



ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ
ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ**

Δ/νση Σχεδιασμού Διαδικασιών και Αξιολόγησης

Ελέγχων

Πανεπιστημίου 25, 10564 Αθήνα

Πληρ. Δ. Πλουμιστός

Τηλ.: 210 3338951

Email: d.ploumistos@minfin.gr

ΑΠΟΦΑΣΗ

Θέμα: 4η τροποποίηση της υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 απόφασης του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης περί Έγκρισης του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης, ως ισχύει.

Ο ΔΙΟΙΚΗΤΗΣ ΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ

Έχοντας υπόψη:

1. Το άρθρο 90 του π.δ. 63/2005 «Κωδικοποίηση της νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα» (Α' 98).
2. Τον ν. 4622/2019 «Επιτελικό κράτος: Οργάνωση, λειτουργία και διαφάνεια της Κυβέρνησης, των κυβερνητικών οργάνων και της κεντρικής δημόσιας διοίκησης» (Α' 133).
3. Το π.δ. 142/2017 «Οργανισμός Υπουργείου Οικονομικών» (Α' 181).
4. Το π.δ. 81/2019 «Σύσταση, συγχώνευση, μετονομασία και κατάργηση Υπουργείων και καθορισμός των αρμοδιοτήτων τους - Μεταφορά υπηρεσιών και αρμοδιοτήτων μεταξύ Υπουργείων» (Α' 119).
5. Το π.δ. 62/2020 «Διορισμός Αναπληρωτών Υπουργών και Υφυπουργών» (Α' 155).
6. Το π.δ. 84/2019 «Σύσταση και κατάργηση Γενικών Γραμματειών και Ειδικών Γραμματειών/Ενιαίων Διοικητικών Τομέων Υπουργείων» (Α' 123).
7. Την υπό στοιχεία Υ70/30.10.2020 απόφαση του Πρωθυπουργού «Ανάθεση αρμοδιοτήτων στον Αναπληρωτή Υπουργό Οικονομικών, Θεόδωρο Σκυλακάκη» (Β' 4805).
8. Τα άρθρα 270 έως και 281 του ν. 4738/2020 «Ρύθμιση οφειλών και παροχή δεύτερης ευκαιρίας και άλλες διατάξεις» (Α' 207) και ιδίως του άρθρου 272 για την σύσταση στο Υπουργείο Οικονομικών της αυτοτελούς Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης.
9. Τον ν. 4822/2021 «Κύρωση της Σύμβασης Χρηματοδότησης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας, της Δανειακής Σύμβασης μεταξύ της Ευρωπαϊκής Επιτροπής και της Ελληνικής Δημοκρατίας και των Παραρτημάτων τους και άλλες διατάξεις για το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» (Α' 135) και ιδίως του άρθρου τρίτου αυτού.

10. Την υπό στοιχεία ΓΔΟΥ 257/06.11.2020 κοινή απόφαση του Πρωθυπουργού και του Υπουργού Οικονομικών «Διορισμός Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης» (Υ.Ο.Δ.Α. 931).
11. Τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2021/241 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 12ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας (L 57/17).
12. Τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2021/240 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 10ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση Μέσου Τεχνικής Υποστήριξης (L 57/1).
13. Τον Κανονισμό (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 18ης Ιουλίου 2018 σχετικά με τους δημοσιονομικούς κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης, την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1296/2013, (ΕΕ) αριθ. 1301/2013, (ΕΕ) αριθ. 1303/2013, (ΕΕ) αριθ. 1304/2013, (ΕΕ) αριθ. 1309/2013, (ΕΕ) αριθ. 1316/2013, (ΕΕ) αριθ. 223/2014, (ΕΕ) αριθ. 283/2014 και της απόφασης αριθ. 541/2014/ΕΕ και για την κατάργηση του κανονισμού (ΕΕ, Ευρατόμ) αριθ. 966/2012 (L 193/1)
14. Την υπ' αριθμ. 2021/0159/17.06.2021 Πρόταση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την Εκτελεστική Απόφαση του Συμβουλίου για την έγκριση της αξιολόγησης του Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας της Ελλάδας (στο εξής το «Σ.Α.Α.»).
15. Την από 13 Ιουλίου 2021 εκτελεστική απόφαση του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης, για την έγκριση της αξιολόγησης του σχεδίου ανάκαμψης και ανθεκτικότητας για την Ελλάδα (ST 10152/21, ST 10152/21 ADD 1).
16. Την υπ' αριθμ. 119126 ΕΞ 2021/28.09.2021 (Β' 4498) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί καθορισμού του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου των Δράσεων και των Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, ως ισχύει.
17. Την υπ' αριθμ. 119138 ΕΞ 2021/28.09.2021 (Β' 4499) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί συμπλήρωσης και εξειδίκευσης των αρμοδιοτήτων της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης του Υπουργείου Οικονομικών.
18. Την υπ' αριθμ. 87609 ΕΞ 2022/28.06.2022 (Β' 3321) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί συμπλήρωσης των αρμοδιοτήτων των οργανικών μονάδων της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης του Υπουργείου Οικονομικών.
19. Την υπ' αριθμ. 134989 ΕΞ 2022/20.09.2022 (Β' 4976) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί τροποποίησης της υπό στοιχεία 87609 ΕΞ 2022/ 22.6.2022 απόφασης του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών «Συμπλήρωση των αρμοδιοτήτων των οργανικών μονάδων της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης του Υπουργείου Οικονομικών» (Β' 3321).
20. Την υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 (ΑΔΑ: 6ΝΞ3Η-ΨΘ0) απόφαση του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης περί Έγκρισης του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης (έκδοση 1.0).
21. Την υπ' αριθμ. 154839 ΕΞ 2021/06.12.2021 1^η τροποποίηση της υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 απόφασης του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης περί Έγκρισης του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης.
22. Την υπ' αριθμ. 49994 ΕΞ 2022/12.04.2022 2^η τροποποίηση της υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 απόφασης του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης περί Έγκρισης του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης.

23. Την υπ' αριθμ. 74791 ΕΞ 2022/31.05.2022 3^η τροποποίηση της υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 απόφασης του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης περί Έγκρισης του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης.
24. Το ότι σταθερό μέλημα της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης αποτελεί η διασφάλιση της ποιότητας των εργασιών όλων των εμπλεκόμενων φορέων στο Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, μέσω της περιγραφής συγκεκριμένων διαδικασιών για όλες τις εκτελούμενες εργασίες, με ομοιόμορφο τρόπο εκτέλεσης και σκοπό την τήρηση των απαιτήσεων του νομοθετικού πλαισίου, καθώς και των ελεγκτικών προτύπων.
25. Την ανάγκη επικαιροποίησης ή και εξειδίκευσης πτυχών των διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου και προσαρμογής αυτού στις αναδυόμενες απαιτήσεις των κατευθυντηρίων οδηγιών της Ευρωπαϊκής Επιτροπής.
26. Τις ανάγκες της Υπηρεσίας και την έγκαιρη ανταπόκριση αυτής στις ανάγκες που ανακύπτουν αποσαφήνισης, βελτίωσης και προσαρμογής των καταγεγραμμένων διαδικασιών εκτέλεσης ενεργειών υλοποίησης, παρακολούθησης και ελέγχου.
27. Το γεγονός ότι από τις διατάξεις της παρούσας δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του κρατικού προϋπολογισμού.

Αποφασίζουμε

1. Την 4^η τροποποίηση της υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 (ΑΔΑ: 6ΝΞ3Η-ΨΘ0) απόφασης του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης περί έγκρισης του Εγχειριδίου Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου του Ταμείου Ανάκαμψης, ως ισχύει, ως προς τις ακόλουθες διαδικασίες, οι οποίες επισυνάπτονται, αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας και αντικαθιστούν τις προηγούμενες εκδόσεις αυτών.

- | | | |
|----|--|--------------------------|
| α. | Δ 10 Διασφάλιση Μη Σύγκρουσης Συμφερόντων | Τροποποιημένη Έκδοση 1.2 |
| β. | Δ 17 Υποβολή του Αιτήματος Πληρωμής του άρθρου 24 του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241 | Τροποποιημένη Έκδοση 1.1 |

2. Κατά τα λοιπά, ισχύει η υπ' αριθμ. 120141 ΕΞ 2021/30.09.2021 (ΑΔΑ: 6ΝΞ3Η-ΨΘ0) απόφαση του Διοικητή της Ειδικής Υπηρεσίας Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Την ανάρτηση της παρούσας απόφασης στην ιστοσελίδα της Ειδικής Υπηρεσίας <https://www.greece20.gov.gr/>, η οποία συνιστά επαρκή γνωστοποίηση των τροποποιήσεων του Εγχειριδίου στους εμπλεκόμενους φορείς.

Ο Διοικητής της ΕΥΣΤΑ

Νικόλαος Μαντζούφας

Συνημμένα (μόνο σε ηλεκτρονική μορφή)

- Οι αναφερόμενες Διαδικασίες Δ10 και Δ17

Εσωτερική Διανομή

- Γραφείο Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών, κ. Σκυλακάκη
- Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού Ταμείου Ανάκαμψης

Διαδικασία Δ10: Διασφάλιση Μη Σύγκρουσης Συμφερόντων**1. Σκοπός**

Σκοπός της διαδικασίας είναι η διασφάλιση μη ύπαρξης κινδύνου πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, όπως αυτή ορίζεται στο άρθρο 61 του Δημοσιονομικού Κανονισμού 2018/1046.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η παρούσα διαδικασία είναι επικουρική της Πολιτικής Δεοντολογίας και Ακεραιότητας της ΕΥΣΤΑ που στοχεύει (μεταξύ άλλων) στο μετριασμό των κινδύνων και στην αντιμετώπιση πιθανών περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων. Προς τούτο, υποβάλλεται από όλα τα μέρη που εμπλέκονται στο στάδιο έγκρισης, υλοποίησης ή ελέγχου ενός έργου, δήλωση μη σύγκρουσης συμφερόντων.

Περαιτέρω, η μη σύγκρουση συμφερόντων δύναται να ελέγχεται σε διάφορα στάδια της υλοποίησης των Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας. Για τον σκοπό αυτό, η παρούσα εστιάζει στη διασφάλιση της μη σύγκρουσης συμφερόντων κατά τη διαδικασία ανάληψης νομικής δέσμευσης μέσω της σύναψης δημοσίων συμβάσεων για την υλοποίηση Δράσεων και Έργων του ΤΑΑ.

3. Περιγραφή διαδικασίας

Σύγκρουση συμφερόντων υφίσταται όταν η αμερόληπτη και αντικειμενική άσκηση των καθηκόντων δημοσιονομικού παράγοντα ή άλλου προσώπου, συμπεριλαμβανομένων των εθνικών αρχών σε οποιοδήποτε επίπεδο, το οποίο εμπλέκεται στην ένταξη, υλοποίηση, παρακολούθηση, χρηματοδότηση και έλεγχο των δράσεων του ΤΑΑ, υπονομεύεται από οικογενειακούς ή συναισθηματικούς λόγους ή από πολιτικούς ή εθνικούς δεσμούς, από οικονομικό συμφέρον ή από οποιοδήποτε άλλο άμεσο ή έμμεσο προσωπικό συμφέρον και εν τέλει δύναται να επηρεάσει τα συμφέροντα της Ένωσης.

Προκειμένου να διασφαλίζεται ότι δεν υπάρχει κίνδυνος πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, λαμβάνονται υπόψη και αξιολογούνται τα αναφερόμενα:

✓ στην ανακοίνωση της Επιτροπής «Κατευθυντήριες γραμμές για την αποφυγή και τη διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων στο πλαίσιο του Δημοσιονομικού Κανονισμού» (2021/C 121/01) και

✓ στο έγγραφο της OLAF «Εντοπισμός συγκρούσεων συμφερόντων σε διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων για διαρθρωτικές δράσεις. Πρακτικός οδηγός για διαχειριστές».

Όλα τα εμπλεκόμενα μέρη του έργου οφείλουν να δηλώνουν εγγράφως, την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων. Η δήλωση αυτή υποβάλλεται άπαξ στους αρμόδιους φορείς με βάση το Έντυπο Δ10_Ε1 Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Συμμόρφωσης. Οι φορείς οφείλουν να τηρούν σχετικό μητρώο.

Στην περίπτωση εξωτερικών εμπειρογνομόνων ή ελεγκτών, σχετική πρόβλεψη περιλαμβάνεται στη σύμβαση ανάθεσης εργασιών.

Το στέλεχος κάθε εμπλεκόμενης υπηρεσίας/φορέα στην ένταξη, υλοποίηση, παρακολούθηση και έλεγχο Δράσεων και Έργων του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας γνωρίζει και αποδέχεται ότι:

Α. Στο πλαίσιο των καθηκόντων του που σχετίζονται με τον έλεγχο/έγκριση ΤΔΕ αλλά και το σύνολο των ενεργειών υλοποίησης των έργων του ΕΣΑΑ, δεν δύναται να ελέγχει ή να εγκρίνει ΤΔΕ και να βεβαιώνει ενέργειες που αφορούν σε Φορείς Υλοποίησης/ Αναδόχους/ Τελικούς Αποδέκτες Κονδυλίων με τους οποίους βρίσκεται ή διατηρεί σχέση που δύναται να χαρακτηριστεί ως σύγκρουση συμφερόντων, δηλαδή σχέση από την οποία να έχει οποιοδήποτε άμεσο ή έμμεσο προσωπικό, οικονομικό κυρίως, συμφέρον, το οποίο δύναται να επηρεάσει την αμερόληπτη εκτέλεση των καθηκόντων του με αθέμιτο τρόπο. Ενδεικτικά δε: εάν συμμετέχει ο ίδιος ή μέσω νομικού προσώπου στο οποίο είναι βασικός μέτοχος στο εταιρικό ή μετοχικό κεφάλαιο ή στη διοίκηση των φορέων υποβολής ΤΔΕ/ Αναδόχους/ Τελικούς Αποδέκτες Κονδυλίων. Επίσης, δεν μπορεί να ελέγχει ή να εγκρίνει ΤΔΕ και να βεβαιώνει ενέργειες που αφορούν σε Φορείς Υλοποίησης/ Αναδόχους/ Τελικούς Αποδέκτες Κονδυλίων, όταν στο εταιρικό ή μετοχικό κεφάλαιο ή στη διοίκηση των φορέων υποβολής, συμμετέχει σύζυγος ή ανιών ή κατιών συγγενής του μέχρι και τετάρτου βαθμού.

Β. Στο πλαίσιο των καθηκόντων του που σχετίζονται με επαληθεύσεις/επιθεωρήσεις/ελέγχους έργων, δεν δύναται να συμμετέχει στη διενέργεια επαλήθευσης/επιθεώρησης/ελέγχου ή στην έγκριση εκθέσεων επαλήθευσης/επιθεώρησης/ελέγχου που αφορούν σε έργα Φορέων/Αναδόχων με τους οποίους βρίσκεται ή διατηρεί σχέση που δύναται να χαρακτηριστεί ως σύγκρουση συμφερόντων, δηλαδή σχέση από την οποία να έχει οποιοδήποτε άμεσο ή έμμεσο προσωπικό, οικονομικό κυρίως, συμφέρον εξαρτώμενο από τους παραπάνω Φορείς, το οποίο δύναται να επηρεάσει την αμερόληπτη εκτέλεση των καθηκόντων του με αθέμιτο τρόπο. Ενδεικτικά δε, αν συμμετέχει ο ίδιος ή μέσω νομικού προσώπου στο οποίο είναι βασικός μέτοχος στο εταιρικό ή μετοχικό κεφάλαιο ή στη διοίκηση των Φορέων Υλοποίησης/Αναδόχων /Τελικών Αποδεκτών Κονδυλίων για τα εν λόγω έργα ή έχει καταρτίσει ή συμμετάσχει με οποιονδήποτε τρόπο στην κατάρτιση των προς υποβολή ΤΔΕ ή έλεγχο/έγκρισή τους. Επίσης, δεν μπορεί να συμμετέχει σε επαλήθευση/επιθεώρηση/έλεγχο έργων ή να εγκρίνει τις σχετικές εκθέσεις, όταν στο εταιρικό ή μετοχικό κεφάλαιο ή στη διοίκηση των φορέων αυτών, συμμετέχει σύζυγος ή ανιών ή κατιών συγγενής του μέχρι και τετάρτου βαθμού.

Γ. Ως υπεύθυνος για τη διενέργεια πληρωμών (εισηγητής εκκαθάρισης, εκκαθαριστής, υπεύθυνος λογαριασμού για πληρωμές σε Φορείς Υλοποίησης/Αναδόχους/Προμηθευτές) δεν δύναται να βρίσκεται ή να διατηρεί σχέση που δύναται να χαρακτηριστεί ως σύγκρουση συμφερόντων, δηλαδή σχέση από την οποία να έχει οποιοδήποτε άμεσο ή έμμεσο προσωπικό, οικονομικό κυρίως, συμφέρον εξαρτώμενο από τους Φορείς Υλοποίησης/Αναδόχους/Τελικούς Αποδέκτες Κονδυλίων, το οποίο δύναται να επηρεάσει την αμερόληπτη εκτέλεση των καθηκόντων του με αθέμιτο τρόπο.

Δ. Στο πλαίσιο άσκησης των ανωτέρω καθηκόντων, συνολικά ή και εν μέρει, δεν του επιτρέπεται να αποδέχεται δωρεές παντός είδους.

Επίσης, γνωρίζει και αποδέχεται ότι εάν διαπιστώσει, κατά την ανάθεση/ άσκηση δραστηριότητας στο πλαίσιο των καθηκόντων του, ότι συντρέχει οποιαδήποτε κατάσταση, η οποία δύναται να χαρακτηριστεί ως σύγκρουση συμφερόντων κατά τα ανωτέρω, οφείλει να τη δηλώσει αμελλητί στον άμεσο Προϊστάμενό του/ στον Πρόεδρο του οργάνου που συμμετέχει, προκειμένου να αξιολογηθεί η ύπαρξη και η σπουδαιότητα τυχόν απειλής και ακολούθως, εφόσον κριθεί απαραίτητο, να ζητήσει αιτιολογημένα την εξαίρεσή του, με αίτημα προς την αρμόδια οργανική μονάδα, ώστε να μη συμμετάσχει σε δραστηριότητα που ενέχει σύγκρουση συμφερόντων.

3.1 Μη σύγκρουση συμφερόντων κατά την ανάληψη νομικών δεσμεύσεων

Η ΕΥΣΤΑ στο πλαίσιο της διασφάλισης της διαφάνειας, της ίσης μεταχείρισης και της αποφυγής τυχόν στρεβλώσεων του ανταγωνισμού, μεριμνά για τον έλεγχο της μη σύγκρουσης συμφερόντων κατά τη διεξαγωγή διαδικασιών σύναψης συμβάσεων στο πλαίσιο του μηχανισμού του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στις *Κατευθυντήριες¹ γραμμές της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για την αποφυγή και τη διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων στο πλαίσιο του Δημοσιονομικού Κανονισμού (2021/C 121/01)*.

Για τον σκοπό αυτό, ελέγχει δειγματοληπτικά τη μη σύγκρουση συμφερόντων των εμπλεκόμενων σε όλα τα στάδια της διαγωνιστικής διαδικασίας μέχρι και την κατακύρωση του διαγωνισμού, ήτοι η μη σύγκρουση συμφερόντων εξετάζεται σε εκείνους που συμμετέχουν ή είναι υπεύθυνοι για τη διαδικασία ανάθεσης, καθώς και σ' εκείνους που συμμετέχουν στις φάσεις αποσφράγισης και αξιολόγησης προσφορών και σε εκείνους που συνδράμουν με ειδικότερες γνώσεις τους ανωτέρω (π.χ. νομικός σύμβουλος, τεχνικός σύμβουλος, χρηματοοικονομικός σύμβουλος). Επισημαίνεται ότι ο έλεγχος της ΕΥΣΤΑ σε καμία περίπτωση δεν υποκαθιστά την υποχρέωση της αναθέτουσας αρχής για τη λήψη μέτρων για την αποτελεσματική πρόληψη, τον εντοπισμό και την επανόρθωση συγκρούσεων συμφερόντων, που ρητά προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 24 του ν.4412/16, ως ισχύει.

Όσον αφορά τους εκ των προτέρων ελέγχους (ex-ante checks) που διενεργεί η ΕΥΣΤΑ στις συμβάσεις, αυτοί διενεργούνται κατόπιν επιλογής δείγματος, το οποίο προσδιορίζεται εφαρμόζοντας Μέθοδο Αξιολόγησης Κινδύνων (Risk-based analysis). Η Μέθοδος αυτή επαναξιολογείται τουλάχιστον μία φορά ανά έτος και περιλαμβάνει τον προσδιορισμό και αξιολόγηση συγκεκριμένων Παραμέτρων Κινδύνου (*Risk Factors*) που συνδέονται με τους φορείς υλοποίησης, τα χαρακτηριστικά της προς ανάθεση σύμβασης και τη διαδικασία ανάθεσης.

Η Μεθοδολογία Αξιολόγησης Κινδύνων που έχει αναπτυχθεί από την ΕΥΣΤΑ στηρίζεται αφενός στην εκτίμηση του κινδύνου κάθε φορέα υλοποίησης, ως αναθέτουσας αρχή σύμβασης και αφετέρου στην εκτίμηση του κινδύνου κάθε σύμβασης που αυτός προτίθεται να αναθέσει (ex-ante) στο πλαίσιο υλοποίησης Δράσεων και Έργων του ΤΑΑ.

¹ [https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409\(01\)&from=EL](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EL/TXT/PDF/?uri=CELEX:52021XC0409(01)&from=EL)

Βάσει σχεδιασμού, η αξιολόγηση των κινδύνων γίνεται αυτόματα από το ΟΠΣ ΤΑ, επί τη βάσει προκαθορισμένων παραγόντων κινδύνου (k), οι οποίοι βαθμολογούνται σε μια τετραβάθμια κλίμακα, με σαφώς καθορισμένα κριτήρια (1: πολύ χαμηλός κίνδυνος..., 4: υψηλός κίνδυνος).

Για κάθε φορέα υπολογίζεται το άθροισμα των βαθμών όλων των παραγόντων (εγγενούς) κινδύνου διαιρεμένο με τη μέγιστη δυνατή τιμή αυτού του αθροίσματος, η οποία ισούται με 4k. Πρόκειται για παράγοντες κινδύνου οι οποίοι σχετίζονται με τη φύση και την πολυπλοκότητα του κάθε φορέα, τη σημαντικότητα αυτού για το ΕΣΑΑ, ακόμα και την προηγούμενη εμπειρία του.

Αντίστοιχη αξιολόγηση πραγματοποιείται, με την ίδια υπολογιστική βάση, και για προκαθορισμένους κινδύνους που έχουν προσδιορισθεί αναφορικά με συμβάσεις που συνάπτονται στο πλαίσιο υλοποίησης των έργων του ΕΣΑΑ.

Εν συνεχεία υπολογίζεται ο σταθμικός μέσος της πιθανότητας κινδύνου του ΦΥ και της Σύμβασης που υλοποιεί (αποδίδοντας μεγαλύτερο συντελεστή βαρύτητας στον ΦΥ). Στις περιπτώσεις εκείνες όπου ο κίνδυνος που προκύπτει είναι μεγαλύτερος ή ίσος της τιμής 0.8, η σύμβαση λογίζεται ως υψηλού κινδύνου (high risk) και επιλέγεται για εκ των προτέρων έλεγχο (ex-ante check) μη σύγκρουσης συμφερόντων από την ΕΥΣΤΑ.

Οι εν λόγω κίνδυνοι επικαιροποιούνται και επαναξιολογούνται σε κάθε επόμενη επικαιροποίηση της μεθοδολογίας.

Για την πρώτη περίοδο εφαρμογής της Μεθόδου Αξιολόγησης Κινδύνων προσδιορίστηκαν σε επίπεδο φορέων υλοποίησης και συμβάσεων που υλοποιούν, οι ακόλουθοι Παράγοντες Κινδύνου (Risk Factors):

- A. Παράγοντες Κινδύνου σε επίπεδο Φορέα Υλοποίησης
 1. Κατηγορία του φορέα
 2. Πλήθος των Δράσεων που υλοποιεί ο φορέας στο πλαίσιο του ΤΑΑ
 3. Ποσοστό του προϋπολογισμού που υλοποιεί ο φορέας, στο σύνολο του προϋπολογισμού των ενταγμένων έργων στο ΤΑΑ
 4. Ποσοστό συμβασιοποίησης στο σύνολο του προϋπολογισμού που υλοποιεί ο φορέας
 5. Εμπειρία του φορέα στην υλοποίηση λοιπών συγχρηματοδοτούμενων προγραμμάτων εκτός ΤΑΑ
- B. Παράγοντες Κινδύνου σε επίπεδο συμβάσεων
 1. Retrospective projects/Χρόνος έναρξης υλοποίησης Δράσεων
 2. Δράσεις που είναι tagged (environment, climate, digital)
 3. Δράσεις που ενέχουν συμπληρωματικότητα ή συνέργεια
 4. Δράσεις που έχουν χαρακτηριστεί ως «Top Investment» στο ΕΣΑΑ
 5. Οριζόντιες "δράσεις" τεχνικής βοήθειας
 6. Θεσμικό πλαίσιο ανάθεσης συμβάσεων
 7. Εφαρμοζόμενη διαδικασία ανάθεσης συμβάσεων δυνάμει του π/υ αυτών (άνω/κάτω των ορίων των Οδηγιών της ΕΕ)
 8. Διαδικασία ανάθεσης συμβάσεων

Η διενεργηθείσα εργασία του εκ των προτέρων ελέγχου μη ύπαρξης σύγκρουσης συμφερόντων διενεργείται σύμφωνα με σχετικό έντυπο Δ10_E2 του παρόντος και

αποτυπώνεται σε αυτό. Για την επιβεβαίωση της μη ύπαρξης σύγκρουσης συμφερόντων αξιοποιούνται τα στοιχεία που περιγράφονται στις διαδικασίες Δ5 (Έντυπο Δ5_Ε5 Υπεύθυνη Δήλωση μη σύγκρουσης συμφερόντων) και Δ20, αναφορικά με τον πραγματικό δικαιούχο, λαμβάνοντας υπόψη και τα στοιχεία ταυτότητας όλων των εμπλεκόμενων στα διάφορα στάδια της διαδικασίας ανάθεσης της σύμβασης, όπως αναλυτικότερα αναφέρεται στην ενότητα που ακολουθεί. Χαρακτηριστικά, αναφέρονται τα στελέχη της αναθέτουσας και των μελών οργάνων διοίκησης που κατά λόγο αρμοδιότητας συμμετέχουν στη διαδικασία ανάθεσης, των μελών της Επιτροπής Διαγωνισμού και λοιπών συλλογικών οργάνων που συγκροτήθηκαν για τον σκοπό αυτό, καθώς και, της ομάδας των συμβούλων που πιθανώς συνέδραμαν αυτήν.

3.1.1 Ελάχιστα στοιχεία που προσκομίζονται για την εξέταση

Εφόσον σε συνέχεια των ανωτέρω, μία σύμβαση επιλεγεί για έλεγχο σημείου βεβαίωσης μη σύγκρουσης συμφερόντων σε όλα τα στάδια της διαγωνιστικής διαδικασίας μέχρι και την κατακύρωση του διαγωνισμού, προσκομίζεται λίστα με στοιχεία ταυτότητας όλων των δημοσιονομικών παραγόντων και λοιπών εμπλεκόμενων στα διάφορα στάδια της διαγωνιστικής διαδικασίας (κατ' ελάχιστον, όνομα, επώνυμο και ημερομηνία γέννησης) και συγκεκριμένα των στελεχών της αναθέτουσας και των μελών οργάνων διοίκησης που κατά λόγο αρμοδιότητας συμμετείχαν στη διαδικασία, των μελών των συλλογικών οργάνων που συγκροτήθηκαν, της ομάδας των συμβούλων που συνέδραμαν την αναθέτουσα ή και την Επιτροπή Διαγωνισμού.

Επιπλέον, προσκομίζονται στοιχεία ταυτότητας (κατ'ελάχιστον, όνομα/επώνυμο, ΑΦΜ και ημερομηνία γέννησης) του/των πραγματικού/ων δικαιούχου/ων του αναδόχου, κατά την έννοια του άρθρου 3 σημείο 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, το οποίο ενσωματώθηκε στην παρ. 17 του άρθρου 3 του ν.4557/18. Για τις περιπτώσεις οντοτήτων που έχουν υποχρέωση εγγραφής στο Κεντρικό Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων του άρθρου 20 του ν.4557/2018 (Α' 139), ως ισχύει, προσκομίζεται σχετική εκτύπωση των στοιχείων και πληροφοριών από το εν λόγω Μητρώο. Για τις περιπτώσεις εισηγμένων εταιρειών σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε Πολυμερή Μηχανισμό Διαπραγμάτευσης, προσκομίζονται τα στοιχεία που προβλέπονται στην παράγραφο 2 του ίδιου ως άνω άρθρου και νόμου.

Επισημαίνεται ότι σε όλες ανεξαιρέτως τις περιπτώσεις, η προσκόμιση των ανωτέρω στοιχείων συνοδεύεται από Υπεύθυνη Δήλωση της παρ. 4 του άρθρου 8 του ν. 1599/1986 (Α' 75), αρμοδίως υπογεγραμμένη, στην οποία θα δηλώνονται τα ανωτέρω αναφερθέντα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων του αποδέκτη των κονδυλίων ή του αναδόχου (κατ' ελάχιστον, όνομα, επώνυμο, ΑΦΜ και ημερομηνία γέννησης).

Αναλυτικότερη αναφορά και εξειδίκευση των στοιχείων που συλλέγονται δυνάμει των οριζόμενων στο άρθρο 22.2.δ.ι) έως iii) του Κανονισμού του ΤΑΑ παρατίθεται στη Διαδικασία Δ20 του Εγχειριδίου Διαδικασιών.

Το στέλεχος της ΕΥΣΤΑ που διενεργεί τον ανωτέρω έλεγχο δύναται να συλλέγει και κάθε άλλο έγγραφο ή πληροφορία που κρίνει απαραίτητο και να χρησιμοποιεί υφιστάμενες βάσεις δεδομένων ή και αναφορές για την εξαγωγή ασφαλούς συμπεράσματος επί της

εργασίας που διενεργεί και να αξιοποιεί, συμπληρωματικά, τα δημοσιοποιημένα στοιχεία του εργαλείου εξόρυξης δεδομένων της Επιτροπής ARACHNE, προκειμένου να εντοπίζονται οι συμβάσεις που ενδέχεται να παρουσιάζουν κινδύνους απάτης, σύγκρουσης συμφερόντων ή παρατυπιών.

3.1.2 Δέουσες ενέργειες αντιμετώπισης

i) Μη εντοπισμός αποκλίσεων

Μετά το πέρας του ελέγχου σημείου από την ΕΥΣΤΑ, η εργασία αποτυπώνεται στο σχετικό έντυπο Δ10_Ε2 και εάν δεν εντοπισθούν αποκλίσεις, ο χειριστής της ΕΥΣΤΑ ολοκληρώνει τη διαδικασία στο ΟΠΣ ΤΑ, αλλάζοντας την κατάσταση του αιτήματος του φορέα από «Υποβληθέν», σε «Οριστικοποιημένο». Ακολούθως ο ΦΥ δύναται να προχωρήσει και να ολοκληρώσει τη διαδικασία συμβασιοποίησης, με την επιφύλαξη πάντα των οριζόμενων στη Διαδικασία Δ5 του παρόντος, για τις συμβάσεις άνω των ορίων όπου απαιτείται και η χορήγηση σύμφωνης γνώμης από την ΕΥΣΤΑ.

ii) Εντοπισμός αποκλίσεων

Σε περίπτωση που στο πλαίσιο της ανωτέρω εργασίας εντοπισθεί υπόνοια περί σύγκρουσης συμφερόντων και καθώς σταθερό μέλημα της ΕΥΣΤΑ είναι η συνεχής πρόληψη, ο εντοπισμός και ο κατάλληλος χειρισμός συγκρούσεων συμφερόντων σε όλα τα στάδια της διαγωνιστικής διαδικασίας, πραγματοποιείται σχετική επικοινωνία με τον φορέα υλοποίησης/αναθέτουσα αρχή προς επιβεβαίωση και στάθμιση των πραγματικών περιστατικών που φαίνεται να εντοπίζονται, καθώς και ικανοποιητική αντιμετώπιση αυτών.

Παράλληλα, εφαρμόζεται η Διαδικασία Δ12 (Εξέταση Ενδείξεων Απάτης) του Εγχειριδίου Διαδικασιών, προκειμένου να αξιολογηθεί αν απαιτείται περαιτέρω έρευνα. Σε περίπτωση που κριθεί ότι απαιτείται περαιτέρω έρευνα από άλλη αρχή (ΕΑΔ), η εν λόγω αρχή ενημερώνεται αρμοδίως και για τις ενέργειες της ΕΥΣΤΑ κατά τον προληπτικό έλεγχο.

Ειδικότερα αναφέρεται ότι, σύμφωνα και με τα οριζόμενα στις *Κατευθυντήριες γραμμές (2021/C 121/01)* της Επιτροπής, όταν υφίσταται κατάσταση που μπορεί αντικειμενικά να εκληφθεί ως σύγκρουση συμφερόντων, αυτή εξετάζεται και επιλύεται κατά τρόπο ώστε να μην μπορεί πλέον να εκληφθεί αντικειμενικά ως τέτοια. Σε αυτό το πλαίσιο, και με την επιφύλαξη τυχόν αυστηρότερων κανόνων, οι δημοσιονομικοί παράγοντες και άλλα πρόσωπα που συμμετείχαν στην εξεταζόμενη διαδικασία, εφόσον προκύπτει από την εξέταση ότι η αμερόληπτη κρίση κάποιου εξ αυτών μπορεί να παρεμποδίστηκε/παρεμποδιστεί από προσωπικά συμφέροντα, πρέπει, άμεσα:

- να απέχουν από οποιαδήποτε ενέργεια από την οποία θα μπορούσε να προκύψει σύγκρουση των προσωπικών συμφερόντων τους με τα συμφέροντα της Ένωσης και τα εθνικά,
- να λάβουν τα κατάλληλα μέτρα για την αποφυγή φαινομένων σύγκρουσης συμφερόντων στα καθήκοντα για τα οποία είναι αρμόδιοι,
- να λάβουν τα κατάλληλα μέτρα για την αντιμετώπιση καταστάσεων που μπορεί αντικειμενικά να εκληφθούν ως σύγκρουση συμφερόντων.

Επιπλέον, όταν υπάρχει κίνδυνος σύγκρουσης συμφερόντων στην οποία εμπλέκεται δημοσιονομικός παράγοντας ή άλλο πρόσωπο που συμμετέχει στην εξεταζόμενη διαδικασία:

- Το εμπλεκόμενο πρόσωπο οφείλει να αναφέρει το ζήτημα στον ιεραρχικά ανώτερό του.
- Ο αρμόδιος ιεραρχικά ανώτερος οφείλει να επιβεβαιώνει εγγράφως αν υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων και το εμπλεκόμενο πρόσωπο υποχρεούται να απέχει από τη δημιουργία τετελεσμένων γεγονότων ενόσω εκκρεμεί η απόφαση του προϊσταμένου του. Ο ιεραρχικά ανώτερος συζητά με το εμπλεκόμενο πρόσωπο σχετικά με την κατάσταση προκειμένου να αξιολογήσει καλύτερα τον κίνδυνο μεροληπτικής εκτέλεσης των καθηκόντων του και αξιολογεί την ανάγκη αντικατάστασης του προσώπου που έχει δηλώσει πιθανή σύγκρουση συμφερόντων. Κατά την κρίση του, ο ανωτέρω εξετάζει προσεκτικά εάν ενδέχεται να διατρέξει κίνδυνο η ακεραιότητα του φορέα, λόγω ανεπίλυτης σύγκρουσης συμφερόντων.
- Όταν διαπιστώνεται ότι έχει προκύψει σύγκρουση συμφερόντων, η αρμόδια αρχή (π.χ. αναθέτουσα αρχή) υποχρεούται να διασφαλίζει ότι το εμπλεκόμενο μέλος του προσωπικού παύει κάθε σχετική δραστηριότητα που σχετίζεται με την εκτέλεση της εξεταζόμενης ενέργειας, συμπεριλαμβανομένων τυχόν προπαρασκευαστικών πράξεων.

Είναι σαφές πως επί όλων των ενεργειών που αναλαμβάνονται από την αναθέτουσα αρχή, για την αντιμετώπιση του ζητήματος που έχει ανακύψει, αλλά και προκειμένου να καταστεί δυνατή η συνέχιση των δραστηριοτήτων, ενημερώνεται ενδελεχώς και τεκμηριωμένα η ΕΥΣΤΑ και όποια άλλη αρχή απαιτηθεί.

Σε περίπτωση ανεπίλυτης κατάστασης που εκλαμβάνεται αντικειμενικά ως σύγκρουση συμφερόντων ή σε περίπτωση επιβεβαιωμένης σύγκρουσης συμφερόντων, όταν π.χ. μέλος της αναθέτουσας αρχής χρησιμοποιεί στην πράξη την εξουσία του για να ευνοήσει/ωφελήσει εσκεμμένα οικονομική οντότητα που ανήκει σε μέλος της άμεσης οικογένειάς του, οι καταστάσεις αυτές θα πρέπει να οδηγούν στην εξέταση του αντικτύπου στα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης και τα εθνικά, με σκοπό τον καθορισμό κατάλληλων διορθωτικών μέτρων (π.χ. ακύρωση και επαναξιολόγηση διαδικασιών ανάθεσης, εφαρμογή οριζόντιας δημοσιονομικής διόρθωσης κ.λπ.).

Τέλος, ο εντοπισμός τέτοιων καταστάσεων δύναται πάντα να αναδείξει και την τέλεση παράνομης πράξης βάσει του διοικητικού, του δημοσιοϋπαλληλικού ή του ποινικού δικαίου και, εάν συντρέξει τέτοια περίπτωση, αυτή τιμωρείται αναλόγως.

4. Σχετικά Έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
Δ10_E1	Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Συμμόρφωσης
Δ10_E2	Λίστα Εξέτασης Μη Ύπαρξης Σύγκρουσης Συμφερόντων κατά τη διαδικασία ανάληψης νομικής δέσμευσης

Διαδικασία Δ17: Υποβολή του Αιτήματος Πληρωμής του άρθρου 24 του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/241

1. Σκοπός

Σκοπός της διαδικασίας είναι η υποβολή στην Επιτροπή δεόντως αιτιολογημένου αιτήματος καταβολής τμήματος χρηματοδοτικής συνεισφοράς ή και δανείου, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 24 (2) και 22 του Κανονισμού, καθώς και τα άρθρα 6 και 7 της χρηματοδοτικής και της δανειακής συμφωνίας αντιστοίχως (ν.4822/21, Α' 135).

2. Πεδίο εφαρμογής

Η παρούσα διαδικασία εφαρμόζεται για την υποβολή από τη χώρα, μέσω της ΕΥΣΤΑ, τόσο ως δικαιούχο, όσο και ως δανειολήπτη κονδυλίων στο πλαίσιο του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας, αιτήματος καταβολής χρηματοδοτικής συνεισφοράς και δανείου, κατά περίπτωση.

3. Περιγραφή Διαδικασίας

Η δομή και το περιεχόμενο του Αιτήματος Πληρωμής αποτυπώνονται στο υπόδειγμα του Παραρτήματος II της Χρηματοδοτικής Συμφωνίας και της Συμφωνίας Χορήγησης Δανείου των άρθρων 23(1) και 15(2) του Κανονισμού, αντίστοιχα, οι οποίες συνήφθησαν μεταξύ της Επιτροπής και της χώρας και κυρώθηκαν με το ν.4822/21 (Α' 135).

Το Αίτημα Πληρωμής υποβάλλεται στην Επιτροπή, δεόντως αιτιολογημένο, έως δύο φορές ετησίως, μέσω του συστήματος διαχείρισης πληροφοριών FENIX, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Παράρτημα της Εκτελεστικής Απόφασης του Συμβουλίου, και αναφέρεται στα Ορόσημα/Στόχους που αντιστοιχούν σε αυτό.

Συνημμένα του αιτήματος πληρωμής η ΕΥΣΤΑ, πέραν της τεκμηρίωσης για την ολοκλήρωση των οροσήμων και στόχων, υποβάλλει στην Επιτροπή τα εξής:

(α) τη διαχειριστική δήλωση, ως προβλέπεται στο πρώτο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού και σύμφωνα με το υπόδειγμα στο Παράρτημα III της χρηματοδοτικής και της δανειακής συμφωνίας, και

(β) τη σύνοψη των ελέγχων που διενεργεί η ΕΔΕΛ, ως προβλέπεται στο δεύτερο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού.

Αρμόδιες εμπλεκόμενες οργανικές μονάδες της ΕΥΣΤΑ είναι:

- i) για τη σύνταξη της Διαχειριστικής Δήλωσης, η Διεύθυνση Σχεδιασμού και Αξιολόγησης Ελέγχων,
- ii) για τη σύνταξη και υποβολή του Αιτήματος Πληρωμής στην Επιτροπή, η Διεύθυνση Αναφορών και Δημοσιότητας.

3.1 Προετοιμασία και Σύνταξη της Διαχειριστικής Δήλωσης

Για τις ανάγκες προετοιμασίας και σύνταξης της Διαχειριστικής Δήλωσης που προβλέπεται στο πρώτο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού και σύμφωνα με το υπόδειγμα του

Παραρτήματος ΙΙΙ της χρηματοδοτικής και της δανειακής συμφωνίας [Έντυπα Δ17_Ε2 (Α), Δ17_Ε2 (Β)], η Διεύθυνση Σχεδιασμού και Αξιολόγησης Ελέγχων της ΕΥΣΤΑ:

α) Λαμβάνει από τη Διεύθυνση Συντονισμού & Παρακολούθησης Δράσεων:

i) ενημέρωση για την ικανοποιητική επίτευξη των οροσήμων/στόχων που αντιστοιχούν σε ένα αίτημα πληρωμής, η οποία προϋποθέτει ανάρτηση στο ΟΠΣ ΤΑ του συνόλου της συναφούς τεκμηρίωσης, σύμφωνα με τη Διαδικασία Δ7 του Εγχειριδίου Διαδικασιών της ΕΥΣΤΑ,

ii) επιβεβαίωση για τη χρήση των κονδυλίων για το σκοπό που προορίζονταν, σύμφωνα με τους εφαρμοστέους κανόνες νομιμότητας και κανονικότητας και την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, με βάση και τις αντίστοιχες βεβαιώσεις των Υπουργείων Ευθύνης,

iii) ενημέρωση για την τυχόν επιβολή διορθωτικών προτάσεων προς τους φορείς υλοποίησης στο πλαίσιο αξιολόγησης της πορείας υλοποίησης των δράσεων του ΤΑΑ.

β) Λαμβάνει από την ΕΔΕΛ τη σύνοψη των ελέγχων που η τελευταία διενήργησε, στην οποία συμπεριλαμβάνονται τυχόν αδυναμίες που εντοπίστηκαν και διορθωτικά μέτρα που ελήφθησαν, ως προβλέπεται στο δεύτερο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού.

γ) Αξιοποιεί τα αποτελέσματα των εθνικών ή και κοινοτικών ελέγχων, καθώς και τα τυχόν μέτρα και διορθωτικές ενέργειες που έχουν σχετικώς προταθεί και αναληφθεί.

δ) Αξιοποιεί τα αποτελέσματα της παρακολούθησης και αξιολόγησης της συμμόρφωσης των ελεγχόμενων φορέων προς συστάσεις και διορθωτικά μέτρα που τους έχουν προηγουμένως απευθυνθεί.

ε) Αξιοποιεί αναφορές και στοιχεία για περιπτώσεις καταγγελιών, απάτης ή και διαφθοράς που έχει λάβει από την Εθνική Αρχή Διαφάνειας, κατ' εφαρμογή των οριζόμενων στη Διαδικασία Δ11 του Εγχειριδίου Διαδικασιών.

στ) Επισκοπεί τις περιπτώσεις εντοπισμένων παρατυπιών που τυχόν αναδείχθηκαν στο πλαίσιο των ελέγχων των Ανεξάρτητων Ελεγκτών, της ΕΔΕΛ, των κοινοτικών οργάνων ή και ελέγχων της ίδιας της ΕΥΣΤΑ, και αξιολογεί τις τυχόν επιπτώσεις τους στη Διαχειριστική Δήλωση ως προς τις εγγυήσεις που παρέχουν τα διαθέσιμα συστήματα ελέγχου ότι η διαχείριση των κονδυλίων έγινε σύμφωνα με τους ισχύοντες κανόνες. Για κάθε εντοπισμένη περίπτωση παρατυπίας δίνεται στην Επιτροπή η πληροφορία του σταδίου διόρθωσης ή και ανάκτησης αυτής ή και εισηγείται τη λήψη κατάλληλων διορθωτικών μέτρων, όπου απαιτείται.

Η Διεύθυνση Σχεδιασμού και Αξιολόγησης Ελέγχων αξιολογεί τα ανωτέρω τεκμήρια και πληροφορίες και συντάσσει τη Διαχειριστική Δήλωση, σύμφωνα με το Παράρτημα ΙΙΙ των Συμφωνιών [Έντυπα Δ17_Ε2 (Α), Δ17_Ε2 (Β)].

Η Διαχειριστική Δήλωση υπογράφεται από τον αρμόδιο για την Υπηρεσία Συντονισμού Υπουργό και το εγκεκριμένο κείμενο αυτής συνοδεύει το Αίτημα Πληρωμής που υποβάλλεται στη Επιτροπή, αρμοδίως.

3.2 Προετοιμασία, σύνταξη και υποβολή του Αιτήματος Πληρωμής

Για τις ανάγκες προετοιμασίας και σύνταξης δεόντως αιτιολογημένου Αιτήματος Πληρωμής, σύμφωνα με το υπόδειγμα του Παραρτήματος ΙΙ της χρηματοδοτικής και της δανειακής συμφωνίας [Έντυπα Δ17_Ε1 (Α), Δ17_Ε1 (Β)], η Διεύθυνση Αναφορών & Δημοσιότητας της ΕΥΣΤΑ:

α) Λαμβάνει από τη Διεύθυνση Σχεδιασμού και Αξιολόγησης Ελέγχων το εγκεκριμένο κείμενο της Διαχειριστικής Δήλωσης που προβλέπεται στο πρώτο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού.

β) Λαμβάνει από την ΕΔΕΛ, τη σύνοψη των ελέγχων που η τελευταία διενήργησε, στην οποία συμπεριλαμβάνονται τυχόν αδυναμίες που εντοπίστηκαν και διορθωτικά μέτρα που ελήφθησαν, ως προβλέπεται στο δεύτερο στοιχείο της περ. (γ) της παρ. 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού.

γ) Λαμβάνει από τη Διεύθυνση Συντονισμού και Παρακολούθησης Δράσεων:

i) ενημέρωση για την ικανοποιητική επίτευξη των οροσήμων/στόχων που αντιστοιχούν σε έναστο αίτημα πληρωμής, η οποία προϋποθέτει ανάρτηση στο ΟΠΣ ΤΑ του συνόλου της συναφούς τεκμηρίωσης, σύμφωνα με τη Διαδικασία Δ7 του Εγχειριδίου Διαδικασιών της ΕΥΣΤΑ,

ii) επιβεβαίωση ότι όλα τα ορόσημα και στόχοι που έχουν προηγουμένως ικανοποιητικά εκπληρωθεί δεν έχουν ανασχεθεί, κατόπιν και σχετικής βεβαίωσης από τη Γενική Γραμματεία Συντονισμού της Προεδρίας της Κυβέρνησης (ΓΓΣ) ως προς τη μη ανάσχεση των Οροσήμων νομοθετικής φύσεως ή και των Οροσήμων που αφορούν μεταρρυθμίσεις.

δ) Ειδικότερα για την υποβολή αιτήματος πληρωμής στο πλαίσιο της δανειακής συμφωνίας, λαμβάνει επιπλέον:

i) από τον αρμόδιο Νομικό Σύμβουλο του Κράτους, έγγραφη βεβαίωση ότι δεν έχει λάβει χώρα κανένα γεγονός που θα καθιστούσε εσφαλμένη οποιαδήποτε δήλωση περιήλθε στη Νομική Γνωμοδότηση που εκδόθηκε προκειμένου για τη σύναψη της Δανειακής Συμφωνίας που κυρώθηκε με το ν.4822/21 (Α' 135), και

ii) από τον Οργανισμό Διαχείρισης Δημοσίου Χρέους (Ο.Δ.ΔΗ.Χ.) έγγραφη βεβαίωση ότι δεν προέκυψε κανένα Γεγονός Αθέτησης Υποχρεώσεων βάσει της παρ. 1 του άρθρου 15 της Συμφωνίας Χορήγησης Δανείου.

Κατόπιν της λήψης των ανωτέρω, η Διεύθυνση Αναφορών & Δημοσιότητας συντάσσει το Αίτημα Πληρωμής, σύμφωνα με το Παράρτημα II των Συμφωνιών [Έντυπα Δ17_E1 (Α), Δ17_E1 (Β)], το οποίο συνοδεύεται από τα αναφερόμενα Παραρτήματα, και υπογράφεται από τον αρμόδιο για την Υπηρεσία Συντονισμού Υπουργό.

Το εγκεκριμένο κείμενο του Αιτήματος Πληρωμής, με τα Παραρτήματα αυτού, υποβάλλεται στην Επιτροπή, μέσω του συστήματος διαχείρισης πληροφοριών FENIX. Επιπλέον, για την υποστήριξη της πληρότητας του Αιτήματος Πληρωμής, η Διεύθυνση Αναφορών και Δημοσιότητας μεταφορτώνει στο σύστημα διαχείρισης πληροφοριών FENIX και υποβάλει στην Επιτροπή τα αποδεικτικά έγγραφα τεκμηρίωσης για κάθε ορόσημο και στόχο που συνδέεται με συγκεκριμένο κάθε φορά αίτημα πληρωμής, όπως αυτά περιγράφονται στον μηχανισμό επαλήθευσης κάθε οροσήμου/στόχου (Παράρτημα 1, της Συμφωνίας Επιχειρησιακών Ρυθμίσεων). Επιπλέον, η ανωτέρω μεριμνά για την υποβολή στο σύστημα FENIX των σωρευτικών δαπανών που αντιστοιχούν σε μέτρα με πράσινη σήμανση (green tagging) και έχουν εκταμιευθεί έως την στιγμή του Αιτήματος Πληρωμής.

4. Σχετικά Έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
Δ17_Ε1 (Α)	Σχέδιο Υποδείγματος Αιτήματος Πληρωμής Χρηματοδοτικής Συνεισφοράς
Δ17_Ε1 (Β)	Σχέδιο Υποδείγματος Αιτήματος Πληρωμής Δόσης Δανείου
Δ17_Ε2 (Α)	Σχέδιο Υποδείγματος Διαχειριστικής Δήλωσης Χρηματοδοτικής Σύμβασης
Δ17_Ε2 (Β)	Σχέδιο Υποδείγματος Διαχειριστικής Δήλωσης Δανειακής Σύμβασης