**ΕΤΗΣΙΑ ΣΥΝΟΨΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΑΛΛΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ**

|  |  |
| --- | --- |
| Περίοδος αναφοράς: | ηη/μμ/εεεε - ηη/μμ/εεεε *(λογιστικό έτος)* |

|  |  |
| --- | --- |
| **ΕΠ:**  | ………………………………………………………….......................................................................  |
| **CCI:** | 2014GR……………… |
| **Υποβολή από:** | …………………………………………………………............................................................ *(ΕΥΔ)* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1ο ΣΧΕΔΙΟ: [ ]  | 2ο ΣΧΕΔΙΟ: [ ]  | ΤΕΛΙΚΗ ΣΥΝΟΨΗ: [ ]  |

|  |
| --- |
| **Α. Σύνοψη των τελικών Εκθέσεων Ελέγχου** |

Το μέρος Α περιλαμβάνει σύνοψη των οριστικών εκθέσεων ελέγχου της Αρχής Ελέγχου (ΕΔΕΛ) σε σχέση με:

* **το Σύστημα Διαχείρισης & Ελέγχου (ΣΔΕ)** που έχει τεθεί σε εφαρμογή για το Επιχειρησιακό Πρόγραμμα …………………………… 2014-2020
* **τις δαπάνες** που δηλώθηκαν κατά τη διάρκεια της λογιστικής χρήσης που έληξε στις 30 Ιουνίου *…... (έτος)*
* **τους Ετήσιους Λογαριασμούς** που αναφέρονται στο Άρθρο 127, παράγραφος 5, στοιχείο α) του ΚΚΔ και στο Άρθρο 63, παράγραφος 5 στοιχείο α) του Δημοσιονομικού Κανονισμού.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Είδος Ελέγχου** | **Αποτελέσματα των Ελέγχων** | **Ανάλυση της φύσης & έκτασης των ευρημάτων & αδυναμιών που εντοπίστηκαν** | **Διορθωτικά μέτρα που έχουν ληφθεί ή προβλέπεται να ληφθούν** |
| **Έλεγχοι Συστημάτων** | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *…*
 | *Παραπομπή στο κεφάλαιο … της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** …
 | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *...*
 |
| **Έλεγχοι Πράξεων** | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *…*
 | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *..*
 | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *..*
 |
| **Έλεγχος Ετήσιων Λογαριασμών** | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *..*
 | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *..*
 | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ και συγκεκριμένα:** *..*
 |
| **Ποσά διορθώσεων στους Ετήσιους Λογαριασμούς συνεπεία των παρατυπιών που εντοπίστηκαν, οι οποίες διορθώσεις εφαρμόστηκαν έως την υποβολή και μετά την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής** |
|  | **Έως την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής****Συνολικό ποσό (σε €)** | **Μετά την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής**[παραπομπή στον Πίνακα για τον έλεγχο της συνάφειας μεταξύ των δαπανών - Προσάρτημα 8 του Παραρτήματος VII του Εκτελεστ. Καν. (ΕΕ) 1011/2014 της Επιτροπής]**Συνολικό ποσό (σε €)** |
| **Άξονας Προτεραιότητας** …… | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ* | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ* |
| **Άξονας Προτεραιότητας** …… | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ* | *Παραπομπή στο κεφάλαιο .. της ΕΕΕ της ΕΔΕΛ* |

|  |
| --- |
| **Β. Σύνοψη των ελέγχων που έχουν λάβει χώρα σε δαπάνες σχετικά με τη λογιστική χρήση που έληξε στις ………:** ***Διοικητικές Επαληθεύσεις σύμφωνα με το άρθρο 125(5)(α) του Καν. 1303/2013*** |

|  |
| --- |
| **Περιγραφή της μεθοδολογίας που ακολουθήθηκε**  |
|  |
| **Κυριότερα αποτελέσματα και είδη ευρημάτων που εντοπίστηκαν** | **Συμπεράσματα που συνάγονται και διορθωτικά μέτρα που έχουν ληφθεί ή προβλέπεται να ληφθούν [ανάλογα με τη φύση της παρατυπίας, δηλαδή μεμονωμένη ή συστημική]** |
|  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| **Ποσά διορθώσεων στους Ετήσιους Λογαριασμούς συνεπεία των παρατυπιών που εντοπίστηκαν, οι οποίες διορθώσεις εφαρμόστηκαν έως την υποβολή και μετά την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής, συγκεντρωτικά ανά Άξονα Προτεραιότητας** |
|  | **Έως την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής****Συνολικό ποσό (σε €)** | **Μετά την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής**[παραπομπή στον Πίνακα για τον έλεγχο της συνάφειας μεταξύ των δαπανών - Προσάρτημα 8 του Παραρτήματος VII του Εκτελεστικού Κανονισμού (ΕΕ) 1011/2014 της Επιτροπής]**Συνολικό ποσό (σε €)** |
| **Άξονας Προτεραιότητας** …… | - (\*) | - (\*) |
| **Άξονας Προτεραιότητας** …… | - (\*) | - (\*) |

(\*) *Τα συγκεκριμένα πεδία, που αφορούν σε ποσά διορθώσεων στους λογαριασμούς, δεν συμπληρώνονται. Στο εγκεκριμένο ελληνικό ΣΔΕ 2014-2020, η Διαδικασία της Διοικητικής Επαλήθευσης Δαπάνης, σύμφωνα με το άρθρο 125 παράγραφος 5) στοιχείο α) του ΚΚΔ εφαρμόζεται σε κάθε Δήλωση Δαπανών του Δικαιούχου. Σε περίπτωση διαπίστωσης παρατυπίας, το ποσό περικόπτεται και δεν περιλαμβάνεται σε αίτηση ενδιάμεσης πληρωμής προς την ΕΕ. Κατά συνέπεια, δεν προκύπτουν ποσά διορθώσεων στους λογαριασμούς συνεπεία παρατυπιών που εντοπίστηκαν στο πλαίσιο της διοικητικής επαλήθευσης δαπανών του ανωτέρω άρθρου.*

|  |
| --- |
| **Γ. Σύνοψη των ελέγχων που έχουν λάβει χώρα σε δαπάνες σχετικά με τη λογιστική χρήση που έληξε στις ………:** ***Επιτόπιες Επαληθεύσεις σύμφωνα με το άρθρο 125(5)(β) του Καν. 1303/2013*** |

|  |
| --- |
| **Περιγραφή της μεθοδολογίας που ακολουθήθηκε**  |
|  |
| **Κυριότερα αποτελέσματα και είδη ευρημάτων που εντοπίστηκαν** | **Συμπεράσματα που συνάγονται και διορθωτικά μέτρα που έχουν ληφθεί ή προβλέπεται να ληφθούν [ανάλογα με τη φύση της παρατυπίας, δηλαδή μεμονωμένη ή συστημική]** |
|  |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| **Ποσά διορθώσεων στους Ετήσιους Λογαριασμούς συνεπεία των παρατυπιών που εντοπίστηκαν, οι οποίες διορθώσεις εφαρμόστηκαν έως την υποβολή και μετά την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής, συγκεντρωτικά ανά Άξονα Προτεραιότητας** |
|  | **Έως την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής****Συνολικό ποσό (σε €)** | **Μετά την υποβολή της Τελικής Αίτησης Ενδιάμεσης Πληρωμής**[παραπομπή στον Πίνακα για τον έλεγχο της συνάφειας μεταξύ των δαπανών - Προσάρτημα 8 του Παραρτήματος VII του Εκτελεστικού Κανονισμού (ΕΕ) 1011/2014 της Επιτροπής]**Συνολικό ποσό (σε €)** |
| **Άξονας Προτεραιότητας** …… | *Συμπλήρωση ποσού* | *Συμπλήρωση ποσού* |
| **Άξονας Προτεραιότητας** …… | *Συμπλήρωση ποσού* | *Συμπλήρωση ποσού* |
|  |
| **Αναφορά σε δαπάνες**, **οι οποίες έχουν εξαιρεθεί από τους Ετήσιους Λογαριασμούς, λόγω εκκρεμοτήτων σε επιτόπιες επαληθεύσεις της ΔΑ (ή των ΕΦ)** |
| **Άξονας Προτεραιότητας** | **Ποσό** |
|  |  |
|  |  |

**Ημερομηνία:** ……………………

**Ο Προϊστάμενος της ΕΥΔ**

………………………………………