

INTERREG V-A “GREECE - CYPRUS 2014-2020”

TRANSNATIONAL PROGRAMME BALKAN - MEDITERRANEAN 2014-2020

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

Limassol 27-28/09/2018

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

Annex 8. First Level Control

1. Description of FLC Systems in participating countries
2. Description of FLC Common Documents
3. Description of FLC Guidance on Management Verifications

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

Procedures of First Level Control

1. Who is responsible for FLC verifications at country level,
2. Which system is adopted (Centralised or Decentralised),
3. Who are the FL Controllers in each country,
4. How the verification of expenditure is performed by the controllers,
5. Supervision of the First Level Control System.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

First Level Control - CYPRUS

1. Αρμόδια Αρχή Εξουσιοδότησης Επαληθευτών (ΓΔ ΕΠΣΑ),
2. Αποκεντρωμένο Σύστημα (Decentralised),
3. Εγγεγραμμένα μέλη Εθνικών/Διεθνών επαγγελματικών
Συνδέσμων λογιστών/ελεγκτών,
4. Ο Δικαιούχος επιλέγει έναν επαληθευτή ο οποίος
εξουσιοδοτείται από την Αρμόδια Αρχή Εξουσιοδότησης
Επαληθευτών,

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

First Level Control - CYPRUS

Ο επαληθευτής εκτελεί τις διοικητικές και επιτόπιες επαληθεύσεις του άρθρου 125 του Κανονισμού 1303 και αποστέλλει το Πιστοποιητικό Επαληθευμένων δαπανών στον Δικαιούχο.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

First Level Control - CYPRUS

Διοικητικές επαληθεύσεις

Ο επαληθευτής εκτελεί επαλήθευση του 100% των δαπανών εκάστου αιτήματος πληρωμής του Δικαιούχου.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

First Level Control - CYPRUS

Επιτόπιες επαληθεύσεις

Διενεργούνται κατά την διάρκεια εκτέλεσης των έργων ή/και κατά την ολοκλήρωσή των. Ο επαληθευτής διενεργεί μία τουλάχιστον επιτόπια επαλήθευση σε κάθε έργο. Ο επαληθευτής ελέγχει τη φυσική πρόοδο/υλοποίηση του έργου και τη παράδοση των συγχρηματοδοτούμενων προϊόντων. Επίσης τη τήρηση των κανόνων δημοσιότητας κλπ.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

First Level Control - CYPRUS

5. Supervision of the First Level Control System.

Η ΓΔ ΕΠΣΑ ως Αρμόδια Αρχή Εξουσιοδότησης Εξακριβωτών διενεργεί δειγματοληπτικές επισκοπήσεις σε επίπεδο Επαληθευτών/Ελεγκτών τόσο των διοικητικών όσο και των επιτόπιων επαληθεύσεων. Πέραν αυτών των επισκοπήσεων, η ΓΔ ΕΠΣΑ διατηρεί το δικαίωμα να διενεργεί και επιτόπιες δειγματοληπτικές επισκοπήσεις, σε επίπεδο Δικαιούχων.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

First Level Control - CYPRUS

5. Supervision of the First Level Control System.

Η Αρμόδια Αρχή Εξουσιοδότησης Εξακριβωτών διενεργεί ετησίως πέντε (5) ποιοτικές και επιτόπιες δειγματοληπτικές επισκοπήσεις σε επίπεδο Επαληθευτών – Ελεγκτών.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

European Commission Guidance on Fraud

According to Article 59(2) of the Financial Regulation, Member States shall take all necessary measures, including legislative, regulatory and administrative measures, to protect the EU's financial interests, namely by preventing, detecting and correcting irregularities and fraud. The management and control systems shall provide for the prevention, detection and correction of irregularities, including fraud, and the recovery of amounts unduly paid. Article 125(4)(c) CPR lays down that the MA shall put in place effective and proportionate anti-fraud measures taking into account the risks identified.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

Irregularity

Any infringement of a provision of Community law resulting from an act or omission by an economic operator, which has, or would have, the effect of prejudicing the general budget of the Communities or budgets managed by them, either by reducing or losing revenue accruing from own resources collected directly on behalf of the Communities, or by an unjustified item of expenditure.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

Fraud

Any intentional act or omission relating to :

- (a) the use or presentation of false, incorrect or incomplete statements or documents, which has as its effect the misappropriation or wrongful retention of funds from the general budget of the European Communities,
- (b) non-disclosure of information in violation of a specific obligation, with the same effect
- (c) the misapplication of such funds for purposes other than those for which they were originally granted.

MANAGEMENT AND CONTROL SYSTEMS

Corruption

A broad definition of corruption used by the Commission is the abuse of public position for private gain.

Corrupt payments facilitate many other types of fraud, such as false invoicing, phantom expenditure or failure to meet contract specifications.



UNIT C “VERIFICATION OF EXPENDITURES” MANAGING AUTHORITY OF EUROPEAN TERRITORIAL COOPERATION PROGRAMMES

Tel: +30 2310 469 600 – Fax: +30 2310 469 62

e-mails: kxristodoulou@mou.gr, dkaravatos@mou.gr, tsalonidis@mou.gr