

# INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ-ΚΥΠΡΟΣ 2014-2020

## Δήλωση Εξουσιοδότησης Επαληθευτή Πρωτοβάθμιου Ελέγχου

Προς: **Αρμόδια Αρχή Εξουσιοδότησης Επαληθευτών (Αρχή Εξουσιοδότησης)**  
Διεύθυνση και Επαληθεύσεων και Πιστοποίησης (ΔΕΠ)  
Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας  
Γωνία Μιχαήλ Καραολή και Γρηγόρη Αυξεντίου  
1441 Λευκωσία, Κύπρος

Έργο	
Ακρωνύμιο	
Άξονας/Μέτρο	

Με την παρούσα δήλωση εμείς ..... (ο Εταίρος) και ..... (ο Επαληθευτής) βεβαιώνουμε ότι:

- Ο Επαληθευτής υπάγεται σε μονάδα/οργανισμό επαγγελματικά ανεξάρτητο από τη μονάδα που χειρίζεται τις δραστηριότητες και τη χρηματοοικονομική διαχείριση (λογιστικά, υπολογισμούς μισθών και εντολές πληρωμών) του προτεινόμενου έργου στα πλαίσια του Προγράμματος INTERREG V-A Ελλάδα-Κύπρος 2014-2020.
- Ο οργανισμός/μονάδα στην οποία υπάγεται ο Επαληθευτής δεν εμπλέκεται:
  - a. στην έγκριση/ επιλογή των έργων
  - b. στις δράσεις του έργου (συμπεριλαμβανομένου της υπογραφής της έκθεσης προόδου ως εταίρος)
  - c. στη χρηματοοικονομική διαχείριση του έργου (λογιστικά και εντολές πληρωμής).
- Δεν υπάρχει συγγένεια εξ αίματος ή εξ αγχιστείας μεταξύ του Επαληθευτή και υπαλλήλων/διευθυντών της μονάδας που είναι υπεύθυνη για τις δράσεις και τη χρηματοοικονομική διαχείριση του έργου.
- Ο Επαληθευτής έχει ανεξάρτητη κρίση, δηλαδή δε νιώθει εξαρτημένος από την υπό έλεγχο οντότητα/μονάδα που υλοποιεί το έργο στα πλαίσια του Προγράμματος ΕΕΣ INTERREG V-A Ελλάδα-Κύπρος 2014-2020.
- Ο Επαληθευτής ή/και η Ομάδα Επαλήθευσης για το πιο πάνω έργο (παρακαλώ επιλέξτε τι εφαρμόζεται):

## INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ-ΚΥΠΡΟΣ 2014-2020

α. έχουν παρακολουθήσει (εντός της τριετίας που προηγείται της απόφασης εξουσιοδότησης και η συμμετοχή τους τεκμηριώνεται με την επισύναψη σχετικών πιστοποιητικών παρακολούθησης), ή

β. θα παρακολουθήσει (το αργότερο πριν την υποβολή της πρώτης αίτησης πληρωμής από τον εταίρο):

εκπαιδεύσεις / σεμινάρια / εργαστήρια που διοργανώθηκαν από τη Γενική Διεύθυνση Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων, Συντονισμού και Ανάπτυξης (ΓΔ ΕΠΣΑ), την Αρχή Εξουσιοδότησης (ΔΕΠ) ή/και τις Αρχές του Προγράμματος που καλύπτουν τις απαιτήσεις σε σχέση με διοικητικές και επιτόπιες επαληθεύσεις. Δια της παρούσης, αποδεχόμαστε ότι σε περίπτωση που δεν τεκμηριώνεται η συμμετοχή μας σε εργαστήρια του συγκεκριμένου Προγράμματος εντός της τριετίας που προηγείται της απόφασης εξουσιοδότησης, αυτή θα αναστέλλεται μέχρι την εκπλήρωση της υποχρέωσης.

- Ο Επαληθευτής έχει λάβει και μελετήσει τα ακόλουθα έγγραφα:

- τον οδηγό του Προγράμματος Ελλάδα-Κύπρος 2014-2020 συμπεριλαμβανομένων
  - ο Εγχειρίδιο Οδηγιών Επαληθεύσεων
  - ο Πιστοποιητικό Επαληθευμένων Δαπανών
  - ο Λίστα Ελέγχου

Εγκεκριμένη αίτηση Χρηματοδότησης (Τεχνικό Δελτίο Έργου)

Σύμβαση Χρηματοδότησης

Συμφωνία Εταιρικής Σχέσης

Συγκεκριμένες απαιτήσεις της χώρας; (πχ. Εγκύκλιοι / κατευθυντήριες γραμμές)

- Η εργασία του Επαληθευτή είναι ορθά τεκμηριωμένη και διατηρείται προσβάσιμη ώστε να είναι δυνατός ο αποτελεσματικός έλεγχος από άλλο ελεγκτή με αποκλειστική χρήση του αρχείου ελέγχου.
- Η εργασία επαλήθευσης θα διεκπεραιώνεται εντός δέκα (10) ημερών μετά το τέλος της περιόδου αναφοράς και της παραλαβής των απαραίτητων εγγράφων, έχοντας

υπόψη του ότι η έκθεση προόδου θα πρέπει να υποβάλλεται από τον Επικεφαλή Εταίρο εντός ενός (1) μηνός μετά το τέλος της περιόδου αναφοράς.

- Οι πληροφορίες που παρέχονται στον Κατάλογο Ελέγχου Εξουσιοδότησης Επαληθευτή Πρωτοβάθμιου Ελέγχου ισχύουν για οποιοδήποτε μέλος της Ομάδας Επαλήθευσης που διενεργεί ή θα διενεργεί επαληθεύσεις των δαπανών που δηλώθηκαν από τον εταίρο του έργου και επιτόπιες επαληθεύσεις των επιμέρους δράσεων. Οποιοσδήποτε αλλαγές στην Ομάδα Επαλήθευσης θα κοινοποιούνται στην Αρχή Εξουσιοδότησης.
- Αναγνωρίζουμε ότι οι πρωτοβάθμιες επαληθεύσεις που διενεργούνται από Επαληθευτές υπόκεινται σε ποιοτικό έλεγχο από την Αρχή Εξουσιοδότησης, καθώς και σε ελέγχους που διενεργούνται από άλλες εθνικές αρχές ή/και αρχές του Προγράμματος και της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
  - α. Σε περίπτωση που εντοπίζονται αδυναμίες, η εξουσιοδότηση του Επαληθευτή ενδέχεται να ανασταλεί έως ότου ο Επαληθευτής και η Ομάδα Επαλήθευσης (όπου εφαρμόζεται) συμμετέχουν σε εκπαιδεύσεις / σεμινάρια / εργαστήρια που διοργανώνονται από την Αρχή Εξουσιοδότησης. Η αναστολή θα παραμείνει σε ισχύ μέχρι που η βελτίωση της ποιότητας εργασίας επαληθευτεί από την Αρχή Εξουσιοδότησης μέσω ποιοτικού ελέγχου, που θα διεξαχθεί στην επόμενη αίτηση πληρωμής του συγκεκριμένου εταίρου.
  - β. Σε περίπτωση όπου εντοπίζεται συστηματική έλλειψη συμμόρφωσης του Επαληθευτή και της Ομάδας Επαλήθευσης (όπου εφαρμόζεται) με τις οδηγίες που εκδίδονται από την Αρχή Εξουσιοδότησης ή/και τις Αρχές του Προγράμματος, με αποτέλεσμα την απώλεια πόρων της Ένωσης, η Αρχή Εξουσιοδότησης ενδέχεται να εφαρμόσει διαδικασία αποκλεισμού του εξακριβωτή και της ομάδας του από τα Προγράμματα Ευθύνης της για ολόκληρη την προγραμματική περίοδο.
  - γ. Όταν τα συμπεράσματα των ποιοτικών ελέγχων καταδεικνύουν σημαντικές / συστηματικές ελλείψεις στην εργασία που επιτελείται από τον Επαληθευτή, η εξουσιοδότηση του θα ακυρώνεται και ο Επαληθευτής θα καταγγέλλεται στην Αρχής Δημόσιας Εποπτείας Ελεγκτικού Επαγγέλματος (ΑΔΕΕΛΕπ) για πειραιτέρω κυρώσεις.

## INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ-ΚΥΠΡΟΣ 2014-2020

δ. Παράλληλα με τα σημεία α-γ πιο πάνω, σε περίπτωση υποψίας για απάτη είτε στο επίπεδο του Εταίρου του έργου είτε στο επίπεδο του Επαληθευτή, η υπόθεση θα αναφέρεται στο Γραφείο του Γενικού Εισαγγελέα για περαιτέρω έρευνα / ποινική δίωξη.

### Υπογραφές

Υπογραφή Εταίρου και Σφραγίδα		Υπογραφή Επαληθευτή και Σφραγίδα	
Τόπος	Ημερομηνία	Τόπος	Ημερομηνία