

Διαδικασία Δ7: Δήλωση Επίτευξης Οροσήμων και Στόχων**1. Σκοπός**

Σκοπός της διαδικασίας είναι η ενημέρωση της ΕΥΣΤΑ για την ολοκλήρωση/επίτευξη των Οροσήμων και Στόχων Πληρωμής των ενταγμένων στο Ταμείο Ανάκαμψης έργων και η αξιολόγηση όλων των σχετικών ενεργειών και παραγόμενων εγγράφων με βάση την Απόφαση Ένταξης και όσα ορίζονται στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η διαδικασία εφαρμόζεται σε όλα τα Έργα που είναι ενταγμένα στο Ταμείο Ανάκαμψης κατά τις χρονικές στιγμές που προβλέπονται στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου. Πρόκειται για τα συμφωνημένα Ορόσημα και Στόχους των Δράσεων του ΕΣΑΑ που συνδέονται άμεσα με τα αιτήματα πληρωμής στην ΕΕ. Η επίτευξή τους εντός των καθορισμένων χρονικών περιόδων (κατανέμονται σε τέσσερα τρίμηνα/έτος) είναι κρίσιμη για την υλοποίηση του ΕΣΑΑ και αποτελεί δέσμευση όλων των εμπλεκόμενων φορέων.

3. Περιγραφή Διαδικασίας

Η εκπλήρωση ενός Οροσήμου/Στόχου επιτυγχάνεται όταν ο ΦΥ έχει ολοκληρώσει όλες τις απαιτούμενες ενέργειες, σύμφωνα με τη σχετική περιγραφή του Παραρτήματος της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου, έχει συλλέξει και αναρτήσει στο ΟΠΣ ΤΑ όλα τα απαραίτητα έγγραφα για την επαρκή τεκμηρίωσή της, και έχει υποβάλει επικαιροποιημένο Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης ή Έργου Ενισχύσεων, κατά περίπτωση, το οποίο να αποτυπώνει το φυσικό και οικονομικό αντικείμενο που έχει υλοποιηθεί.

Η αρχική ενημέρωση για την επίτευξη των Οροσήμων/Στόχων γίνεται για κάθε έργο με συμπλήρωση του σχετικού Δελτίου Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου [Έντυπο Δ7_Ε1] από τον ΦΥ. Το δελτίο συμπληρώνεται κατά τη χρονική στιγμή εκπλήρωσης του Οροσήμου/Στόχου, αμελλητί και πριν την αναφερόμενη, στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου, ενδεικτική ημερομηνία ολοκλήρωσής του, ήτοι το τέλος του σχετικού αναφερόμενου τριμήνου. Σε διαφορετική περίπτωση, ο ΦΥ υποχρεούται να ενημερώσει την ΕΥΣΤΑ νωρίτερα για πιθανή εμπλοκή - καθυστέρηση, μέσω των μηνιαίων αναφορών ωρίμανσης [Δελτίο Προόδου Ενεργειών Ωρίμανσης, Έντυπο Δ2_Ε1] ή εκτέλεσης της σύμβασης/ έργου ενίσχυσης [Δελτίο Παρακολούθησης Υλοποίησης Σύμβασης, Έντυπο Δ6_Ε2 ή Δελτίο Παρακολούθησης Έργου Ενισχύσεων, Έντυπο Δ6_Ε3], αναλόγως του σταδίου εμφάνισής της.

Ακολουθώντας, το συντομότερο δυνατό και σε στάδιο που προηγείται της ανωτέρω ημερομηνίας, ο ΦΥ μεριμνά για την ανάθεση του σχετικού ελέγχου σε Ανεξάρτητο Ελεγκτή (Διαδικασία Δ8: Έλεγχος Ανεξάρτητου Ελεγκτή). Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΣΔΕ και τη Διαδικασία Δ8 του παρόντος, εφόσον οι ειδικότερες συνθήκες της Δράσης και του Οροσήμου/Στόχου που συνδέεται με το Αίτημα Πληρωμής το επιβάλλουν και η επίτευξη αυτού επιτυγχάνεται μέσω της υλοποίησης πλήθους Έργων διαφορετικών Φορέων Υλοποίησης, η επιλογή του Ανεξάρτητου Ελεγκτή γίνεται από το Υπουργείο Ευθύνης.

Ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής, κατόπιν του ελέγχου που διενεργεί, συντάσσει και υποβάλει τεκμηριωμένη Έκθεση Επίτευξης Οροσήμων/Στόχων, στον Φορέα υλοποίησης ή στο Υπουργείο Ευθύνης, κατά περίπτωση, συνοδευόμενη από τα ειδικότερα οριζόμενα στο ΣΔΕ. Τα ανωτέρω δύναται και να τα κοινοποιεί στην Υπηρεσία Συντονισμού, η οποία σε κάθε περίπτωση λαμβάνει γνώση αυτών μέσω του Δελτίου Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου που υποβάλλεται αρμοδίως από το Υπουργείο Ευθύνης και τα περιλαμβάνει ως τεκμηριωτικό υλικό της ικανοποιητικής επίτευξης.

Το Υπουργείο ευθύνει, στο πλαίσιο επιβεβαίωσης του Οροσήμου/Στόχου ελέγχει, μεταξύ άλλων, την πληρότητα των παραδοτέων του Ανεξάρτητου Ελεγκτή, επιβεβαιώνοντας ιδίως την επαρκή τεκμηρίωση των ελεγκτικών εργασιών [Λίστα Εξέτασης Πληρότητας Παραδοτέων ΑΕ, Έντυπο Δ7_Ε2], ώστε να προκύπτει σαφώς η πραγματοποίηση και η πληρότητα των ελεγκτικών εργασιών, καθώς και το εύλογο των συμπερασμάτων στα οποία καταλήγει ο Ανεξάρτητος Ελεγκτής. Για τις περιπτώσεις που δεν επιβεβαιώνεται η πληρότητα της ελεγκτικής εργασίας του Ανεξάρτητου Ελεγκτή, το Υπουργείο Ευθύνης οφείλει να επικοινωνήσει το θέμα αρμοδίως και να ζητήσει τη συμπλήρωση/αναθεώρηση της ελεγκτικής εργασίας και του πορίσματος. Τα εν λόγω σημεία επιβεβαίωσης της Λίστας Εξέτασης Πληρότητας Παραδοτέων ΑΕ μπορούν να αξιοποιηθούν και από τους Φορείς Υλοποίησης, στις περιπτώσεις που αυτοί αναθέτουν σε Ανεξάρτητο Ελεγκτή την επιβεβαίωση της επίτευξης του Οροσήμου/Στόχου. Η Λίστα Εξέτασης Πληρότητας Παραδοτέων ΑΕ αναρτάται στο ΟΠΣ ΤΑ, μαζί με το λοιπό τεκμηριωτικό υλικό της ικανοποιητικής επίτευξης.

Στην περίπτωση που από τον έλεγχο του Ανεξάρτητου Ελεγκτή διαπιστώνεται παρατυπία, το Υπουργείο Ευθύνης αξιοποιεί τα εν λόγω αποτελέσματα εφαρμόζοντας τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 7 της ΥΑ καθορισμού του ΣΔΕ των δράσεων και των έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας.

Μετά την υποβολή από το Υπουργείο Ευθύνης του Δελτίου Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου, η ΕΥΣΤΑ δύναται να επικοινωνήσει με το Υπουργείο Ευθύνης ή και τον ΦΥ μέσω του ΟΠΣ ΤΑ προκειμένου να ζητήσει διευκρινίσεις επί των υποβληθέντων εγγράφων, και κατά την απόλυτη κρίση της δύναται να πράξει κάθε συμπληρωματική ενέργεια προς την διασφάλιση της βεβαίωσης της ικανοποιητικής επίτευξης των οροσίων και στόχων των Δράσεων του ΤΑΑ ή και πριν τη λήψη οποιονδήποτε διορθωτικών μέτρων κρίνει αναγκαία.

Εφόσον η ΕΥΣΤΑ κρίνει θετικά ως προς την πληρότητα των υποβληθέντων Δελτίων Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου και του υποστηρικτικού υλικού τους, τα επικυρώνει μέσω του ΟΠΣ ΤΑ.

Στην περίπτωση που ο έλεγχος Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου από Ανεξάρτητο Ελεγκτή διενεργείται σε δύο στάδια, ο Φορέας Υλοποίησης αποστέλλει (εκτός ΟΠΣ ΤΑΑ) τα παραδοτέα του Ανεξάρτητου Ελεγκτή για το στάδιο Β' (Έκθεση Υλοποίησης και Λίστα Ελέγχου) στο Υπουργείο Ευθύνης, το οποίο αφού βεβαιώσει την πληρότητα αυτών, συμπληρώνοντας την Λίστα Εξέτασης Πληρότητας Παραδοτέων (Δ7_Ε2), τα αναρτά στο σχετικό Δελτίο Επίτευξης του ΟΠΣ ΤΑΑ (3.6\Δελτίο επίτευξης\Αίτημα Πληρωμής), μέσω της ενέργειας «Επικοινωνία» του ΟΠΣ ΤΑΑ.

Ειδικά για τις περιπτώσεις Οροσίων νομοθετικής φύσεως ή και Οροσίων που αφορούν μεταρρυθμίσεις, η επίτευξη αυτών δηλώνεται στο ΟΠΣ ΤΑ από το Υπουργείο Ευθύνης, υποβάλλοντας το Δελτίο Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου με την απαραίτητη τεκμηρίωση και επιβεβαιώνεται από τη Γενική Γραμματεία Συντονισμού της Προεδρίας της Κυβέρνησης.

4. Σχετικά έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
Δ7_Ε1	Δελτίο Επίτευξης Οροσήμου/Στόχου
Δ7_Ε2	Λίστα Εξέτασης Πληρότητας Παραδοτέων ΑΕ