

Διαδικασία ΔV_2: Παρακολούθηση Ενδιάμεσου Φορέα

1. Σκοπός

Σκοπός της διαδικασίας είναι η διασφάλιση της ύπαρξης και ορθής εφαρμογής συστήματος παρακολούθησης της άσκησης των καθηκόντων διαχείρισης από τον ΕΦ, με στόχο την επιβεβαίωση της αποτελεσματικής εκτέλεσης καθηκόντων που του έχουν ανατεθεί, σύμφωνα με τις απαιτήσεις και τους κανόνες του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου υπό την άμεση εποπτεία και τον έλεγχο της ΔΑ.

2. Πεδίο εφαρμογής

Η διαδικασία εφαρμόζεται για τις περιπτώσεις που προσδιορίζονται στο άρθρο 13 του ν. 4914/2022 και αφορούν σε Προγράμματα που λαμβάνουν στήριξη από τα Ταμεία ΕΤΠΑ, ΕΚΤ, ΤΣ, ΤΔΜ και ΕΤΘΑΥ.

3. Θεσμικό Πλαίσιο

- Κανονισμός (ΕΕ) 1060/2021: άρθρο 29, παρ. 5 και άρθρο 71 παρ. 3
- Νόμος 4914/2022, άρθρο 13

4. Περιγραφή

4.1 Προγραμματισμός ενεργειών ΕΦ

Μετά την έκδοση Απόφασης Ορισμού του ΕΦ σε Πρόγραμμα, ο ΕΦ σε συνεργασία με τη ΔΑ εξειδικεύει τις Πράξεις/ Δράσεις για τις οποίες έχει αναλάβει καθήκοντα διαχείρισης, και προβαίνει στην κατάρτιση του χρονοπρογραμματισμού των προσκλήσεων υποβολής προτάσεων, σύμφωνα με τις κατευθύνσεις της Διαχειριστικής Αρχής (ΔΑ) του Προγράμματος. Παρέχει τα στοιχεία εξειδίκευσης και χρονοπρογραμματισμού των προσκλήσεων στη ΔΑ, προκειμένου να ενταχθούν στην «Εξειδίκευση της εφαρμογής του Προγράμματος» και στον χρονοπρογραμματισμό των προσκλήσεων που θα δημοσιευθεί στον ιστότοπο, στον οποίο παρέχονται πληροφορίες για το Πρόγραμμα και στην ενιαία διαδικτυακή πύλη espa.gr, (σύμφωνα με το άρθρο 35 του Ν. 4914/2022 και την 86884/12.09.2022 εγκύκλιο εξειδίκευσης της ΕΥΣΣΑ).

Η ανάγκη εξειδίκευσης των δράσεων από τον ΕΦ εξαρτάται από το επίπεδο εξειδίκευσης των δράσεων, τη διαχείριση των οποίων αναθέτει η αρμόδια ΔΑ.

Ο ΕΦ οφείλει να εκπονήσει πρόγραμμα επιτόπιων επαληθεύσεων για τις πράξεις που διαχειρίζεται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία ΔΙΙ_7 «Προγραμματισμός επιτόπιων επαληθεύσεων», εφόσον οι επιτόπιες επαληθεύσεις διενεργούνται από τον ίδιο τον ΕΦ, και να το αποτυπώσει στο σχετικό έντυπο της εν λόγω διαδικασίας.

Ο ΕΦ που διαχειρίζεται πράξεις κρατικών ενισχύσεων επιχειρηματικότητας προβαίνει στη διενέργεια επιτόπιων επαληθεύσεων/πιστοποιήσεων σε χρόνο ανάλογο της περιόδου υποβολής των αιτημάτων πληρωμής που υποβάλλουν οι δικαιούχοι. Συνεπώς, ο προγραμματισμός των επιτόπιων επαληθεύσεων/πιστοποιήσεων συναρτάται με το πλήθος και τον χρόνο υποβολής των αιτημάτων πληρωμής που υποβάλλουν οι δικαιούχοι μέσω του ΟΠΣΚΕ.

4.2 Παρακολούθηση του ΕΦ

Με τον ορισμό του ΕΦ, η ΔΑ οφείλει να του κοινοποιήσει όλα τα απαραίτητα έγγραφα για την εκτέλεση των καθηκόντων του, κυρίως το Εγχειρίδιο Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου και τα σχετικά έντυπα για την εξειδίκευση του Προγράμματος.

i. Συνεργασία ΔΑ με ΕΦ

Η συστηματική επικοινωνία και συνεργασία της ΔΑ με τον ΕΦ καθίσταται σημαντική, καθώς στο πλαίσιο της παρακολούθησης του Προγράμματος η ΔΑ οφείλει να α) παρακολουθεί την εξέλιξη των πράξεων που διαχειρίζεται ο ΕΦ με βάση τον προγραμματισμό των ενεργειών υλοποίησης και τους στόχους που τυχόν του έχουν τεθεί, β) εντοπίζει και αντιμετωπίζει σε συνεργασία με τον ΕΦ τυχόν προβλήματα που ανακύπτουν κατά τη διαχείριση και υλοποίηση των πράξεων, και γ) επιβεβαιώνει την αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων που του έχουν ανατεθεί, σύμφωνα με τις απαιτήσεις και τους κανόνες του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου.

Στην περίπτωση που ως ΕΦ ορίζεται ΕΥΔ άλλου Προγράμματος, η ΔΑ επικοινωνεί και συνεργάζεται μαζί με τον ΕΦ/ΕΥΔ άλλου Προγράμματος ως προς τα σημεία α) και β), καθώς η ικανότητα της ΕΥΔ να ασκεί τα καθήκοντα που της έχουν ανατεθεί έχει διασφαλιστεί κατά τη διαδικασία ορισμού της ως «Διαχειριστική Αρχή».

Σε αυτό το πλαίσιο η συνεργασία της ΔΑ με τον ΕΦ δύναται να αφορά:

- Στην υποβολή από τον ΕΦ στη ΔΑ επιπλέον στοιχείων και αναφορών, πέραν των όσων συμπεριλαμβάνονται στις αναφορές του ΟΠΣ ή του ΟΠΣΚΕ, σχετικά με την ενεργοποίηση, υλοποίηση και διαχείριση των δράσεων ή των καθηκόντων που του έχουν ανατεθεί, όπως
 - ✓ Σχεδίων προσκλήσεων/ προκηρύξεων πριν τη δημοσίευσή τους ή πριν ή/και ταυτόχρονα με την υποβολή τους στην ΕΥΚΕ, στις περιπτώσεις πράξεων κρατικών ενισχύσεων, για τη σύμφωνη γνώμη της ΔΑ, ανάλογα με την σχετική πρόβλεψη στην Απόφαση Ορισμού του ΕΦ,
 - ✓ Στοιχείων και αναφορών προόδου υλοποίησης των πράξεων και των υποέργων τους, συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων του πλαισίου επίδοσης (δείκτες εκρών και δείκτες αποτελέσματος, τα ορόσημα και τους στόχους) που αντιστοιχούν στις ανατεθείσες πράξεις για τη σύνταξη της τελικής έκθεσης επιδόσεων του Προγράμματος, της υποστήριξης της Επ. Παρακολούθησης και τις ανάγκες παρακολούθησης και αξιολόγησης του Προγράμματος,
 - ✓ Πρόσθετα στοιχεία δαπανών, επιτόπιων επαληθεύσεων/ πιστοποιήσεων που απαιτούνται για τις ενδιάμεσες αιτήσεις πληρωμών, την κατάρτιση της δήλωσης διαχείρισης και των ετήσιων λογαριασμών.

Ο ΕΦ στις παραπάνω αναφορές παραθέτει επαρκή τεκμηρίωση των ενεργειών του, αιτιολόγηση ενδεχόμενων αποκλίσεων από τον ετήσιο προγραμματισμό του ή και τη στοχοθεσία που του έχει τεθεί και τα μέτρα που έλαβε για την αντιμετώπισή τους. Επιπλέον, οφείλει να αναφέρει τυχόν προβλήματα που ανέκυψαν κατά τη διαχείριση και υλοποίηση των πράξεων και προτάσεις αντιμετώπισής τους.

Ο χρόνος υποβολής των παραπάνω στοιχείων και αναφορών είναι ανάλογος της εξέλιξης της διαχείρισης των πράξεων ή των καθηκόντων και των προθεσμιών που τίθενται από το σύστημα διαχείρισης και ελέγχου για την ολοκλήρωση επί μέρους διαδικασιών, όπως την υποστήριξη της Επ. Παρακολούθησης, την κατάρτιση αιτημάτων πληρωμής, ετήσιων λογαριασμών, δήλωσης διαχείρισης, κλπ., καθώς και των προθεσμιών που θέτει η ΔΑ, ανάλογα με τις απαιτήσεις της παρακολούθησης των διαφορετικών τύπων πράξεων.

- Τον ορισμό στελεχών/ στελεχών που θα συνεπικουρούν τη ΔΑ για την αξιολόγηση των κινδύνων απάτης σε σχέση με τις δράσεις που διαχειρίζεται ο ΕΦ, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία ΔVIII_1. Στην περίπτωση που ως ΕΦ ορίζεται ΕΥΔ άλλου Προγράμματος και με δεδομένο ότι ως Διαχειριστική Αρχή έχει ήδη συγκροτήσει Ομάδα Αξιολόγησης Κινδύνων Απάτης, δεν απαιτείται ο ορισμός άλλων στελεχών / στελεχών. Σε αυτήν την περίπτωση, η ΔΑ συνεργάζεται με την ΕΥΔ που έχει οριστεί ως ΕΦ στο Πρόγραμμα αρμοδιότητάς της, προκειμένου να προσδιορίσουν τον τρόπο με τον οποίο θα εφαρμοστεί η αξιολόγηση κινδύνων απάτης.
- Τη συνεργασία στελεχών του ΕΦ στην εξέταση καταγγελιών, εφόσον απαιτείται, σύμφωνα με τη Διαδικασία ΔVIII_3.

- Την υποστήριξη του ΕΦ από τη ΔΑ στην εκτέλεση των καθηκόντων του σε όλη τη διάρκεια του έργου που του ανατέθηκε, όπως
 - ✓ Συνεργασία για τη διαμόρφωση μεθοδολογίας και κριτηρίων επιλογής των πράξεων που διαχειρίζεται ο ΕΦ, προκειμένου να εγκριθούν από την Επιτροπή Παρακολούθησης του Προγράμματος,
 - ✓ Υποστήριξη για την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας στο πλαίσιο της εγκεκριμένης Στρατηγικής Επικοινωνίας από την Επ. Παρακολούθησης του Προγράμματος και των σχετικών οδηγιών της ΔΑ,
 - ✓ Υποστήριξη για την αξιολόγηση κινδύνων διαχείρισης, την οποία ο ΕΦ διενεργεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία ΔVIII_4,
 - ✓ Οργάνωση τεχνικών συναντήσεων με αντικείμενο την πρόοδο υλοποίησης των πράξεων και την αντιμετώπιση ενδεχόμενων προβλημάτων ή εμπλοκών που προκύπτουν, καθώς και την ενιαία αντιμετώπιση ομοειδών πράξεων,
 - ✓ Αποστολή διευκρινιστικών οδηγιών σε επιμέρους οριζόντια θέματα διαχείρισης ομοειδών πράξεων που ανήκουν σε πεδία παρέμβασης που έχουν εκχωρηθεί (π.χ. βάσει αντίστοιχης εμπειρίας ελέγχων ΕΔΕΛ, ερωτήματα που θέτονται μέσω helpdesk, θέματα κρατικών ενισχύσεων) και υποστήριξη του ΕΦ στην υλοποίηση διορθωτικών μέτρων,
 - ✓ Εκπαίδευση στελεχών του ΕΦ, εφόσον δεν είναι ΕΥΔ άλλου Προγράμματος, σε θέματα διαχείρισης και υλοποίησης συγχρηματοδοτούμενων πράξεων, στο σύστημα διαχείρισης και ελέγχου, είτε με τη διενέργεια ημερίδων είτε και μέσω των συνεργασιών τους με τα στελέχη της Δ.Α. και ενημέρωση του ΕΦ για ενδεχόμενες αλλαγές του ΣΔΕ.

ii. Επεξεργασία στοιχείων προόδου εργασιών ΕΦ

Η ΔΑ επεξεργάζεται σε εξαμηνιαία, κατά κανόνα βάση (στο τέλος κάθε εξαμήνου εκάστου έτους), τα στοιχεία προόδου των πράξεων που διαχειρίζεται ο ΕΦ και είναι καταχωρημένα στο ΟΠΣ και για τις πράξεις κρατικών ενισχύσεων και στο ΟΠΣΚΕ, μέσω αναφορών που εξάγονται από τα δύο πληροφοριακά συστήματα αντίστοιχα, καθώς και όσα αποστέλλονται με τις αναφορές του 4.2.(i).

Στις αναφορές αυτές παρουσιάζονται τα στοιχεία των πράξεων που αντιστοιχούν στο ρυθμό υλοποίησης των διαφορετικών τύπων πράξεων και στην εφαρμογή ή και στην ολοκλήρωση του κάθε επιπέδου διαχείρισης (π.χ. δημοσίευση πρόσκλησης/προκήρυξης – αριθμός υποβαλλόμενων προτάσεων, επιλογή και έγκριση πράξεων – θετικά ή αρνητικά αξιολογημένες προτάσεις - αποφάσεις ένταξης πράξεων, εγκρίσεις διακηρύξεων - συμβάσεων, δηλώσεις δαπανών – διοικητικές και επιτόπιες επαληθεύσεις - διορθώσεις - ανακτήσεις, χρηματοδότηση πράξεων, ολοκλήρωση πράξεων).

Η επεξεργασία των στοιχείων λαμβάνει υπόψη και τα προγραμματικά στοιχεία του ΕΦ ή και τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στις αναφορές του ΕΦ, προκειμένου να αξιολογηθούν ενδεχόμενες αποκλίσεις από τον ετήσιο προγραμματισμό ενεργειών υλοποίησης και τον ετήσιο στόχο του, όπως έχει οριστεί, και να ληφθούν τα απαραίτητα μέτρα για την αντιμετώπισή τους.

Η ΔΑ τηρεί σε αρχείο τις αναφορές και τα αποτελέσματα της επεξεργασίας των στοιχείων.

Η ΔΑ, ανάλογα με τις αποκλίσεις που διαπιστώνει ως προς την πρόοδο των ποσοτικών και ποιοτικών στοιχείων των πράξεων, την αιτιολόγησή τους, αλλά και αποκλίσεις ή αδυναμίες στην εφαρμογή των διαδικασιών διαχείρισης και ελέγχου ή των καθηκόντων, εφόσον ο ΕΦ δεν είναι ΕΥΔ άλλου Προγράμματος, δύναται να προβεί σε ενέργειες υποστήριξης του ΕΦ ή και να προτείνει στον ΕΦ τη λήψη διορθωτικών μέτρων εντός συγκεκριμένων προθεσμιών.

Η ΔΑ, στην περίπτωση διαπίστωσης αποκλίσεων στην πρόοδο των πράξεων και αποκλίσεων ή αδυναμιών στην εφαρμογή των διαδικασιών διαχείρισης και ελέγχου ή των καθηκόντων και ανάγκης εφαρμογής

διορθωτικών μέτρων συμπληρώνει το έντυπο Ε.Υ.2_1: «Δελτίο Παρακολούθησης – Αξιολόγησης Ενδιάμεσου Φορέα στο ΟΠΣ.

iii. Παρακολούθηση ελέγχων που διενεργούνται στον ΕΦ

Ο ΕΦ ενημερώνει τη ΔΑ για τις ημερομηνίες διενέργειας ελέγχων που διενεργούνται στον ίδιο ή και σε πράξεις από τα αρμόδια εθνικά και ενωσιακά ελεγκτικά όργανα, αποστέλλει στη ΔΑ τα πορίσματα των ελέγχων και την ενημερώνει για τη συμμόρφωσή του ως προς τις συστάσεις των ελέγχων αυτών (κλείσιμο συστάσεων).

Η ΔΑ υποστηρίζει τον ΕΦ κατά την διενέργεια των ελέγχων. Η ΔΑ παρακολουθεί τα εν λόγω πορίσματα των ελέγχων, καθώς και τη συμμόρφωση του ΕΦ ως προς τις συστάσεις των ελέγχων αυτών, τα οποία αποτελούν επιπλέον στοιχεία για την παρακολούθηση της εκτέλεσης των καθηκόντων που του έχουν ανατεθεί.

iv. Επιτόπια επαλήθευση της ικανότητας του ΕΦ να ασκεί τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί

Η ΔΑ, πέραν των ως άνω ενεργειών παρακολούθησης και αξιολόγησης του ΕΦ προβαίνει και στη διενέργεια επιτόπιας επαλήθευσης, προκειμένου να αποκτήσει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την ικανότητα του ΕΦ να ασκεί αποτελεσματικά τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί, σύμφωνα με τις απαιτήσεις και τους κανόνες του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου.

Στην περίπτωση που ως ΕΦ ορίζεται ΕΥΔ άλλου Προγράμματος, η ΔΑ δεν απαιτείται να διενεργήσει επιτόπια επαλήθευση προκειμένου να επιβεβαιώσει την ικανότητά του/ης, καθώς η ικανότητα της εν λόγω ΔΑ να ασκεί τα καθήκοντα διαχείρισης πράξεων έχει διασφαλιστεί κατά τη διαδικασία ορισμού της ως «Διαχειριστική Αρχή».

Η εφαρμογή της διαδικασίας αξιολόγησης και επιλογής πράξεων από ΕΦ, δύναται να μην αποτελέσει αντικείμενο επιτόπιας επαλήθευσης από τη ΔΑ στις περιπτώσεις που η ΔΑ εισηγείται την έκδοση Απόφασης Ένταξης των επιλεγμένων Πράξεων, όπως σε δράσεις κρατικών ενισχύσεων, καθώς η ΔΑ έχει ήδη προβεί στην παρακολούθηση της εφαρμογής της σχετικής διαδικασίας.

Η ΔΑ θα πρέπει να διενεργήσει την πρώτη επιτόπια επαλήθευση του ΕΦ τουλάχιστον εντός ενός έτους από την έκδοση της απόφασης ορισμού του (εκτός των περιπτώσεων των ΕΦ που αναφέρονται παραπάνω, όπως ΕΦ – ΕΥΔ άλλου Προγράμματος). Στην περίπτωση που εντός του έτους, η διαχείριση των πράξεων ή η εκτέλεση των καθηκόντων δεν έχει προχωρήσει, η ΔΑ δύναται να μεταθέσει χρονικά την πρώτη επιτόπια επαλήθευση ανάλογα με τον χρόνο έναρξης της εφαρμογής των διαδικασιών διαχείρισης.

Η επιτόπια επαλήθευση πραγματοποιείται με βάση λίστα επιτόπιας επαλήθευσης στην οποία αποτυπώνονται τα προς επαλήθευση στοιχεία και τα αποδεικτικά έγγραφα τεκμηρίωσης της επαλήθευσης και των ενδεχόμενων αποκλίσεων.

Τα αποτελέσματα και συμπεράσματα της επιτόπιας επαλήθευσης αποτυπώνονται στο έντυπο Ε.Υ.2_1: «Δελτίο Παρακολούθησης – Αξιολόγησης Ενδιάμεσου Φορέα στο ΟΠΣ.

Εφόσον, κατά την επιτόπια επαλήθευση διατυπώνονται συστάσεις ή και διορθωτικά μέτρα το Δελτίο Παρακολούθησης – Αξιολόγησης Ενδιάμεσου Φορέα κοινοποιείται στον ΕΦ, προκειμένου να υλοποιήσει τις σχετικές συστάσεις και τα σχετικά μέτρα. Η ΔΑ οφείλει να παρακολουθήσει την υλοποίηση των συστάσεων – μέτρων από τον ΕΦ.

Η συχνότητα των επόμενων επιτόπιων επαληθεύσεων είναι ανάλογη της προόδου των πράξεων, των πραγματοποιηθεισών δαπανών, των καθυστερήσεων και προβλημάτων που παρουσιάζονται κατά τη διαχείριση και υλοποίηση των πράξεων, των αποκλίσεων από τον προγραμματισμό του ΕΦ, τυχόν αδυναμιών και ελλείψεων που διαπιστώνονται στην εφαρμογή των διαδικασιών διαχείρισης και ελέγχου, πορισμάτων ελέγχων, καταγγελιών και υπονοιών απάτης και της εικόνας που έχει αποκτήσει η ΔΑ από την παρακολούθηση του ΕΦ, τη συνεργασία της μαζί του και την ανταπόκρισή του στις απαιτήσεις της συνεργασίας αυτής.

Το πεδίο κάλυψης των επιτόπιων επαληθεύσεων θα πρέπει να περιλαμβάνει το σύνολο των διαδικασιών που εφαρμόζονται από τον ΕΦ, με τις εξαιρέσεις που αναφέρονται παραπάνω (ΕΥΔ άλλου Προγράμματος, ΕΦ για τους οποίους η έκδοση Απόφασης Ένταξης διενεργείται από τη ΔΑ).

Η επιβεβαίωση της ικανότητας του ΕΦ να εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντά του, κατά την επιτόπια επαλήθευση βασίζεται στην εξέταση της εφαρμογής των εν λόγω καθηκόντων σε δείγμα φακέλων πράξεων που διατηρεί ο ΕΦ. Το δείγμα των φακέλων που επιλέγεται, στις περιπτώσεις που ο ΕΦ διαχειρίζεται μικρό αριθμό πράξεων (έως 50 πράξεις), είναι τουλάχιστον 10% επί του συνόλου των πράξεων αυτών, και έως 15 φακέλους, στις περιπτώσεις που ο ΕΦ διαχειρίζεται μεγαλύτερο αριθμό πράξεων. Το δείγμα των φακέλων θα πρέπει να είναι αντιπροσωπευτικό των διαφορετικών κατηγοριών πράξεων (π.χ. ανά πρόσκληση/προκήρυξη, κλπ). Η επιλογή των φακέλων πράξεων γίνεται με τυχαίο τρόπο.

4.3 Αξιολόγηση ΕΦ

Η αξιολόγηση του ΕΦ αποτελεί συνεχή και συνθετική εργασία για τη ΔΑ που τον εποπτεύει, και συντελείται κάθε φορά που διαπιστώνεται, από οποιαδήποτε ενέργεια παρακολούθησης του ΕΦ, απόκλιση από τους όρους της απόφασης ορισμού του και τους στόχους που του έχουν τεθεί, ή αδυναμία ή έλλειψη στην άσκηση των καθηκόντων του σε σχέση με τις απαιτήσεις του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου.

Τα αποτελέσματα και συμπεράσματα της αξιολόγησης του ΕΦ αποτυπώνονται στο έντυπο Ε.Υ.2_1: «Δελτίο Παρακολούθησης – Αξιολόγησης Ενδιάμεσου Φορέα».

Στις περιπτώσεις που ο ΕΦ εκτελεί αποτελεσματικά τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί και δεν προκύπτουν προβλήματα κατά την εκτέλεση αυτών, η ΔΑ συμπληρώνει το έντυπο μία φορά το χρόνο, εντός του πρώτου τριμήνου του επόμενου έτους, προκειμένου να αποτυπώσει τα θετικά συμπεράσματα της εκτέλεσης των εργασιών του ΕΦ.

Η ΔΑ λαμβάνοντας υπόψη:

- Τα συμπεράσματα από την επεξεργασία των στοιχείων προόδου των πράξεων έναντι του ετήσιου προγραμματισμού ή και των τεθέντων στόχων,
- Τα συμπεράσματα των επιτόπιων επαληθεύσεων επί της αποτελεσματικής άσκησης των καθηκόντων του,
- Τα πορίσματα ελέγχων των αρμόδιων ελεγκτικών οργάνων στον ΕΦ ή και σε πράξεις για τις οποίες έχει την ευθύνη διαχείρισης,
- Τη συμμόρφωση του ΕΦ ως προς διορθωτικά μέτρα ή συστάσεις που του προτείνονται από τη ΔΑ, ή άλλα ελεγκτικά όργανα (ΕΔΕΛ, Ε.Ε. κ.α), εντός των προθεσμιών που έχουν τεθεί,
- Τα αποτελέσματα της συνεργασίας της με τον ΕΦ και το βαθμό ανταπόκρισής του.

Εξετάζει και αξιολογεί την:

- Πρόοδο υλοποίησης των πράξεων, την επίτευξη των δεικτών και των στόχων του πλαισίου επίδοσης, την εκτέλεση του ετήσιου προγραμματισμού και την έγκαιρη και έγκυρη αντιμετώπιση ενδεχόμενων αποκλίσεων ή και προβλημάτων που ανακύπτουν από τον ΕΦ,
- Ακρίβεια και ποιότητα των στοιχείων πράξεων/υποέργων που καταχωρούνται στο ΟΠΣ ή και στο ΟΠΣΚΕ, που υποβάλλονται στη ΔΑ και στην Αρχή Πιστοποίησης, ιδιαίτερα στοιχείων που αφορούν σε δαπάνες, πληρωμές, δημοσιονομικές διορθώσεις και επίτευξης δεικτών και στόχων πλαισίου επίδοσης,
- Συστηματική και ορθή ενημέρωση του ΟΠΣ με τα δεδομένα προόδου των πράξεων και για πράξεις ΕΚΤ, τα δεδομένα των συμμετεχόντων σε δράσεις ΕΚΤ (micro-data) ιδιαίτερα όταν το ΟΠΣ τροφοδοτείται με τα στοιχεία πράξεων και μικρο-δεδομένων από άλλο πληροφοριακό σύστημα, μέσω διασύνδεσης (π.χ. Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων- ΟΠΣΚΕ για τις πράξεις κρατικών ενισχύσεων),

- Ορθή και αποτελεσματική εφαρμογή των διαδικασιών διαχείρισης και ελέγχου, ιδίως σε ότι αφορά την επιλογή και έγκριση πράξεων, των διοικητικών και επιτόπιων επαληθεύσεων/πιστοποιήσεων, πληρωμών, δημοσιονομικών διορθώσεων και ανακτήσεων.

Η εξέταση και αξιολόγηση του ΕΦ υποστηρίζεται και από ειδική αναφορά που η ΔΑ θα εξάγει από το ΟΠΣ ή και το ΟΠΣΚΕ, σε εξαμηνιαία βάση, από την οποία θα προκύπτει ο βαθμός επικινδυνότητας του ΕΦ ως προς την υλοποίηση των πράξεων και της επίτευξης των στόχων τους και τους ρυθμούς εφαρμογής των επί μέρους διαδικασιών, στη βάση ποσοτικοποίησης των ενδεχόμενων αποκλίσεων από προκαθορισμένες παραμέτρους που ορίζει η ΔΑ (όπως π.χ. χρόνος ολοκλήρωσης αξιολόγησης αιτήσεων χρηματοδότησης και έγκρισης πράξεων, αποκλίσεις από τον προγραμματισμένο χρόνο ανάληψης νομικών δεσμεύσεων, διάρκεια ολοκλήρωσης προληπτικών ελέγχων, συχνότητα τροποποίησης πράξεων, χρόνος που μεσολαβεί από την πραγματοποίηση των δαπανών των πράξεων έως την καταχώρησή τους στο ΟΠΣ, χρόνος που απαιτείται για την πληρωμή του δικαιούχου, ποσοστό (%) απορρόφησης, χρόνος ολοκλήρωσης επιτόπιων επαληθεύσεων και αποκλίσεις από τον ετήσιο προγραμματισμό τους, ύψος δημοσιονομικών διορθώσεων και ποσοστό σφάλματος επί των επαληθευμένων ή/ και δηλωθεισών δαπανών, κλπ.).

Εφόσον η ΔΑ διαπιστώσει κατά την αξιολόγηση του ΕΦ σημαντικές αποκλίσεις από τους όρους της απόφασης ορισμού του και τους στόχους που του έχουν τεθεί ή αδυναμίες ή ελλείψεις στη διαχείριση και στον έλεγχο των πράξεων ή στην εκτέλεση των καθηκόντων και ανάλογα με το μέγεθος και τη σπουδαιότητα του προβλήματος δύναται να προβεί στις παρακάτω ενέργειες:

- ανάληψη πρωτοβουλίας για την οργάνωση συναντήσεων για την επίλυση ειδικών θεμάτων ή και την πρόταση διορθωτικών μέτρων, εφόσον τα καθήκοντα εκτελούνται με μικρή υστέρηση ή το σύστημα του ΕΦ λειτουργεί καλά και απαιτούνται μικρές ή ορισμένες βελτιώσεις,
- πρόταση διορθωτικών μέτρων και παρακολούθηση της εφαρμογής τους, εντός των προθεσμιών που έχουν τεθεί, για την αντιμετώπιση ενός διαπιστωμένου προβλήματος ή εφόσον το σύστημα του ΕΦ λειτουργεί μερικώς και απαιτούνται ουσιαστικές βελτιώσεις.
- κατάρτιση Σχεδίου Δράσης σε συμφωνία με τον ΕΦ, στο οποίο θα αποτυπώνονται μια σειρά συνεκτικών ενεργειών/διορθωτικών μέτρων, που θα πρέπει να εφαρμόσει ο ΕΦ, εντός συγκεκριμένων προθεσμιών, εφόσον η διαχείριση των δράσεων ή η υλοποίηση των καθηκόντων που έχουν ανατεθεί παρουσιάζουν σημαντική υστέρηση ή προκειμένου να αντιμετωπιστούν ουσιαστικές αδυναμίες ή ελλείψεις στο σύστημά του.

Τα προτεινόμενα διορθωτικά μέτρα και το Σχέδιο Δράσης αποτυπώνονται στο Δελτίο Παρακολούθησης – Αξιολόγησης του ΕΦ (Έντυπο Ε.Υ.2_1) εντός του ΟΠΣ και κοινοποιούνται στον ΕΦ.

Τα διορθωτικά μέτρα ή το Σχέδιο Δράσης υλοποιούνται από τον ΕΦ υπό την επιτήρηση και την ευθύνη της ΔΑ.

Στο διάστημα εφαρμογής του Σχεδίου Δράσης, η ΔΑ δύναται να εισηγηθεί την προσωρινή αναστολή της δήλωσης δαπανών του συνόλου ή μέρους των πράξεων που διαχειρίζεται ο ΕΦ, στην Αρχή Πιστοποίησης.

Στην περίπτωση που ο ΕΦ δεν υλοποιήσει τα απαιτούμενα διορθωτικά μέτρα ή το Σχέδιο Δράσης εντός της περιόδου συμμόρφωσης, η ΔΑ δύναται να εισηγηθεί στον οικείο Υπουργό ή Περιφερειάρχη την ανάκληση του ορισμού του ΕΦ.

Εάν, η ΔΑ διαπιστώσει ότι η διαχείριση των δράσεων ή η εκτέλεση των καθηκόντων που έχουν ανατεθεί στον ΕΦ ή το σύστημα του ΕΦ ουσιαστικά δεν λειτουργεί, εισηγείται στον αρμόδιο Υπουργό ή Περιφερειάρχη την ανάκληση της Απόφασης Ορισμού.

Σε περιπτώσεις εξέτασης ενδείξεων απάτης και αναφορών υπονοιών απάτης ή υποδοχής και εξέτασης καταγγελιών εφαρμόζονται οι *Διαδικασίες ΔVΙΙΙ_2* και *ΔVΙΙΙ_3* αντίστοιχα.

Οι Ενδιάμεσοι Φορείς που εμπλέκονται σε περιπτώσεις διαφθοράς και απάτης, κατόπιν πορισμάτων ελέγχων, αποκλείονται αυτοδίκαια, και μέχρι τη συμμόρφωσή τους με τα επιβαλλόμενα διορθωτικά μέτρα, από μελλοντικές αναθέσεις καθηκόντων Διαχειριστικής Αρχής (Ν.4914, άρθρο 13).

Σε περίπτωση, δε, που υπάρχει τελεσίδικη απόφαση αρμόδιου δικαστηρίου που επιβεβαιώνει τη διάπραξη απάτης (διαπιστωμένη απάτη) από πλευράς του ΕΦ, η ΔΑ προβαίνει στις αναγκαίες ενέργειες για την ανάκληση της Απόφασης Ορισμού του ΕΦ και για τη διευθέτηση των θεμάτων που σχετίζονται με τη διαχείριση των πράξεων καθώς και των καθηκόντων που του είχαν ανατεθεί.

5. Σχετικά έντυπα

Κωδικός	Περιγραφή
E.V.2_1	Δελτίο Παρακολούθησης-Αξιολόγησης Ενδιάμεσου Φορέα