάνη δεν έχει ήδη χρηματοδοτηθεί από άλλο ταμείο/πηγή στο βαθμό που ο ελεγκτής είναι σε θέση να γνωρίζει; |  |  |  |  |
| 20 | Οι δαπάνες πραγματοποιήθηκαν εντός της επιλέξιμης περιοχής του προγράμματος σύμφωνα με το άρθρο 20(1), Καν. 1299/2013; |  |  |  |  |
| 21 | Μέρος δαπανών που ενδεχομένως πραγματοποιήθηκε εκτός της επιλέξιμης περιοχής του προγράμματος είναι επιλέξιμες σύμφωνα με το άρθρο 20(2,3) του Καν. 1299/2013; |  |  |  |  |
| 22 | Είναι επαρκής ο διοικητικός έλεγχος των εγγράφων προκειμένου να επαληθευτεί ότι οι αναφερόμενες ενέργειες έχουν πραγματοποιηθεί, ότι η παράδοση των υπηρεσιών, αγαθών και εργασιών είναι σε εξέλιξη ή έχουν ολοκληρωθεί; |  |  |  |  |
|  | **4. Επιτόπιες επαληθεύσεις** | | | | | |
| **α/α** | **Επιτόπιες επαληθεύσεις** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Οι δαπάνες που έχουν υποβληθεί ταιριάζουν με τα παραστατικά του φορέα; |  |  |  |  |
| 2 | Υπάρχει χωριστός φάκελος για το έργο; |  |  |  |  |
| 3 | Τα παραδοτέα του έργου (παράδοση υπηρεσιών, αγαθών και εργασιών) έχουν ολοκληρωθεί ή βρίσκονται σε εξέλιξη; |  |  |  |  |
| 4 | Έχουν τηρηθεί οι Ενωσιακοί και εθνικοί κανόνες δημοσιότητας; |  |  |  |  |
| 5 | Στην περίπτωση επιτόπιας επαλήθευσης του επικεφαλής δικαιούχου επιβεβαιώνεται ότι όλες οι δαπάνες των υπόλοιπων εταίρων του έργου που περιλαμβάνονται στην οικονομική αναφορά έχουν επαληθευτεί; |  |  |  |  |

**5. Έξοδα προετοιμασίας**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Έχουν προβλεφθεί οι δαπάνες προετοιμασίας στην εγκεκριμένη πρόταση έργου; |  |  |  |  |
| 2 | Είναι η δαπάνη σύμφωνη με τις απαιτήσεις του προϋπολογισμού όπως ορίζεται στην πρόσκληση; |  |  |  |  |
| 3 | Έχουν πληρωθεί οι συνολικές δαπάνες προετοιμασίας σύμφωνα με τους όρους της πρόσκλησης; |  |  |  |  |
| 4 | Σε περίπτωση κατ’ αποκοπή ποσού (lump sum) αυτό είναι σύμφωνο με τους κανόνες του προγράμματος και της πρόσκλησης; |  |  |  |  |
| 5 | Το κατ’ αποκοπή ποσό είναι ορθά υπολογισμένο; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Γενικά σχόλια, συστάσεις , σημεία προς παρακολούθηση** | |
| α. |  |
| β. |  |

**6. Κατηγορίες επιλέξιμων δαπανών**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.1 Έξοδα προσωπικού** | | | | |
|  | **6.1.1. Έξοδα προσωπικού στη βάση πραγματικού κόστους** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Το προσωπικό που συμμετέχει στο έργο έχει προσληφθεί σύμφωνα με την διαδικασία που προβλέπεται από την ισχύουσα εθνική νομοθεσία. Αναφέρετε την διαδικασία. |  |  |  |  |
| 2 | Υπάρχουν διαθέσιμες συμβάσεις εργασίας; Αναφέρατε το είδος των συμβάσεων. |  |  |  |  |
| 3 | Υπάρχει έγγραφο της διοίκησης του φορέα για ορισμό ομάδας έργου με καταμερισμό των καθηκόντων τους και επιμερισμό του χρόνου απασχόλησης για τον κάθε εργαζόμενο; |  |  |  |  |
| 4 | Η δαπάνη αφορά μόνο τους απασχολούμενους στην ομάδα έργου; |  |  |  |  |
| 5 | Για τους εργαζόμενους που απασχολούνται στο έργο όχι κατ’ αποκλειστικότητα, υπάρχει διαθέσιμη μέθοδος για τον υπολογισμό του κόστους ανά μέρα/ώρα; |  |  |  |  |
| 6 | Είναι σωστό το αποτέλεσμα του υπολογισμού για το παραπάνω προσωπικό; |  |  |  |  |
| 7 | Υπάρχουν φύλλα χρονοχρέωσης (timesheets) για κάθε απασχολούμενο ανά άτομο, μήνα, ημέρα, όπου γίνεται αναφορά στις ώρες ανά πακέτο εργασίας και στον τόπο παροχής υπηρεσίας; |  |  |  |  |
| 8 | Είναι τα φύλλα χρονοχρέωσης υπογεγραμμένα από τον κάθε απασχολούμενο, τον εκάστοτε υπεύθυνο διοίκησης του φορέα και τον υπεύθυνο της δράσης; |  |  |  |  |
| 9 | Έχουν υποβληθεί στοιχεία συνολικής απασχόλησης του μερικώς απασχολούμενου προσωπικού στο έργο; |  |  |  |  |
| 10 | Υπάρχουν διαθέσιμες μισθοδοτικές καταστάσεις, (μισθός, ασφαλιστικές εισφορές, παρακράτηση φόρου κλπ.) |  |  |  |  |
| 11 | Υπάρχουν αποδείξεις είσπραξης μισθού ή αποδείξεις κατάθεσης στην τράπεζα ή άλλα παραστατικά; |  |  |  |  |
| 12 | Υπάρχουν διαθέσιμες αποδείξεις καταβολής των λοιπών πληρωμών συμπεριλαμβανομένων των ασφαλιστικών εισφορών ή άλλων τελών ή/και φόρων); |  |  |  |  |
| 13 | Έχουν υποβληθεί εκθέσεις για το παρασχεθέν έργο; Έχουν εγκριθεί από τον υπεύθυνο της δράσης /υπεύθυνο διοίκησης του φορέα; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Μη επιλέξιμες δαπάνες** | **euro** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.1.2. Έξοδα προσωπικού με βάση απλοποιημένα κόστη** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Είναι ο υπολογισμός των δαπανών προσωπικού με απλοποιημένα κόστη σύμφωνος με τους κανόνες του προγράμματος /της πρόσκλησης / της σύμβασης επιχορήγησης; |  |  |  |  |
| 2 | Εάν οι δαπάνες προσωπικού ανήκουν στην κατηγορία των κατ αποκοπή έμμεσων δαπανών, τηρείται το ποσοστό έως 20% σε σχέση με το υπόλοιπο συνολικό ποσό των άμεσων δαπανών; |  |  |  |  |
| 3 | Εάν οι δαπάνες προσωπικού ανήκουν στην κατηγορία των κατ’ αποκοπή ποσών υπολογιζόμενες με βάση τυποποιημένες κλίμακες μοναδιαίου κόστους, αναφέρατε τον τρόπο επαλήθευσης τους (ποια είναι η μονάδα φυσικού αντικειμένου και πόσο κοστίζει). |  |  |  |  |
| 4 | Εάν οι δαπάνες προσωπικού ανήκουν στην κατηγορία των κατ’ αποκοπή ποσών υπολογιζόμενες με βάση τυποποιημένες κλίμακες μοναδιαίου κόστους, είναι τα άτομα που δηλώνονται ως προσωπικό υπάλληλοι του φορέα εργαζόμενοι με σύμβαση εργασίας ή εργάζονται με άλλη σύμβαση που μπορεί να θεωρηθεί ως σύμβαση εργασίας; |  |  |  |  |
| 5 | Στις δαπάνες προσωπικού που ανήκουν στην κατηγορία των κατ’ αποκοπή ποσών υπολογιζόμενες με βάση τυποποιημένες κλίμακες μοναδιαίου κόστους (ανθρωποώρα ή ανθρωπομήνας), υπάρχει καταγραφή των συνολικών δεδουλευμένων ωρών ή μηνών για το συγκεκριμένο έργο; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Μη επιλέξιμες δαπάνες** | **euro** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.2 Έξοδα γραφείου και διοικητικές δαπάνες** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Σε περίπτωση έμμεσων δαπανών ο υπολογισμός των δαπανών αυτών είναι σύμφωνος με τους κανόνες του προγράμματος /της πρόσκλησης / της σύμβασης επιχορήγησης; |  |  |  |  |
| 2 | Αφορούν οι σχετικές δαπάνες των γενικών εξόδων το έργο; Είναι βέβαιο ότι δεν συμπεριλαμβάνονται σε άλλες κατηγορίες δαπανών; |  |  |  |  |
| 3 | Στην περίπτωση έμμεσων δαπανών της περίπτωσης 1 α) άρθρο 68 του Καν 1303/2013 υπάρχει μέθοδος που να κατανείμει τα γενικά έξοδα στο έργο; |  |  |  |  |
| 4 | Είναι η μέθοδος αυτή δίκαιη και δεόντως αιτιολογημένη ; |  |  |  |  |
| 5 | Στην περίπτωση έμμεσων δαπανών της περίπτωσης 1 β) άρθρο 68 του Καν 1303/2013 το κατ’ αποκοπή ποσοστό (έως 15%) έχει ορισθεί στο πρόγραμμα/ στην πρόσκληση/στην σύμβαση επιχορήγησης; |  |  |  |  |
| 6 | Tο κατ’ αποκοπή ποσοστό αυτό εφαρμόζεται σωστά επί των άμεσων δαπανών προσωπικού; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Μη επιλέξιμες δαπάνες** | **euro** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.3 Ταξίδια, μετακινήσεις, συναντήσεις, διαμονή** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Οι δαπάνες σχετίζονται με το έργο; (να επιβεβαιωθεί η ύπαρξη πρόσκλησης, ημερήσιας διάταξης ή/και λίστα συμμετεχόντων). |  |  |  |  |
| 2 | Ο λόγος μετακίνησης αιτιολογείται από τις ενέργειες του δικαιούχου/εταίρου που προβλέπονται στην αίτηση υποβολής; |  |  |  |  |
| 3 | Είναι τα άτομα που ταξιδεύουν στην ομάδα του έργου; |  |  |  |  |
| 4 | Υπάρχει διαθέσιμη άδεια/εντολή μετακίνησης για την αποστολή; |  |  |  |  |
| 5 | Υπάρχει απολογιστικό έγγραφο δαπανών; |  |  |  |  |
| 6 | Το κόστος μετακίνησης και διαμονής πληρώνεται απευθείας από το φορέα ; |  |  |  |  |
| 7 | Υπάρχουν αποδεικτικά της μετακίνησης (όπως αεροπορικά εισιτήρια, κάρτες επιβίβασης, εισιτήρια τρένου, αποδείξεις ξενοδοχείου, κ.λπ.); |  |  |  |  |
| 8 | Εάν προβλέπεται η καταβολή των εξόδων με βάση ημερήσια αποζημίωση (per diem), βασίζεται στους εθνικούς κανόνες ή στους κανόνες του φορέα; |  |  |  |  |
| 9 | Εάν προβλέπεται η καταβολή των εξόδων με βάση αναλυτικά παραστατικά, τα έξοδα αυτά υποστηρίζονται από κατάλληλα παραστατικά (διατροφή, μεταφορά κ.λπ.); |  |  |  |  |
| 10 | Τηρούνται τα αποδεκτά όρια κόστους σύμφωνα με τους όρους της πρόσκλησης; |  |  |  |  |
| 11 | Υπάρχουν μετακινήσεις με Ι.Χ.;  Αν ναι, υπάρχουν αποδείξεις διοδίων, τεκμηρίωση χιλιομετρικής απόστασης των επιμέρους προορισμών; |  |  |  |  |
| 12 | Υπάρχουν μετακινήσεις με ταξί;  Τηρούνται οι ειδικότερες συνθήκες για τη χρήση ταξί; |  |  |  |  |
| 13 | Για οποιαδήποτε δαπάνη, υπάρχει διαθέσιμη η απόδειξη πληρωμής; |  |  |  |  |
| 14 | Αναφέρονται και αιτιολογούνται ρητώς από τα εγκεκριμένα όργανα του Προγράμματος οι μετακινήσεις εκτός περιοχής επιλεξιμότητας του Προγράμματος; |  |  |  |  |
| 15 | Όπου εφαρμόζεται, οι δαπάνες μετακίνησης και διαμονής για εταίρους ή συμμετέχοντες από κράτη εκτός ΕΕ, σχετίζονται με τις εκδηλώσεις που έγιναν στην επιλέξιμη περιοχή του Προγράμματος; |  |  |  |  |
| 16 | Σε περίπτωση έρευνας πεδίου υπάρχει εγκεκριμένο από το φορέα συνολικό πλάνο προς το σκοπό αυτό; Υπάρχει ημερολόγιο καταγραφής των αποτελεσμάτων της έρευνας πεδίου; |  |  |  |  |
| 17 | Σε περίπτωση συναντήσεων υπάρχουν οι συμβάσεις και τα έγγραφα διαδικασιών ανάθεσης; |  |  |  |  |
| 18 | Σε περίπτωση οργάνωσης συναντήσεων έχουν υποβληθεί τα αντίστοιχα στοιχεία τεκμηρίωσης της δαπάνης; |  |  |  |  |
| 19 | Στις περιπτώσεις συναντήσεων έχουν υποβληθεί πρακτικά, φωτογραφίες κ.λπ.; |  |  |  |  |
| 20 | Σε περίπτωση συναντήσεων υπάρχουν πρωτόκολλα παραλαβής υλικών και υπηρεσιών; |  |  |  |  |
| 21 | Οι πληρωμές έγιναν έναντι τιμολογίων; |  |  |  |  |
| 22 | Τα τιμολόγια είναι επαρκώς λεπτομερή; |  |  |  |  |
| 23 | Υπάρχουν διαθέσιμες οι αποδείξεις πληρωμής; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Μη επιλέξιμες δαπάνες** | **euro** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.4 Εξωτερικοί Συνεργάτες/ εμπειρογνώμονες και Υπηρεσίες** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Οι συμβάσεις οι οποίες αφορούν στις υπό έλεγχο δαπάνες προβλέπονταν στην εγκεκριμένη πρόταση; |  |  |  |  |
| 2 | Έχουν τηρηθεί οι ευρωπαϊκοί και εθνικοί κανόνες σύναψης δημοσίων συμβάσεων στη διαδικασία επιλογής ειδικότερα οι κανόνες δημοσιότητας, διαφάνειας μη-διάκρισης, ίσης μεταχείρισης και επαρκούς ανταγωνισμού; |  |  |  |  |
| 3 | Επιπρόσθετα, για μη δημόσιους φορείς. Εφαρμόζεται η διευκρινιστική της Ευρωπαϊκής Επιτροπής “Commission Interpretive Communication” 2006/c 179/02 για διαγωνισμούς; |  |  |  |  |
| 4 | Υπάρχει σύμβαση που να προσδιορίζει τις προβλεπόμενες υπηρεσίες; |  |  |  |  |
| 5 | Οι πληρωμές έγιναν έναντι τιμολογίων; |  |  |  |  |
| 6 | Τα τιμολόγια είναι επαρκώς λεπτομερή; |  |  |  |  |
| 7 | Έχουν παραληφθεί οι παρεχόμενες υπηρεσίες του αναδόχου; |  |  |  |  |
| 8 | Όπου προβλέπεται, συμμορφώνονται τα παραδοτέα με τους απαραίτητους κανόνες δημοσιότητας και διαφάνειας; |  |  |  |  |
| 9 | Υπάρχουν διαθέσιμες οι αποδείξεις πληρωμής; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Μη επιλέξιμες δαπάνες** | **euro** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.5 Εξοπλισμός** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Ο εξοπλισμός που αγοράστηκε προβλέπεται στην εγκεκριμένη πρόταση όπως αυτή ισχύει; |  |  |  |  |
| 2 | Έγινε απογραφή του εξοπλισμού που αγοράστηκε; |  |  |  |  |
| 3 | Υπάρχει μέθοδος απόσβεσης του εξοπλισμού όπως Μητρώο Παγίων του φορέα όπoυ να φαίνεται η καταχώρηση του εξοπλισμού; |  |  |  |  |
| 4 | Έχει εφαρμοστεί απόσβεση; |  |  |  |  |
| 5 | Εάν έχει εφαρμοστεί, υπολογίστηκε σωστά η απόσβεση για τη συγκεκριμένη περίοδο με βάση τους εθνικούς λογιστικούς κανόνες; |  |  |  |  |
| 6 | Τηρείται μέθοδος απόσβεσης για λογιστικούς και ελεγκτικούς σκοπούς; |  |  |  |  |
| 7 | Εξασφαλίζεται ότι τα επί μέρους στοιχεία δεν έχουν ήδη πλήρως αποσβεσθεί; |  |  |  |  |
| 8 | Σε περίπτωση που η αγορά δεν έγινε εγκαίρως, δικαιολογείται η αγορά του; |  |  |  |  |
| 9 | Εναλλακτικά έχουν αποσβεσθεί οι δαπάνες μόνο για το μέρος που αντιστοιχεί στην υπολειπόμενη περίοδο του έργου; |  |  |  |  |
| 10 | Εάν ο εξοπλισμός δεν χρησιμοποιηθεί αποκλειστικά για το εν λόγω έργο, έχει επιμεριστεί μόνον το μέρος της πραγματικής δαπάνης που αφορά το έργο; |  |  |  |  |
| 11 | Το ποσό αυτό υπολογίζεται στη βάση μιας επαρκώς αιτιολογημένης και δίκαιης μεθόδου; |  |  |  |  |
| 12 | Η αγορά του εξοπλισμού έγινε σύμφωνα με τους κανόνες δημοσίων συμβάσεων; |  |  |  |  |
| 13 | Οι διαδικασίες ανάθεσης εξαρτώνται από το συνολικό ύψος του ποσού που έχει εγκριθεί στον φορέα, στην κατηγορία αυτή; |  |  |  |  |
| 14 | Υπάρχει σύμβαση και έγγραφα διαδικασιών ανάθεσης; |  |  |  |  |
| 15 | Υπάρχουν τα πρωτόκολλα παραλαβής; |  |  |  |  |
| 16 | Στα παραστατικά, αναγράφεται το Αριθμός Σειράς (Serial Number) του εξοπλισμού; |  |  |  |  |
| 17 | Εάν απαιτούνται υπάρχουν οι άδειες εγκατάστασης και λειτουργίας του εξοπλισμού; |  |  |  |  |
| 18 | Υπάρχει μέθοδος επιμερισμού της χρήσης του εξοπλισμού; |  |  |  |  |
| 19 | Οι πληρωμές έγιναν έναντι τιμολογίων; |  |  |  |  |
| 20 | Τα τιμολόγια είναι επαρκώς λεπτομερή; |  |  |  |  |
| 21 | Υπάρχουν διαθέσιμες οι αποδείξεις πληρωμής; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Μη επιλέξιμες δαπάνες** | **euro** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.6 Δημόσια Έργα** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Οι δαπάνες σχετίζονται με το έργο; |  |  |  |  |
| 2 | Υπάρχει σύμβαση που προσδιορίζει τις παρεχόμενες υπηρεσίες στο έργο; |  |  |  |  |
| 3 | Υπάρχει σύμβαση μαζί με τα συνοδευτικά έγγραφα διαγωνισμού και διαδικασιών ανάθεσης; |  |  |  |  |
| 4 | Οι δαπάνες αυτές υποστηρίζονται από τιμολόγια ή λογιστικά έγγραφα ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας; |  |  |  |  |
| 5 | Οι πληρωμές έγιναν έναντι τιμολογίων; |  |  |  |  |
| 6 | Τα τιμολόγια είναι επαρκώς λεπτομερή; |  |  |  |  |
| 7 | Υπάρχουν διαθέσιμες οι αποδείξεις πληρωμής; |  |  |  |  |
| 8 | Έχουν τηρηθεί οι ευρωπαϊκοί και εθνικοί κανόνες σύναψης δημοσίων συμβάσεων στη διαδικασία επιλογής αναδόχου του έργου; |  |  |  |  |
| 9 | Υπάρχουν τα πρωτόκολλα παραλαβής; |  |  |  |  |
| 10 | Όπου προβλέπεται, συμμορφώνονται τα παραδοτέα με τους απαραίτητους κανόνες δημοσιότητας; |  |  |  |  |
| 11 | Στην περίπτωση δημόσιου έργου, υπάρχουν οι απαιτούμενες μελέτες (χωροθέτησης, ΜΠΕ ή απαλλαγή απ’ αυτές, εγκεκριμένοι περιβαλλοντικοί όροι, κλπ.); |  |  |  |  |
| 12 | Υπάρχουν οι απαιτούμενες αδειοδοτήσεις ή απαλλαγή απ’ αυτές; |  |  |  |  |
| 13 | Εάν η υλοποίηση δημοσίων έργων είναι με αυτεπιστασία, υπάρχει ημερολόγιο εργασιών; |  |  |  |  |
| 14 | Σε περίπτωση μη πληρωμένης εθελοντικής εργασίας, έχει προσδιοριστεί η αξία της εργασίας αυτής λαμβάνοντας υπόψη το χρόνο που δαπανήθηκε και το ύψος της αποζημίωσης ανά ώρα και ημέρα για την αντίστοιχη εργασία; |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Μη επιλέξιμες δαπάνες** | **euro** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **6.7 Πληροφόρηση - Δημοσιότητα** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Συμμορφώνονται οι δημοσιεύσεις και τα έγγραφα του δικαιούχου με τις απαιτήσεις του Κανονισμού 1303/2013 (έμβλημα της ΕΕ, δήλωση ότι το έργο συγχρηματοδοτήθηκε από το ΕΤΠΑ , λογότυπο του Ε.Π. κλπ.); |  |  |  |  |
| 2 | Τηρήθηκαν οι κανόνες δημοσιότητας και διαφάνειας μη-διάκρισης, ίσης μεταχείρισης και επαρκούς ανταγωνισμού για την επιλογή του παρόχου της υπηρεσίας; |  |  |  |  |
| 3 | Υπάρχει σύμβαση και έγγραφα διαδικασιών ανάθεσης που να προσδιορίζει τις προβλεπόμενες υπηρεσίες; |  |  |  |  |
| 4 | Επιβεβαιώνεται η παραλαβή των ενεργειών του αναδόχου; |  |  |  |  |
| 5 | Οι πληρωμές έγιναν έναντι τιμολογίων; |  |  |  |  |
| 6 | Τα τιμολόγια είναι επαρκώς λεπτομερή; |  |  |  |  |
| 7 | Υπάρχουν διαθέσιμες οι αποδείξεις πληρωμής |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **7. Συμμόρφωση με τους κανόνες σύναψης των δημοσίων συμβάσεων (Υπηρεσίες, έργα, προμήθειες)** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Έχουν τηρηθεί οι Ευρωπαϊκοί και εθνικοί κανόνες σύναψης δημοσίων συμβάσεων στη διαδικασία επιλογής; |  |  |  |  |
| 2 | Η διαδικασία σύναψης δημοσίων συμβάσεων τεκμηριώνεται επαρκώς με τα σχετικά έγγραφα όπως: προκήρυξη, τεύχη δημοπράτησης, προσφορές/πρακτικά αξιολόγησης, βαθμολόγησης, αποφάσεις κατακύρωσης; |  |  |  |  |
| 3 | Έχει διασφαλιστεί η τήρηση των αρχών της διαφάνειας, μη-διάκρισης, ίσης μεταχείρισης και επαρκούς ανταγωνισμού (και για συμβάσεις κάτω των κατωφλίων που προβλέπονται στις κοινοτικές Οδηγίες); |  |  |  |  |
| 4 | Το ποσό της σύμβασης που ανατίθεται αντιστοιχεί με το ποσό που ορίζεται στην προσφορά που υποβλήθηκε από τον επιτυχόντα διαγωνιζόμενο; |  |  |  |  |
| 5 | Περιέχει η σύμβαση διατάξεις που έρχονται σε αντίθεση με τους όρους της προκήρυξης; |  |  |  |  |
| 6 | Σχετίζονται τα κριτήρια αξιολόγησης των προσφορών με το αντικείμενο του έργου; |  |  |  |  |
| 7 | Σε περίπτωση που προκύπτουν αλλαγές στην σύμβαση, συμμορφώνονται με τους ευρωπαϊκούς και εθνικούς κανόνες; |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **8. Συμμόρφωση με τις Ευρωπαϊκές πολιτικές** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Έχει συμμορφωθεί ο δικαιούχος/εταίρος με τους σχετικούς περιβαλλοντικούς ενωσιακούς κανόνες; |  |  |  |  |
| 2 | Έχουν ληφθεί υπόψη τα αποτελέσματα της εκτίμησης των περιβαλλοντικών επιπτώσεων; |  |  |  |  |
| 3 | Έχει συμμορφωθεί ο δικαιούχος/εταίρος με τον στόχο της ΕΕ για την προώθηση της ισότητας; |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **9A. Υλοποίηση φυσικού αντικειμένου – Διοικητική επαλήθευση** | | | | | | | | |
|  | **Περιγραφή** | | **ΝΑΙ** | | **ΟΧΙ** | | **Δεν αφορά** | | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Όπως προκύπτει από τα διαθέσιμα έγγραφα, το φυσικό αντικείμενο του έργου υλοποιείται κανονικά και σύμφωνα με την εγκεκριμένη Αίτηση Χρηματοδότησης; | |  | |  | |  | |  |
| 2 | Όπως προκύπτει από τα διαθέσιμα έγγραφα, τα συγχρηματοδοτούμενα προϊόντα, υπηρεσίες, έργα παραδόθηκαν και πληρώθηκαν ; | |  | |  | |  | | *(τα διαδοχικά παραδοτέα πρέπει να περιγράφονται)* |
|  | **9B. Υλοποίηση φυσικού αντικειμένου – Επιτόπια επαλήθευση** | | | | | | | | |
|  | **Περιγραφή** | | **ΝΑΙ** | | **ΟΧΙ** | | **Δεν αφορά** | | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Η υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου του έργου είναι σε συμφωνία με τη περιγραφή στην Αίτηση Χρηματοδότησης του έργου; | |  | |  | |  | |  |
| 2 | Έχουν τα συγχρηματοδοτούμενα προϊόντα, υπηρεσίες, έργα παραδοθεί, πληρωθεί και βρίσκονται επί τόπου του έργου; | |  | |  | |  | | *(τα διαδοχικά παραδοτέα πρέπει να περιγράφονται)* |
|  | | **9C. Υλοποίηση - Δείκτες Εκροών** | | | | | | | | |
|  | | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | | **ΟΧΙ** | | **Δεν αφορά** | | **ΣΧΟΛΙΑ** | |
| 1 | | Η υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου συμβάλει στους δείκτες της πράξης σύμφωνα με το εγκεκριμένο τεχνικό δελτίο του έργου? |  | |  | |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **10. Ένδειξη Απάτης** | | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | Εάν ναι, θα ενεργοποιηθεί η διαδικασία εξέτασης των ενδείξεων και υπονοιών απάτης | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Εντοπίστηκε κάποια παρατυπία που περιέχει ένδειξη απάτης? |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **11. Διατύπωση συστάσεων και συμμόρφωση** | | | | |
|  | **Περιγραφή** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** | **Δεν αφορά** | **ΣΧΟΛΙΑ** |
| 1 | Υπάρχουν συστάσεις στην τρέχουσα ελεγχόμενη περίοδο; |  |  |  |  |
| 2 | Στην προηγούμενη περίοδο, είχαν διατυπωθεί συστάσεις? |  |  |  |  |
| 3 | Ένα υπήρχαν συστάσεις, ο φορέας συμμορφώθηκε σε αυτές? |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Επαληθευτής/ές - Ελεγκτής/ές** | |
| Τόπος |  |
| Ημερομηνία |  |
| Όνομα |  |
| Υπογραφή |  |