

5.

Ολοκλήρωση Πράξεων

Σκοπός της διαδικασίας είναι η επιβεβαίωση από τη ΔΑ/ΕΦ της ολοκλήρωσης και παράδοσης των παραδοτέων της πράξης και της επίτευξης των τεθέντων στόχων, σύμφωνα με την Απόφαση Ένταξης και τις αντίστοιχες νομικές δεσμεύσεις.

Η διαδικασία εφαρμόζεται σε όλες τις συγχρηματοδοτούμενες, ολοκληρωμένες πράξεις. Για την εφαρμογή της διαδικασίας, μία πράξη θεωρείται ολοκληρωμένη (δηλ. περατωθείσα, **σύμφωνα με το στοιχείο (14) του άρθρου 2 του Καν. 1303/2013**) όταν:

- ✓ έχει ολοκληρωθεί το φυσικό αντικείμενο, δηλ. έχει περατωθεί φυσικά, έχει παραληφθεί και πιστοποιηθεί το σύνολο των εργασιών της πράξης, ή έχει εκτελεστεί πλήρως και
- ✓ έχει ολοκληρωθεί το οικονομικό αντικείμενο, δηλ. έχουν πραγματοποιηθεί όλες οι σχετικές πληρωμές από τους δικαιούχους και έχει καταβληθεί στους δικαιούχους η αντίστοιχη δημόσια συμμετοχή,

Έκθεση Ολοκλήρωσης

Με την ολοκλήρωση του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου της πράξης, ο Δικαιούχος υποβάλλει στη ΔΑ/ΕΦ, **Έκθεση Ολοκλήρωσης Πράξης (Έντυπο Ε.ΙΙ.10_1)**, συνοδευόμενη από την αναγκαία τεκμηρίωση. Στην Έκθεση Ολοκλήρωσης Πράξης περιγράφονται το υλοποιηθέν φυσικό αντικείμενο και τα αντίστοιχα παραδοτέα, οι δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν, η επίτευξη της τιμής στόχου των δεικτών και το λειτουργικό αποτέλεσμα της πράξης, προκειμένου η ΔΑ/ΕΦ να οριστικοποιήσει το συγχρηματοδοτούμενο φυσικό και οικονομικό αντικείμενο και να βεβαιώσει την τήρηση των υποχρεώσεων που είχε αναλάβει ο Δικαιούχος, σύμφωνα με την Απόφαση Ένταξης της πράξης και τους όρους χρηματοδότησης.

Εξέταση των συνολικών στοιχείων της πράξης

Η ΔΑ/ΕΦ προβαίνει στην εξέταση των στοιχείων που έχουν υποβληθεί από το Δικαιούχο, με την Έκθεση Ολοκλήρωσης Πράξης και αυτών που τηρεί η ΔΑ/ΕΦ στο φάκελο πράξης και στο ΟΠΣ, προκειμένου να επαληθεύσει:

- ✓ τα παραδοτέα (φυσικό αντικείμενο) της πράξης,
- ✓ την επίτευξη των τεθέντων στόχων (δείκτες εκροών και αποτελεσμάτων) και την εξασφάλιση του λειτουργικού αποτελέσματος αυτής,
- ✓ τα στοιχεία του οικονομικού αντικείμενου της πράξης,
- ✓ την ορθότητα των παραδοχών της χ/ο ανάλυσης και τα καθαρά έξοδα που έχουν παραχθεί (για Πράξεις με παραγωγή εσόδων κατά την υλοποίηση).
- ✓ τη συμμόρφωση του Δικαιούχου με τυχόν συστάσεις προγενέστερων επαληθεύσεων/επιθεωρήσεων/ελέγχων που έχουν διενεργηθεί στην πράξη (από ΔΑ/ΕΦ, Αρχή Πιστοποίησης, Αρχή Ελέγχου, λοιπά ελεγκτικά όργανα εθνικά ή της Ε.Ε.).

Κατά την εξέταση αυτή, συμπληρώνεται η Λίστα Διοικητικού Ελέγχου Ολοκλήρωσης Πράξης και υποέργων (έντυπο Λ.ΙΙ.10_1, Λ.ΙΙ.10_1α ή Λ.ΙΙ.10_1β, κοκ).

Στην περίπτωση που απαιτούνται συμπληρωματικά στοιχεία από το Δικαιούχο, η ΔΑ/ΕΦ τα ζητά εγγράφως, προκειμένου να καταστεί δυνατή η εξαγωγή συμπερασμάτων ως προς τα σημεία που πρέπει να επιβεβαιωθούν.

Εάν από την παραπάνω εξέταση των στοιχείων υλοποίησης της πράξης διαπιστωθούν προβλήματα, ή εάν με βάση τα διαθέσιμα στοιχεία το φυσικό αντικείμενο της πράξης που πραγματοποιήθηκε, η επίτευξη της τιμής στόχου των δεικτών και το λειτουργικό αποτέλεσμα της Πράξης δεν είναι δυνατό να επαληθευτούν διοικητικά, **προγραμματίζεται επιτόπια επαλήθευση** σύμφωνα με τη σχετική **Διαδικασία ΔΙΙ_7 Επιτόπια Επαλήθευση**.

Ολοκλήρωση Πράξης

Παράρτημα 7 (εγχειρίδιο ΣΔΕ)

Υποφάκελος 12
Διαδικασία ΔΙΙ_10

Απόφαση Ολοκλήρωσης Πράξης

Με το πέρας της διοικητικής ή/και επιτόπιας επαλήθευσης η ΔΑ/ΕΦ:

- ✓ καταχωρίζει το τελικό Δελτίο Δήλωσης Δαπανών (εάν εκκρεμεί)
- ✓ οριστικοποιεί τη χ/ο ανάλυση (εάν απαιτείται),
- ✓ οριστικοποιεί τα στοιχεία της πράξης στο ΟΠΣ (Τεχνικό Δελτίο Πράξης, Τεχνικό Δελτίο Υποέργου, Δελτίο Αξιολόγησης Προόδου Πράξης, κ.λπ.),
- ✓ συντάσσει την **Απόφαση Ολοκλήρωσης Πράξης (Έντυπο Ε.ΙΙ.10_2)**.

Στην Απόφαση Ολοκλήρωσης Πράξης προσδιορίζονται:

- η ημερομηνία έναρξης και η διάρκεια της περιόδου υποχρεωτικής τήρησης των δικαιολογητικών εγγράφων σχετικά με τις δαπάνες και τους λογιστικούς ελέγχους,
- οι μακροχρόνιες υποχρεώσεις του Δικαιούχου (εφόσον η πράξη εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της **Διαδικασίας ΔΙΙ_11: Επαλήθευση μακροχρόνιων υποχρεώσεων**),
- η υποχρέωση υποβολής ετήσιων στοιχείων για τα καθαρά έσοδα (για πράξεις που παράγουν έσοδα μετά την ολοκλήρωσή τους),
- η επίτευξη των δεικτών της πράξης,
- η λειτουργικότητα/αξιοποίηση της πράξης.

Η Απόφαση Ολοκλήρωσης Πράξης εγκρίνεται από τον αρμόδιο Γενικό ή Ειδικό Γραμματέα ή Περιφερειάρχη, κοινοποιείται στο Δικαιούχο (με συνημμένο το Τεχνικό Δελτίο) και καταχωρίζεται στο ΟΠΣ από τη ΔΑ/ΕΦ.

Η Έκθεση Ολοκλήρωσης Πράξης, καθώς και όλα τα συνημμένα έγγραφα και στοιχεία τεκμηρίωσης της επαλήθευσης του λειτουργικού αποτελέσματος της Πράξης, αρχειοθετούνται στο Φάκελο Πράξης.

Ολοκλήρωση Πράξης

Παράρτημα 7 (εγχειρίδιο ΣΔΕ)

Υποφάκελος 12
Διαδικασία ΔΙΙ_10