|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  **ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ……/ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ** |  | **eu_flag_2colorsΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ**  **Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης ή Ταμείο Συνοχής ή Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο** |
| Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π./ ΕΦ  …………………………  Ταχ. Δ/νση:  Ταχ. Κώδικας:  Πληροφορίες:  Τηλέφωνο:  Fax:  Email: |  | Ημερομηνία…..  Α.Π.: |
|  | **Προς:**  Δικαιούχο της πράξης (κύριο Δικαιούχο)  Δικαιούχους και φορείς που εμπλέκονται στην υλοποίηση των υποέργων στα οποία διενεργήθηκε η επιτόπια επαλήθευση |

**………….. (Προσωρινή/ Οριστική)**

**Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης (Πράξεις πλην ΚΕ)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ | Από ../../… έως ../../.. | | |
| ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ | *Έδρα Δικαιούχου ή κύριου του έργου:* | *Τόπος υλοποίησης πράξης/υποέργων:* | |
| Α/Α ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΠΣ |  | | |
| ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ |  | ΕΞΑΜΗΝΟ |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Α.Π. Απόφασης Ορισμού Οργάνου Επαλήθευσης |  | |
| Μέλη Ομάδας | Ιδιότητα Μελών Ομάδας | |
| Ονοματεπώνυμο | Μονάδα ΕΥΔ/ΕΦ | Εξωτερικός Εμπειρογνώμονας |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΑΞΗΣ** | | | |
| ΤΙΤΛΟΣ ΠΡΑΞΗΣ |  | ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΠΣ |  |
| ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ |  | | |
| ΑΞΟΝΑΣ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ |  | | |
| ΤΑΜΕΙΟ |  | | |
| ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΠΡΑΞΗΣ |  | | |
| ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ |  | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΟΕΡΓΩΝ** | |
|  | |
| ΚΩΔΙΚΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ |  |
| ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ |  |
| ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ |  |
| ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΥΠΟΕΡΓΟΥ |  |
| ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΕΠΑΛΗΘΕΥΜΕΝΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ  (κατάσταση «αποδεκτό διαχείρισης») |  |
| ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΠΑΛΗΘΕΥΤΕΙ ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΕΠΙΤΟΠΙΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΙΣ |  |

*(Ο ανωτέρω πίνακας επαναλαμβάνεται ανάλογα με τον αριθμό των υποέργων που επαληθεύονται επιτόπια)*

|  |
| --- |
| **3. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ** |
| **3.1. Αντικείμενο επαλήθευσης**   |  | | --- | | *Στο πεδίο αυτό περιγράφεται συνοπτικά το αντικείμενο της επιτόπιας επαλήθευσης και, εφόσον κρίνεται σκόπιμο, ο σκοπός της διενέργειάς της.*  *Πιο συγκεκριμένα, ως προς το αντικείμενο αναφέρεται αν επαληθεύεται το σύνολο των Υποέργων της πράξης, ή αν, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Οδηγό Επαληθεύσεων (Ο.ΙΙ.5\_1), επαληθεύεται μέρος των Υποέργων της.*  *Ειδικά για πράξεις με υποέργα «Ειδικού τύπου ΕΚΤ», εφόσον δεν πραγματοποιείται καθολική επιτόπια επαλήθευση της πράξης, περιγράφεται η μεθοδολογία δειγματοληψίας υποέργων και φορέων/ δομών/ ωφελουμένων/ μονάδων φυσικού αντικειμένου. Αντίστοιχα, για πράξεις με υποέργα «Ειδικού τύπου ΕΤΠΑ», εφόσον δεν πραγματοποιείται καθολική επιτόπια επαλήθευση της πράξης, περιγράφεται η μεθοδολογία δειγματοληψίας υποέργων και ωφελουμένων. Επιπλέον, σε περίπτωση που σε Υποέργο επαληθεύεται δείγμα των διοικητικά επαληθευμένων δαπανών, περιγράφεται η μέθοδος επιλογής του δείγματος των δαπανών που επαληθεύτηκαν επιτόπια.*  *Τέλος, εφόσον διαπιστώθηκε υλοποίηση φυσικού αντικειμένου για το οποίο δεν έχουν δηλωθεί ακόμη δαπάνες, περιγράφεται συνοπτικά αυτό το φυσικό αντικείμενο.* |   **3.2 Δαπάνες που ελέγχθηκαν κατά την επιτόπια επαλήθευση**   |  |  | | --- | --- | | **Υποέργο** | **Δαπάνες που επαληθεύτηκαν(1)** | |  |  | |  |  | | ***Σύνολο*** |  |  1. *Σε περίπτωση που δεν επαληθεύονται καθολικά οι δαπάνες, αλλά εφαρμόζεται δειγματοληψία με βάση τα οριζόμενα στον Οδηγό Επαληθεύσεων (Ο.ΙΙ.5\_1), στο πεδίο αυτό συμπληρώνεται το σύνολο των δαπανών, στις οποίες εφαρμόζεται η δειγματοληψία και όχι οι δαπάνες του δείγματος, αφού μέσω αυτού επαληθεύεται το σύνολο των δαπανών.* |

|  |
| --- |
| **4. Αναλυτική περιγραφή του αντικειμένου της επιτόπιας επαλήθευσης. Διαπιστώσεις** |
| **4.1 Ως προς το φυσικό αντικείμενο:**  1) Ανά υποέργο:  α) επαληθεύεται η υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου με βάση την απόφαση ένταξης, το ΤΔΥ, τα σχετικά έγγραφα (σύμβαση, ΑΥΙΜ, κλπ) και τα Δελτία Δήλωσης Δαπανών. Επισημαίνονται τυχόν αποκλίσεις ή προβλήματα.   |  | | --- | |  |   β) επισημαίνονται τροποποιήσεις της νομικής δέσμευσης (σύμβασης) για τις οποίες δεν έχει ακολουθηθεί η διαδικασία προέγκρισης ή δεν έχει ενημερωθεί η ΔΑ *(αφορά σε υποέργα με σύμβαση/συμβάσεις)*   |  | | --- | |  |   2) Επιβεβαιώνεται η πρόοδος των δεικτών και η ακρίβεια και ορθότητα του τρόπου υπολογισμού τους   |  | | --- | | *Κατά την επιτόπια επαλήθευση η ΔΑ/ΕΦ θα πρέπει να επαληθεύσει την ορθότητα των δεδομένων που έχουν δηλωθεί από το δικαιούχο στα υποβληθέντα Δελτία Δήλωσης Επίτευξης Δεικτών, στη βάση της πραγματικής υλοποίησης του φυσικού αντικειμένου της Πράξης. Στην περίπτωση που κατά τη διοικητική επαλήθευση έχουν διατυπωθεί σχετικές παρατηρήσεις ή έχουν προταθεί διορθωτικές ενέργειες, παρακολουθείται η εξέλιξή τους.* | |

|  |
| --- |
| **4.2 Ως προς το οικονομικό αντικείμενο:** |
| α) Επαληθεύεται η ύπαρξη και η ακρίβεια των πρωτότυπων παραστατικών που δηλώθηκαν στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών και η τήρηση διακριτής λογιστικής μερίδας για την πράξη.   |  | | --- | |  |     β) Ελέγχεται εάν έχουν παραχθεί καθαρά έσοδα κατά τη διάρκεια υλοποίησης της πράξης, τα οποία δεν λήφθηκαν υπόψη κατά τον χρόνο έγκρισης της πράξης.   |  | | --- | | *Τα καθαρά έσοδα θα μειώσουν την επιλέξιμη δαπάνη της πράξης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στα άρθρα 61(3) και 65(8) του Καν.1303/2013, εφόσον η πράξη εμπίπτει στις διατάξεις των άρθρων αυτών. Π.χ. για πράξεις που εμπίπτουν στις διατάξεις του άρθρου 65(8) του Καν.1303/2013 και για τις οποίες η δημόσια στήριξη λαμβάνει τη μορφή κατ’ αποκοπή ποσών ή τυποποιημένων κλιμάκων μοναδιαίου κόστους, ελέγχεται αν τα καθαρά έσοδα που έχουν παραχθεί κατά την υλοποίηση έχουν ληφθεί εκ των προτέρων υπόψη στον υπολογισμό των κατ’ αποκοπή ποσών ή των τυποποιημένων κλιμάκων μοναδιαίου κόστους.* | |

|  |
| --- |
| **4.3 Ως προς το χρονοδιάγραμμα της πράξης όπως αποτυπώνεται στο τελευταίο εγκεκριμένο ΤΔΠ:**  *Εξετάζεται εάν η υλοποίηση των υποέργων συνάδει με το χρονοδιάγραμμα της πράξης.* |

|  |
| --- |
| **4.4 Ως προς την τήρηση φακέλου με τα προβλεπόμενα στοιχεία:** |
| *Επαληθεύεται η ορθή τήρηση φακέλου με τα προβλεπόμενα στοιχεία, σύμφωνα με το ΣΔΕ.* |

|  |
| --- |
| **4.5 Ως προς την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας (για τα υποέργα όπου βρίσκει εφαρμογή):** |
| *Επαληθεύεται η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας και τεκμηριώνεται κατάλληλα (λήψη φωτογραφιών των απαιτούμενων πινακίδων που έχουν αναρτηθεί κλπ) και εξετάζεται η συμφωνία με τα αναγραφόμενα στο σχετικό πεδίο του τελευταίου εγκεκριμένου ΤΔΠ «ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΩΝ ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΤΟΥ ΚΟΙΝΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΟ ΣΚΟΠΟ ΤΗΣ ΠΡΑΞΗΣ ΚΑΙ ΤΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΟ ΤΟ ΤΑΜΕΙΟ» και με τον «Επικοινωνιακό οδηγό ΕΣΠΑ 2014-2020».* |

|  |
| --- |
| **4.6 Ως προς τις οριζόντιες πολιτικές** |
| *Εξετάζεται η τήρηση των οριζόντιων πολιτικών (π.χ. προάσπιση και προαγωγή της ισότητας μεταξύ ανδρών και γυναικών, διασφάλιση της προσβασιμότητας στα άτομα με αναπηρία, κλπ) με βάση τα αναγραφόμενα στο σχετικό πεδίο του ΤΔΠ «ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗΣ ΤΩΝ ΑΚΟΛΟΥΘΩΝ (ΟΡΙΖΟΝΤΙΩΝ) ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΡΑΞΗ» και στο φύλλο αξιολόγησης της πράξης (2η ομάδα κριτηρίων).* |

|  |
| --- |
| **4.7 Ως προς τη λειτουργικότητα/αξιοποίηση** |
| *Επιβεβαιώνονται τα αναγραφόμενα στο σχετικό πεδίο του τελευταίου εγκεκριμένου ΤΔΠ «ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ ΠΡΑΞΗΣ ΚΑΙ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ», όπως έχουν αξιολογηθεί (3η ομάδα κριτηρίων «Βιωσιμότητα, λειτουργικότητα, αξιοποίηση»), εφόσον είναι δυνατόν, σε σχέση με το ποσοστό υλοποίησης της πράξης ή σε αντίθετη περίπτωση επιβεβαιώνεται ότι δεν έχει επέλθει κάποια αλλαγή που θα επηρεάσει το λειτουργικό αποτέλεσμα με την ολοκλήρωση της πράξης.* |

|  |
| --- |
| **4.8 Ως προς τη συμμόρφωση του δικαιούχου σε συστάσεις προηγούμενων -επαληθεύσεων/ επιθεωρήσεων/ ελέγχων της ΔΑ και άλλων ελεγκτικών οργάνων** |
| *Αναφέρονται τα μέτρα που έλαβε ο δικαιούχος σε συνέχεια συστάσεων της Διαχειριστικής Αρχής και άλλων ελεγκτικών οργάνων, οι οποίες είναι σε εκκρεμότητα με βάση το έντυπο «Ε.ΙΙ.8\_1: ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ (πράξεις πλην ΚΕ)» και επιβεβαιώνεται η συμμόρφωση του δικαιούχου σε αυτές.*  *Σε περίπτωση που διαπιστώνεται μη συμμόρφωση του Δικαιούχου σε συστάσεις, αυτή δεν καταγράφεται ως νέο εύρημα στους επόμενους Πίνακες. Η μη συμμόρφωση περιγράφεται και στοιχειοθετείται στο πεδίο αυτό και λαμβάνεται υπόψη κατά το διοικητικό έλεγχο της Διαδικασίας ΔΙΙ\_8, προκειμένου η ΔΑ/ ΕΦ να προβεί στις απαιτούμενες ενέργειες*  *Εφόσον προκύψουν στοιχεία για τη συμμόρφωση ή μη του Δικαιούχου σε σύσταση της ΑΠ ή της ΕΔΕΛ, η ΔΑ/ ΕΦ καταγράφει τα στοιχεία και ενημερώνει σχετικά την ΑΠ ή την ΕΔΕΛ.* |

5. ΕΥΡΗΜΑΤΑ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ/ ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5.1 ΕΥΡΗΜΑΤΑ/ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ/ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ | | | | | | | | |
| ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε) | | ΕΥΡΗΜΑ | | | ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ | | | |
| ΚΩΔ. | ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε | ΚΩΔ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ | ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ (1) | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ  ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

(1): Όταν προτείνεται δημοσιονομική διόρθωση ή και ανάκτηση/ΜΟΠ, ο αποδέκτης είναι η ΔΑ/ ΕΦ, ο οποίος θα εισηγηθεί την έκδοση της Απόφασης Δημοσιονομικής Διόρθωσης. Σε περίπτωση σύστασης, καταχωρίζεται ο Δικαιούχος ή φορέας υλοποίησης στον οποίο απευθύνεται η σύσταση και υποχρεούται σε συμμόρφωση.

Όταν προτείνεται κατ’ αποκοπή δημοσιονομική διόρθωση συμπληρώνεται και ο Πίνακας 5.2.

***Οδηγία προς ΔΑ:***

*Σε περίπτωση που σε συνέχεια ευρημάτων της επιτόπιας επαλήθευσης, προτείνεται κατ’ αποκοπή διόρθωση, συμπληρώνεται ο Πίνακας 5.2. στη σχετική οθόνη του ΟΠΣ.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| * 1. **ΚΑΤ’ ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ** | | | | | | |
| ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε) | | ΕΥΡΗΜΑ | | | ΚΑΤ’ ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ | |
| ΚΩΔ. | ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε | ΚΩΔ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ | ΚΩΔ. | (%) |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΑΝΑΚΤΗΣΗ/ ΜΕΙΩΣΗ ΟΡΙΟΥ ΠΛΗΡΩΜΩΝ**  ***Οδηγία προς ΔΑ:*** *Συμπληρώνεται από τη ΔΑ/ ΕΦ σε περίπτωση που επιβάλλεται δημοσιονομική διόρθωση που συνιστά και ανάκτηση ή μείωση ορίου πληρωμών. Σε μορφή κειμένου συμπληρώνεται* ***ανά Υπόχρεο*** *ποια είναι η ενέργεια (ανάκτηση/ ΜΟΠ) που απαιτείται και ποιο είναι το συνολικό ποσό. Αφορά στις διορθώσεις των Πινάκων 5.1 και 5.2.* |

*Τέλος Προσωρινής Έκθεσης Επιτόπιας Επαλήθευσης*

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ | | | | | |
| ΚΩΔ. Υ/Ε | ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε | ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ | ΣΥΣΤΑΣΗ/ ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ’ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ | ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ | ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| * 1. **ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ** | | | | | | | | |
| ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε) | | ΕΥΡΗΜΑ | | | ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ | | | ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ |
| ΚΩΔ. | ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε | ΚΩΔ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ | ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

***Οδηγία προς ΔΑ:***

*Σε περίπτωση που στην Προσωρινή Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης είχε προταθεί κατ’ αποκοπή διόρθωση και δεν υποβλήθηκαν σχετικές αντιρρήσεις ή δεν έγιναν δεκτές, οριστικοποιείται ο Πίνακας 7.2. στο ΟΠΣ.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| * 1. **ΚΑΤ’ ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ** | | | | | | |
| ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε) | | ΕΥΡΗΜΑ | | | ΚΑΤ’ ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ | |
| ΚΩΔ. | ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε | ΚΩΔ. | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ | ΚΩΔ. | (%) |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| * 1. **ΟΡΙΣΤΙΚΑ ΠΟΣΑ** | | | | |
| ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε) | | ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΕΛΕΓΧΘΗΚΑΝ  κατά την επιτόπια επαλήθευση | ΟΡΙΣΤΙΚΟ  ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ | ΟΡΙΣΤΙΚΟ ΕΠΙΛΕΞΙΜΟ ΠΟΣΟ  μετά την επιτόπια επαλήθευση |
| ΚΩΔ. | ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΑΝΑΚΤΗΣΗ/ ΜΕΙΩΣΗ ΟΡΙΟΥ ΠΛΗΡΩΜΩΝ**  ***Οδηγία προς ΔΑ:*** *Συμπληρώνεται από τη ΔΑ/ ΕΦ σε περίπτωση που επιβάλλεται δημοσιονομική διόρθωση που συνιστά και ανάκτηση ή μείωση ορίου πληρωμών. Σε μορφή κειμένου συμπληρώνεται* ***ανά Υπόχρεο*** *ποια είναι η ενέργεια (ανάκτηση/ ΜΟΠ) που απαιτείται και ποιο είναι το συνολικό ποσό.* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Ονοματεπώνυμο | Υπογραφή |
| Ο συντάκτης |  |  |
| Ο Προϊστάμενος της ΕΥΔ |  |  |

***Οδηγίες προς ΔΑ:***

* *Η Οριστική Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης δεν περιλαμβάνει τους Πίνακες της Ενότητας 5 (της προσωρινής Έκθεσης).*
* *Η Οριστική Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης, εφόσον περιλαμβάνει πρόταση για Δημοσιονομική Διόρθωση ή και Ανάκτηση, εγκρίνεται από το Γενικό ή Ειδικό Γραμματέα ή Περιφερειάρχη ή άλλο αρμόδιο όργανο κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 7 της ΚΥΑ Δημοσιονομικών Διορθώσεων.*

|  |
| --- |
| **8. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Παράρτημα Ι: Κατάλογος Συμμετεχόντων (εκπροσώπων δικαιούχου/φορέα)** | | |
| Ονοματεπώνυμο | Ιδιότητα | Υπηρεσία / Φορέας |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |