



ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΔΕΠ
«ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΟΥ
ΕΡΓΟΥ»

ΚΩΔ: ΔΠ.3.5.2
ΑΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ : 03
Σελ.: 1 Από: 6

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΔΕΠ “ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ” (ΔΠ.3.5.2)

1. ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της παρούσας διαδικασίας είναι η περιγραφή της μεθοδολογίας που ακολουθείται:

- ✚ Για την συγκρότηση των κατάλληλων επιτροπών παραλαβής ελέγχου και πιστοποίησης του έργου
- ✚ Για τον έλεγχο και πιστοποίηση του των παραδοτέων του έργου

2. ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

Η παρούσα διαδικασία εφαρμόζεται σε όλα τα έργα που σχεδιάζονται και υλοποιούνται από την Σιβιτανίδειο Δημόσια Σχολή Τεχνών και Επαγγελμάτων.

3. ΕΝΤΥΠΑ / ΕΓΓΡΑΦΑ

Ε.1-Δ.3.1.1 Κατάλογος Ελεγχόμενων Εγγράφων ΣΔΕΠ

4. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ

Με βάση την απόφαση της Εκτελεστικής επιτροπής ή του Διοικητικού Συμβουλίου της Σιβιτανιδείου Σχολής περί συγκροτήσεως Ομάδας έργου στο πλαίσιο υλοποίησης συγκεκριμένου έργου Επιχειρησιακού προγράμματος, η Κεντρική Ομάδα έργου (ΚΟΕ) οφείλει να εφαρμόσει, ύστερα από πρόταση του υπεύθυνου του έργου και του τμήματος Προγραμμάτων Ε.Ε., μηχανισμό πιστοποίησης εκτέλεσης των δράσεων του Έργου, καθώς και εσωτερικό μηχανισμό ελέγχου των παραδοτέων, με σκοπό την εξασφάλιση της ποιότητας των παρεχομένων υπηρεσιών και του παραδοτέου αποτελέσματος.

Η Κεντρική Ομάδα Έργου και ο Υπεύθυνος Έργου με την έναρξη του έργου προβαίνουν μέσω της κατάρτισης του Σχεδίου Διαχείρισης του Έργου στον καθορισμό απαιτήσεων μηχανισμών πιστοποίησης και παρακολούθησης

4.1 Αρμόδια όργανα για την παραλαβή και έλεγχο προόδου του φυσικού αντικειμένου σε κάθε έργο, είναι οι Επιτροπές Παρακολούθησης και Παραλαβής φυσικού αντικειμένου (Ε.Π.Π.Φ.Α) που μέλη αυτών ενδέχεται να προέρχονται από τη Κεντρική Ομάδα Έργου (Κ.Ο.Ε.), όπως αυτή

**ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΔΕΠ****«ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΟΥ
ΕΡΓΟΥ»****ΚΩΔ: ΔΠ.3.5.2****ΑΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ : 03****Σελ.: 2 Από: 6**

έχει οριστεί με την έναρξη του έργου, αλλά και από το Τμήμα Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων Ε.Ε. το οποίο έχει και την επιτελική ευθύνη για κάθε υποέργο και έργο.

Η Κ.Ο.Ε., ανάλογα με τα διαθέσιμα στοιχεία, προβαίνει στον καθορισμό των απαιτήσεων συγκρότησης Επιτροπών Παρακολούθησης και Παραλαβής Φυσικού αντικειμένου.

Οι Επιτροπές Παρακολούθησης και Παραλαβής Φυσικού αντικειμένου ελέγχουν το υλοποιηθέν φυσικό αντικείμενο ως προς την ποσότητα, την ποιότητα και τις προθεσμίες παράδοσης, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη σχετική σύμβαση ή την εγκριτική απόφαση υλοποίησης του έργου με ίδια μέσα. Ανάλογα με τη φύση του έργου και τα σχετικά παραδοτέα και εφόσον δεν ορίζεται διαφορετικά από τη σύμβαση ή την εγκριτική απόφαση υλοποίησης του έργου με ίδια μέσα, η πιστοποίηση του φυσικού αντικειμένου μπορεί να λάβει μία από τις παρακάτω μορφές ή να αποτελέσει συνδυασμό τους:

- ⇒ Διοικητική πιστοποίηση (επαλήθευση): Η διοικητική πιστοποίηση συνίσταται στην εξέταση όλων των αποδεικτικών στοιχείων τεκμηρίωσης της υλοποίησης του φυσικού αντικειμένου που υποβάλλονται από τον ανάδοχο ή τον επικεφαλής του έργου στην περίπτωση εγκριτικής απόφασης υλοποίησης του έργου με ίδια μέσα, στο πλαίσιο των υποχρεώσεων τους και σύμφωνα με τα οριζόμενα στη σχετική σύμβαση ή εγκριτική απόφαση. Η διοικητική πιστοποίηση εφαρμόζεται κυρίως στις περιπτώσεις έργων, το φυσικό αντικείμενο των οποίων μπορεί να πιστοποιηθεί στη βάση εγγράφων και αποδεικτικών στοιχείων, χωρίς να απαιτείται επιτόπου επίσκεψη της Επιτροπής/ Οργάνου.
- ⇒ Επιτόπια επαλήθευση: Εφόσον η φύση του έργου ή η σχετική σύμβαση ή η εγκριτική απόφαση υλοποίησης του έργου με ίδια μέσα το επιβάλουν ή εφόσον κρίνεται σκόπιμο από τα μέλη της αρμόδιας Επιτροπής/ Οργάνου Παρακολούθησης και Παραλαβής, η πιστοποίηση του φυσικού αντικειμένου πραγματοποιείται στο πλαίσιο αυτοψίας στους χώρους υλοποίησης του έργου. Σε αυτή την περίπτωση, η Επιτροπή Παρακολούθησης και Παραλαβής Παραδοτέων προγραμματίζει επίσκεψη στο έργο, σύμφωνα με τις οριζόμενες στη σύμβαση ή την εγκριτική απόφαση υλοποίησης του έργου με ίδια μέσα προθεσμίες παράδοσης του φυσικού αντικειμένου ή και με βάση τα στοιχεία προόδου του έργου. Η επίσκεψη πραγματοποιείται μετά τη γνωστοποίηση από τον ανάδοχο ή τον επικεφαλής του έργου (υλοποίηση έργου με ίδια μέσα) για την ολοκλήρωση μέρους ή του συνόλου του έργου. Στο πλαίσιο της αυτοψίας, η Επιτροπή Παρακολούθησης και Παραλαβής Παραδοτέων διαπιστώνει το βαθμό προόδου του έργου και τη συμφωνία της πραγματικής υλοποίησης με τα αντίστοιχα δηλωθέντα στοιχεία προόδου του έργου, τη νομιμότητα και κανονικότητα της εκτέλεσης του έργου, καθώς και την τήρηση όλων



ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΔΕΠ

«ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΟΥ
ΕΡΓΟΥ»

ΚΩΔ: ΔΠ.3.5.2

ΑΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ : 03

Σελ.: 3 Από: 6

των λοιπών υποχρεώσεων του αναδόχου ή του επικεφαλής του έργου (στην περίπτωση των ιδίων μέσων) σε σχέση με το υλοποιούμενο έργο. Επίσης λαμβάνει εικόνα για τυχόν προβλήματα που προκύπτουν κατά την υλοποίηση του έργου, προκειμένου να προτείνει εφικτές και αποτελεσματικές λύσεις, καταγράφοντας τα απαραίτητα στοιχεία στο έντυπο Ε.Π. 11 «Καταγραφή Προβλημάτων».

Ο Υπεύθυνος Οικονομικής διαχείρισης του έργου ενημερώνει την ΚΟΕ για τις πληρωμές του εξαμήνου που πραγματοποίησε μέσω των μηνιαίων δελτίων δαπανών υποέργων που αποστέλλονται, έντυπα και ηλεκτρονικά, στη Διαχειριστική Αρχή και η ΚΟΕ προχωρεί στην έγκριση των δαπανών και στην πιστοποίηση του υλοποιηθέντος οικονομικού αντικειμένου του εξαμηνιαίου δελτίου.

Ο Υπεύθυνος Οικονομικής διαχείρισης προχωράει στον έλεγχο των δελτίων καθώς και των παραστατικών (δαπανών και πληρωμών) του υποέργου, στην πιστοποίηση των δαπανών και στον έλεγχο της κανονικότητας και νομιμότητας.

Ο ΥΕ συνεργάζεται με τον Υπεύθυνο οικονομικής διαχείρισης στις περιπτώσεις που αντιμετωπίζει σημαντικά προβλήματα τα οποία απαιτούν ανασχεδιασμό και επηρεάζουν και την πορεία υλοποίησης του οικονομικού αντικειμένου, διότι κάτι τέτοιο μπορεί να σημαίνει υποβολή τροποποίησης τεχνικού δελτίου προς τη Διαχειριστική Αρχή.

Η ΚΟΕ και ο Υ.Ε. λαμβάνοντας, επίσης υπόψη τα πρακτικά παραλαβής των Ε.Π.Π.Φ.Α προχωρεί στην τμηματική ή ολοκληρωτική πιστοποίηση του φυσικού αντικειμένου κάθε υποέργου και την οριστική ή προσωρινή παραλαβή των παραδοτέων.

Με την ολοκλήρωση και την εκκαθάριση κάθε Υποέργου πραγματοποιείται συνάντηση του Υ.Υ με τον Υ.Ε.

Στη συνάντηση αυτή πιστοποιείται η ορθή εκτέλεση του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του υποέργου (παραδοτέα-δαπάνες) βάσει των προδιαγραφών και του προϋπολογισμού που είχαν αρχικά τεθεί και σε σχέση με τις τυχόν αναμορφώσεις/ διορθώσεις του Τεχνικού δελτίου υποέργου. Συντάσσεται βεβαίωση της ορθής εκτέλεσης του παραδοτέου.

Στη συνέχεια ο Υ.Ε. εισηγείται στην Κ.Ο.Ε. την ολοκλήρωση και εκκαθάριση του Υποέργου και προχωρεί στην έκδοση της βεβαίωσης ορθής εκτέλεσης του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου του υποέργου.



ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΔΕΠ

«ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ»

ΚΩΔ: ΔΠ.3.5.2

ΑΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ : 03

Σελ.: 4 Από: 6

4.2 Οι παράμετροι που ελέγχονται συνοπτικά, είναι οι εξής:

4.2.1 Επιλεξιμότητα Δαπανών

Κατά τον έλεγχο, επιλέξιμες κρίνονται οι πραγματοποιηθείσες δαπάνες οι οποίες προβλέπονται στην υπογεγραμμένη σύμβαση μεταξύ της Σχολής και της αναθέτουσας αρχής για τις οποίες διαπιστώνεται:

- ✚ η σχέση τους με το Τεχνικό Δελτίο του έργου,
- ✚ το εύλογο του οικονομικού τους τιμήματος,
- ✚ η νομιμότητά τους,
- ✚ η αντιστοίχισή τους στο βαθμό υλοποίησης του φυσικού αντικειμένου
- ✚ Η δυνατότητα επιτυχούς υλοποίησης του έργου και επίτευξης των στόχων του.

Σε περίπτωση που από τον έλεγχο διαπιστωθεί ότι το έργο δεν εκτελείται σύμφωνα με τις προδιαγραφές του Τεχνικού Δελτίου ή ότι τα μέχρι τη στιγμή εκείνη αποτελέσματα δεν εγγυώνται την επιτυχία του, ή παρατηρηθεί οποιαδήποτε άλλη αρνητική παρέκκλιση η Επιτροπή Παραλαβής και πιστοποίησης έχει ως καθήκον να ενημερώσει εγγράφως, μέσω του πρακτικού αξιολόγησης, το τμήμα προγραμμάτων Ε.Ε και τον Υπεύθυνο του έργου και να ενημερώσει σχετικά με τις ενδεχόμενες επιπτώσεις που μπορεί απορρέουν από τον Οδηγό Εφαρμογής του Προγράμματος στο πλαίσιο του οποίου υλοποιείται το συγκεκριμένο έργο.

4.3 Υλικό προς τα μέλη της Επιτροπής Παραλαβής και πιστοποίησης φυσικού αντικειμένου

4.4 Για να μπορέσουν τα μέλη της επιτροπής Παραλαβής και πιστοποίησης φυσικού αντικειμένου να εκτελέσουν το έργο τους, μπορεί να τους παρασχεθούν τα κάτωθι:

- ✚ Ο Οδηγός Εφαρμογής του Προγράμματος στο πλαίσιο του οποίου υλοποιείται το έργο
- ✚ Οι προτεινόμενες Διαδικασίες Πιστοποίησης του Προγράμματος
- ✚ Οι μέχρι εκείνη την στιγμή Εκθέσεις Προόδου
- ✚ Το Τεχνικό Δελτίο του έργου
- ✚ Η Κείμενη Νομοθεσία,
- ✚ Τα φωτοαντίγραφα των παραστατικών των δαπανών που θα συνοδεύονται απαραίτητα από τις εξοφλητικές αποδείξεις και τις λογιστικές εγγραφές των παραστατικών (υπογεγραμμένες από το αρμόδιο άτομο, με σφραγίδα που θα αναγράφει τον κωδικό και τίτλο του προγράμματος).



4.5 Διαδικασία πιστοποίησης και ελέγχου

4.5.1 Η διαδικασία πιστοποίησης απαρτίζεται από τέσσερα βασικά βήματα.

✚ Το πρώτο βήμα θα αφορά στη διερεύνηση της επιλεξιμότητας των δαπανών με βάση το Πρόγραμμα, την Εθνική και Κοινοτική Νομοθεσία και τη συνάφειά τους με το εγκεκριμένο Τεχνικό Δελτίο όπως αυτό θα ισχύει κατά την στιγμή της πιστοποίησης μετά από ενδεχόμενες τροποποιήσεις. Η διερεύνηση επιλεξιμότητας θα πρέπει να επικεντρωθεί στα κάτωθι:

✓ Συμφωνία μεταξύ των πραγματοποιηθεισών δαπανών και αυτών που έχουν περιγραφεί στην υπογεγραμμένη σύμβαση ή το Τεχνικό Δελτίο.

✚ Το δεύτερο βήμα θα αφορά στον έλεγχο του Φυσικού Αντικειμένου (παραδοτέα και ποιότητα παραδοτέων), στην αξιολόγηση της τεχνικής αρτιότητας και ποιότητας των παραδοτέων, το εύλογο του τιμήματός τους και την αντιστοίχιση των πραγματοποιηθεισών δαπανών με το βαθμό υλοποίησης του Φυσικού Αντικειμένου του Προγράμματος.

✚ Το τρίτο βήμα θα αφορά στον έλεγχο της Νομιμότητας και Συμμόρφωσης των Παραστατικών των Δαπανών, με βάση τον Οδηγό Εφαρμογής του Προγράμματος. Ο εν λόγω έλεγχος, θα πρέπει να επικεντρωθεί στα κάτωθι:

✓ Ύπαρξη όλων των απαιτούμενων παραστατικών (Τιμολόγιο, Παραστατικό Πληρωμής, Απόδειξη Είσπραξης / Πληρωμής),

✓ Χρονική αλληλουχία παραστατικών (το τιμολόγιο να προηγείται της επιταγής και η επιταγή της απόδειξης είσπραξης),

✓ Αντιστοίχιση τιμολογίων με τα παραστατικά πληρωμών,

✓ Τήρηση λογαριασμών στο λογιστικό σχέδιο, βάσει απαιτήσεων εθνικής και κοινοτικής νομοθεσίας.

✚ Το τέταρτο βήμα αφορά στον έλεγχο τήρησης των υποχρεώσεων Τελικού Δικαιούχου και βασίζεται στην ανάλυση επικινδυνότητας που έχει σχεδιασθεί κατά την διαδικασία προγραμματισμού του έργου.

4.5.2 Εφόσον υπάρξουν ευρήματα που συνηγορούν ότι μπορεί να οδηγήσουν στην εμφάνιση μίας αρνητικής επίπτωσης, αυτά αναφέρονται στο πρακτικό πιστοποίησης, ώστε να μπορέσουν να σχεδιασθούν ενδεχόμενες διορθωτικές ενέργειες.

4.5.3 Οι διορθωτικές ενέργειες, εφόσον υπάρξουν, λαμβάνονται υπόψη κατά την επόμενη διαδικασία πιστοποίησης.

**ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΔΕΠ****«ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ
ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΟΥ
ΕΡΓΟΥ»****ΚΩΔ: ΔΠ.3.5.2****ΑΡ. ΕΚΔΟΣΗΣ : 03****Σελ.: 6 Από: 6**

4.5.4 Το τελικό πόρισμα θα καταγραφεί στο Πρακτικό Αξιολόγησης που θα συντάξουν από κοινού τα μέλη της επιτροπής και θα αποτελεί την εισήγησή τους για τη δυνατότητα επιτυχούς υλοποίησης και επίτευξης των εναπομεινάντων στόχων του υποέργου.

5. ΥΠΕΥΘΥΝΟΤΗΤΕΣ

ο Υπεύθυνος έργου, το Τμήμα Προγραμμάτων Ε.Ε., η Κεντρική Ομάδα Έργου και οι Επιτροπές παραλαβής και πιστοποίησης φυσικού αντικειμένου είναι αρμόδιοι κατά περίπτωση για τον έλεγχο και πιστοποίηση του φυσικού αντικειμένου του έργου.

6. ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΚΔΟΣΗΣ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ	ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ