



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ
ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ
ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ

**ΕΙΔΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ
ΑΝΑΦΟΡΑΣ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΘΕΣΜΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ

Αθήνα, 30/05/2011

Αρ. Πρωτ.: 23410/ΕΥΘΥ 1240

Ταχ. Δ/ση : Νίκης 10, Σύνταγμα

ΠΡΟΣ: Πίνακας Αποδεκτών

Ταχ. Κώδικας : 10563

Πληροφορίες: Δ. Φακίτσας, Α. Αθανασίου

ΚΟΙΝ: ΕΔΕΛ

Τηλ. : 210-37420013-006

Fax : 210-3742060

E-mail : d.fakitsas@m nec, a.athanasiou@m nec. gr

**ΘΕΜΑ: Έλεγχος πιστοποιήσεων ενδιάμεσων λογαριασμών δημοσίων
συγχρηματοδοτούμενων έργων**

Σε συνέχεια ελέγχων που έχουν διενεργηθεί από αρμόδια ελεγκτικά όργανα εντοπίστηκαν αποκλίσεις ως προς την προβλεπόμενη διαδικασία σύνταξης και έγκρισης λογαριασμών.

Στο πλαίσιο αυτό, εκδόθηκε η με αρ. Δ17α/04/78/Φ.Ν 460/11.5.2011 Εγκύκλιος 7 του Υπουργείου ΥΠΟΜΕΔΙ με οδηγίες για την πιστή εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 3669/2008 αναφορικά με την έγκριση επιμετρήσεων και λογαριασμών σε δημόσια έργα. Περαιτέρω και προκειμένου να αποκλεισθούν περιπτώσεις μη επιλεξιμότητας δαπανών στα Επιχειρησιακά Προγράμματα του ΕΣΠΑ, οι αρμόδιες αρχές που ασκούν καθήκοντα διαχείρισης καλούνται να εφαρμόσουν τις ακόλουθες οδηγίες:

Ι. Κατά τη **διοικητική επαλήθευση** της δήλωσης δαπανών για τις συμβάσεις δημοσίων έργων κατασκευής, το Δελτίο Δήλωσης Δαπάνης θα συνοδεύεται απαραίτητα από αντίγραφο, σε έντυπη ή ηλεκτρονική μορφή του εγκεκριμένου/θεωρημένου λογαριασμού.

Πριν από την καταχώρηση της δαπάνης του αντίστοιχου λογαριασμού, στο ΟΠΣ, οι αρμόδιες αρχές που ασκούν καθήκοντα διαχείρισης, διασφαλίζουν ότι:

- Στην περίπτωση που περιλαμβάνονται στους σχετικούς, προς επαλήθευση λογαριασμούς, επείγουσες πρόσθετες εργασίες (συμβατικές ή νέες εργασίες) οι

οποίες εκτελούνται και πιστοποιούνται σύμφωνα με το άρθρο 56 του Ν. 3669/2008, κατά την υποβολή τους θα συνοδεύονται από εγκεκριμένο από την αρμόδια αρχή που ασκεί καθήκοντα διαχείρισης Ανακεφαλαιωτικό Πίνακα Εργασιών ο οποίος έχει ενσωματώσει τις εν λόγω εργασίες, προκειμένου να επιβεβαιώνεται η εφαρμογή της παραγράφου 4 του άρθρου 57.

- Οι σχετικοί προς επαλήθευση λογαριασμοί στηρίζονται στις καταμετρήσεις των εργασιών και στα πρωτόκολλα παραλαβής αφανών εργασιών. Για το σκοπό αυτό συνυποβάλλονται οι συνοπτικές και αναλυτικές επιμετρήσεις προκειμένου να επιβεβαιώνεται η συμφωνία των συνολικών ποσών των επιμετρήσεων με αυτά του λογαριασμού καθώς και έγγραφη βεβαίωση της Διευθύνουσας Υπηρεσίας ότι ο λογαριασμός στηρίζεται στα τα επί μέρους πρωτόκολλα παραλαβής αφανών εργασιών ή αντί αυτής συνυποβάλλονται φωτοαντίγραφα των σχετικών πρωτοκόλλων. Οι σχετικοί προς επαλήθευση λογαριασμοί δύναται να περιλαμβάνουν εργασίες που βασίζονται σε προσωρινές επιμετρήσεις για τις οποίες όμως έχουν ληφθεί επιμετρητικά στοιχεία. Οι περιπτώσεις αυτές μπορούν να εμφανίζονται στους λογαριασμούς μόνο για τον πρώτο μήνα μετά την εκτέλεση της αντίστοιχης εργασίας.
- Οι σχετικοί προς επαλήθευση λογαριασμοί είναι ελεγμένοι και εγκεκριμένοι από τη Διευθύνουσα υπηρεσία. Λογαριασμός που πληρώθηκε στον ανάδοχο χωρίς έλεγχο, λόγω παρέλευσης των καθορισμένων προθεσμιών, δεν επαληθεύεται από την αρμόδια αρχή που ασκεί καθήκοντα διαχείρισης.

Ωστόσο στην περίπτωση που εντοπίζεται σε υποβληθέντα προς επαλήθευση λογαριασμό, παρά τη λήψη όλων των ανωτέρω μέτρων, πιστοποίηση αρνητικών ποσοτήτων, οι σχετικές δαπάνες που αντιστοιχούν στις μειωμένες ποσότητες θα αφαιρούνται από το ΟΠΣ με την καταχώρηση Δελτίου Διόρθωσης Καταχωρηθεισών Πληρωμών. Σε περίπτωση εμφάνισης σημαντικών μεμονωμένων μειώσεων ή επαναλαμβανόμενων μειώσεων η αρμόδια αρχή που ασκεί καθήκοντα διαχείρισης θα πρέπει να διενεργεί επιτόπια επαλήθευση στο έργο.

II. Κατά την **επιτόπια επαλήθευση** του έργου, η οποία θα διενεργείται στη βάση εκτελεσμένων ποσοτήτων όπως συμπεριλαμβάνονται στον τελευταίο λογαριασμό που έχει δηλωθεί στο ΟΠΣ (στο εξής λογαριασμός αναφοράς), τα στελέχη που διενεργούν τις αντίστοιχες επαληθεύσεις θα πρέπει να επιβεβαιώσουν την πρόοδο εκτέλεσης του φυσικού αντικείμενου του έργου σε σχέση με τα προβλεπόμενα στη σύμβαση (τελευταίος εγκεκριμένος ΑΠΕ) ανά αυτοτελές τεχνικό αντικείμενο του έργου.

Για τις ανάγκες της επιτόπιας επαλήθευσης οι δικαιούχοι οφείλουν να παρέχουν στην αρμόδια αρχή που ασκεί καθήκοντα διαχείρισης:

- *Ανάλυση των άρθρων του προϋπολογισμού του έργου ανά αυτοτελές τμήμα τεχνικού αντικείμενου (πχ άνω διάβαση, οχετός, επίχωμα κλπ). Θα πρέπει να ληφθεί υπόψη ο προϋπολογισμός του έργου όπως έχει διαμορφωθεί με τον τελευταίο εγκεκριμένο ΑΠΕ. Εφόσον δεν έχει υπάρξει εγκεκριμένος ΑΠΕ θα ληφθεί υπόψη ο προϋπολογισμός της αρχικής σύμβασης.*
- *Ανάλυση των εκτελεσμένων ποσοτήτων του λογαριασμού αναφοράς ανά αντίστοιχο αυτοτελές τμήμα τεχνικού αντικείμενου, οι οποίες θα πρέπει να*

συνοδεύονται από τα σχετικά επιμετρητικά στοιχεία - σκαριφήματα. Ως «εκτελεσμένες ποσότητες» αποτελούν οι απ' αρχής του έργου πιστοποιημένες ποσότητες μέχρι και το λογαριασμό αναφοράς. Από τη σύγκριση των εκτελεσμένων ποσοτήτων κάθε αυτοτελούς τμήματος τεχνικού αντικειμένου σε σχέση με τις προϋπολογισθείσες ποσότητες που απαιτούνται για την ολοκλήρωση του έργου θα προκύπτει (και θα καταγράφεται ποσοστιαία) ο βαθμός υλοποίησής του.

Κατά την επιτόπια επαλήθευση προκειμένου να επαληθευτεί μακροσκοπικά η υλοποίηση του φυσικού αντικειμένου σε σχέση με το πιστοποιημένο με το λογαριασμό αναφοράς, πραγματοποιούνται δειγματοληπτικά μετρήσεις των βασικών τεχνικών χαρακτηριστικών του έργου, σε αντιπαραβολή με τα εγκεκριμένα σχέδια και τα επιμετρητικά στοιχεία (λαμβάνοντας υπόψη αναλυτικές επιμετρήσεις/ ΠΠΑΕ).

Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες κατά τη χρονική στιγμή της επιτόπιας επαλήθευσης έχει υλοποιηθεί επί πλέον φυσικό αντικείμενο από αυτό που συμπεριλαμβάνεται στο λογαριασμό αναφοράς αναφέρεται στην έκθεση επιτόπιας επαλήθευσης η συνολική πρόοδος του φυσικού αντικειμένου.

Επιπλέον στις περιπτώσεις κατά τις οποίες η επιτόπια επαλήθευση πραγματοποιείται σε συνέχεια ευρημάτων της διοικητικής, κατά την επιτόπια επαλήθευση θα εξετάζονται οπωσδήποτε οι εργασίες στις οποίες εντοπίστηκε αστοχία.

Περαιτέρω υπενθυμίζεται ότι οι διαχειριστικές αρχές θα πρέπει να καταχωρούν στο ΟΠΣ τις εκθέσεις επιτόπιας επαλήθευσης προκειμένου να ενημερώνεται έγκαιρα η Αρχή Πιστοποίησης. Παράλληλα θα πρέπει να τις αποστέλλουν και με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο στην Αρχή Πιστοποίησης.

Παρακαλούνται οι αρμόδιες αρχές που ασκούν καθήκοντα διαχείρισης των πράξεων για την πιστή εφαρμογή των διοικητικών και επιτόπιων επαληθεύσεων που ορίζονται με τη παρούσα, από την 1^η Ιουνίου 2011.

Η Υπηρεσία μας είναι στη διάθεσή σας για κάθε περαιτέρω διευκρίνιση.

**Ο Υφυπουργός Οικονομίας,
Ανταγωνιστικότητας & Ναυτιλίας**

Παναγιώτης Ρήγας

Εσωτερική Διανομή

- Γραφείο Υφυπουργού κ. Π. Ρήγα
- Γραφείο Ειδ. Γραμματέως κ. Γ. Ζεμπελιάδου
- ΕΥ Θεσμικής Υποστήριξης
- ΕΥ Συντονισμού της Εφαρμογής ΕΠ
- ΕΥΣΣΑΑΠ
- ΕΥ ΟΠΣ
- ΕΥ Αρχή Πληρωμής

Πίνακας Αποδεκτών:**ΕΙΔΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ****Υπουργείο Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης**

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. «**Διοικητική Μεταρρύθμιση 2007-2013**», Προϊσταμένη Ε.Υ, κα Καρκούλη – Καραμαντζάνη Αναστασία Μεναιχμου & Θεοφιλοπούλου 18, 117 43 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία **Στρατηγικού Σχεδιασμού, Συντονισμού & Εφαρμογής Προγραμμάτων ΥΠΕΣ (ΕΥΣΣΕΕΠ)** Προϊσταμένη Ε.Υ, κα Μουστακάτου Βασιλική Βασ. Σοφίας 15, 106 74 Αθήνα

Υπουργείο Εξωτερικών

- Ειδική Υπηρεσία **Συντονισμού και Εφαρμογής Χρηματοδοτικών και Επενδυτικών Προγραμμάτων στο Υπουργείο Εξωτερικών** Προϊστάμενο Ε.Υ., κ. Χρήστο Τσίρο Βασ. Σοφίας 1, 106 71 Αθήνα

Υπουργείο Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. **Ψηφιακή Σύγκλιση** Προϊστάμενο Ε.Υ, κ. Δεσύπρη Δημήτριο Λέκκα 23-25, 105 62 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης των Ε.Π. του στόχου **Ευρωπαϊκή Εδαφική Συνεργασία** Προϊσταμένη Ε.Υ, κα Μπερδεμπέ Βάσω Λεωφ. Γεωργικής Σχολής 65 570 01 Πυλαία Θεσσαλονίκης
- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. **Ανταγωνιστικότητα και Επιχειρηματικότητα** Προϊστάμενο Λεωφ. Μεσογείων 56, 115 27 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού & Εφαρμογής των Δράσεων του Υπουργείου Ανάπτυξης στους τομείς του **Εμπορίου και της Προστασίας του Καταναλωτή** Προϊστάμενο Ε.Υ., κα Καλλιόπη Σαμαπάνη Πλατεία Κάνιγγος 20, 106 77 Αθήνα

Υπουργείο Περιβάλλοντος, Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. **Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη** Προϊστάμενο Ε.Υ, κ. Χατζηπαραδείση Αστέριο Αεροπόρου Παπαναστασίου 34, 115 27 Αμπελόκηποι, Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού & Εφαρμογής των Δράσεων του ΥΠΕΚΑ στους τομείς της **ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ του ΦΥΣΙΚΟΥ ΠΛΟΥΤΟΥ & ΚΛΙΜΑΤΙΚΗΣ ΑΛΛΑΓΗΣ** Προϊστάμενο Ε.Υ. κ. Νικόλαο Κλενιάτη Λεωφ. Μεσογείων 119, 101 92 Αθήνα

Υπουργείο Παιδείας, Δια Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. **Εκπαίδευση και Δια Βίου Μάθηση** Προϊστάμενο Ε.Υ, κ. Γώγο Σοφοκλή Πιπτακού 2 & Περιάνδρου, 105 58 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία **Εφαρμογής Εκπαιδευτικών Δράσεων** Προϊστάμενο Ε.Υ, κ. Κομνηνό Θεόδωρο Ανδρέα Παπανδρέου 37, 151 80 Μαρούσι
- Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού & Εφαρμογής των Δράσεων του Υπουργείου Παιδείας, Δια Βίου Μάθησης και Θρησκευμάτων στους τομείς της **ΕΡΕΥΝΑΣ, της ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ και της ΚΑΙΝΟΤΟΜΙΑΣ (ΕΤΑΚ)** Προϊσταμένη Ε.Υ., κα Παππά Αλίκη Λεωφ. Μεσογείων 14-18, 115 27 Αθήνα

Υπουργείο Υποδομών, Μεταφορών και Δικτύων

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. **Ενίσχυση της Προσπελασιμότητας** Προϊσταμένη Ε.Υ, κα Παπασιώπη Ζωή

Κόνιαρη 15, 114 71 Αθήνα

- Ενδιάμεση Διαχειριστική Αρχή Μεταφορών
Προϊστάμενη Ε.Υ. κ. Γιώτη Ελένη
Αγίας Σοφίας 10, 154 51 Νέο Ψυχικό

Υπουργείο Εργασίας και Κοινωνικής Ασφάλισης

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. **Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού**
Προϊστάμενο Ε.Υ. κ. Ντίκο Χρήστο
Κοραή 4, 105 64 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού & Παρακολούθησης Δράσεων **Ευρωπαϊκού Κοινωνικού Ταμείου (ΕΥΣΕΚΤ)**
Προϊσταμένη Ε.Υ. κα Παπούλια Σταματία
Κοραή 4, 105 64 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία **Εφαρμογής Συγχρηματοδοτούμενων Ενεργειών από το ΕΚΤ**
Προϊσταμένη Ε.Υ., κα Ακαντζηλιώτου Μαρία
Κοραή 4, 105 64 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία **για την Ενσωμάτωση των Αρχών της ΚΠ Equal & για τη Διαχείριση Δράσεων του Ε.Π. «Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού»**
Προϊσταμένη Ε.Υ., κα Οικονόμου Ουρανία
Κοραή 4, 105 64 Αθήνα

Υπουργείο Υγείας & Κοινωνικής Αλληλεγγύης

- Ειδική Υπηρεσία τομέα **Υγείας και Κοινωνικής Αλληλεγγύης**
Προϊστάμενο Ε.Υ. κ. Γεωργακόπουλο Γεώργιο
Γλάδστωνος 1Α, 106 77 Αθήνα

Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης του Προγράμματος **Αγροτικής Ανάπτυξης 2007-2013**
Προϊστάμενο Ε.Υ.
Λεωφ. Αθηνών 58, 104 41 Αθήνα
- Ειδική Υπηρεσία Εφαρμογής ΠΑΑ Ανταγωνιστικότητα
Προϊστάμενο Ε.Υ.
Λεωφ. Αθηνών 58, 104 41 Αθήνα

Υπουργείο Θαλασσιών Υποθέσεων, Νήσων & Αλιείας

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Ε.Π. **Αλιεία**
Προϊστάμενο Ε.Υ., κ. Γιαννακόπουλο Γεώργιο
Ιεροσολύμων 6, 112 52 Αθήνα

Υπουργείο Δικαιοσύνης, Διαφάνειας και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων

- Ειδική Υπηρεσία **Εφαρμογής Ε.Π. του ΚΠΣ 2000-2006, του ΕΣΠΑ και λοιπών Συγχρηματοδοτούμενων ΕΠ στη Γ.Γ. ΙΣΟΤΗΤΑΣ του Υπ. Εσωτερικών (ΕΥΕ-ΓΓΙ)**
Προϊσταμένη Ε.Υ., κα Σταματία Καφατσάκη
Κοραή 4, 105 64 Αθήνα

Υπουργείο Πολιτισμού και Τουρισμού

- Ειδική Υπηρεσία **Τομέα Πολιτισμού & Τουρισμού**
Προϊστάμενο κ. Νταή Παναγιώτη
Θεμιστοκλέους 87 & Μεθώνης, 106 81 Αθήνα

Περιφέρεια Αν. Μακεδονίας - Θράκης

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, α.α. κ. Βασίλειο Πιτσινίγκο
Ηροδότου 28, 691 00 Κομοτηνή

Περιφέρεια Κεντρικής Μακεδονίας

- Προϊσταμένη ΕΔΑ, κ. Ωραιοπούλου Αγγελική
Λεωφ. Γεωργικής Σχολής 65
570 01 Πυλαία Θεσσαλονίκης

Περιφέρεια Δυτικής Μακεδονίας

- Προϊστάμενο ΕΔΑ
ΥΔΕΠ Δ. Μακεδονίας Διοικητήριο ΖΕΠ, 501 00 Κοζάνη

Περιφέρεια Ηπείρου

- Προϊσταμένη ΕΔΑ, κα Ρόκκου Ελένη
8^{ης} Μεραρχίας 5-7, 45 445 Ιωάννινα

Περιφέρεια Θεσσαλίας

- Προϊσταμένη ΕΔΑ, κα Ζαμπούνη Κωνσταντίνα
Σωκράτους 111, 413 36 Λάρισα

Περιφέρεια Ιονίων Νήσων

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, κ. Οικονόμου Πέτρο
Εθν. Παλαιοκαστρίτσας Αλυκές Ποταμού, 491 00 Κέρκυρα

Περιφέρεια Δυτικής Ελλάδας

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, κ. Τζωρτζή Μιχάλη
ΝΕΟ Πατρών - Αθηνών 28, 264 41 Πάτρα

Περιφέρεια Στερεάς Ελλάδας

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, κ. Κακκαβή Ευάγγελο
Υψηλάντου 12, 351 00 Λαμία

Περιφέρεια Αττικής

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, κ. Λέμα Κωνσταντίνο
Λεωφ. Συγγρού 98-100, 117 41 Αθήνα

Περιφέρεια Πελοποννήσου

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, κ. Σκούρα Αναστάσιο
Τέρμα Ερ. Σταυρού, 221 00 Τρίπολη

Περιφέρεια Βορείου Αιγαίου

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, κ. Φυτά Δημήτριο
1^ο χλμ. Μυτιλήνης - Λουτρών, 811 00 Μυτιλήνη

Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου

- Προϊστάμενο ΕΔΑ, κ. Βουτσίνο Αντώνιο
Σ. Καράγιωργα 22, 841 00 Ερμούπολη

Περιφέρεια Κρήτης

- Προϊσταμένη ΕΔΑ, κα Κασσωτάκη Μαρία
Δουκός Μποφώρ 7, 712 02 Ηράκλειο