

Διαδικασία Δ12: Εξέταση ενδείξεων απάτης**1. Σκοπός**

Σκοπός της διαδικασίας είναι η εξέταση ενδείξεων απάτης από την ΕΥΣΤΑ και η ενημέρωση επί αυτών, στο πλαίσιο εφαρμογής των διαδικασιών του ΣΔΕ και άσκησης των αρμοδιοτήτων της.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η διαδικασία εφαρμόζεται σε περίπτωση ένδειξης απάτης, δηλαδή όταν εντοπίζεται από την ΕΥΣΤΑ ή τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή παρατυπία που πιθανά υποκρύπτει πρόθεση, στο πλαίσιο εφαρμογής των Διαδικασιών του ΣΔΕ, όπως ενδεικτικά η Έγκριση διακήρυξης, η Έγκριση Σύναψης δημοσίων Συμβάσεων, καθώς και η Εξέταση Καταγγελιών που σχετίζονται με έργα του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

3. Περιγραφή Διαδικασίας**3.1 Εξέταση ένδειξης απάτης από την ΕΥΣΤΑ**

Το προσωπικό της ΕΥΣΤΑ υποχρεούται να αναφέρει παρατυπίες, συμπεριλαμβανομένων περιπτώσεων απάτης, σύγκρουσης συμφερόντων και διπλής χρηματοδότησης για τα οποία λαμβάνει γνώση ή και εντοπίζει.

Η εν λόγω αναφορά μπορεί να γίνει είτε μέσω των υπηρεσιακών προϊσταμένων του στελέχους της ΕΥΣΤΑ για να διερευνηθεί σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 3.1.1 κατωτέρω, είτε μέσω της ΕΑΔ, σύμφωνα με την Οδηγία 2019/1937 σχετικά με την προστασία προσώπων που αναφέρουν παραβιάσεις του δικαίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

3.1.1 Εσωτερική διερεύνηση

Όταν εντοπίζεται από στέλεχος της ΕΥΣΤΑ, κατά την άσκηση των αρμοδιοτήτων του, παρατυπία και εκτιμάται ότι πρόκειται για ένδειξη απάτης, το στέλεχος ενημερώνει μέσω των υπηρεσιακών του Προϊσταμένων, το Διοικητή της ΕΥΣΤΑ και τον Υπεύθυνο στην ΕΥΣΤΑ για τα θέματα απάτης, ώστε να προβούν σε μια πρώτη εκτίμηση για το αν η ένδειξη απάτης έχει βάση και πρέπει να διερευνηθεί περαιτέρω.

Εφόσον η ένδειξη απάτης κρίνεται καταρχήν βάσιμη, ο Υπεύθυνος στην ΕΥΣΤΑ για τα θέματα απάτης καταγράφει την περίπτωση με τα βασικά στοιχεία της σε ειδικό αρχείο καταγραφής Υποθέσεων Ενδείξεων και Υπονοιών Απάτης που τηρείται από την ΕΥΣΤΑ (*Έντυπο Δ12_Ε1 Αρχείο Υποθέσεων Ενδείξεων και Υπονοιών Απάτης*).

Ο Διοικητής της ΕΥΣΤΑ καθορίζει την Ομάδα Διερεύνησης Ενδείξεων Απάτης¹ που θα ασχοληθεί με τη εξέταση του θέματος. Στο πλαίσιο αυτής της διερεύνησης, η Ομάδα Διερεύνησης Ενδείξεων Απάτης, δύναται να προβεί ενδεικτικά σε:

- ✓ διασταύρωση απαραίτητων πληροφοριών από βάσεις δεδομένων,
- ✓ αναζήτηση στοιχείων από άλλους φορείς στους οποίους μπορεί να απευθυνθεί με σχετικό ερώτημα (επιμελητήρια-μητρώα, ασφαλιστικοί φορείς, αδειοδοτούσες αρχές κλπ.),
- ✓ ενημέρωση του Υπουργείου Ευθύνης και αίτημα αποστολής πορίσματος επί των καταγγελλομένων,
- ✓ διεξαγωγή επιτόπιου ελέγχου με τη συνδρομή και ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα/ελεγκτή, εάν απαιτηθεί.

Με την ολοκλήρωση των ενεργειών, η Ομάδα Διερεύνησης Ενδείξεων Απάτης καταγράφει το αποτέλεσμα της εξέτασης, δηλαδή εάν η ένδειξη απάτης είναι τελικά βάσιμη ή μη βάσιμη, σε σχετική Αναφορά, την οποία και προωθεί υπηρεσιακά στον Διοικητή της ΕΥΣΤΑ, μαζί με το υλικό τεκμηρίωσης, ενώ ο Υπεύθυνος για τα θέματα απάτης ενημερώνει το σχετικό αρχείο.

3.1.1.1 Η ένδειξη απάτης είναι βάσιμη

Στην περίπτωση που το αποτέλεσμα της διερεύνησης επιβεβαιώνει την υποψία/ ένδειξη απάτης, τότε κινείται η διοικητική ή δικαστική διαδικασία σε εθνικό επίπεδο και η περίπτωση συνιστά υπόνοια απάτης.

Με ευθύνη του Διοικητή της ΕΥΣΤΑ, υλοποιούνται οι ακόλουθες ενέργειες:

- αποστέλλεται η Αναφορά της Ομάδας Διερεύνησης Ενδείξεων Απάτης και το υλικό τεκμηρίωσης στην ΕΑΔ, η οποία έχει ορισθεί ως η Ελληνική Υπηρεσία Συντονισμού Καταπολέμησης της Απάτης (ΕΑΔ/AFCOS),
- ενημερώνεται για το πόρισμα της Ομάδας Διερεύνησης Ενδείξεων Απάτης η ΕΔΕΛ,
- ενημερώνεται για το πόρισμα της Ομάδας Διερεύνησης Ενδείξεων Απάτης το αρμόδιο Τμήμα/ Διεύθυνση της ΕΥΣΤΑ προκειμένου να ενημερωθεί αρμοδίως η Ε.Ε., σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία Υποβολής Αιτήματος Πληρωμής,
- εξετάζεται, ανάλογα με το είδος και το εύρος της υπόνοιας απάτης, η υιοθέτηση διορθωτικών ενεργειών,
- δύναται να αναληφθούν ενέργειες για πρόληψη ανάλογων περιστατικών ή και να προβλεφθεί η λήψη οριζόντιων μέτρων σε επίπεδο Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου.
- τέλος, με ευθύνη του Υπευθύνου για τα θέματα απάτης ενημερώνεται σχετικά η ΕΥΘΥ και το Εσωτερικό Δίκτυο Καταπολέμησης της Απάτης που έχει αναπτυχθεί για τα λοιπά συγχρηματοδοτούμενα έργα από τα Ταμεία της Ένωσης.

Η Ελληνική Υπηρεσία Συντονισμού Καταπολέμησης της Απάτης (AFCOS) προωθεί με τη σειρά της την υπόθεση στις αρμόδιες ελεγκτικές ή δικαστικές αρχές, ανάλογα με την περίπτωση, ενημερώνοντας για την προώθησή της την ΕΥΣΤΑ και την ΕΔΕΛ.

¹ Σε περίπτωση που η υπόθεση αποτελεί συνέχεια διερεύνησης καταγγελίας, η Ομάδα Διερεύνησης Ενδείξεων Απάτης δύναται να είναι η ίδια με την Ομάδα Διερεύνησης Καταγγελίας που συστάθηκε στο πλαίσιο της Διαδικασίας Δ11.

Για τα στάδια της εξέλιξης κάθε υπόθεσης, ο Υπεύθυνος στην ΕΥΣΤΑ που έχει ορισθεί για τα θέματα απάτης, ενημερώνει το σχετικό αρχείο που τηρείται στην ΕΥΣΤΑ.

3.1.1.2 Η ένδειξη απάτης δεν είναι βάσιμη

Στην περίπτωση που η εσωτερική διερεύνηση της Ομάδας καταλήγει στο συμπέρασμα ότι η ένδειξη απάτης δεν είναι βάσιμη, τότε ακολουθώντας την υπηρεσιακή ιεραρχία, ο Διοικητής της ΕΥΣΤΑ επιβεβαιώνει ότι δεν συνιστά υπόνοια απάτης.

Με ευθύνη του Διοικητή της ΕΥΣΤΑ, εξετάζεται η υιοθέτηση πιθανών ενεργειών από την ΕΥΣΤΑ για πρόληψη ανάλογων περιστατικών ή και η λήψη οριζόντιων μέτρων σε επίπεδο Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου.

Για τα στάδια της εξέλιξης κάθε υπόθεσης, ο Υπεύθυνος στην ΕΥΣΤΑ που έχει ορισθεί για τα θέματα απάτης, ενημερώνει το σχετικό αρχείο που τηρείται στην ΕΥΣΤΑ.

3.2 Εξέταση ένδειξης απάτης από Ανεξάρτητο Ελεγκτή

Όταν εντοπίζεται ένδειξη απάτης από τον Ανεξάρτητο Ελεγκτή και περιέρχεται σε γνώση της ΕΥΣΤΑ μέσω της Έκθεσης Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων που υποβάλλει, εφαρμόζονται κατ' αναλογία τα παραπάνω βήματα.

3.3 Παρακολούθηση υποθέσεων και διαπίστωση απάτης (Follow up)

Για κάθε υπόθεση υπόνοιας απάτης που έχει προωθηθεί σε αρμόδιες εθνικές αρχές για περαιτέρω ενέργειες, η Ελληνική Υπηρεσία Συντονισμού Καταπολέμησης της Απάτης (ΕΑΔ/AF COS) παρακολουθεί την εξέλιξή της και προωθεί στην ΕΥΣΤΑ και την ΕΔΕΛ κάθε σχετική Απόφαση των εθνικών αυτών αρχών.

Σε περίπτωση τελεσίδικης Απόφασης αρμόδιου δικαστηρίου που να επιβεβαιώνει την απάτη (διαπιστωμένη απάτη), ενημερώνεται η Ευρωπαϊκή Επιτροπή από την ΕΥΣΤΑ σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στη Διαδικασία Δ17 Κατάρτιση και Υποβολή Αιτήματος Πληρωμής και στη Διαδικασία Δ15 Ενημέρωση/Αναφορά Παρατυπιών στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή/OLAF.

Επιπλέον, η ΕΥΣΤΑ εξετάζει κατά πόσον πρέπει να υπάρχουν επιπτώσεις στη σχετική Δράση ή Έργο και τις εφαρμόζει, ενεργοποιώντας τις σχετικές διαδικασίες όπου απαιτείται.

Για την έκβαση κάθε υπόθεσης, ο Υπεύθυνος στην ΕΥΣΤΑ που έχει ορισθεί για τα θέματα απάτης ενημερώνει το σχετικό αρχείο που τηρείται.

Επισημαίνεται πως όλα τα πρωτότυπα υποστηρικτικά έγγραφα και στοιχεία (ηλεκτρονικά και έγχαρτα) για τις ενδείξεις και τις υπόνοιες απάτης πρέπει να φυλάσσονται σε ασφαλές μέρος.

4. Σχετικά Έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
---------	-----------

Δ12_E1	Αρχείο Υποθέσεων Ενδείξεων και Υπονοιών Απάτης
--------	--