



ανάπτυξη - εργασία - αλληλεγγύη



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ  
ΥΠΟΔΟΜΩΝ, ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ & ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ

# Βασικά στοιχεία του Συστήματος Διαχείρισης & Ελέγχου για την προγραμματική περίοδο 2014-2020

Ειδική Υπηρεσία Θεσμικής Υποστήριξης

*Ιούνιος 2015*



---

# Περιεχόμενα παρουσίασης

**A. Σύστημα Διαχείρισης & Ελέγχου - Κανονιστικό πλαίσιο**

**B. Νέες υποχρεώσεις και στοιχεία απλοποίησης του ΣΔΕ 2014-2020**

**Γ. Βασικά στοιχεία του Νόμου 4314/2014**

**Δ. Χρονοδιάγραμμα**



# Τι είναι το Σύστημα Διαχείρισης & Ελέγχου?



**Ένα σύνολο διοικητικών αρχών που βρίσκονται σε αλληλεξάρτηση**

**Οι οποίες αναπτύσσουν επί μέρους δραστηριότητες**

**Διαρθρωμένων με συγκεκριμένη οργανωτική δομή**

**Με αντικειμενικό σκοπό τη χρηστή δημοσιονομική διαχείριση των πόρων (οικονομία, αποτελεσματικότητα, αποδοτικότητα)**

# Ποια είναι τα βασικά χαρακτηριστικά του ΣΔΕ?



## Κοινές αρχές για όλα τα ΕΠ:

- Εθνική Αρχή Συντονισμού
- Αρχή Πιστοποίησης
- Αρχή Ελέγχου (ΕΔΕΛ)

## Κοινή δομή και αρμοδιότητες/καθήκοντα για όλες τις ΔΑ

## Ενιαίο σύστημα ορισμού Ενδιάμεσων Φορέων

## Κοινό ΟΠΣ

## Κοινοί κανόνες ΣΔΕ



ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ



ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ  
ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΑΣ)

*Συνεργασία*

ΑΡΧΗ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ

ΑΡΧΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

*Επιθεώρηση*

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ

*Εποπτεία*

ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΕΙΣ

*Συντονισμός*

*Ελεγχος*

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΙ

*Υλοποίηση*

ΠΡΑΞΕΙΣ

*Επαλήθευση*



# Ποια είναι η νομική βάση που στηρίζεται το ΣΔΕ?

## Το Κανονιστικό πλαίσιο της ΕΕ όπως:

*Κανονισμός Κοινών Διατάξεων (1303/2013)*

*Κανονισμοί των Ταμείων  
ΕΤΠΑ (1301/2013), ΕΚΤ (1304/2013), ΤΣ (1300/2013)*

*Κατ' εξουσιοδότηση πράξεις (6) & Εκτελεστικές πράξεις (8)*

## Νόμος 4314/2014

*Κατ' εξουσιοδότηση Υπουργικές Αποφάσεις για τον ορισμό των φορέων διαχείρισης, πιστοποίησης, συντονισμού και των επιτελικών δομών*

*Κατ' εξουσιοδότηση Υπουργικές Αποφάσεις για τους κανόνες επιλεξιμότητας, τις δημοσιονομικές διορθώσεις & τους προληπτικούς ελέγχους)*



---

## **Β. Νέες υποχρεώσεις και στοιχεία απλοποίησης που εισάγουν οι νέοι Κανονισμοί**





# Νέες υποχρεώσεις που εισάγονται στο ΣΔΕ 2014-2020

Δήλωση  
διαχείρισης &  
ετήσια σύνοψη  
(*νέο*)

Ετήσιοι  
λογαριασμοί  
(*νέο*)

Καταπολέμηση της  
απάτης  
(*νέο*)

Διαχείριση  
Κινδύνων  
(*νέο*)





# Δήλωση Διαχείρισης και Ετήσια Σύνοψη

*Τι επιβάλλουν οι Κανονισμοί (Δημοσιονομικός και 1303/2013)*

**ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ  
ΑΡΧΗ**

**Δήλωση διαχείρισης και ετήσια  
σύνοψη λογιστικών και άλλων  
ελέγχων**

**ΑΡΧΗ  
ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ**

**Ετήσιους λογαριασμούς**

**ΑΡΧΗ ΕΛΕΓΧΟΥ**

**Γνωμοδότηση ελέγχου και Ετήσια  
Έκθεση Ελέγχου**

Όλα τα παραπάνω έγγραφα για το λογιστικό έτος **v** υποβάλλονται στην Επιτροπή μέχρι **15 Φεβρουαρίου** του λογιστικού έτους **v+1**.

# Δήλωση Διαχείρισης και Ετήσια Σύνοψη

## Δήλωση Διαχείρισης

- ✓ συνοδεύει τους ετήσιους λογαριασμούς
- ✓ επιβεβαιώνει το σύνολο της διαχείρισης (ότι τα στοιχεία είναι πλήρη και ακριβή, τα εφαρμοζόμενα ΣΔΕ περιέχουν τις αναγκαίες εγγυήσεις νομιμότητας και κανονικότητας, παρατυπίες, μέτρα για την απάτη κλπ.)
- ✓ το κείμενο διαμορφώνεται με βάση το Παράρτημα VI του *Εκτελεστικού Καν: 207/2015*), υπογράφεται από τον Προϊστάμενο της ΔΑ και αποστέλλεται στην ΕΔΕΛ

## Ετήσια Σύνοψη

- ✓ συνοδεύει τους ετήσιους λογαριασμούς μαζί με τη Δήλωση Διαχείρισης
- ✓ περιλαμβάνει:
  - τα οριστικά αποτελέσματα ελέγχων και επαληθεύσεων που έχουν πραγματοποιηθεί (από ΔΑ, ΕΦ, ΕΔΕΛ, Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο, ΕΕ κλπ.)
  - τα στοιχεία προόδου της εφαρμογής των διορθωτικών μέτρων και ενεργειών που έχουν προγραμματιστεί για την ανταπόκριση στις συστάσεις των εθνικών και κοινοτικών ελεγκτικών οργάνων και της ΔΑ/ΕΦ
- ✓ συμπληρώνεται σύμφωνα με σχετικό Υπόδειγμα
- ✓ αποστέλλεται στην ΕΔΕΛ μαζί με τη δήλωση διαχείρισης προκειμένου να τα εξετάσει μαζί με τους λογαριασμούς και να συντάξει τη γνωμοδότηση ελέγχου

# Καταπολέμηση της απάτης

## Κανονισμός (ΕΥ) 1303/2013

- Πρόληψη, ανίχνευση και διόρθωση παρατυπιών, συμπεριλ. της απάτης (άρθρο 72)
- Αποτελεσματικά και αναλογικά μέτρα κατά της απάτης (άρθρο 125)
- Αποτελεσματικοί μηχανισμοί για την εξέταση των καταγγελιών σχετικά με τα ΕΔΕΤ (άρθρο 74)

## Εθνικό Πλαίσιο - Νόμος 4314/2014

### *άρθρο 52*

- Εθνική Στρατηγική κατά της Απάτης στις Διαρθρωτικές Δράσεις - Σχέδιο Δράσης
- Εσωτερικό Δίκτυο συνεργασίας μεταξύ των ΔΑ υπό το συντονισμό της ΕΥΘΥ
- Ομάδα αξιολόγησης κινδύνων απάτης σε κάθε ΔΑ - χρήση του Εργαλείου αξιολόγησης κινδύνων απάτης
- Μηχανισμός υποδοχής και εξέτασης καταγγελιών που αφορούν σε συγχρηματοδοτούμενα έργα της ΠΠ 2014-2020

### *άρθρο 38*

- Δήλωση Περιουσιακής Κατάστασης
- Δήλωση μη Σύγκρουσης Συμφερόντων



- ✓ αξιολόγηση πράξεων
- ✓ επαληθεύσεις
- ✓ πληρωμές

# Καταπολέμηση της απάτης

## Διαδικασίες ΣΔΕ

- Αξιολόγηση κινδύνων απάτης
- Εξέταση ενδείξεων απάτης και αναφορά υπονοιών απάτης
- Υποδοχή και εξέταση καταγγελιών

## Άλλες δράσεις

- Δήλωση πολιτικής κατά της απάτης στις διαρθρωτικές δράσεις του ΓΓΔΕ – ΕΣΠΑ του Υπουργείου Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας & Τουρισμού
- Ανάπτυξη ηλεκτρονικού φυλλαδίου ενημέρωσης και ευαισθητοποίησης σε θέματα πρόληψης της απάτης και η δημοσιοποίησή του στις ιστοσελίδες του ΕΣΠΑ και των ΕΠ
- Σεμινάρια ευαισθητοποίησης κατά της απάτης στις Διαρθρωτικές Δράσεις με τη μορφή εικονικής τάξης σε όλες τις ΔΑ των ΠΕΠ και ΤΕΠ



# Διαχείριση κινδύνων

Η υποχρέωση για τη διαχείριση κινδύνων προκύπτει από τα κριτήρια ορισμού των Διαχειριστικών Αρχών (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XIII, Καν. 1303/2013)

Στις διαδικασίες του ΣΔΕ συμπεριλαμβάνεται διαδικασία διαχείρισης κινδύνων σκοπός της οποίας είναι ο εντοπισμός, η αξιολόγηση και η διαχείριση κάθε είδους κινδύνων που ενδέχεται να επηρεάσουν την ομαλή υλοποίηση του ΕΠ.

- Στη ΔΑ συγκροτείται Ομάδα Διαχείρισης Κινδύνων
- Στην Ομάδα Διαχείρισης Κινδύνων συνιστάται να συμμετέχουν στελέχη από όλες τις Μονάδες της ΔΑ
- Η εφαρμογή ολόκληρης της διαδικασίας παρακολουθείται από τον Συντονιστή Διαχείρισης Κινδύνων
- Σε περίπτωση σημαντικών τροποποιήσεων στο Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου ***ενεργοποιείται άμεσα η διαδικασία***



---

# Στοιχεία απλοποίησης που εισάγονται στο ΣΔΕ της περιόδου 2014-2020

Απλοποιημένα  
κόστη

Υπολογισμός  
καθαρών εσόδων



# Απλοποιημένα κόστη





# Επιλογές απλοποιημένων δαπανών χωρίς υποχρέωση εκ των προτέρων υπολογισμού

## Πράξεις ΕΚΤ

- Μέχρι 40% επί των άμεσων δαπανών προσωπικού για όλες τις άλλες δαπάνες του έργου

## Έμμεσες δαπάνες

- Μέχρι 15% επί των επιλέξιμων άμεσων δαπανών προσωπικού
- 25% επί των επιλέξιμων άμεσων δαπανών για έργα έρευνας
- 7% σε έργα περιβάλλοντος

## Πράξεις στόχου ΕΕΣ

- Δαπάνες προσωπικού = 20% επί των λοιπών επιλέξιμων άμεσων δαπανών του έργου



# Υπολογισμός καθαρών εσόδων

Διαφορά	2007-2013	2014-2020
Πεδίο εφαρμογής	ΕΤΠΑ, ΤΣ το συνολικό κόστος > 1 εκατ. € Όχι κρατική ενίσχυση	ΕΔΕΤ πλην ΕΚΤ το συνολικό επιλέξιμο κόστος πριν την αφαίρεση των καθαρών εσόδων > 1 εκατ. €
Τρόπος υπολογισμού	Υπολογισμός συντελεστή ελλείμματος χρηματοδότησης	Δύο δυνατότητες: 1. Κατ' αποκοπή ποσοστό καθαρών εσόδων, 2. Υπολογισμός συντελεστή ελλείμματος χρηματοδότησης

# Υπολογισμός καθαρών εσόδων με κατ' αποκοπή ποσοστό

## Παράρτημα V του Καν.1303/2013

Τομέας		Κατ' αποκοπή ποσοστά (FR)
1	ΔΡΟΜΟΙ	30%
2	ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΟΙ	20%
3	ΑΣΤΙΚΕΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	20%
4	ΥΔΑΤΑ (ΥΔΡΕΥΣΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΛΥΜΑΤΩΝ - ΜΕΤΑΦΟΡΑ)	25%
5	ΣΤΕΡΕΑ ΑΠΟΒΛΗΤΑ	20%

$$\begin{array}{l} \text{επιλέξιμη δαπάνη} \\ \text{πράξης} \\ \text{(€, μη προεξοφλημένη)} \end{array} \text{ της } = \begin{array}{l} \text{επιλέξιμο κόστος πριν να ληφθούν υπόψη} \\ \text{οι απαιτήσεις του άρθρου 61} \\ \text{(€, μη προεξοφλημένο)} \end{array} \times (1 - FR)$$

---

## **Γ. Βασικά στοιχεία του Νόμου 4314/2014**



# Βασικά σημεία του Ν. 4314/2014

## ΔΟΜΕΣ

- Μία ΔΑ για κάθε ΕΠ του στόχου ΕΕΑ (18 ΔΑ) και μία (1) ΔΑ για όλα τα ΕΠ του στόχου ΕΕΣ
- Κοινές αρχές για τα ΕΠ:
  - Αρχή Πιστοποίησης
  - Αρχή Ελέγχου (ΕΔΕΛ)
- Ενδιάμεσοι Φορείς
- Εθνική Αρχή Συντονισμού
- Επιτελικές δομές ΕΣΠΑ στα Υπουργεία



# Νέες ρυθμίσεις του Ν. 4314/2014

## ΜΕΤΡΑ ΕΠΙΤΑΧΥΝΣΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ

Πράξεις που αποκλίνουν από τους όρους της απόφασης ένταξης ή από το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του χρόνου (υπέρβαση κατά 50%) τίθενται σε καθεστώς «επιτήρησης» και αν ο Δικαιούχος «δεν συμμορφωθεί» → η πράξη απεντάσσεται.

Ανάληψη της κύριας νομικής δέσμευσης από το δικαιούχο εντός δεσμευτικής προθεσμίας. Σε διαφορετική περίπτωση → απένταξη

Για τις συμβάσεις που έχουν ανατεθεί με τη διαδικασία της διαπραγμάτευσης χωρίς προηγούμενη προκήρυξη διαγωνισμού, η ΔΑ γνωμοδοτεί με βάση τη γνώμη της ΕΑΑΔΗΣΥ. Όταν οι αναθέσεις συμβάσεων ελέγχονται από το Ελεγκτικό Συνέδριο, δεν ελέγχονται από την ΕΑΑΔΗΣΥ.

Η Επιχειρησιακή **Πλατφόρμα ΔΙΑΥΛΟΣ** αποτελεί τον αποκλειστικό χώρο ανάρτησης, δημοσιοποίησης και διαβούλευσης εγγράφων μεταξύ των υπηρεσιών των συγχρηματοδοτούμενων έργων.



# Νέες ρυθμίσεις του Ν. 4314/2014

## ΜΕΤΡΑ ΕΠΙΤΑΧΥΝΣΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ

### ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ ΕΡΓΩΝ ΑΥΤΕΠΙΣΤΑΣΙΑΣ

Εξαίρεση από την ΠΥΣ 33/2006 και το ν. 2527/1997 των συμβάσεων μίσθωσης έργου του προσωπικού που προσλαμβάνεται για καθορισμένο χρονικό διάστημα για την εκτέλεση συγκεκριμένων συγχρηματοδοτούμενων έργων.

Επιτρέπεται η πρόσληψη ανειδίκευτων εργατών και σχεδιαστών σε έργα έρευνας, αναστήλωσης, αποκατάστασης, συντήρησης και διαμόρφωσης μνημείων και έργων τέχνης.





# Νέες ρυθμίσεις του Ν. 4314/2014

## ΧΡΗΜΑΤΟΡΡΟΕΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ

Ταχύτερη έναρξη υλοποίησης: η απόφαση ένταξης αποτελεί αυτοδίκαια πρόταση εγγραφής στο ΠΔΕ, με πίστωση για το έτος της ένταξης στο 10% του π/υ της πράξης

**1 ΣΑΕ ανά ΠΕΠ**

**1 ΣΑΕ ανά ΕΠ, ανά φορέα χρηματοδότησης για ΤΕΠ**

**Ειδική πρόβλεψη για πράξεις που απαιτούνται προπαρασκευαστικές ενέργειες**



η εγγραφή στο ΠΔΕ θα γίνεται σε δύο στάδια (η εγγραφή σε ΣΑΕ του κυρίου υποέργου γίνεται εφόσον έχουν ολοκληρωθεί οι προκαταρκτικές ενέργειες για την ουσιαστική έναρξη του έργου (π.χ. μελέτες, έρευνες, κήρυξη απαλλοτριώσεων κλπ.)

# Νέες ρυθμίσεις του Ν. 4314/2014

## ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗΣ ΕΘΝΙΚΩΝ ΠΟΡΩΝ

### Ειδική πρόβλεψη για πράξεις που απαιτούνται προπαρασκευαστικές ενέργειες



Σε περίπτωση υπέρβασης του χρονοδιαγράμματος του πρώτου σταδίου, η Πράξη απεντάσσεται αυτοδίκαια και οι πραγματοποιηθείσες δαπάνες βαρύνουν το εθνικό σκέλος του Φορέα Χρηματοδότησης.

Οι ΔΑ δεν μπορούν να προβαίνουν στην ένταξη έργων, εφόσον έχουν δεσμεύσει το 120% ανά άξονα προτεραιότητας και το 110% της συνολικής δημόσιας δαπάνης του ΕΠ. Τα παραπάνω ποσοστά τροποποιούνται μόνο με Απόφαση του Υπ. Οικονομίας, Υποδομών, Ναυτιλίας & Τουρισμού.



## **Διαχειριστική ικανότητα δικαιούχων**

- **Η εκτίμηση για τη διαχειριστική ικανότητα του δικαιούχου γίνεται στο πλαίσιο αξιολόγησης της προτεινόμενης πράξης**
- **Δεν εκδίδεται εκ των προτέρων πιστοποιητικό επάρκειας**



# Αξιολόγηση της διαχειριστικής ικανότητας των δικαιούχων

## Διοικητική ικανότητα

- επάρκεια οργανωτικής δομής
- διαδικασίες διαχείρισης, υλοποίησης

## Επιχειρησιακή ικανότητα

- επάρκεια ομάδας έργου
- εμπειρία στην υλοποίηση συναφών έργων

## Χρηματοοικονομική ικανότητα

- εξετάζεται μόνο όταν απαιτείται καταβολή ιδίων πόρων



---

## **Δ. Χρονοδιάγραμμα**



# Επόμενα βήματα

Συγκρότηση 19 Επ.Πα.,  
13 ΥΑ αναδιάρθρωσης ΕΥΔ/ΠΕΠ,  
4 ΥΑ αναδιάρθρωσης ΕΥΔ/ΤΕΠ,  
5 ΥΑ των ΕΥ/ΕΑΣ (για υπογραφή)

τι έχει γίνει



τι απομένει



Ολοκλήρωση του ΣΔΕ και αξιολόγησή  
του από την ΕΔΕΛ το αργότερο μέχρι  
το 1<sup>ο</sup> αίτημα πληρωμής στην ΕΕ  
Στοιχεία ΣΔΕ για την ενεργοποίηση  
των ΕΠ



**Πότε ;** αρχές Ιούλη θα έχουν διαμορφωθεί όλα τα απαραίτητα στοιχεία  
για την έκδοση προσκλήσεων

Ευχαριστώ για την προσοχή σας... 😊

<http://www.espa.gr/el/pages/staticNewProgrammingPeriod.aspx>

[http://ec.europa.eu/regional\\_policy/el/information/legislation/regulations/](http://ec.europa.eu/regional_policy/el/information/legislation/regulations/)

<http://portal.espa.gr/Pages/default.aspx>

*e-mail:* [ssis@m nec.gr](mailto:ssis@m nec.gr)