**ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΧΙ**

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ - ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ**

**ΤΑΚΤΙΚΟΥ ΕΠΙΤΟΠΙΟΥ ΤΕΧΝΙΚΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑΣ / ΔΕΥΤΕΡΟΒΑΘΜΙΑΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ (διαγράφεται κατά περίπτωση) ΣΥΝΗΜΜΕΝΗ ΣΤΟ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Ι Χ & Χ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΤΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ / ΑΠΟΔΕΣΜΕΥΣΗ ΤΗΣ ΕΓΓΥΗΣΗΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ (διαγράφεται κατά περίπτωση) σύμφωνα με την υπ΄ αριθ. *..........*........................ ΥΑ όπως ισχύουν.**

**ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΟΕΦ :…………………………………………………………… ΠΕΡΙΟΔΟΣ: ……………………….. ΕΤΟΣ:…………….**

**Α. Έλεγχος επιλεξιμότητας - Διοικητικός έλεγχος:**

**Ετήσιος έλεγχος της τήρησης των όρων αναγνώρισης της οργάνωσης** (με αναφορά στην σχετική απόφαση της Αρμόδιας Επιτροπής): ………………………………………………………………………………………………………………………………………………….

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

**Έλεγχος και καταγραφή των απασχολούμενων στο πρόγραμμα των ΟΕΦ από το προσωπικό και των αντικειμένων με τα οποία ασχολούνται (στα πλαίσια της σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου του φορέα)**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Έλεγχος κατάστασης των μελών με τις ημερομηνίες εγγραφής και διαγραφής τους και τις δράσεις στις οποίες λαμβάνουν μέρος**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Έλεγχος διαδικασίων επιλογής και ανάθεσης σε εξωτερικούς συνεργάτες, προμηθειών, υπηρεσιών και έργων (έλεγχος πρόσκλησης ενδιαφέροντος, δημοσιοποίησής της, επιλογής αναδόχου βάσει προσφορών και σύγκρουσης συμφερόντων)**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Έλεγχος του εύλογου κόστους των προβλεπομένων στο πρόγραμμα εργασίας δαπανών. Σύναψη, συμβάσεων προμηθειών, υπηρεσιών, έργων και μελετών με εξωτερικούς συνεργάτες** **και καταχώρηση των συμβάσεων στην σχετική εφαρμογή TAXISnet.**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Έλεγχος των πρακτικών παραλαβής των παραδοτέων της αρμόδιας επιτροπής παραλαβών της ΟΕΦ σε συνάφεια με το εγκεκριμένο πρόγραμμα,**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Έλεγχος της υλοποίησης των δράσεων και υποβολής των παραδοτέων σύμφωνα με το χρονοδιάγραμμα του εγκεκριμένου προγράμματος**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Έλεγχος ότι οι αιτούμενες δαπάνες της Αναλυτικής Κατάστασης Δαπανών πληρούν του όρους επιλεξιμότητας βάσει του εγκεκριμένου προγράμματος και ότι δεν συνυπολογίστηκαν μη επιλέξιμα ποσά όπως π.χ. ΦΠΑ ή άλλες δαπάνες λαμβάνοντας υπόψη το άρθρο … της ΥΑ ……………. και το αρ. 22 του Καν (ΕΕ) 2022/126**

…………………………………………………………………………………………………………........................………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

**Έλεγχος υποβολής των δικαιολογητικών και παραστατικών που προβλέπονται στην εγκύκλιο του ΟΠΕΚΕΠΕ**

…………………………………………………………………………………………………………........................………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

**Έλεγχος των πρωτότυπων δικαιολογητικών πληρωμής με την ειδική σήμανση «Χρηματοδοτούμενο στο πλαίσιο του Καν. (ΕΕ) 2021/2115 στον τομέα του ελαιολάδου και επιτραπέζιων ελιών στο καθεστώς των ΟΕΦ» για τη μη ύπαρξη διπλής χρηματοδότησης**

…………………………………………………………………………………………………………........................………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

**Έλεγχος της εξόφλησής των δαπανών αποκλειστικά μέσω του ειδικού λογαριασμού – επιχειρησιακού ταμείου**

…………………………………………………………………………………………………………........................………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

**Διασταυρωτικοί έλεγχοι πληροφοριακών συστημάτων: ΝΑΙ ΟΧΙ**

Έλεγχος δήλωσης ελαιοτεμαχίων στο ΟΣΔΕ

Ευρήματα:………………………………………………..

Έλεγχος εγγραφής μελών σε μία μόνο Ο.Π.

Ευρήματα:……………………………………………….

Έλεγχος διπλής χρηματοδότησης

Ευρήματα:……………………………………………….

Έλεγχος σύγκρουσης συμφερόντων

Ευρήματα:……………………………………………….

**Β. Έλεγχος φυσικού αντικειμένου – επιτόπιος έλεγχος:**

**Έλεγχος φυσικού αντικείμενου και ύπαρξης των παραδοτέων ανά δράση κάθε παρέμβαση όπως αναφέρονται στην Αναλυτική Κατάσταση Δαπανών**

1. **Έλεγχος επενδύσεων υπηρεσιών - μελετών:** (έλεγχος πληρότητας παραδοτέων)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ (Υπηρεσίες - Μελέτες)** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** |
| **Παρεμβάσεις που σχετίζονται με Γεωργό-περιβαλλοντικούς Στόχους:** |  |  |
| * Βελτίωση της χρήσης και ορθή διαχείρισης υδάτων: ……………………… |  |  |
| * Αύξηση της εξοικονόμησης ενέργειας: …………………………………………… |  |  |
| * ………………………………………………….. Άλλες δράσεις (ανά παρέμβαση) |  |  |
| **Παρεμβάσεις που αφορούν σε συστήματα ποιότητας:** |  |  |
| * Σύστημα Ολοκληρωμένης Διαχείρισης ΣΟΔ : ……………………………………………………………………… |  |  |
| * …………………………………………………… Άλλες δράσεις (ανά παρέμβαση) |  |  |
| **Παρεμβάσεις που αφορούν σε συστήματα ιχνηλασιμότητας:** |  |  |
| * Συστήματα HACCP: …………………………………………………………………………… |  |  |
| * Συστήματα ISO: …………………………………………………………………………………. |  |  |
| * …………………………………………………… Άλλες δράσεις (ανά παρέμβαση) |  |  |
| **Άλλες Παρεμβάσεις με υπηρεσίες – μελέτες (σύμφωνα με το εγκεκριμένο πρόγραμμα): ……………** |  |  |
| ……………………………………………………………………… |  |  |
| ……………………………………………………………………… |  |  |

**Για τις δράσεις που αφορούν Γεωργοπεριβαλλοντικούς Στόχους και Σήματα ποιότητας επιβεβαιώνεται η έκδοση και υποβολή ως παραδοτέα τεχνικών εκθέσεων ή βεβαιώσεων και πιστοποιητικών ή ετήσιων βεβαιώσεων αντίστοιχα** ………………(Αναφορά σε όσα δεν υποβλήθηκαν)………………………………….

1. **Έλεγχος επενδύσεων εξοπλισμού - κατασκευών :** (έλεγχος λειτουργίας, χωροθέτησης, κατασκευής)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ (Εξοπλισμός - Κατασκευές)** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** |
| **ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ :…………..** Τίτλος Δράσης:…………………………………………………….. | | |
| Πάγια - Κατασκευές: | | |
| ……………………………………………………………………… |  |  |
| ……………………………………………………………………… |  |  |
| ……………………………………………………………………… |  |  |
|  | | |
| **Άλλες Παρεμβάσεις με πάγια κατασκευές (σύμφωνα με το εγκεκριμένο πρόγραμμα): ……………** |  |  |

**Ελέγχεται η υποχρεωτική διατήρηση του εξοπλισμού και των κατασκευών που έχει προμηθευτεί/ υλοποιήσει η Ο.Ε.Φ. κατά την διάρκεια τόσο του τρέχοντος όσο και των προηγούμενων εγκεκριμένων προγραμμάτων εργασίας λαμβάνοντας υπόψη την καταγραφή τους στο μητρώο παγίων.**

……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………..

**Αναφέρονται οι απαιτούμενες άδειες.** **Άδειες κατασκευής, λειτουργίας, γνωστοποιήσεις με τις συνημμένες εγκρίσεις υπηρεσιών ή όποιας άλλης μορφής έγκριση ή απαλλαγή άδειας ή έγκρισης από τις αρμόδιες υπηρεσίες (δασαρχείο, αρχαιολογική υπηρεσία, πολεοδομία κ.α.) σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία για επενδύσεις σε υλικά στοιχεία, προκειμένου να τεκμηριώνεται ότι οι ενέργειες για τις οποίες ζητείται ενίσχυση είναι σύμφωνες με το ισχύον εθνικό και ενωσιακό πλαίσιο.**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**Γ. Οικονομικός έλεγχος:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ΣΗΜΕΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ** | **ΝΑΙ** | **ΟΧΙ** |
| Έγινε κατάθεση χρηματοδότησης του προγράμματος (ενωσιακή, εθνική και ιδία συμμετοχή με ή χωρίς προκαταβολή) αποκλειστικά στον ειδικό λογαριασμό - επιχειρησιακό ταμείο |  |  |
| Έγινε χρήση του ειδικού λογαριασμού – επιχειρησιακού ταμείου αποκλειστικά για όλες τις οικονομικές πράξεις εξόφλησης δαπανών, που πραγματοποιήθηκαν στα πλαίσια υλοποίησης του εγκεκριμένου προγράμματος |  |  |
| Έγινε αντιστοίχιση των αιτούμενων δαπανών των τιμολογίων αποδείξεων παροχής υπηρεσιών και παγίων που αναφέρονται στην Αναλυτική Κατάσταση Δαπανών, με τις εγγραφές στα λογιστικά βιβλία |  |  |
| Έγινε έλεγχος στις καρτέλες προμηθευτών για τυχόν ύπαρξη πιστωτικών τιμολογίων που αφορούν στις δαπάνες που εγκρίνονται για το πρόγραμμα |  |  |
| Καταχωρήθηκε ο εξοπλισμός οι κατασκευές και ασώματες ακινητοποιήσεις (άυλα) της ΟΕΦ που αποκτήθηκαν στο πλαίσιο των παρεμβάσεων του εγκεκριμένου προγράμματος της προγραμματικής περιόδου 2024-2027 (έτος ….) στο μητρώο παγίων. |  |  |
| Επιβεβαιώνεται ότι οι διοικητικές δαπάνες δεν υπερβαίνουν το ποσοστό του 4% των επιλέξιμων δαπανών κάθε υλοποιούμενης παρέμβασης με εξαίρεση τις παρεμβάσεις «προώθηση και επικοινωνία» και «δράσεις επικοινωνίας» |  |  |
| Επιβεβαιώνεται ότι οι διοικητικές δαπάνες και δαπάνες προσωπικού δεν υπερβαίνουν το 50% των επιλέξιμων δαπανών της υλοποιούμενης παρέμβασης για τις παρεμβάσεις «προώθηση και επικοινωνία» και «δράσεις επικοινωνίας» |  |  |
| Επιβεβαιώνεται ότι δαπάνες προσωπικού και διοικητικές δαπάνες που συνδέονται με την διαχείριση του επιχειρησιακού ταμείου ή την προετοιμασία, την υλοποίηση και την παρακολούθηση των δράσεων του επιχειρησιακού προγράμματος σε κάθε περίπτωση δεν υπερβαίνου **το 2%** του εγκεκριμένου επιχειρησιακού ταμείου . |  |  |

**Παρατηρήσεις -Ευρήματα οικονομικού ελέγχου:**

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

…………………………………………………………………….………………………………………………………………………………………………………………..

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ:**

Από τον διενεργηθέντα διοικητικό και επιτόπιο έλεγχο ΑΝΑΓΝΩΡΙΖΕΤΑΙ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΖΕΤΑΙ ποσό …………...€ ως Ενωσιακή Χρηματοδότηση και ποσό ………………€ ως Εθνική Χρηματοδότηση.

Δεν εγκρίνονται δαπάνες ποσού ………………………€ ως μη επιλέξιμες - απορριπτέες. Αιτιολόγηση

.……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………….

**TA MEΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΥΠΟΓΡΑΦΗ ΤΟΠΟΣ/ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ**

**1)**……………………………………………. ………………………………. ………………………………

**2)**…………………………………………… ………………………………. ………………………………

**3)**…………………………………………… ……………………………….

**Σημείωση**: Στην περίπτωση ευρημάτων θα πρέπει να αναφερθούν στην παρούσα έκθεση αν αφορούν σε προφανές σφάλμα, παρατυπία ή περίπτωση ευρήματος που εμπεριέχει δόλο ή σοβαρή αμέλεια