



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ  
ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ  
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ



ΕΘΝΙΚΟ  
ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ  
ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ  
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ  
ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ  
ΥΠΟ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΟΥ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ  
ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ  
& ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ



τ.ε.β.α.

Επιχειρησιακό Πρόγραμμα  
Επισιτιστικής & Βασικής  
Υλικής Συνδρομής

# ΤΕΧΝΙΚΟ ΣΕΜΙΝΑΡΙΟ

## Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Επισιτιστικής και Βασικής Υλικής Συνδρομής»

ΜΟΝΑΔΑ Γ' – ΕΠΙΤΟΠΙΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΙΣ

# Επιτόπιες Επαληθεύσεις

Διενεργούνται προκειμένου να διαπιστωθεί:

- Ότι η δηλωθείσα δαπάνη είναι πραγματική και τεκμηριώνεται η ύπαρξη επαρκούς διαδρομής έλεγχου
- Ότι οι πράξεις όντως εκτελούνται και τα παραδιδόμενα προϊόντα ή & παρεχόμενες υπηρεσίες είναι σύμφωνες προς τους όρους της νομικής δέσμευσης

συνέχεια

# Επιτόπιες Επαληθεύσεις

Διενεργούνται προκειμένου να διαπιστωθεί:

- Η ακρίβεια των πληροφοριών που παρέχει ο δικαιούχος σε ότι αφορά τη φυσική και οικονομική πρόοδο της Πράξης
- Η τήρηση των Εθνικών και Κοινοτικών κανόνων
- Η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας

# Είδη Επιτόπιων Επαληθεύσεων

- Τακτικές – Δειγματοληπτικές βάσει ετήσιου προγράμματος και μετά από ειδοποίηση
- Έκτακτες στα σημεία αποθήκευσης, διανομής, υλοποίησης συνοδευτικών μέτρων
- Έκτακτες μετά από σοβαρές ενδείξεις παραβάσεων Εθνικού ή Κοινοτικού Δικαίου (ενδεχομένως και χωρίς προηγούμενη ειδοποίηση)

# Τήρηση φακέλων

- Τήρηση των φακέλων με τα έγγραφα και τα παραστατικά που αφορούν στην Πράξη (σύμφωνα με τον *Οδηγό Εφαρμογής*)
- **A.** Διοικητικός φάκελος (π.χ πρακτικά συνεδριάσεων της Κ.Σ, ορισμός υπευθύνου υλοποίησης έργου κτλ)
- **B.** Φάκελος φυσικού αντικειμένου (στοιχεία ωφελουμένων, πρόγραμμα διανομής, πρακτικά διανομής σε αστέγους, πρόγραμμα συνοδευτικών κτλ)

# Τήρηση φακέλων

- Τήρηση των φακέλων με τα έγγραφα και τα παραστατικά που αφορούν στην Πράξη (σύμφωνα με τον *Οδηγό Εφαρμογής*)
  - Γ. Φάκελος οικονομικού αντικειμένου** (π.χ πλήρης φάκελος προμηθειών, παραστατικά κάθε πληρωμής, συμβάσεις, κτλ)

# Φυσικό Αντικείμενο - Τι ελέγχεται

- Χώροι αποθήκευσης
- Διαδικασία διανομής
- Συσσίτια
- Συνοδευτικά μέτρα

# Οικονομικό Αντικείμενο – Τι ελέγχεται

- Ξεχωριστή Λογιστική μερίδα ή επαρκής λογιστική κωδικοποίηση
- Εξοφλημένα τιμολόγια
- Καταχωρήσεις παραστατικών στα βιβλία
- Πληρωμές σύμφωνα με τον ΚΦΑΣ



# Πορίσματα ελέγχου

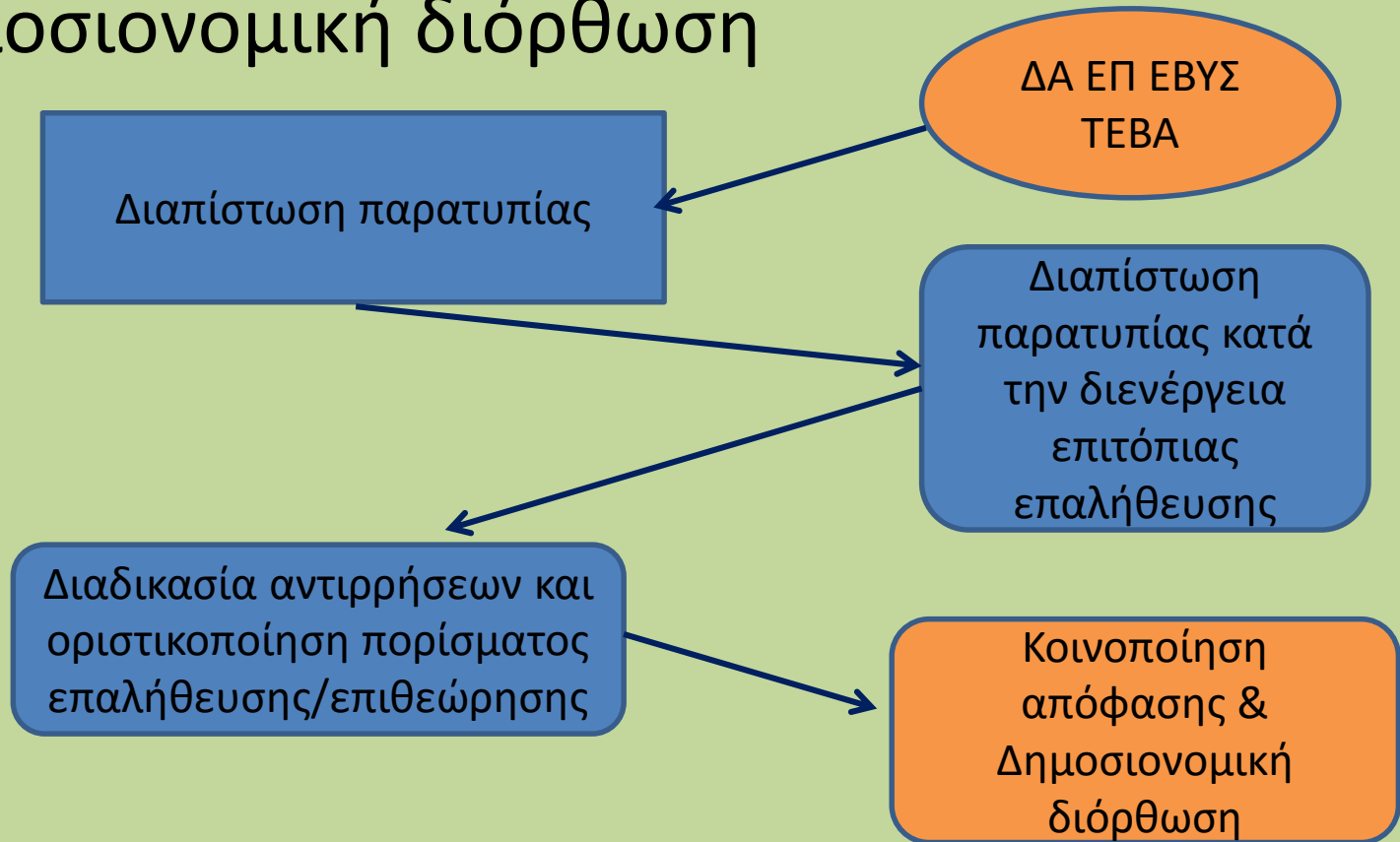
- Εντός 10 ημερών από τον έλεγχο αποστέλλονται στον Δικαιούχο/Επικεφαλής Εταίρο τα συμπεράσματα με ενδεχόμενες συστάσεις
- Εάν διαπιστώνεται παρατυπία ή μη επιλέξιμη δαπάνη εφαρμόζεται η διαδικασία δημοσιονομικών διορθώσεων

# Αντιρρήσεις & οριστικοποίηση πορίσματος

- Σε περίπτωση που υποβληθούν αντιρρήσεις, εξετάζονται και σε 15 ημέρες εκδίδεται σχετική απόφαση
- Εάν κριθούν αβάσιμες οριστικοποιείται το πόρισμα και ακολουθεί δημοσιονομική διόρθωση
- Εάν κριθούν βάσιμες καταχωρούνται στο ΟΠΣ

# Διάγραμμα ροής

- Δημοσιονομική διόρθωση





ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ  
ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ & ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ  
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ



ΕΘΝΙΚΟ  
ΙΝΣΤΙΤΟΥΤΟ  
ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ  
ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ  
ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ  
ΥΠΟ ΤΗΝ ΕΠΟΠΤΕΙΑ  
ΤΟΥ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΡΓΑΣΙΑΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ  
& ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ



τ.ε.β.α.

Επιχειρησιακό Πρόγραμμα  
Επισιτιστικής & Βασικής  
Υλικής Συνδρομής

Ευχαριστώ για την προσοχή σας