

I

(Πράξεις για την ισχύ των οποίων απαιτείται δημοσίευση)

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**της 8ης Δεκεμβρίου 2006**

για τη θέσπιση κανόνων σχετικά με την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου περί καθορισμού γενικών διατάξεων για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, το Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο και το Ταμείο Συνοχής και του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης

Η ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΩΝ ΕΥΡΩΠΑΪΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ,

Έχοντας υπόψη:

τη συνθήκη για την ίδρυση της Ευρωπαϊκής Κοινότητας,

τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου, της 11ης Ιουλίου 2006, περί καθορισμού γενικών διατάξεων για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, το Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο και το Ταμείο Συνοχής¹, και ιδίως το άρθρο 37, παράγραφος 1, στοιχείο δ), το άρθρο 44 τρίτο εδάφιο, το άρθρο 59, παράγραφος 6, το άρθρο 60, στοιχείο β), το άρθρο 66, παράγραφος 3, το άρθρο 67, παράγραφος 2, το άρθρο 69, παράγραφος 1, το άρθρο 70, παράγραφος 3, το άρθρο 71, παράγραφος 5, το άρθρο 72, παράγραφος 2, το άρθρο 74, παράγραφος 2, το άρθρο 76, παράγραφος 4 και το άρθρο 99, παράγραφος 5, δεύτερο εδάφιο,

τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 5ης Ιουλίου 2006, για το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης², και ιδίως το άρθρο 7, παράγραφος 2, δεύτερο εδάφιο, και το άρθρο 13, δεύτερο εδάφιο,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 αντικαθιστά τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1260/1999 του Συμβουλίου, της 21^{ης} Ιουνίου 1999, περί γενικών διατάξεων για τα Διαρθρωτικά Ταμεία³, και ο κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 αντικαθιστά τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1783/1999 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της

¹ ΕΕ L 210 της 31.7.2006, σ. 25.

² ΕΕ L 210 της 31.7.2006, σ. 1.

³ ΕΕ L 161 της 26.6.1999, σ. 1. Κανονισμός όπως τροποποιήθηκε τελευταία με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 173/2005 (ΕΕ L 29, της 2.2. 2005, σ. 3).

12^{ης} Ιουλίου 1999, σχετικά με το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης⁴. Και οι δύο κανονισμοί λαμβάνουν υπόψη τις νέες εξελίξεις στο τομέα των διαρθρωτικών ταμείων. Ενδεικνύεται ως εκ τούτου να θεσπιστούν νέες διατάξεις εφαρμογής των κανονισμών (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 και (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

- (2) Η εμπειρία έχει αποδείξει ότι οι πολίτες της Ευρωπαϊκής Ένωσης δεν γνωρίζουν επαρκώς το ρόλο της Κοινότητας στη χρηματοδότηση προγραμμάτων με στόχο την τόνωση της οικονομικής ανταγωνιστικότητας, τη δημιουργία θέσεων εργασίας και την ενίσχυση της εσωτερικής συνοχής. Για το λόγο αυτό κρίνεται σκόπιμο να καταρτιστεί ένα επικοινωνιακό σχέδιο, το οποίο να καθορίζει λεπτομερώς τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας που είναι αναγκαία ώστε να γεφυρωθεί το χάσμα που παρατηρείται στην επικοινωνία και την ενημέρωση. Για τον ίδιο λόγο είναι επίσης απαραίτητο να καθοριστούν οι αρμοδιότητες και οι ρόλοι που θα πρέπει να αναλάβει κάθε εμπλεκόμενος φορέας.
- (3) Προκειμένου να εξασφαλιστεί ότι οι πληροφορίες σχετικά με τις δυνατότητες χρηματοδότησης διαδίδονται ευρέως σε όλους τους ενδιαφερομένους και ότι πληρούνται οι επιταγές περί διαφάνειας, θα πρέπει να καθορίζεται το ελάχιστο περιεχόμενο των μέτρων πληροφόρησης που είναι αναγκαία για την ενημέρωση των δυνητικών δικαιούχων σχετικά με τις ευκαιρίες χρηματοδότησης τις οποίες παρέχουν από κοινού η Κοινότητα και τα κράτη μέλη μέσω των Ταμείων. Επιπλέον, θα πρέπει να προβλέπεται η υποχρεωτική δημοσίευση των διαδικασιών που πρέπει να ακολουθεί ο δυνητικός δικαιούχος για την υποβολή αίτησης χρηματοδότησης, καθώς και τα κριτήρια επιλογής που θα εφαρμόζονται.
- (4) Για περισσότερη διαφάνεια ως προς τη χρήση των Ταμείων, ο κατάλογος των δικαιούχων, οι ονομασίες των πράξεων και το ποσό της δημόσιας χρηματοδότησης που χορηγείται στις πράξεις θα πρέπει να δημοσιοποιούνται με ηλεκτρονικό ή άλλο τρόπο.
- (5) Για να εξασφαλιστεί η αποτελεσματικότερη εφαρμογή των μέτρων ενημέρωσης και να υπάρξει καλύτερη ανταλλαγή πληροφοριών με την Επιτροπή και μεταξύ των κρατών μελών και της Επιτροπής σχετικά με τις στρατηγικές πληροφόρησης και δημοσιότητας και τα αποτελέσματά τους, θα πρέπει να διοριστούν πρόσωπα επαφής αρμόδια για τα εν λόγω μέτρα, τα οποία θα πρέπει επίσης να συμμετέχουν σε κοινοτικά δίκτυα.
- (6) Για την εφαρμογή των άρθρων 37 και 67 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, είναι απαραίτητο να προβλεφθούν λεπτομερείς κανόνες και κατηγορίες που θα επιτρέπουν στα κράτη μέλη να υποβάλλουν στην Επιτροπή ενιαίες πληροφορίες σχετικά με την προγραμματισμένη χρήση των πόρων των Ταμείων, καθώς και πληροφορίες σχετικά με τη σωρευτική κατανομή των πόρων των Ταμείων ανά κατηγορίες σε όλη τη διάρκεια των προγραμμάτων και που θα δώσουν στην Επιτροπή τη δυνατότητα να ενημερώνει, με τον κατάλληλο τρόπο, τα άλλα θεσμικά όργανα και τους πολίτες της Ευρωπαϊκής Ένωσης για τη χρήση των Ταμείων, καθώς και για την επίτευξη των στόχων που ορίζονται στο άρθρο 9 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.
- (7) Οσον αφορά το άρθρο 60 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και με βάση την αποκτηθείσα πείρα, είναι αναγκαίο να καθοριστούν οι υποχρεώσεις των

⁴

ΕΕ L 213 της 13.8.1999, σ. 1.

διαχειριστικών αρχών όσον αφορά τους δικαιούχους κατά το στάδιο που οδηγεί στην επιλογή και την έγκριση των πράξεων που θα χρηματοδοτηθούν, όσον αφορά τις πτυχές τις οποίες θα πρέπει να καλύπτουν οι επαληθεύσεις των δαπανών που δηλώνονται από το δικαιούχο, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών ελέγχων των αιτήσεων επιστροφής δαπανών και των επιτόπιων επαληθεύσεων επιμέρους πράξεων· και, τέλος, όσον αφορά τους όρους που πρέπει να τηρούνται όταν οι επιτόπιες επαληθεύσεις πραγματοποιούνται δειγματοληπτικά.

- (8) Επιπροσθέτως, είναι αναγκαίο να καθοριστούν αναλυτικά τα στοιχεία που θα συμπεριλαμβάνονται στα λογιστικά έγγραφα κάθε πράξης και οι πληροφορίες που θα αρχειοθετούνται, όπως τα δεδομένα σχετικά με την υλοποίηση, τα οποία οι διαχειριστικές αρχές θα πρέπει να καταχωρίζουν, να αποθηκεύουν και να διαβιβάζουν στην Επιτροπή κατόπιν σχετικού αιτήματος.
- (9) Για να εξασφαλιστεί ότι οι δαπάνες που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο των επιχειρησιακών προγραμμάτων θα μπορούν να ελέγχονται ορθά, είναι απαραίτητο να καθοριστούν τα κριτήρια που πρέπει να πληρεί μια διαδρομή ελέγχου προκειμένου να θεωρείται επαρκής.
- (10) Ο έλεγχος των πράξεων διενεργείται με την ευθύνη της αρχής ελέγχου. Για να εξασφαλιστεί ότι το πεδίο και η αποτελεσματικότητα των ελέγχων είναι επαρκείς και ότι οι εν λόγω έλεγχοι πραγματοποιούνται με βάση ενιαία πρότυπα σε όλα τα κράτη μέλη, είναι απαραίτητο να προβλεφθούν οι όροι τους οποίους θα πρέπει να πληρούν.
- (11) Όπως προκύπτει από την πείρα που έχει αποκτηθεί, είναι αναγκαίο να καθοριστεί λεπτομερώς η βάση δειγματοληψίας των προς έλεγχο πράξεων, την οποία θα πρέπει να τηρεί η αρχή ελέγχου κατά την κατάρτιση ή την έγκριση της μεθόδου δειγματοληψίας. Επιπλέον, θα πρέπει να καθοριστούν ορισμένα τεχνικά κριτήρια που θα χρησιμοποιούνται για τη συλλογή τυχαίου στατιστικού δείγματος, καθώς και οι παράγοντες που θα συνυπολογίζονται κατά τη συλλογή συμπληρωματικού δείγματος.
- (12) Για να απλουστευθούν και να εναρμονιστούν τα πρότυπα κατάρτισης και παρουσίασης της στρατηγικής ελέγχου, της ετήσιας έκθεσης ελέγχου και των δηλώσεων κλεισίματος για τις οποίες είναι υπεύθυνη η αρχή ελέγχου δυνάμει του άρθρου 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, είναι αναγκαίο να καθοριστεί αναλυτικά το περιεχόμενό τους και να προσδιοριστούν η φύση και η ποιότητα των πληροφοριών στις οποίες βασίζονται.
- (13) Για να εξασφαλιστεί η πλέον αποτελεσματική εφαρμογή του άρθρου 90 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 όσον αφορά τη διαθεση εγγράφων και τα δικαιώματα του Ελεγκτικού Συνεδρίου και της Επιτροπής ως προς την πρόσβαση σε όλα τα δικαιολογητικά σχετικά με τις δαπάνες και τους ελέγχους, οι διαχειριστικές αρχές πρέπει να μεριμνούν ώστε οι πληροφορίες που αφορούν την ταυτότητα και τη γεωγραφική θέση των φορέων που έχουν στην κατοχή τους τα δικαιολογητικά να είναι άμεσα διαθέσιμες και τα εν λόγω έγγραφα να διαβιβάζονται σε ελάχιστο αριθμό προσώπων και φορέων. Για τον ίδιο σκοπό, είναι απαραίτητο να καθοριστούν τα μέσα καταχώρισης δεδομένων που μπορούν να θεωρούνται κοινώς αποδεκτά για την τήρηση αυτών των εγγράφων. Για το λόγο αυτό, οι εθνικές αρχές θα πρέπει να προβλέψουν τις αναγκαίες διαδικασίες που θα εξασφαλίζουν ότι τα έγγραφα που τηρούνται συμπίπτουν με τα πρωτότυπα, κατά περίπτωση, και μπορούν να αποτελέσουν αξιόπιστη βάση ελέγχου.

- (14) Η εναρμόνιση των προτύπων για την πιστοποίηση των δαπανών και τη συμπλήρωση των αιτήσεων πληρωμών απαιτεί να διευκρινιστούν το περιεχόμενο αυτών των πιστοποιητικών και αιτήσεων, καθώς και η φύση και η ποιότητα των πληροφοριών στις οποίες βασίζονται. Πρέπει να προβλεφθούν λεπτομερείς διαδικασίες σχετικά με την τήρηση, σύμφωνα με το άρθρο 61 στοιχείο στ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, το μητρώο των ποσών που μπορούν να ανακτηθούν και των ποσών που αποσύρονται μετά την ακύρωση του συνόλου ή μέρους της συνεισφοράς για μια πράξη και τη συναφή ενημέρωση της Επιτροπής.
- (15) Το άρθρο 71 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ορίζει ότι, πριν από την υποβολή της πρώτης αίτησης ενδιάμεσης πληρωμής ή το αργότερο εντός δώδεκα μηνών από την έγκριση κάθε επιχειρησιακού προγράμματος, τα κράτη μέλη υποβάλλουν στην Επιτροπή περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου, καθώς και έκθεση στην οποία αναφέρονται τα αποτελέσματα αξιολόγησης των συστημάτων και διατυπώνεται γνώμη σχετικά με τη συμμόρφωσή τους προς τις διατάξεις του εν λόγω κανονισμού οι οποίες αφορούν τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου. Εφόσον τα εν λόγω έγγραφα συνιστούν ορισμένα από τα καίρια στοιχεία στα οποία βασίζεται η Επιτροπή, στο πλαίσιο της επιμερισμένης διαχείρισης του κοινοτικού προϋπολογισμού, προκειμένου να διαπιστώσει ότι η χρηματοδοτική συνδρομή χρησιμοποιείται από τα κράτη μέλη σύμφωνα με τους κανόνες και τις αρχές που ισχύουν για την προάσπιση των οικονομικών συμφερόντων της Κοινότητας, είναι ως εκ τούτου αναγκαίο να καθοριστούν λεπτομερώς τα στοιχεία που θα πρέπει να περιλαμβάνουν αυτά τα έγγραφα, καθώς και η βάση της αξιολόγησης και της γνώμης.
- (16) Τα επιχειρησιακά προγράμματα που χρηματοδοτούνται στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας που αναφέρεται στο άρθρο 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 υποβάλλονται από δύο ή περισσότερα κράτη μέλη και έχουν τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά που καθορίζονται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1080/2006. Κατά συνέπεια, κρίνεται σκόπιμο να καθοριστούν οι ειδικές πληροφορίες τις οποίες θα πρέπει να περιλαμβάνει η περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου για τα προγράμματα αυτά.
- (17) Το άρθρο 74 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ορίζει, μεταξύ άλλων, ότι για τα επιχειρησιακά προγράμματα των οποίων οι συνολικές επιλέξιμες δημόσιες δαπάνες δεν υπερβαίνουν τα 750 εκατ. ευρώ και για τα οποία το επίπεδο της κοινοτικής συγχρηματοδότησης δεν υπερβαίνει το 40% των συνολικών δημόσιων δαπανών ένα κράτος μέλος έχει τη δυνατότητα να βασιστεί περισσότερο σε εθνικούς φορείς και κανόνες για την εκτέλεση ορισμένων καθηκόντων σχετικά με τις απαιτήσεις ελέγχου. Ως εκ τούτου, είναι αναγκαίο να προσδιοριστούν οι επαληθεύσεις, οι έλεγχοι των πράξεων και οι υποχρεώσεις που μπορούν να πραγματοποιούνται και να εκτελούνται σύμφωνα με εθνικούς κανόνες και από εθνικούς φορείς.
- (18) Ως μέρος των υποχρεώσεων διαχείρισης και ελέγχου που υπέχουν, τα κράτη μέλη καλούνται να δηλώνουν και να παρακολουθούν τις παρατυπίες. Οι κανόνες για την εκπλήρωση της υποχρέωσης αυτής περιέχονται στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1681/94 της Επιτροπής της 11ης Ιουλίου 1994 για τις παρατυπίες και την ανάκτηση των αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών στα πλαίσια της χρηματοδότησης των διαρθρωτικών πολιτικών, καθώς και την οργάνωση ενός συστήματος πληροφόρησης στον τομέα αυτό⁵, και στον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1831/94 της Επιτροπής της

⁵ EE L 178 της 12.7.1994, σ. 43. Κανονισμός όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2035/2005 (EE L 328 της 15.12.2005, σ. 8)

26¹⁵ Ιουλίου 1994 για τις παρατυπίες και την ανάκτηση των αχρεωστήτων καταβληθέντων ποσών στα πλαίσια της χρηματοδότησης του ταμείου συνοχής, καθώς και την οργάνωση ενός συστήματος πληροφόρησης στον τομέα αυτό⁶. Για λόγους απλούστευσης και σαφήνειας, είναι σκόπιμο να ενσωματωθούν οι εν λόγω κανόνες στον παρόντα κανονισμό.

- (19) Πρέπει να προβλεφθεί η επιστροφή των δικαστικών εξόδων από την Επιτροπή όταν αυτή καλεί ένα κράτος μέλος να κινήσει ή να συνεχίσει δικαστικές διαδικασίες με σκοπό την ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών κατόπιν παρατυπίας. Επιπλέον, πρέπει να προβλεφθεί ότι το κράτος μέλος θα λαμβάνει τις πληροφορίες που θα του επιτρέπουν την κατανομή της απώλειας που προέκυψε από μη ανακτηθέντα ποσά σύμφωνα με το άρθρο 70 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006. Οι κανόνες θα πρέπει επίσης να προβλέπουν την τακτική επαφή μεταξύ της Επιτροπής και των κρατών μελών σχετικά με τις παρατυπίες, τη χρήση των πληροφοριών που παρασχέθηκαν για τη διενέργεια ανάλυσης κινδύνου και τη σύνταξη εκθέσεων και, τέλος, την παροχή πληροφοριών στις αρμόδιες επιτροπές.
- (20) Για να περιοριστεί ο διοικητικός φόρτος που συνεπάγεται το σύστημα υποβολής εκθέσεων και για να διαφυλαχθεί το αναγκαίο επίπεδο πληροφοριών, τα κράτη μέλη, με την επιφύλαξη των υποχρεώσεων που απορρέουν άμεσα από το Άρθρο 61, στοιχείο στ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, δεν θα πρέπει να υποχρεούνται να αναφέρουν παρατυπίες που αφορούν ποσά χαμηλότερα από ένα συγκεκριμένο κατώτερο όριο, εκτός εάν αυτό ζητείται ρητώς από την Επιτροπή.
- (21) Με βάση την οδηγία 95/46/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Οκτωβρίου 1995, για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών⁷ και τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 45/2001 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Δεκεμβρίου 2000, σχετικά με την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα από τα όργανα και τους οργανισμούς της Κοινότητας και σχετικά με την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών⁸ είναι απαραίτητο να προσδιοριστεί, σε σχέση με τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας και το ελεγκτικό έργο στο πλαίσιο του παρόντος κανονισμού, ότι η Επιτροπή και τα κράτη μέλη θα πρέπει να προλαμβάνουν τυχόν μη εγκεκριμένη δημοσιοποίηση προσωπικών δεδομένων ή πρόσβαση σε αυτά. Επιπλέον, θα πρέπει να προσδιοριστεί ο σκοπός για τον οποίο η Επιτροπή και τα κράτη μέλη θα μπορούν να επαξεργάζονται τα εν λόγω δεδομένα.
- (22) Για λόγους αφενός ασφάλειας δικαίου και αφετέρου ίσης μεταχείρισης όλων των κρατών μελών, είναι αναγκαίο να οριστεί το ποσοστό που θα εφαρμόζεται για τη δημοσιονομική διόρθωση στην οποία μπορεί να προβεί η Επιτροπή όταν ένα κράτος μέλος δεν τηρεί την υποχρέωσή του να διατηρεί, σε όλες τις οικείες περιοχές κατά την περίοδο προγραμματισμού, ένα συμφωνημένο επίπεδο δημόσιων ή ισοδύναμων διαρθρωτικών δαπανών. Για λόγους απλούστευσης και αναλογικότητας δεν θα εφαρμόζεται δημοσιονομική διόρθωση, εάν η διαφορά μεταξύ του συμφωνημένου επιπέδου και του επιπέδου που επιτεύχθηκε είναι ίση ή χαμηλότερη από το 3% του

⁶ ΕΕ L 191 της 27.7.1994, σ. 9. Κανονισμός όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2168/2005 (ΕΕ L 345 της 28.12.2005, σ. 15).

⁷ ΕΕ L 281 της 23.11.1995, σ. 31. Κανονισμός όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1882/2003 (ΕΕ L 284 της 31.10.2003, σ. 1).

⁸ ΕΕ L 8 της 12.1.2001, σ. 1.

- συμφωνημένου επιπέδου (ελάχιστο κατώτατο όριο). Για τους ίδιους λόγους, όταν η διαφορά μεταξύ των δύο επιπέδων υπερβαίνει το 3% του συμφωνημένου επιπέδου, το ποσοστό θα υπολογίζεται με αφαίρεση του ελάχιστου κατώτατου ορίου.
- (23) Η χρήση ηλεκτρονικών μέσων για την ανταλλαγή πληροφοριών και χρηματοοικονομικών δεδομένων συνεπάγεται απλούστευση, μεγαλύτερη αποδοτικότητα και διαφάνεια, καθώς και εξοικονόμηση χρόνου. Για την πλήρη αξιοποίηση αυτών των πλεονεκτημάτων, παράλληλα με τη διαφύλαξη της ασφάλειας των ανταλλαγών, είναι αναγκαίο να δημιουργηθεί κοινό σύστημα πληροφορικής, να καταρτιστεί κατάλογος των εγγράφων κοινού ενδιαφέροντος για την Επιτροπή και τα κράτη μέλη. Είναι ως εκ τούτου αναγκαίο να καθοριστεί το μορφότυπο κάθε εγγράφου, παράλληλα με λεπτομερή περιγραφή των στοιχείων που αυτά τα έγγραφα θα πρέπει να περιλαμβάνουν. Για τους ίδιους λόγους, πρέπει να καθοριστεί η λειτουργία αυτού του συστήματος πληροφορικής όσον αφορά την ταυτοποίηση του υπεύθυνου για τη μεταφόρτωση των εγγράφων και την τυχόν επικαιροποίησή τους.
- (24) Στο πλαίσιο της οδηγίας 1999/93/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 13ης Δεκεμβρίου 1999, σχετικά με το κοινοτικό πλαίσιο για ηλεκτρονικές υπογραφές⁹, και λαμβάνοντας υπόψη το επίπεδο ασφάλειας και εμπιστευτικότητας που απαιτείται για τη δημοσιονομική διαχείριση της χρήσης των Ταμείων, τη στάθμη των κανόνων της τεχνικής και την ανάλυση κόστους-οφέλους, κρίνεται αναγκαίο να ζητηθεί η χρήση ηλεκτρονικών υπογραφών.
- (25) Για να εξασφαλιστεί η ταχεία ανάπτυξη και η ορθή λειτουργία του κοινού συστήματος πληροφορικής, το κόστος ανάπτυξης του πρέπει να χρηματοδοτηθεί από τον προϋπολογισμό των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων δυνάμει του άρθρου 45 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και το κόστος της διεπαφής με τα εθνικά, περιφερειακά και τοπικά συστήματα πληροφορικής μπορεί να είναι επιλέξιμο για χρηματοδότηση από τα Ταμεία σύμφωνα με το άρθρο 46 του ίδιου κανονισμού.
- (26) Με βάση την πείρα που έχει αποκτηθεί από την περίοδο προγραμματισμού 2000-2006, είναι απαραίτητο να οριστούν λεπτομερώς οι όροι που θα πρέπει να πληρούν τα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής προκειμένου να χρηματοδοτηθούν στο πλαίσιο ενός επιχειρησιακού προγράμματος. Εννοείται ότι οι συνεισφορές για τα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής από το επιχειρησιακό πρόγραμμα και από άλλους δημόσιους πόρους, καθώς και οι επενδύσεις που γίνονται από τα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής, υπόκεινται στους κανόνες για τις κρατικές ενισχύσεις περιλαμβανομένων και των Κοινοτικών κατευθυντήριες γραμμές για τις κρατικές ενισχύσεις που χορηγούνται για την προώθηση των επενδύσεων επιχειρηματικών κεφαλαίων σε μικρομεσαίες επιχειρήσεις¹⁰.
- (27) Είναι αναγκαίο να εγκριθεί ο κατάλογος των κριτηρίων για τον εντοπισμό των περιοχών όπου οι δαπάνες στέγασης μπορούν να είναι επιλέξιμες για χρηματοδότηση από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης δυνάμει του άρθρου 7, παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 και ο κατάλογος των επιλέξιμων παρεμβάσεων. Δεδομένης της ετερόκλητης κατάστασης που επικρατούσε στα οικεία κράτη μέλη, κρίνεται σκόπιμο να καταρτιστεί ένας κατάλογος κριτηρίων για τον προσδιορισμό των περιοχών που υφίστανται φυσική υποβάθμιση και κοινωνικό αποκλεισμό ή απειλούνται από τα φαινόμενα αυτά και στις οποίες οι επενδύσεις στον

⁹ ΕΕ L 13 της 19.1.2000, σ. 12.

¹⁰ ΕΕ C 194 της 18.8. 2006, σ. 2.

στεγαστικό τομέα μπορούν να είναι επιλέξιμες για συγχρηματοδότηση. Στη περίπτωση της στέγασης πολλών οικογενειών ή της στέγασης σε κτίρια που προορίζονται για νοικοκυριά χαμηλού εισοδήματος ή άτομα με ειδικές ανάγκες, κρίνεται σκόπιμο να οριστεί ότι οι επιλέξιμες για συγχρηματοδότηση παρεμβάσεις θα είναι εκείνες που θα στοχεύουν στην ανακαίνιση των κοινόχρηστων χώρων συγκροτήματος κατοικιών που στεγάζει πολλές οικογένειες ή στην παροχή σύγχρονων εργατικών κατοικιών καλής ποιότητας, μέσω επενδύσεων για την ανακαίνιση και την τροποποίηση της χρήσης υφιστάμενων κτιρίων που ανήκουν σε δημόσιες αρχές ή σε μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς.

- (28) Το άρθρο 56 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 προβλέπει ότι οι κανόνες για την επιλεξιμότητα των δαπανών καθορίζονται σε εθνικό επίπεδο με την επιφύλαξη των εξαιρέσεων που προβλέπονται στους ειδικούς κανονισμούς κάθε Ταμείου. Σε σχέση με το άρθρο 13 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006, πρέπει να θεσπιστούν κοινοί κανόνες για τον καθορισμό της επιλεξιμότητας δαπανών, οι οποίοι θα εφαρμόζονται σε επιχειρησιακά προγράμματα στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας, ώστε να εξασφαλίζεται συνοχή μεταξύ των κανόνων που εφαρμόζονται σε έργα τα οποία υλοποιούνται σε διάφορα κράτη μέλη. Με βάση την πείρα που έχει αποκτηθεί από παρόμοια προγράμματα κατά την περίοδο προγραμματισμού 2000-2006, κρίνεται σκόπιμη η θέσπιση κοινών κανόνων όσον αφορά τις κατηγορίες δαπανών για τις οποίες οι εθνικοί κανόνες πιθανότατα διαφέρουν. Για να μειωθεί ο διοικητικός φόρτος των δικαιούχων και των αρχών που είναι αρμόδιες για τα προγράμματα, θα πρέπει να είναι επιλέξιμα κατ' αποκοπήν ποσά για τα γενικά έξοδα, υπό ορισμένες προϋποθέσεις.
- (29) Πρέπει να καταργηθούν οι κανονισμοί (ΕΚ) αριθ. 1681/94 και (ΕΚ) αριθ. 1831/94 καθώς και οι κανονισμοί της Επιτροπής (ΕΚ) αριθ. 1159/2000 της Επιτροπής, της 30ής Μαΐου 2000, για τις δράσεις πληροφόρησης και δημοσιότητας που πρέπει να αναλαμβάνουν τα κράτη μέλη σχετικά με τις παρεμβάσεις των διαρθρωτικών ταμείων¹¹, (ΕΚ) αριθ. 1685/2000 της Επιτροπής, της 28ης Ιουλίου 2000, για τη θέσπιση λεπτομερών κανόνων εφαρμογής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1260/1999 του Συμβουλίου, όσον αφορά την επιλεξιμότητα των δαπανών των ενεργειών που συγχρηματοδοτούνται από τα διαρθρωτικά ταμεία¹², (ΕΚ) αριθ. 438/2001 της Επιτροπής, της 2ας Μαρτίου 2001, για θέσπιση λεπτομερών κανόνων εφαρμογής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1260/1999 του Συμβουλίου όσον αφορά τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου των παρεμβάσεων των διαρθρωτικών Ταμείων¹³, κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 448/2001 της Επιτροπής, της 2ας Μαρτίου 2001, για τη θέσπιση λεπτομερών κανόνων εφαρμογής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1260/1999 του Συμβουλίου όσον αφορά τη διαδικασία διενέργειας δημοσιονομικών διορθώσεων στην παρέμβαση που χορηγείται στο πλαίσιο των Διαρθρωτικών Ταμείων¹⁴, κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1386/2002 της Επιτροπής, της 29ης Ιουλίου 2002, για θέσπιση λεπτομερών κανόνων εφαρμογής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1164/94 του Συμβουλίου όσον αφορά τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου και τη διαδικασία πραγματοποίησης των δημοσιονομικών διορθώσεων σε σχέση με τις ενισχύσεις που

¹¹ ΕΕ L 130 της 31.5.2000, σ. 30.

¹² ΕΕ L 193 της 29.7.2000, σ. 39. Κανονισμός όπως τροποποιήθηκε τελευταία με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 448/2004 (ΕΕ L 72, της 11.3. 2004, σ. 66).

¹³ ΕΕ L 63 της 3.3.2001, σ.21. Κανονισμός όπως τροποποιήθηκε τελευταία με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 2355/2002 (ΕΕ L 351, της 28.12. 2002, σ. 42).

¹⁴ ΕΕ L 64 της 6.3.2001, σ. 13.

χορηγούνται στο πλαίσιο του Ταμείου Συνοχής¹⁵, (ΕΚ) αριθ. 16/2003 της Επιτροπής, της 6ης Ιανουαρίου 2003, για τη θέσπιση ειδικών λεπτομερειών εφαρμογής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1164/94 του Συμβουλίου όσον αφορά την επιλεξιμότητα των δαπανών στο πλαίσιο ενεργειών που συγχρηματοδοτούνται από το Ταμείο Συνοχής¹⁶, κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 621/2004 της Επιτροπής, της 1ης Απριλίου 2004, σχετικά με τους κανόνες εφαρμογής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1164/94 του Συμβουλίου όσον αφορά τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας σχετικά με τις δραστηριότητες του Ταμείου Συνοχής¹⁷.

- (30) Τα μέτρα που προβλέπονται στον παρόντα κανονισμό είναι (σύμφωνα) με τη γνώμη της επιτροπής συντονισμού των Ταμείων,

¹⁵ ΕΕ L 201 της 31.7.2002, σ. 5.

¹⁶ ΕΕ L 2 της 7.1.2003, σ. 7.

¹⁷ ΕΕ L 98 της 2.4.2004, σ. 22.

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Πίνακας περιεχομένων

Άρθρο 1 Αντικείμενο

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΚ) ΑΡΙΘ. 1083/2006

Τμήμα 1 Ενημέρωση και δημοσιότητα

Άρθρο 2 Εκπόνηση του επικοινωνιακού σχεδίου

Άρθρο 3 Εξέταση του επικοινωνιακού σχεδίου

Άρθρο 4 Εφαρμογή και παρακολούθηση του επικοινωνιακού σχεδίου

Άρθρο 5 Μέτρα πληροφόρησης για δυνητικούς δικαιούχους

Άρθρο 6 Μέτρα πληροφόρησης για δικαιούχους

Άρθρο 7 Αρμοδιότητες της διαχειριστικής αρχής σχετικά με τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας για το κοινό

Άρθρο 8 Αρμοδιότητες των δικαιούχων σχετικά με τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας για το κοινό

Άρθρο 9 Τεχνικά χαρακτηριστικά των μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας για την πράξη

Άρθρο 10 Δίκτυο και ανταλλαγή εμπειριών

Τμήμα 2 Πληροφορίες σχετικά με τη χρήση των Ταμείων

Άρθρο 11 Ενδεικτική αναλυτική παρουσίαση της χρήσης των Ταμείων

Τμήμα 3 Συστήματα διαχείρισης και ελέγχου

Άρθρο 12 Ενδιάμεσοι φορείς

Άρθρο 13 Διαχειριστική αρχή

Άρθρο 14 Λογιστικά έγγραφα

Άρθρο 15 Διαδρομή ελέγχου

Άρθρο 16 Έλεγχοι πράξεων

Άρθρο 17 Δειγματοληψία

Άρθρο 18 Έγγραφα που υποβάλλονται από την αρχή ελέγχου

Άρθρο 19 Διαθεσιμότητα εγγράφων

Άρθρο 20 Έγγραφα που υποβάλλονται από την αρχή πιστοποίησης

Άρθρο 21 Περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου

Άρθρο 22 Πληροφορίες σχετικά με τη διαχειριστική αρχή, την αρχή πιστοποίησης και τους ενδιάμεσους φορείς

Άρθρο 23 Πληροφορίες σχετικά με την αρχή ελέγχου και τους φορείς που διενεργούν ελέγχους

Άρθρο 24 Περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας

Άρθρο 25 Αξιολόγηση των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου

Άρθρο 26 Παρεκκλίσεις σχετικά με τα επιχειρησιακά προγράμματα που αναφέρονται στο άρθρο 74 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006

Τμήμα 4 Παρατυπίες

Άρθρο 27 Ορισμοί

Άρθρο 28 Αρχική υποβολή εκθέσεων – παρεκκλίσεις

Άρθρο 29 Επείγουσες περιπτώσεις

Άρθρο 30 Υποβολή στοιχείων παρακολούθησης – Αδυναμία ανάκτησης

Άρθρο 31 Ηλεκτρονική διαβίβαση

Άρθρο 32 Επιστροφή των δικαστικών εξόδων

Άρθρο 33 Επαφές με τα κράτη μέλη

Άρθρο 34 Χρήση των πληροφοριών

Άρθρο 35 Παροχή πληροφοριών στις επιτροπές

Άρθρο 36 Παρατυπίες για ποσά κάτω από το όριο υποβολής δηλώσεων

Τμήμα 5 Δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα

Άρθρο 37 Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα

Τμήμα 6 Δημοσιονομικές διορθώσεις λόγω μη τήρησης της αρχής της προσθετικότητας

Άρθρο 38 Ποσοστά δημοσιονομικής διόρθωσης

Άρθρο 39 Σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

Άρθρο 40 Περιεχόμενο του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

Άρθρο 41 Λειτουργία του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

Άρθρο 42 Διαβίβαση δεδομένων μέσω του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

Τμήμα 8 Μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής

Άρθρο 43 Γενικές διατάξεις που εφαρμόζονται σε όλα τα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής

Άρθρο 44 Συμπληρωματικές διατάξεις που εφαρμόζονται στα ταμεία κεφαλαίων

Άρθρο 45 Συμπληρωματικές διατάξεις που εφαρμόζονται σε μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής άλλα από τα ταμεία κεφαλαίων και τα ταμεία αστικής ανάπτυξης

Άρθρο 46 Συμπληρωματικές διατάξεις που εφαρμόζονται στα ταμεία αστικής ανάπτυξης

**ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΚ) ΑΡΙΘ.
1080/2006****Τμήμα 1 Επιλεξιμότητα των δαπανών στέγασης****Άρθρο 47 Παρεμβάσεις στον στεγαστικό τομέα****Τμήμα 2 Κανόνες επιλεξιμότητας που εφαρμόζονται σε επιχειρησιακά προγράμματα στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας****Άρθρο 48 Κανόνες σχετικά με την επιλεξιμότητα των δαπανών****Άρθρο 49 Χρηματοδοτικές επιβαρύνσεις και κόστος εγγυήσεων****Άρθρο 50 Δαπάνες των δημόσιων αρχών για την υλοποίηση πράξεων****Άρθρο 51 Συνεισφορές σε είδος****Άρθρο 52 Γενικά έξοδα****Άρθρο 53 Απόσβεση****ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙV ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ****Άρθρο 54 Κατάργηση****Άρθρο 55 Έναρξη ισχύος**

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Άρθρο 1 Αντικείμενο

Ο παρών κανονισμός θεσπίζει τους κανόνες εφαρμογής του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 όσον αφορά τα εξής:

- α) την πληροφόρηση και τη δημοσιότητα·
- β) τις πληροφορίες σχετικά με τη χρήση των πόρων των Ταμείων·
- γ) τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου·
- δ) τις παρατυπίες·
- ε) τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα·
- στ) τις δημοσιονομικές διορθώσεις λόγω μη τήρησης της αρχής της προσθετικότητας·
- ζ) την ηλεκτρονική ανταλλαγή δεδομένων·
- η) τα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής·
- θ) την επιλεξιμότητα του κόστους στέγασης·
- ι) την επιλεξιμότητα επιχειρησιακών προγραμμάτων για το στόχο της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας όπως αναφέρεται στο Άρθρο 3, παράγραφος 2, στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΚ) ΑΡΙΘ. 1083/2006

Τμήμα 1 Ενημέρωση και δημοσιότητα

Άρθρο 2 Εκπόνηση του επικοινωνιακού σχεδίου

1. Το επικοινωνιακό σχέδιο, καθώς και οποιαδήποτε σημαντική τροποποίησή του, εκπονούνται από τη διαχειριστική αρχή για το επιχειρησιακό πρόγραμμα για το οποίο είναι υπεύθυνη ή από το κράτος μέλος ώστε να καλύπτονται αρκετά ή όλα τα επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης (ΕΤΠΑ), το Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο (ΕΚΤ) ή το Ταμείο Συνοχής.
2. Το επικοινωνιακό σχέδιο περιλαμβάνει τουλάχιστον τα ακόλουθα:
 - α) τους στόχους και το στοχοθετούμενο κοινό·

- β) τη στρατηγική και το περιεχόμενο των μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας που θα λαμβάνονται από το κράτος μέλος ή τη διαχειριστική αρχή και τα οποία θα προορίζονται για δυνητικούς δικαιούχους, δικαιούχους και το κοινό, όσον αφορά την προστιθέμενη αξία της κοινοτικής συνδρομής σε εθνικό, περιφερειακό και τοπικό επίπεδο·
- γ) τον ενδεικτικό προϋπολογισμό για την υλοποίηση του σχεδίου·
- δ) τις διοικητικές υπηρεσίες ή τους διοικητικούς φορείς που είναι αρμόδια για την εφαρμογή των μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας·
- ε) ένδειξη του τρόπου με τον οποίο τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας πρέπει να αξιολογούνται όσον αφορά την προβολή και την αναγνωρισιμότητα των επιχειρησιακών προγραμμάτων και του ρόλου που διαδραματίζει η Κοινότητα.

Άρθρο 3

Εξέταση του επικοινωνιακού σχεδίου

Το κράτος μέλος ή η διαχειριστική αρχή υποβάλλουν το επικοινωνιακό σχέδιο στην Επιτροπή εντός τεσσάρων μηνών από την ημερομηνία έγκρισης του επιχειρησιακού προγράμματος ή, σε περίπτωση που το επικοινωνιακό σχέδιο καλύπτει δύο ή περισσότερα επιχειρησιακά προγράμματα, από την ημερομηνία έγκρισης του τελευταίου από τα εν λόγω επιχειρησιακά προγράμματα.

Εάν η Επιτροπή δεν υποβάλει παρατηρήσεις εντός δύο μηνών από την ημερομηνία παραλαβής του επικοινωνιακού σχεδίου, το σχέδιο θεωρείται ότι συνάδει προς το άρθρο 2 παράγραφος 2.

Εάν η Επιτροπή υποβάλει παρατηρήσεις εντός δύο μηνών από την παραλαβή του επικοινωνιακού σχεδίου, το κράτος μέλος ή η διαχειριστική αρχή υποβάλλουν στην Επιτροπή αναθεωρημένο επικοινωνιακό σχέδιο εντός δύο μηνών.

Εάν η Επιτροπή δεν υποβάλει περαιτέρω παρατηρήσεις εντός δύο μηνών από την υποβολή του αναθεωρημένου επικοινωνιακού σχεδίου, θεωρείται ότι το επικοινωνιακό σχέδιο δύναται να εφαρμοστεί.

Το κράτος μέλος ή η διαχειριστική αρχή αναλαμβάνουν τις δραστηριότητες πληροφόρησης και δημοσιότητας που προβλέπονται στα άρθρα 5, 6 και 7, κατά περίπτωση, ακόμα και αν δεν είναι διαθέσιμη η τελική μορφή του επικοινωνιακού σχεδίου.

Άρθρο 4

Εφαρμογή και παρακολούθηση του επικοινωνιακού σχεδίου

1. Η διαχειριστική αρχή ενημερώνει την επιτροπή παρακολούθησης σχετικά με τα ακόλουθα στοιχεία κάθε επιχειρησιακού προγράμματος:
 - α) το επικοινωνιακό σχέδιο και την πρόοδο στην εφαρμογή του·
 - β) τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας που υλοποιούνται·
 - γ) τα μέσα επικοινωνίας που χρησιμοποιούνται.

Η διαχειριστική αρχή παρέχει στην επιτροπή παρακολούθησης παραδείγματα τέτοιων μέτρων.

2. Οι ετήσιες εκθέσεις και η τελική έκθεση υλοποίησης ενός επιχειρησιακού προγράμματος, που αναφέρονται στο άρθρο 67 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, περιλαμβάνουν τα εξής:
 - α) παραδείγματα μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας για το επιχειρησιακό πρόγραμμα, τα οποία εφαρμόζονται κατά την υλοποίηση του επικοινωνιακού σχεδίου·
 - β) τις ρυθμίσεις για τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας που αναφέρονται στο άρθρο 7, παράγραφος 2, στοιχείο δ), συμπεριλαμβανομένης, κατά περίπτωση, της ηλεκτρονικής διεύθυνσης στην οποία διατίθενται τα εν λόγω δεδομένα·
 - γ) το περιεχόμενο σημαντικών τροποποιήσεων του επικοινωνιακού σχεδίου.

Η ετήσια έκθεση υλοποίησης για το 2010 και η τελική έκθεση υλοποίησης περιλαμβάνουν κεφάλαιο στο οποίο αξιολογούνται τα αποτελέσματα των μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας όσον αφορά την προβολή και την αναγνωρισιμότητα των επιχειρησιακών προγραμμάτων και του ρόλου που διαδραματίζει η Κοινότητα, όπως ορίζεται στο άρθρο 2, παράγραφος 2, στοιχείο ε).

3. Τα μέσα για την υλοποίηση, την παρακολούθηση και την αξιολόγηση του επικοινωνιακού σχεδίου είναι ανάλογα προς τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας που ορίζονται στο επικοινωνιακό σχέδιο.

Άρθρο 5

Μέτρα πληροφόρησης για δυνητικούς δικαιούχους

1. Σύμφωνα με το επικοινωνιακό σχέδιο, η διαχειριστική αρχή εξασφαλίζει ότι το επιχειρησιακό πρόγραμμα έχει ευρεία διάδοση, περιλαμβάνει λεπτομέρειες σχετικά με τη χρηματοδοτική συμμετοχή των οικείων Ταμείων και είναι διαθέσιμο σε όλα τα ενδιαφερόμενα μέρη.

Επιπροσθέτως, η διαχειριστική αρχή μεριμνά ώστε να διαδίδονται όσο το δυνατόν ευρύτερα οι πληροφορίες σχετικά με τις ευκαιρίες χρηματοδότησης που παρέχει η από κοινού συνεισφορά της Κοινότητας και του κράτους μέλους μέσω του επιχειρησιακού προγράμματος.

2. Η διαχειριστική αρχή παρέχει στους δυνητικούς δικαιούχους σαφείς και λεπτομερείς πληροφορίες τουλάχιστον σχετικά με τα εξής:
 - α) τους όρους επιλεξιμότητας τους οποίους πρέπει να πληρούν προκειμένου να επιλέγονται για χρηματοδότηση στο πλαίσιο επιχειρησιακού προγράμματος·
 - β) περιγραφή των διαδικασιών για την εξέταση των αιτήσεων χρηματοδότησης και των σχετικών χρονικών περιόδων·
 - γ) τα κριτήρια για την επιλογή των προς χρηματοδότηση πράξεων·

- δ) τα πρόσωπα επαφής σε εθνικό, περιφερειακό ή τοπικό επίπεδο, τα οποία μπορούν να παρέχουν πληροφορίες σχετικά με τα επιχειρησιακά προγράμματα.

Επιπροσθέτως, η διαχειριστική αρχή ενημερώνει τους δυνητικούς δικαιούχους σχετικά με τη δημοσιοποίηση που προβλέπεται στο άρθρο 7 στοιχείο δ).

3. Σύμφωνα με τις εθνικές διατάξεις και πρακτικές, η διαχειριστική αρχή εμπλέκει στα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας τουλάχιστον έναν από τους ακόλουθους φορείς, οι οποίοι μπορούν να εξασφαλίσουν ευρεία διάδοση των στοιχείων που αναφέρονται στην παράγραφο 2:

- α) εθνικές, περιφερειακές και τοπικές αρχές και αναπτυξιακούς φορείς·
- β) κλαδικές και επαγγελματικές ενώσεις·
- γ) οικονομικούς και κοινωνικούς εταίρους·
- δ) μη κυβερνητικούς οργανισμούς·
- ε) οργανισμούς που εκπροσωπούν επιχειρήσεις·
- στ) κέντρα πληροφόρησης σχετικά με την Ευρώπη και αντιπροσωπίες της Επιτροπής στα κράτη μέλη·
- ζ) εκπαιδευτικά ιδρύματα.

Άρθρο 6

Μέτρα πληροφόρησης για δικαιούχους

Η διαχειριστική αρχή ενημερώνει τους δικαιούχους ότι η έγκριση χρηματοδότησης συνιστά επίσης έγκριση της ένταξής τους στον κατάλογο δικαιούχων που δημοσιεύεται σύμφωνα με το άρθρο 7, παράγραφος 2, στοιχείο δ).

Άρθρο 7

Αρμοδιότητες της διαχειριστικής αρχής σχετικά με τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας για το κοινό

1. Η διαχειριστική αρχή εξασφαλίζει ότι τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας εφαρμόζονται σύμφωνα με το επικοινωνιακό σχέδιο, με στόχο την όσο το δυνατόν ευρύτερη κάλυψη από τα μέσα ενημέρωσης με τη χρήση διαφόρων μορφών και μεθόδων επικοινωνίας στο ενδεικνυόμενο εδαφικό επίπεδο.
2. Η διαχειριστική αρχή είναι υπεύθυνη για την κατάρτιση τουλάχιστον των ακόλουθων μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας:
 - α) σημαντική ενημερωτική δραστηριότητα, η οποία θα δημοσιοποιεί την έναρξη ενός επιχειρησιακού προγράμματος, ακόμη και αν δεν είναι διαθέσιμη η τελική μορφή του επικοινωνιακού σχεδίου·
 - β) τουλάχιστον μία σημαντική ενημερωτική δραστηριότητα ετησίως, όπως ορίζεται στο επικοινωνιακό σχέδιο, κατά την οποία θα παρουσιάζονται τα

επιτεύγματα του/των επιχειρησιακού(-ών) προγράμματος(-των) συμπεριλαμβανομένων, όπου κρίνεται σκόπιμο, σημαντικών έργων·

- γ) ανάρτηση της σημαίας της Ευρωπαϊκής Ένωσης, κατά τη διάρκεια μίας εβδομάδας από τις 9 Μαΐου, μπροστά από τα γραφεία κάθε διαχειριστικής αρχής·
- δ) ηλεκτρονική ή με άλλον τρόπο δημοσιοποίηση του καταλόγου δικαιούχων, των ονομασιών των πράξεων και του ποσού της δημόσιας χρηματοδότησης που χορηγείται στις πράξεις.

Τα ονόματα των συμμετεχόντων σε πράξη που χρηματοδοτείται από το ΕΚΤ δεν δημοσιοποιούνται.

Άρθρο 8

Αρμοδιότητες των δικαιούχων σχετικά με τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας για το κοινό

1. Ο δικαιούχος είναι υπεύθυνος για την ενημέρωση του κοινού, μέσω των μέτρων που ορίζονται στις παραγράφους 2, 3 και 4, σχετικά με τη συνδρομή που παρέχεται από τα Ταμεία.
2. Ο δικαιούχος αναρτά ευδιάκριτη και ευμεγέθη μόνιμη επεξηγηματική πινακίδα το αργότερο έξι μήνες μετά την ολοκλήρωση της πράξης που πληροί τις ακόλουθες προϋποθέσεις:
 - α) η συνολική δημόσια συνεισφορά υπερβαίνει τις 500.000 ευρώ·
 - β) η πράξη συνίσταται στην αγορά φυσικού (ενσωμάτου) αντικειμένου ή στη χρηματοδότηση έργων υποδομής ή κατασκευής.

Στην πινακίδα αναφέρονται ο τύπος και η ονομασία της πράξης, παράλληλα με τα στοιχεία που ορίζονται στο άρθρο 9. Οι πληροφορίες αυτές καταλαμβάνουν τουλάχιστον το 25% της πινακίδας.

3. Ο δικαιούχος, κατά την υλοποίηση της πράξης, αναρτά διαφημιστική πινακίδα στο εργοτάξιο κάθε πράξης που πληροί τις ακόλουθες προϋποθέσεις:
 - α) η συνολική δημόσια συνεισφορά υπερβαίνει τις 500.000 ευρώ·
 - β) η πράξη συνίσταται στη χρηματοδότηση έργων υποδομής ή κατασκευής.

Οι πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 9 καταλαμβάνουν τουλάχιστον το 25% της πινακίδας.

Μετά την ολοκλήρωση της πράξης, η πινακίδα αντικαθίσταται από τη μόνιμη επεξηγηματική πινακίδα που αναφέρεται στην παράγραφο 2.

4. Όταν η πράξη χρηματοδοτείται στο πλαίσιο επιχειρησιακού προγράμματος το οποίο συγχρηματοδοτείται από το ΕΚΤ και, κατά περίπτωση, όταν η πράξη χρηματοδοτείται από το ΕΤΠΑ ή το Ταμείο Συνοχής, ο δικαιούχος εξασφαλίζει ότι όσοι συμμετέχουν στην πράξη είναι ενήμεροι για την εν λόγω χρηματοδότηση.

Ο δικαιούχος ενημερώνει σαφώς ότι η πράξη που υλοποιείται επιλέχθηκε στο πλαίσιο επιχειρησιακού προγράμματος το οποίο συγχρηματοδοτείται από το ΕΚΤ, το ΕΤΠΑ ή το Ταμείο Συνοχής.

Κάθε έγγραφο που αφορά αυτή την πράξη, συμπεριλαμβανομένων του παρουσιολογίου ή άλλου πιστοποιητικού, περιλαμβάνει δήλωση στην οποία αναφέρεται ότι το επιχειρησιακό πρόγραμμα συγχρηματοδοτήθηκε από το ΕΚΤ ή, κατά περίπτωση, το ΕΤΠΑ ή το Ταμείο Συνοχής.

Άρθρο 9

Τεχνικά χαρακτηριστικά των μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας για την πράξη

Όλα τα μέτρα πληροφόρησης και δημοσιότητας που προορίζονται για δικαιούχους, δυνητικούς δικαιούχους και το κοινό περιλαμβάνουν τα εξής:

- α) το έμβλημα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, σύμφωνα με τα πρότυπα γραφικής παρουσίασης που ορίζονται στο παράρτημα I, και αναφορά στην Ευρωπαϊκή Ένωση·
- β) αναφορά στο οικείο Ταμείο:
 - (i) για το ΕΤΠΑ: «Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης»·
 - (ii) για το Ταμείο Συνοχής: «Ταμείο Συνοχής»·
 - (iii) για το ΕΚΤ: «Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο»·
- γ) επιλεγμένο από τη διαχειριστική αρχή μήνυμα που να προβάλλει την προστιθέμενη αξία της κοινοτικής παρέμβασης και να είναι κατά προτίμηση το εξής: «Επενδύοντας στο μέλλον σας».

Για μικρά διαφημιστικά αντικείμενα, τα στοιχεία β) και γ) δεν εφαρμόζονται.

Άρθρο 10

Δίκτυο και ανταλλαγή εμπειριών

1. Κάθε διαχειριστική αρχή διορίζει τα πρόσωπα επαφής που είναι υπεύθυνα για την πληροφόρηση και τη δημοσιότητα και ενημερώνει ανάλογα την Επιτροπή. Επιπροσθέτως, τα κράτη μέλη μπορούν να ορίσουν ενιαίο πρόσωπο επαφής για όλα τα επιχειρησιακά προγράμματα.
2. Είναι δυνατόν να δημιουργηθούν κοινοτικά δίκτυα που περιλαμβάνουν τα πρόσωπα που ορίζονται στην παράγραφο 1 έτσι ώστε να εξασφαλίζεται η ανταλλαγή ορθής πρακτικής, συμπεριλαμβανομένων των αποτελεσμάτων από την υλοποίηση του επικοινωνιακού σχεδίου, καθώς και η ανταλλαγή εμπειριών κατά την εφαρμογή των μέτρων πληροφόρησης και δημοσιότητας του παρόντος τμήματος.
3. Η ανταλλαγή εμπειριών στον τομέα της πληροφόρησης και της δημοσιότητας μπορεί να υποστηριχθεί με την παροχή της τεχνικής βοήθειας βάσει του άρθρου 45 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Τμήμα 2

Πληροφορίες σχετικά με τη χρήση των Ταμείων

Άρθρο 11

Ενδεικτική αναλυτική παρουσίαση της χρήσης των Ταμείων

1. Τα κράτη μέλη υποβάλλουν στην Επιτροπή την ενδεικτική ανάλυση ανά κατηγορία της προγραμματισμένης χρήσης των Ταμείων σε επίπεδο επιχειρησιακού προγράμματος που αναφέρεται στο στοιχείο δ) του άρθρου 37 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και στο άρθρο 12 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006, σύμφωνα με τα μέρη Α και Β του παραρτήματος II του παρόντος κανονισμού.
2. Η ετήσια και η τελική έκθεση υλοποίησης που αναφέρονται στο άρθρο 67 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 περιλαμβάνουν επικαιροποιημένες πληροφορίες σε επίπεδο επιχειρησιακού προγράμματος σχετικά με τη σωρευτική κατανομή των πόρων των Ταμείων ανά κατηγορίες, από την έναρξη του επιχειρησιακού προγράμματος έως τις πράξεις που επιλέγονται στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος, που παρουσιάζονται για κάθε συνδυασμό κωδικών, σύμφωνα με τα μέρη Α και Γ του παραρτήματος II του παρόντος κανονισμού.
3. Τα στοιχεία που παρέχονται από τα κράτη μέλη δυνάμει των παραγράφων 1 και 2 χρησιμοποιούνται από την Επιτροπή μόνο πληροφοριακά.

Τμήμα 3

Συστήματα διαχείρισης και ελέγχου

Άρθρο 12

Ενδιάμεσοι φορείς

Σε περίπτωση που ένα ή περισσότερα από τα καθήκοντα της διαχειριστικής αρχής ή της αρχής πιστοποίησης εκτελούνται από ενδιάμεσο φορέα, οι σχετικές ρυθμίσεις καταγράφονται επισήμως.

Οι διατάξεις του παρόντος κανονισμού σχετικά με τη διαχειριστική αρχή και την αρχή πιστοποίησης εφαρμόζονται για τον ενδιάμεσο φορέα.

Άρθρο 13

Διαχειριστική αρχή

1. Για την επιλογή και την έγκριση πράξεων σύμφωνα με το άρθρο 60 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, η διαχειριστική αρχή διασφαλίζει ότι οι δικαιούχοι γνωρίζουν τους ειδικούς όρους σχετικά με τα προϊόντα ή τις υπηρεσίες που θα παρασχεθούν στο πλαίσιο της πράξης, το σχέδιο χρηματοδότησης, την προθεσμία εκτέλεσης, καθώς και τα δημοσιονομικά ή άλλα στοιχεία που θα πρέπει να τηρούνται και να κοινοποιούνται.

Η διαχειριστική αρχή βεβαιώνεται ότι ο δικαιούχος είναι σε θέση να ικανοποιήσει αυτούς τους όρους προτού ληφθεί η απόφαση έγκρισης.

2. Οι επαληθεύσεις που διενεργεί η διαχειριστική αρχή δυνάμει του άρθρου 60 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 καλύπτουν τις διοικητικές, δημοσιονομικές, τεχνικές και φυσικές πτυχές των πράξεων, όπως ενδείκνυται.

Οι επαληθεύσεις εξασφαλίζουν ότι οι δηλωθείσες δαπάνες είναι πραγματικές, ότι τα προϊόντα ή οι υπηρεσίες παρασχέθηκαν σύμφωνα με την απόφαση έγκρισης, ότι οι αιτήσεις επιστροφής δαπανών από το δικαιούχο είναι ορθές και ότι οι πράξεις και οι δαπάνες είναι σύμφωνες με τους κοινοτικούς και τους εθνικούς κανόνες. Οι επαληθεύσεις περιλαμβάνουν διαδικασίες για την αποφυγή διπλής χρηματοδότησης των δαπανών από άλλα κοινοτικά ή εθνικά προγράμματα και από άλλες περιόδους προγραμματισμού.

Οι επαληθεύσεις περιλαμβάνουν τις ακόλουθες διαδικασίες:

- α) διοικητικές επαληθεύσεις για κάθε αίτηση επιστροφής δαπανών από τους δικαιούχους·
- β) επιτόπιες επαληθεύσεις επιμέρους πράξεων.
3. Εάν οι επιτόπιες επαληθεύσεις της παραγράφου 2 στοιχείο β) διενεργούνται δειγματοληπτικά για ένα επιχειρησιακό πρόγραμμα, η διαχειριστική αρχή τηρεί αρχεία που περιγράφουν και τεκμηριώνουν τη δειγματοληπτική μέθοδο και καθορίζουν τις πράξεις ή τις συναλλαγές που επιλέγονται προς επαλήθευση.

Η διαχειριστική αρχή καθορίζει το μέγεθος του δείγματος, προκειμένου να αποκτήσει εύλογη βεβαιότητα ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των σχετικών συναλλαγών όσον αφορά το επίπεδο κινδύνου που διαπιστώνεται από τη διαχειριστική αρχή για τον τύπο των σχετικών δικαιούχων και πράξεων. Η διαχειριστική αρχή επανεξετάζει τη μέθοδο δειγματοληψίας σε ετήσια βάση.

4. Η διαχειριστική αρχή καταρτίζει εγγράφως πρότυπα και διαδικασίες για τις επαληθεύσεις που πραγματοποιούνται δυνάμει της παραγράφου 2 και τηρεί μητρώα για κάθε επαλήθευση, αναφέροντας το έργο που συντελέστηκε, την ημερομηνία και τα αποτελέσματα της επαλήθευσης, καθώς και τα μέτρα που έχουν ληφθεί για τις παρατυπίες που διαπιστώθηκαν.
5. Εάν ο φορέας που ορίστηκε ως διαχειριστική αρχή είναι και δικαιούχος στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος, οι ρυθμίσεις για τις επαληθεύσεις που αναφέρονται στις παραγράφους 2, 3 και 4 εξασφαλίζουν τον ενδεικνύμενο διαχωρισμό των αρμοδιοτήτων σύμφωνα με το άρθρο 58 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Άρθρο 14

Λογιστικά έγγραφα

1. Τα λογιστικά έγγραφα των πράξεων και τα δεδομένα υλοποίησης που αναφέρονται στο άρθρο 60 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 περιλαμβάνουν τα στοιχεία που ορίζονται στο παράρτημα ΙΙΙ του παρόντος κανονισμού.

Η διαχειριστική αρχή, η αρχή πιστοποίησης και η αρχή ελέγχου, καθώς και οι φορείς του άρθρου 62 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 έχουν πρόσβαση στα εν λόγω στοιχεία.

2. Το κράτος μέλος παρέχει στην Επιτροπή, κατόπιν γραπτού σχετικού αιτήματός της, τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 εντός δεκαπέντε εργάσιμων ημερών από την παραλαβή του αιτήματος, ή εντός οποιασδήποτε άλλης συμφωνημένης περιόδου, με σκοπό τον έλεγχο εγγράφων και τη διενέργεια επιτόπιων ελέγχων.

Άρθρο 15 **Διαδρομή ελέγχου**

Για τους σκοπούς του άρθρου 60 στοιχείο στ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, η διαδρομή ελέγχου θεωρείται επαρκής εφόσον, για το σχετικό επιχειρησιακό πρόγραμμα, πληροί τα ακόλουθα κριτήρια:

- α) επιτρέπει τη συμφωνία μεταξύ των συνολικών ποσών που πιστοποιούνται στην Επιτροπή και των αναλυτικών λογιστικών εγγράφων και δικαιολογητικών που τηρούνται από την αρχή πιστοποίησης, τη διαχειριστική αρχή, τους ενδιάμεσους φορείς και τους δικαιούχους όσον αφορά πράξεις που συγχρηματοδοτούνται στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος·
- β) επιτρέπει την επαλήθευση της καταβολής της δημόσιας συνεισφοράς στο δικαιούχο·
- γ) επιτρέπει την επαλήθευση της εφαρμογής των κριτηρίων επιλογής που καθορίζονται από την επιτροπή παρακολούθησης για το επιχειρησιακό πρόγραμμα·
- δ) περιέχει, για κάθε πράξη, κατά περίπτωση, τις τεχνικές προδιαγραφές και το σχέδιο χρηματοδότησης, έγγραφα σχετικά με την έγκριση επιχορήγησης, έγγραφα για τις διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων, εκθέσεις προόδου και εκθέσεις σχετικά με τις επαληθεύσεις και τους ελέγχους που πραγματοποιήθηκαν.

Άρθρο 16 **Έλεγχοι πράξεων**

1. Οι έλεγχοι που αναφέρονται στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 διενεργούνται ανά δωδεκάμηνο από την 1^η Ιουλίου 2008 επί δείγματος πράξεων που επιλέγεται βάσει μεθόδου η οποία καθορίζεται ή εγκρίνεται από την αρχή ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 17 του παρόντος κανονισμού.

Οι έλεγχοι πραγματοποιούνται επιτόπου βάσει εγγράφων και αρχείων που τηρούνται από το δικαιούχο.

2. Οι έλεγχοι επαληθεύουν ότι πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις:
- α) η πράξη ικανοποιεί τα κριτήρια επιλογής για το επιχειρησιακό πρόγραμμα, υλοποιείται σύμφωνα με την απόφαση έγκρισης και πληροί οποιονδήποτε ισχύοντα όρο ως προς τη λειτουργικότητα και τη χρήση της ή σχετικά με τους επιδιωκόμενους στόχους·
 - β) οι δηλωθείσες δαπάνες αντιστοιχούν στα λογιστικά έγγραφα και τα δικαιολογητικά που τηρούνται από το δικαιούχο·

- γ) οι δαπάνες που δηλώνονται από το δικαιούχο συνάδουν προς τους κοινοτικούς και τους εθνικούς κανόνες·
- δ) η δημόσια συνεισφορά έχει καταβληθεί στο δικαιούχο σύμφωνα με το άρθρο 80 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.
3. Όταν τα προβλήματα που διαπιστώνονται φαίνεται να είναι συστημικά ως προς τη φύση τους και, ως εκ τούτου, συνεπάγονται κίνδυνο για άλλες πράξεις στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος, η αρχή ελέγχου διασφαλίζει τη διενέργεια περαιτέρω εξέτασης, συμπεριλαμβανομένων πρόσθετων ελέγχων, όπου κρίνεται απαραίτητο, προκειμένου να προσδιοριστεί το μέγεθος αυτών των προβλημάτων. Οι αναγκαίες προληπτικές και διορθωτικές ενέργειες θα λαμβάνονται από τις αρμόδιες αρχές.
4. Μόνο οι δαπάνες που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του ελέγχου που διενεργείται βάσει της παραγράφου 1 υπολογίζονται στο ποσό των δαπανών που ελέγχονται, με σκοπό την υποβολή στοιχείων στους πίνακες του σημείου 9 του παραρτημάτος VI και του σημείου 9 του παραρτημάτος VIII.

Άρθρο 17

Δειγματοληψία

1. Το δείγμα των πράξεων που θα ελέγχονται ετησίως βασίζεται, κατά πρώτον, σε μέθοδο στατιστικής δειγματοληψίας τυχαίου δείγματος, όπως ορίζεται στις παραγράφους 2, 3 και 4. Είναι δυνατόν να επιλεγούν επιπλέον πράξεις ως συμπληρωματικό δείγμα, όπως καθορίζεται στις παραγράφους 5 και 6.
2. Η μέθοδος που χρησιμοποιείται για την επιλογή του δείγματος και την άντληση συμπερασμάτων από τα αποτελέσματα συνυπολογίζει διεθνώς αποδεκτά ελεγκτικά πρότυπα και είναι τεκμηριωμένη. Δεδομένων του ποσού των δαπανών, του αριθμού και του είδους των πράξεων, καθώς και άλλων σχετικών παραγόντων, η αρχή ελέγχου καθορίζει την κατάλληλη μέθοδο στατιστικής δειγματοληψίας που θα χρησιμοποιηθεί. Οι τεχνικές παράμετροι του δείγματος καθορίζονται σύμφωνα με το παράρτημα IV.
3. Το δείγμα που υποβάλλεται σε έλεγχο ανά δωδεκάμηνο επιλέγεται από τις πράξεις των οποίων οι δαπάνες δηλώθηκαν στην Επιτροπή για το επιχειρησιακό πρόγραμμα ή, κατά περίπτωση, για τα επιχειρησιακά προγράμματα που καλύπτονται από κοινό σύστημα διαχείρισης και ελέγχου, το έτος που προηγείται του έτους κατά το οποίο κοινοποιείται στην Επιτροπή η ετήσια έκθεση ελέγχου δυνάμει του άρθρου 18, παράγραφος 2. Για το πρώτο δωδεκάμηνο, η αρχή ελέγχου μπορεί να αποφασίσει να συγκεντρώσει τις πράξεις των οποίων οι δαπάνες δηλώθηκαν στην Επιτροπή το 2007 και το 2008 ως βάση για την επιλογή των προς έλεγχο πράξεων.
4. Η αρχή ελέγχου συνάγει συμπεράσματα με βάση τα αποτελέσματα των ελέγχων σχετικά με τις δαπάνες που δηλώθηκαν στην Επιτροπή κατά το έτος που αναφέρεται στην παράγραφο 3 και τις κοινοποιεί στην Επιτροπή στην ετήσια έκθεση ελέγχου. Στα επιχειρησιακά προγράμματα για τα οποία το προβλεπόμενο ποσοστό σφάλματος είναι μεγαλύτερο από το επίπεδο σπουδαιότητας, η αρχή ελέγχου αναλύει τη βαρύτητά του και λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα, όπως η υποβολή κατάλληλων συστάσεων, τα οποία κοινοποιούνται στην ετήσια έκθεση ελέγχου.

5. Η αρχή ελέγχου εξετάζει τακτικά την κάλυψη που παρέχει το τυχαίο δείγμα, ιδίως όσον αφορά την ανάγκη επαρκούς διαβεβαίωσης ελέγχου για τις δηλώσεις που υποβάλλονται κατά το μερικό και το τελικό κλείσιμο κάθε επιχειρησιακού προγράμματος.

Η αρχή ελέγχου αποφασίζει, κατόπιν επαγγελματικής κρίσης, κατά πόσον είναι αναγκαίο να ελεγχθεί συμπληρωματικό δείγμα επιπλέον πράξεων, ώστε να ληφθούν υπόψη οι συγκεκριμένοι παράγοντες κινδύνου που εντοπίζονται και να υπάρξει, για κάθε πρόγραμμα, εγγύηση επαρκούς κάλυψης των διαφόρων ειδών πράξεων, δικαιούχων, ενδιάμεσων φορέων και αξόνων προτεραιότητας.

6. Η αρχή ελέγχου συνάγει συμπεράσματα με βάση τα αποτελέσματα των ελέγχων του συμπληρωματικού δείγματος και τα κοινοποιεί στην Επιτροπή στην ετήσια έκθεση ελέγχου.

Όταν ο αριθμός των διαπιστωμένων παρατυπιών είναι υψηλός ή όταν εντοπίζονται συστηματικές παρατυπίες, η αρχή ελέγχου αναλύει τη βαρύτητά τους και λαμβάνει τα αναγκαία μέτρα, όπως η υποβολή κατάλληλων συστάσεων, τα οποία κοινοποιούνται στην ετήσια έκθεση ελέγχου.

Τα αποτελέσματα των ελέγχων στο συμπληρωματικό δείγμα αναλύονται ξεχωριστά από τα αποτελέσματα του τυχαίου δείγματος. Ειδικότερα, οι παρατυπίες που διαπιστώνονται στο συμπληρωματικό δείγμα δεν λαμβάνονται υπόψη όταν υπολογίζεται το ποσοστό σφάλματος του τυχαίου δείγματος.

Άρθρο 18

Έγγραφα που υποβάλλονται από την αρχή ελέγχου

1. Η στρατηγική λογιστικού ελέγχου που αναφέρεται στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 καταρτίζεται σύμφωνα με το υπόδειγμα του παραρτήματος V του παρόντος κανονισμού. Επικαιροποιείται και εξετάζεται ετησίως και, εάν κρίνεται αναγκαίο, κατά τη διάρκεια του έτους.
2. Η ετήσια έκθεση ελέγχου και η γνωμοδότηση οι οποίες αναφέρονται στο άρθρο 62, παράγραφος 1 στοιχείο δ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 βασίζονται στους ελέγχους συστημάτων και στους ελέγχους των πράξεων που διενεργούνται δυνάμει του άρθρου 62 παράγραφος 1 στοιχεία α) και β) του εν λόγω κανονισμού σύμφωνα με τη στρατηγική ελέγχου και καταρτίζονται σύμφωνα με τα υποδείγματα που παρατίθενται στα παραρτήματα VI και VII του παρόντος κανονισμού.

Για τα επιχειρησιακά προγράμματα που υλοποιούνται στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας, η ετήσια έκθεση ελέγχου και η γνωμοδότηση καλύπτουν όλα τα κράτη μέλη που συμμετέχουν στα εν λόγω προγράμματα.

3. Η δήλωση κλεισίματος που αναφέρεται στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο ε) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 βασίζεται σε όλο το ελεγκτικό έργο που πραγματοποιείται από την αρχή ελέγχου, ή με την ευθύνη της αρχής αυτής, σύμφωνα με τη στρατηγική ελέγχου. Η δήλωση κλεισίματος και η τελική έκθεση ελέγχου συντάσσονται σύμφωνα με το υπόδειγμα που περιλαμβάνεται στο παράρτημα VIII του παρόντος κανονισμού.

Για τα επιχειρησιακά προγράμματα που υλοποιούνται στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας, η δήλωση κλεισίματος και η τελική έκθεση ελέγχου καλύπτουν όλα τα κράτη μέλη που συμμετέχουν στα εν λόγω προγράμματα.

4. Εάν υπάρχει περιορισμός ως προς το πεδίο της εξέτασης ή εάν το επίπεδο παράτυπων δαπανών που διαπιστώνεται δεν επιτρέπει τη χωρίς επιφυλάξεις διατύπωση γνώμης για την ετήσια γνωμοδότηση που αναφέρεται στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ή στη δήλωση κλεισίματος που αναφέρεται στο στοιχείο ε) του εν λόγω άρθρου, η αρχή ελέγχου παρέχει τους λόγους και εκτιμά το μέγεθος του προβλήματος και τις δημοσιονομικές επιπτώσεις του.
5. Σε περίπτωση μερικού κλεισίματος ενός επιχειρησιακού προγράμματος, η δήλωση σχετικά με τη νομιμότητα και την κανονικότητα των συναλλαγών που καλύπτονται από την κατάσταση δαπανών η οποία αναφέρεται στο άρθρο 88 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 καταρτίζεται από την αρχή ελέγχου σύμφωνα με το υπόδειγμα του παραρτήματος ΙΧ του παρόντος κανονισμού και υποβάλλεται μαζί με τη γνωμοδότηση που αναφέρεται στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) σημείο (ii) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Άρθρο 19

Διαθεσιμότητα εγγράφων

1. Για τους σκοπούς της εφαρμογής του άρθρου 90 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, η διαχειριστική αρχή τηρεί κατάσταση με τα στοιχεία ταυτότητας και τον τόπο των φορέων οι οποίοι κατέχουν τα δικαιολογητικά που αφορούν τις δαπάνες και τους ελέγχους. Η κατάσταση αυτή περιλαμβάνει όλα τα έγγραφα που απαιτούνται για μια επαρκή διαδρομή ελέγχου.
2. Η διαχειριστική αρχή μεριμνά ώστε τα έγγραφα που αναφέρονται στην παράγραφο 1 να διατίθενται προς επιθεώρηση από πρόσωπα και φορείς που έχουν δικαίωμα να το πράξουν και στα οποία παρέχονται αποσπάσματα ή αντίγραφα των εν λόγω εγγράφων. Στους δικαιούχους αυτούς περιλαμβάνονται τουλάχιστον το εξουσιοδοτημένο προσωπικό της διαχειριστικής αρχής, της αρχής πιστοποίησης, των ενδιάμεσων φορέων και της αρχής ελέγχου, οι φορείς που αναφέρονται στο άρθρο 62 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, καθώς και οι εξουσιοδοτημένοι υπάλληλοι της Κοινότητας και οι εξουσιοδοτημένοι εκπρόσωποί τους.
3. Η διαχειριστική αρχή τηρεί τις πληροφορίες που είναι απαραίτητες για την αξιολόγηση και την υποβολή εκθέσεων, καθώς και τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 14, όσον αφορά τις πράξεις για τις οποίες γίνεται λόγος στο άρθρο 90 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 για όλη την περίοδο της παραγράφου 1 στοιχείο α) του εν λόγω άρθρου.
4. Ως κοινώς αποδεκτά μέσα καταχώρισης δεδομένων, όπως αναφέρονται στο άρθρο 90 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, θεωρούνται τουλάχιστον τα εξής:
 - α) φωτοαντίγραφα των πρωτότυπων εγγράφων·
 - β) μικροφωτοδελτία των πρωτότυπων εγγράφων·

- γ) ηλεκτρονικές μορφές των πρωτότυπων εγγράφων·
 - δ) έγγραφα διαθέσιμα μόνο σε ηλεκτρονική μορφή.
5. Η διαδικασία επικύρωσης των εγγράφων που τηρούνται σε κοινώς αποδεκτά μέσα καταχώρισης δεδομένων με βάση το πρωτότυπο έγγραφο καθορίζεται από τις εθνικές αρχές και εξασφαλίζει ότι οι εκδόσεις που τηρούνται ικανοποιούν τις εθνικές νόμιμες απαιτήσεις και συνιστούν αξιόπιστη βάση ελέγχου.
6. Όταν τα έγγραφα είναι διαθέσιμα μόνο σε ηλεκτρονική μορφή, τα συστήματα πληροφορικής που χρησιμοποιούνται πρέπει να πληρούν πρότυπα ασφάλειας που εγγυώνται ότι τα έγγραφα που τηρούνται ικανοποιούν τις εθνικές νόμιμες απαιτήσεις και συνιστούν αξιόπιστη βάση ελέγχου.

Άρθρο 20

Έγγραφα που υποβάλλονται από την αρχή πιστοποίησης

1. Οι πιστοποιημένες δηλώσεις δαπανών και αιτήσεων πληρωμών που αναφέρονται στο άρθρο 61 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 συντάσσονται σύμφωνα με το υπόδειγμα του παραρτήματος X του παρόντος κανονισμού και διαβιβάζονται στην Επιτροπή.
2. Έως τις 31 Μαρτίου κάθε έτους αρχής γενομένης από το 2008, η αρχή πιστοποίησης αποστέλλει στην Επιτροπή δήλωση, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XI, στην οποία αναφέρονται, για κάθε άξονα προτεραιότητας του επιχειρησιακού προγράμματος, τα εξής:
- α) τα ποσά τα οποία αποσύρθηκαν από δηλώσεις δαπανών που υποβλήθηκαν κατά το προηγούμενο έτος μετά την ακύρωση του συνόλου ή μέρους της δημόσιας συνεισφοράς για μια πράξη·
 - β) τα ανακτηθέντα ποσά που αφαιρέθηκαν από αυτές τις δηλώσεις δαπανών·
 - γ) δήλωση των ποσών που πρέπει να ανακτηθούν στις 31 Δεκεμβρίου του προηγούμενου έτους, ταξινομημένων κατά το έτος έκδοσης των ενταλμάτων είσπραξης.
3. Η αρχή πιστοποίησης, για να προβεί στο μερικό κλείσιμο ενός επιχειρησιακού προγράμματος, αποστέλλει στην Επιτροπή την κατάσταση δαπανών που αναφέρεται στο άρθρο 88 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, με βάση το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XIV του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 21

Περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου

1. Η περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου επιχειρησιακών προγραμμάτων που αναφέρονται στο άρθρο 71 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 περιλαμβάνει πληροφορίες σχετικά με τα σημεία που αναφέρονται στο άρθρο 58 του εν λόγω κανονισμού για κάθε επιχειρησιακό πρόγραμμα, καθώς και τις πληροφορίες που καθορίζονται στα άρθρα 22, 23 και, κατά περίπτωση, 24 του παρόντος κανονισμού.

Οι πληροφορίες αυτές υποβάλλονται σύμφωνα με το υπόδειγμα του παραρτήματος XII.

2. Η περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου επιχειρησιακών προγραμμάτων που υλοποιούνται στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας παρέχεται από το κράτος μέλος στο έδαφος του οποίου είναι εγκατεστημένη η διαχειριστική αρχή.

Άρθρο 22

Πληροφορίες σχετικά με τη διαχειριστική αρχή, την αρχή πιστοποίησης και τους ενδιάμεσους φορείς

Όσον αφορά τη διαχειριστική αρχή, την αρχή πιστοποίησης και κάθε ενδιάμεσο φορέα, το κράτος μέλος παρέχει στην Επιτροπή τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) την περιγραφή των καθηκόντων που τους ανατίθενται·
- β) το οργανόγραμμα του φορέα, την κατανομή των καθηκόντων μεταξύ ή εντός των τμημάτων τους, και τον ενδεικτικό αριθμό των χορηγούμενων θέσεων·
- γ) τις διαδικασίες για την επιλογή και την έγκριση πράξεων·
- δ) τις διαδικασίες μέσω των οποίων παραλαμβάνονται, επαληθεύονται και επικυρώνονται οι αιτήσεις επιστροφής δαπανών που υποβάλλουν οι δικαιούχοι, και ιδίως τους κανόνες και τις διαδικασίες που ορίζονται για τους σκοπούς επαλήθευσης στο άρθρο 13, και τις διαδικασίες με τις οποίες εγκρίνονται, πραγματοποιούνται και εγγράφονται στους λογαριασμούς οι πληρωμές προς τους δικαιούχους·
- ε) τις διαδικασίες με τις οποίες οι δηλώσεις δαπανών συμπληρώνονται, πιστοποιούνται και υποβάλλονται στην Επιτροπή·
- στ) μνεία των γραπτών διαδικασιών που καθιερώνονται για τους σκοπούς των στοιχείων γ), δ) και ε)·
- ζ) τους κανόνες επιλεξιμότητας που θεσπίζονται από το κράτος μέλος και εφαρμόζονται στο επιχειρησιακό πρόγραμμα·
- η) το σύστημα για την τήρηση των αναλυτικών λογιστικών εγγράφων των πράξεων και των δεδομένων υλοποίησης που αναφέρονται στο άρθρο 14 παράγραφος 1 στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος.

Άρθρο 23

Πληροφορίες σχετικά με την αρχή ελέγχου και τους φορείς που διενεργούν ελέγχους

Όσον αφορά την αρχή ελέγχου και τους φορείς του άρθρου 62 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, το κράτος μέλος παρέχει στην Επιτροπή τα ακόλουθα στοιχεία:

- α) την περιγραφή των καθηκόντων τους και τη μεταξύ τους σχέση καθώς και, κατά περίπτωση, τη σχέση με τον συντονιστικό φορέα του άρθρου 73 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006·

- β) το οργανόγραμμα της αρχής ελέγχου και κάθε φορέα που εμπλέκεται στη διενέργεια ελέγχων σχετικά με το επιχειρησιακό πρόγραμμα, αναφέροντας τον τρόπο με τον οποίο διασφαλίζεται η ανεξαρτησία τους, τον ενδεικτικό αριθμό των χορηγούμενων θέσεων και τα προσόντα ή την πείρα που απαιτούνται·
- γ) τις διαδικασίες για την παρακολούθηση της εφαρμογής των συστάσεων και των διορθωτικών μέτρων που απορρέουν από τις εκθέσεις ελέγχου·
- δ) τις διαδικασίες, κατά περίπτωση, για την επίβλεψη, από την αρχή ελέγχου, του έργου των φορέων που συμμετέχουν στη διενέργεια ελέγχων σχετικά με το επιχειρησιακό πρόγραμμα·
- ε) τις διαδικασίες για την εκπόνηση της ετήσιας έκθεσης ελέγχου και την κατάρτιση των δηλώσεων κλεισίματος.

Άρθρο 24

Περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας

Πέραν των πληροφοριών που καθορίζονται στα άρθρα 21, 22 και 23, η περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου περιλαμβάνει τις ρυθμίσεις που συμφωνήθηκαν μεταξύ των κρατών μερών για τους εξής σκοπούς:

- α) να δοθεί στη διαχειριστική αρχή πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που απαιτεί για να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις που υπέχει δυνάμει του άρθρου 60 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και του άρθρου 15 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006·
- β) να δοθεί στην αρχή πιστοποίησης πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που απαιτεί για να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις που υπέχει δυνάμει του άρθρου 61 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006·
- γ) να δοθεί στην αρχή ελέγχου πρόσβαση σε όλες τις πληροφορίες που απαιτεί για να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις που υπέχει δυνάμει του άρθρου 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και του άρθρου 14 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006·
- δ) να διασφαλιστεί ότι τα κράτη μέλη εκπληρούν τις υποχρεώσεις τους όσον αφορά την ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών, όπως ορίζονται στο άρθρο 17, παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006·
- ε) να διασφαλιστεί η νομιμότητα και η κανονικότητα των δαπανών που καταβάλλονται εκτός της Κοινότητας και περιλαμβάνονται στη δήλωση δαπανών, σε περίπτωση που το κράτος μέλος που συμμετέχει σε ένα πρόγραμμα δέχεται να κάνει χρήση της δυνατότητας που παρέχει το άρθρο 21 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006, προκειμένου να επιτραπεί στη διαχειριστική αρχή, την αρχή πιστοποίησης και την αρχή ελέγχου να εκπληρώσουν τις υποχρεώσεις τους όσον αφορά τις δαπάνες που καταβάλλονται σε τρίτες χώρες και τις ρυθμίσεις για την ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών όσον αφορά τις παρατυπίες.

*Άρθρο 25***Αξιολόγηση των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου**

Η έκθεση που αναφέρεται στο άρθρο 71 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 βασίζεται στην εξέταση της περιγραφής των συστημάτων, σε συναφή έγγραφα σχετικά με τα συστήματα, στο σύστημα για την τήρηση λογιστικών εγγράφων και δεδομένων υλοποίησης των πράξεων, καθώς και στις συνεντεύξεις με το προσωπικό στους κύριους φορείς που θεωρούνται σημαντικοί από την αρχή ελέγχου ή άλλους φορείς αρμόδιους για την έκθεση, προκειμένου να συμπληρώνονται, να αποσαφηνίζονται ή να επαληθεύονται οι πληροφορίες.

Η γνώμη που αναφέρεται στο άρθρο 71 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΟΚ) αριθ. 1083/2006 συντάσσεται σύμφωνα με το υπόδειγμα εντύπου που παρατίθεται στο παράρτημα XIII του παρόντος κανονισμού.

Όταν τα σχετικά τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου είναι, ουσιαστικά, τα ίδια με εκείνα που εφαρμόζονται για τη συνδρομή που εγκρίνεται δυνάμει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1260/1999, δύνανται να ληφθούν υπόψη τα αποτελέσματα των ελέγχων που διενεργούνται από εθνικούς και κοινοτικούς ελεγκτές ως προς τα συστήματα αυτά, με σκοπό την κατάρτιση της έκθεσης και της γνώμης δυνάμει του άρθρου 71 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

*Άρθρο 26***Παραεκκλίσεις σχετικά με τα επιχειρησιακά προγράμματα που αναφέρονται στο άρθρο 74 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006**

1. Για τα επιχειρησιακά προγράμματα για τα οποία ένα κράτος μέλος άσκησε τη δυνατότητα που αναφέρεται στο πρώτο εδάφιο του άρθρου 74 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, εφαρμόζονται οι παράγραφοι 2 έως 5 του παρόντος άρθρου.
2. Οι επαληθεύσεις που αναφέρονται στο άρθρο 13 παράγραφος 2 του παρόντος κανονισμού διενεργούνται από τον εθνικό φορέα που αναφέρεται στο άρθρο 74 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.
3. Οι έλεγχοι πράξεων που αναφέρονται στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 πραγματοποιούνται σύμφωνα με τις εθνικές διαδικασίες και δεν εφαρμόζονται τα άρθρα 16 και 17 του παρόντος κανονισμού.
4. Το άρθρο 18 παράγραφοι 2 έως 5 του παρόντος κανονισμού εφαρμόζεται *mutatis mutandis* στη σύνταξη των εγγράφων που εκδίδονται από τον εθνικό φορέα που αναφέρεται στο άρθρο 74 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.
5. Η ετήσια έκθεση ελέγχου και η ετήσια γνώμη καταρτίζονται, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τα υποδείγματα που παρατίθενται στα παραρτήματα VI και VII του παρόντος κανονισμού.
6. Οι υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 20 παράγραφος 2 εκπληρώνονται από τον εθνικό φορέα που αναφέρεται στο άρθρο 74 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Η δήλωση δαπανών καταρτίζεται σύμφωνα με τα υποδείγματα που παρατίθενται στα παραρτήματα X και XIV του παρόντος κανονισμού.
7. Οι πληροφορίες που συμπεριλαμβάνονται στην περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου που αναφέρονται στο άρθρο 21 παράγραφος 1 και στα άρθρα 22 και 23 του παρόντος κανονισμού περιλαμβάνουν, κατά περίπτωση, τα στοιχεία σχετικά με τους εθνικούς φορείς που αναφέρονται στο άρθρο 74 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

**Τμήμα 4
Παρατυπίες***Άρθρο 27*
Ορισμοί

Για τους σκοπούς του παρόντος τμήματος νοούνται ως :

- α) «οικονομικός φορέας»: οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή άλλη οντότητα που λαμβάνει μέρος στην υλοποίηση της συνδρομής των Ταμείων, με εξαίρεση τα κράτη μέλη κατά την άσκηση δημόσιας εξουσίας·
- β) «πρώτη διοικητική ή δικαστική πράξη διαπίστωσης»: η πρώτη έγγραφη εκτίμηση από αρμόδια –διοικητική ή δικαστική– αρχή που καταλήγει στο συμπέρασμα, βάσει

πραγματικών περιστατικών, ότι έχει διαπραχθεί παρατυπία, με την επιφύλαξη ενδεχόμενης μεταγενέστερης αναθεώρησης ή αναίρεσης αυτού του συμπεράσματος κατόπιν των εξελίξεων στη διοικητική ή τη δικαστική διαδικασία·

- γ) «υπόνοια απάτης»: κάθε παρατυπία που οδηγεί στην κίνηση διοικητικής ή δικαστικής διαδικασίας σε εθνικό επίπεδο, ώστε να καθοριστεί η ύπαρξη πρόθεσης, και ιδίως απάτης, όπως ορίζεται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχείο α) της σύμβασης σχετικά με την προστασία των οικονομικών συμφερόντων των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων¹⁸, η οποία θεσπίστηκε δυνάμει του άρθρου Κ.3 της συνθήκης για την Ευρωπαϊκή Ένωση·
- δ) ως«πτώχευση»: οι διαδικασίες αφερεγγυότητας κατά την έννοια του άρθρου 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1346/2000 του Συμβουλίου¹⁹.

Άρθρο 28

Αρχική υποβολή εκθέσεων – παρεκκλίσεις

1. Με την επιφύλαξη των άλλων υποχρεώσεων δυνάμει του άρθρου 70 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, εντός δύο μηνών μετά το τέλος κάθε τριμήνου, τα κράτη μέλη δηλώνουν στην Επιτροπή τυχόν παρατυπίες οι οποίες αποτέλεσαν αντικείμενο πρώτης διοικητικής ή δικαστικής πράξης διαπίστωσης.

Για το σκοπό αυτό, τα κράτη μέλη παρέχουν, σε κάθε περίπτωση, λεπτομέρειες σχετικά με τα εξής:

- α) το σχετικό Ταμείο, στόχο, επιχειρησιακό πρόγραμμα, άξονα προτεραιότητας και πράξη, καθώς και τον αριθμό Ενιαίου Κώδικα Αναγνώρισης (CCI)·
- β) τη διάταξη που παραβιάστηκε·
- γ) την ημερομηνία και την πηγή της πρώτης πληροφορίας που δημιουργεί υπόνοια παρατυπίας·
- δ) τις μεθόδους που χρησιμοποιούνται για τη διάπραξη της παρατυπίας·
- ε) κατά περίπτωση, το κατά πόσον οι εν λόγω μέθοδοι εγείρουν υπόνοια απάτης·
- στ) τον τρόπο με τον οποίο αποκαλύφθηκε η παρατυπία·
- ζ) τα εμπλεκόμενα κράτη μέλη και τρίτες χώρες, κατά περίπτωση·
- η) την περίοδο κατά τη διάρκεια της οποίας ή τη στιγμή κατά την οποία διεπράχθη η παρατυπία·
- θ) τις εθνικές αρχές ή τους φορείς που προέβησαν στη διεπίστωση της παρατυπίας και τις αρχές που είναι αρμόδιες για τη διοικητική ή δικαστική παρακολούθηση·

¹⁸ ΕΕ C 316 της 27.11.1995, σ. 49.

¹⁹ ΕΕ L 160 της 30.6.2000, σ. 1.

- ι) την ημερομηνία της πρώτης διοικητικής ή δικαστικής πράξης διαπίστωσης της παρατυπίας·
 - ια) τα στοιχεία των εμπλεκόμενων φυσικών ή νομικών προσώπων ή οποιωνδήποτε άλλων συμμετεχουσών οντοτήτων, με εξαίρεση τις περιπτώσεις που τα στοιχεία αυτά δεν είναι χρήσιμα για την καταπολέμηση των παρατυπιών, δεδομένου του χαρακτήρα της συγκεκριμένης παρατυπίας·
 - ιβ) τον συνολικό προϋπολογισμό και τη δημόσια συνεισφορά που εγκρίνονται για την πράξη και την κατανομή της συγχρηματοδότησής της μεταξύ της Κοινότητας και της εθνικής συνεισφοράς·
 - ιγ) το ποσό της δημόσιας συνεισφοράς και της αντίστοιχης κοινοτικής συνεισφοράς που επηρεάζονται από την παρατυπία·
 - ιδ) εφόσον δεν έχει καταβληθεί η δημόσια συνεισφορά στα πρόσωπα ή σε άλλες οντότητες που προσδιορίζονται στο στοιχείο ια), τα ποσά που θα είχαν καταβληθεί αχρεωστήτως, εάν δεν είχε διαπιστωθεί η παρατυπία·
 - ιε) την ενδεχόμενη αναστολή των πληρωμών, και τη δυνατότητα ανάκτησης·
 - ιστ) τη φύση της παράτυπης δαπάνης.
2. Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 1, δεν χρειάζεται να δηλώνονται οι ακόλουθες περιπτώσεις:
- α) περιπτώσεις όπου η παρατυπία έγκειται μόνο στην αδυναμία μερικής ή πλήρους εκτέλεσης μιας πράξης που περιλαμβάνεται στο συγχρηματοδοτούμενο επιχειρησιακό πρόγραμμα λόγω της πτώχευσης του δικαιούχου·
 - β) περιπτώσεις που γνωστοποιούνται στη διαχειριστική αρχή ή στην αρχή πιστοποίησης από το δικαιούχο οικειοθελώς και πριν τη διαπίστωση της παρατυπίας από τη μία ή την άλλη αρχή, είτε πριν είτε μετά την καταβολή της δημόσιας συνεισφοράς·
 - γ) περιπτώσεις που διαπιστώθηκαν και διορθώθηκαν από τη διαχειριστική αρχή ή την αρχή πιστοποίησης πριν από οποιαδήποτε καταβολή στο δικαιούχο της δημόσιας συνεισφοράς και πριν από τη συμπερίληψη της σχετικής δαπάνης σε δήλωση δαπανών που υποβάλλεται στην Επιτροπή.
- Ωστόσο, οι παρατυπίες που προηγούνται της πτώχευσης και οι περιπτώσεις υπόνοιας απάτης πρέπει να δηλώνονται.
3. Στην περίπτωση όπου ορισμένες από τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1, και ιδίως εκείνες που αφορούν τις μεθόδους που χρησιμοποιούνται για τη διάπραξη της παρατυπίας και τον τρόπο με τον οποίο αποκαλύφθηκε, δεν είναι διαθέσιμες, τα κράτη μέλη τις συμπληρώνουν, στο μέτρο του δυνατού, κατά τη διαβίβαση στην Επιτροπή των επομένων τριμηνιαίων εκθέσεων σχετικά με τις παρατυπίες.
4. Οι παρατυπίες οι οποίες αφορούν επιχειρησιακά προγράμματα που υλοποιούνται στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας δηλώνονται από το κράτος μέλος στο οποίο η δαπάνη καταβάλλεται από το δικαιούχο κατά την

- υλοποίηση της πράξης. Το κράτος μέλος ενημερώνει ταυτόχρονα τη διαχειριστική αρχή, την αρχή πιστοποίησης για το πρόγραμμα και την αρχή ελέγχου.
5. Εφόσον εθνικές διατάξεις προβλέπουν το απόρρητο των ερευνών, η ανακοίνωση των πληροφοριών προϋποθέτει την άδεια της αρμόδιας δικαστικής αρχής.
 6. Εάν ένα κράτος μέλος δεν έχει να δηλώσει καμία παρατυπία δυνάμει της παραγράφου 1, ενημερώνει την Επιτροπή σχετικά εντός της προθεσμίας που ορίζεται στην παράγραφο 1.

Άρθρο 29

Επείγουσες περιπτώσεις

Κάθε κράτος μέλος δηλώνει αμέσως στην Επιτροπή και, όπου κρίνεται αναγκαίο, στα άλλα ενδιαφερόμενα κράτη μέλη τυχόν παρατυπίες που διαπιστώθηκαν ή πιθανές παρατυπίες, εάν υπάρχουν φόβοι ότι οι εν λόγω παρατυπίες μπορεί να έχουν, πολύ σύντομα, αντίκτυπο εκτός της επικράτειάς του ή αποκαλύπτουν τη χρήση νέας αντικανονικής πρακτικής.

Άρθρο 30

Υποβολή στοιχείων παρακολούθησης – Αδυναμία ανάκτησης

1. Εντός δύο μηνών μετά το τέλος κάθε τριμήνου, τα κράτη μέλη ενημερώνουν την Επιτροπή, σχετικά με τις διαδικασίες που έχουν κινηθεί λόγω παρατυπιών που ανακοινώθηκαν κατ' εφαρμογή του άρθρου 28 και σχετικά με τις σημαντικότερες αλλαγές που προκύπτουν από αυτές. Οι πληροφορίες αυτές αναφέρουν τουλάχιστον τα εξής:
 - α) τα ποσά που ανακτήθηκαν ή αναμένεται να ανακτηθούν·
 - β) τυχόν συντηρητικά μέτρα που έλαβαν τα κράτη μέλη για να διασφαλίσουν την ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών·
 - γ) τις κινηθείσες διοικητικές και δικαστικές διαδικασίες προς ανάκτηση των αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών και την επιβολή κυρώσεων
 - δ) τους λόγους της ενδεχόμενης παύσης των διαδικασιών ανάκτησης·
 - ε) την ενδεχόμενη παύση των ποινικών διώξεων.

Τα κράτη μέλη κοινοποιούν στην Επιτροπή διοικητικές ή δικαστικές αποφάσεις, ή τα κυριότερα σημεία τους, σχετικά με την περάτωση αυτών των διαδικασιών και αναφέρουν ιδίως κατά πόσον τα πορίσματα δημιουργούν υπόνοια απάτης. Στην περίπτωση που αναφέρεται στο στοιχείο δ), τα κράτη μέλη ενημερώνουν, στο μέτρο του δυνατού, την Επιτροπή πριν από τη λήψη οποιασδήποτε απόφασης.

2. Εάν το κράτος μέλος θεωρεί ότι ένα ποσό δεν μπορεί να ανακτηθεί ή δεν αναμένεται να ανακτηθεί, ενημερώνει την Επιτροπή, με ειδική ανακοίνωση, σχετικά με το μη ανακτηθέν ποσό και τα περιστατικά που αφορούν την απόφαση για την κατανομή της απώλειας που προέκυψε σύμφωνα με το άρθρο 70 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Τα στοιχεία αυτά είναι επαρκώς αναλυτικά ώστε η Επιτροπή να έχει τη δυνατότητα να λάβει αυτή την απόφαση το συντομότερο δυνατόν, κατόπιν διαβουλεύσεων με τις αρχές του οικείου κράτους μέλους. Τα εν λόγω στοιχεία περιλαμβάνουν τουλάχιστον τα εξής:

- α) αντίγραφο της απόφασης χορήγησης της συνδρομής·
 - β) την ημερομηνία της τελευταίας πληρωμής που καταβλήθηκε στο δικαιούχο·
 - γ) αντίγραφο της εντολής ανάκτησης·
 - δ) στην περίπτωση πτωχεύσεων που υπόκεινται στην υποβολή δήλωσης σύμφωνα με το άρθρο 28 παράγραφος 2, δεύτερο εδάφιο, αντίγραφο του εγγράφου που πιστοποιεί την αφερεγγυότητα του δικαιούχου·
 - ε) συνοπτική περιγραφή των μέτρων που λαμβάνονται από το κράτος μέλος, με σκοπό την ανάκτηση του σχετικού ποσού με αναφορά των σχετικών ημερομηνιών.
3. Στην περίπτωση της παραγράφου 2, η Επιτροπή δύναται να καλέσει ρητώς το κράτος μέλος να συνεχίσει τη διαδικασία ανάκτησης.

Άρθρο 31

Ηλεκτρονική διαβίβαση

Οι πληροφορίες που ανφέρονται στα άρθρα 28 και 29 και στο άρθρο 30, παράγραφος 1 αποστέλλονται, εφόσον είναι εφικτό, με ηλεκτρονικά μέσα, χρησιμοποιώντας το υπόδειγμα που παρέχεται από την Επιτροπή για το σκοπό αυτό μέσω ασφαλούς σύνδεσης.

Άρθρο 32

Επιστροφή των δικαστικών εξόδων

Σε περίπτωση που, μετά από ρητό αίτημα της Επιτροπής, οι αρμόδιες αρχές ενός κράτους μέλους αποφασίσουν να κινήσουν ή να συνεχίσουν δικαστική διαδικασία για την ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών, η Επιτροπή δύναται να δεσμευθεί να καταβάλει στο κράτος μέλος το σύνολο ή μέρος των δικαστικών εξόδων και των εξόδων που προκύπτουν άμεσα από τις διαδικασίες, με την υποβολή των σχετικών δικαιολογητικών, ακόμη και αν οι διαδικασίες δεν τελεσφορήσουν.

*Άρθρο 33***Επαφές με τα κράτη μέλη**

1. Η Επιτροπή διατηρεί με τα ενδιαφερόμενα κράτη μέλη τις κατάλληλες επαφές για τη συμπλήρωση των παρεχόμενων πληροφοριών σχετικά με τις παρατυπίες που αναφέρονται στο άρθρο 28, τις διαδικασίες που προβλέπονται στο άρθρο 30 και, ιδίως, τις δυνατότητες ανάκτησης ποσών.
2. Ανεξάρτητα από τις επαφές της παραγράφου 1, η Επιτροπή ενημερώνει τα κράτη μέλη όταν η φύση της παρατυπίας επιτρέπει να υποτεθεί ότι υπάρχουν ταυτόσημες ή παρόμοιες πρακτικές σε άλλα κράτη μέλη.
3. Η Επιτροπή διοργανώνει ενημερωτικές συναντήσεις σε κοινοτικό επίπεδο για τους εκπροσώπους των κρατών μελών, προκειμένου να εξετάσει με αυτούς τις πληροφορίες που έλαβε σύμφωνα με τα άρθρα 28, 29 και 30, καθώς και την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου. Η εξέταση εστιάζεται στα διδάγματα που πρέπει να αντληθούν από τις πληροφορίες σχετικά με τις παρατυπίες, τα προληπτικά μέτρα και τις δικαστικές διαδικασίες.
4. Τα κράτη μέλη και η Επιτροπή, κατόπιν αιτήματος ενός κράτους μέλους ή της Επιτροπής, διαβουλεύονται με σκοπό να εξαλείψουν τα τυχόν περιθώρια για ενέργειες που ζημιώνουν τα συμφέροντα της Κοινότητας, τα οποία καθίστανται εμφανή κατά την εφαρμογή των ισχυουσών διατάξεων.

*Άρθρο 34***Χρήση των πληροφοριών**

Η Επιτροπή μπορεί να χρησιμοποιήσει οποιαδήποτε πληροφορία γενικού ή επιχειρησιακού χαρακτήρα η οποία κοινοποιείται από τα κράτη μέλη δυνάμει του παρόντος κανονισμού, προκειμένου να διενεργεί αναλύσεις κινδύνου. Επιπλέον, βάσει αυτών των πληροφοριών, μπορεί να συντάσσει εκθέσεις και να αναπτύσσει συστήματα έγκαιρης προειδοποίησης για τον αποτελεσματικότερο εντοπισμό των κινδύνων.

*Άρθρο 35***Παροχή πληροφοριών στις επιτροπές**

Στο πλαίσιο της συμβουλευτικής επιτροπής για το συντονισμό της καταπολέμησης της απάτης, που συστάθηκε με την απόφαση 94/140/EK της Επιτροπής²⁰, η Επιτροπή ενημερώνει τακτικά τα κράτη μέλη σχετικά με το μέγεθος των κονδυλίων που εμπλέκονται στις παρατυπίες οι οποίες αποκαλύφθηκαν και με τις διάφορες κατηγορίες παρατυπιών, αναλυμένων κατά είδος και αριθμό. Οι επιτροπές που αναφέρονται στα άρθρα 103 και 104 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ενημερώνονται επίσης.

²⁰

EE L 61 της 4.3.1994, σ. 27.

*Άρθρο 36***Παρατυπίες για ποσά κάτω από το όριο υποβολής δηλώσεων**

1. Σε περίπτωση που οι παρατυπίες αφορούν ποσά κάτω των 10.000 ευρώ τα οποία βαρύνουν τον γενικό προϋπολογισμό των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων, τα κράτη μέλη δεν υποβάλλουν στην Επιτροπή τα στοιχεία που αναφέρονται στα άρθρα 28 και 30, εκτός αν αυτό ζητηθεί ρητώς από την Επιτροπή.

Ωστόσο, σύμφωνα με το άρθρο 61 στοιχείο στ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, τα κράτη μέλη τηρούν μητρώο των χαμηλότερων του συγκεκριμένου ορίου ποσών τα οποία μπορούν να ανακτηθούν και των ποσών που ανακτώνται ή αποσύρονται μετά την ακύρωση της συνεισφοράς σε μια πράξη. Τα ανακτηθέντα ποσά επιστρέφονται στον γενικό προϋπολογισμό των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων. Με την επιφύλαξη των υποχρεώσεων που δημιουργούνται άμεσα από το άρθρο 70, παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, το κράτος μέλος και η Κοινότητα αναλαμβάνουν από κοινού την απώλεια που προκύπτει από τα χαμηλότερα του εν λόγω ορίου ποσά τα οποία δεν μπορούν να ανακτηθούν σύμφωνα με το ποσοστό συγχρηματοδότησης που εφαρμόζεται για την εκάστοτε πράξη. Η διαδικασία του άρθρου 30 παράγραφος 2 του παρόντος κανονισμού δεν εφαρμόζεται, εκτός εάν η Επιτροπή αποφασίσει διαφορετικά.

Το τρίτο εδάφιο εφαρμόζεται επίσης σε περιπτώσεις πτώχευσης που απαλλάσσονται από την υποχρέωση υποβολής δήλωσης, η οποία προβλέπεται στο άρθρο 28 παράγραφος 1.

2. Τα κράτη μέλη που δεν έχουν καθιερώσει το ευρώ ως το νόμισμά τους έως την ημερομηνία κατά την οποία διαπιστώνεται η παρατυπία μετατρέπουν σε ευρώ τις δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν στο εθνικό τους νόμισμα, σύμφωνα με το άρθρο 81 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006. Εάν οι δαπάνες δεν έχουν εγγραφεί στους λογαριασμούς της αρχής πιστοποίησης, εφαρμόζεται η πλέον πρόσφατη λογιστική ισοτιμία που δημοσιεύεται ηλεκτρονικά από την Επιτροπή.

Τμήμα 5**Δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα***Άρθρο 37***Προστασία δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα**

1. Τα κράτη μέλη και η Επιτροπή λαμβάνουν όλα τα απαραίτητα μέτρα προκειμένου να προλαμβάνουν οποιαδήποτε μη εγκεκριμένη δημοσιοποίηση των στοιχείων που αναφέρονται στο άρθρο 14 παράγραφος 1, των στοιχείων που συλλέγονται από την Επιτροπή κατά τους ελέγχους της και των στοιχείων που μνημονεύονται στο τμήμα 4, ή πρόσβαση σε αυτά.
2. Τα στοιχεία που αναφέρονται στο άρθρο 14 παράγραφος 1, παράλληλα με τα στοιχεία που συλλέγονται από την Επιτροπή κατά τους ελέγχους που διενεργεί, χρησιμοποιούνται από την Επιτροπή με μοναδικό σκοπό την εκπλήρωση των υποχρεώσεων που υπέχει δυνάμει του άρθρου 72 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006. Το Ελεγκτικό Συνέδριο των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων και η

Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης έχουν πρόσβαση σε αυτές τις πληροφορίες.

3. Τα στοιχεία που αναφέρονται στο τμήμα 4 δεν επιτρέπεται να διαβιβάζονται σε άτομα άλλα από εκείνα τα οποία, λόγω των καθηκόντων που ασκούν στα κράτη μέλη ή στα κοινοτικά όργανα, πρέπει να έχουν πρόσβαση σε αυτές, εκτός εάν το κράτος μέλος που παρέχει τις πληροφορίες έχει δώσει ρητώς τη συγκατάθεσή του.
4. Οποιαδήποτε δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα περιλαμβάνονται στις πληροφορίες που αναφέρονται στο στοιχείο δ) του άρθρου 7 παράγραφος 2 αποτελούν αντικείμενο επεξεργασίας μόνο για τους σκοπούς που καθορίζονται στο εν λόγω άρθρο.

Τμήμα 6

Δημοσιονομικές διορθώσεις λόγω μη τήρησης της αρχής της προσθετικότητας

Άρθρο 38

Ποσοστά δημοσιονομικής διόρθωσης

1. Όταν η Επιτροπή προβαίνει σε δημοσιονομική διόρθωση σύμφωνα με το άρθρο 99, παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, η διόρθωση υπολογίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου.
2. Το ποσοστό δημοσιονομικής διόρθωσης υπολογίζεται με την αφαίρεση τριών ποσοστιαίων μονάδων από τη διαφορά μεταξύ του συμφωνημένου επιπέδου-στόχου και του επιπέδου που επιτεύχθηκε, εκφραζόμενου ως ποσοστού επί του συμφωνημένου επιπέδου-στόχου και, στη συνέχεια, το υπόλοιπο διαρείται διά του 10.

Η δημοσιονομική διόρθωση καθορίζεται με την εφαρμογή αυτού του ποσοστού δημοσιονομικής διόρθωσης στο ποσό που χορηγείται στο κράτος μέλος από το διαρθρωτικό ταμείο στο πλαίσιο του στόχου σύγκλισης για όλη την περίοδο προγραμματισμού.
3. Εάν η διαφορά μεταξύ του συμφωνημένου επιπέδου-στόχου και του επιπέδου που επιτεύχθηκε, εκφραζόμενου ως ποσοστού επί του συμφωνημένου επιπέδου-στόχου, που αναφέρεται στην παράγραφο 2, είναι 3% ή μικρότερη, δεν πραγματοποιείται καμία δημοσιονομική διόρθωση.
4. Η δημοσιονομική διόρθωση δεν υπερβαίνει το 5% του ποσού που χορηγείται στο κράτος μέλος από το διαρθρωτικό ταμείο στο πλαίσιο του στόχου σύγκλισης για όλη την περίοδο προγραμματισμού.

Τμήμα 7 **Ηλεκτρονική ανταλλαγή δεδομένων**

Άρθρο 39

Σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

Για τους σκοπούς των άρθρων 66 και 76 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, καθιερώνεται σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων ως μέσο ανταλλαγής όλων των στοιχείων που αφορούν το επιχειρησιακό πρόγραμμα.

Η ανταλλαγή δεδομένων μεταξύ κάθε κράτους μέλους και της Επιτροπής διενεργείται με τη χρήση συστήματος πληροφορικής που καθιερώνεται από την Επιτροπή, το οποίο καθιστά εφικτή την ασφαλή ανταλλαγή δεδομένων μεταξύ της Επιτροπής και κάθε κράτους μέλους.

Τα κράτη μέλη συμμετέχουν στην περαιτέρω ανάπτυξη του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων.

Άρθρο 40

Περιεχόμενο του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

1. Το σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων περιέχει πληροφορίες κοινού ενδιαφέροντος για την Επιτροπή και τα κράτη μέλη και τουλάχιστον τα ακόλουθα απαραίτητα στοιχεία για τις χρηματοοικονομικές συναλλαγές:
 - α) το ενδεικτικό ποσό της ετήσιας χορήγησης κάθε Ταμείου σε κάθε επιχειρησιακό πρόγραμμα, όπως ορίζεται στο εθνικό στρατηγικό πλαίσιο αναφοράς, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XV·
 - β) τα σχέδια χρηματοδότησης των επιχειρησιακών προγραμμάτων, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XVI·
 - γ) τις δηλώσεις δαπανών και τις αιτήσεις πληρωμών, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα X·
 - δ) τις ετήσιες προβλέψεις των πιθανών δαπανών, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XVII·
 - ε) το δημοσιονομικό τμήμα των ετήσιων εκθέσεων και των τελικών εκθέσεων υλοποίησης, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XVIII, σημείο 2.1.
2. Επιπροσθέτως, το σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων περιέχει τουλάχιστον τα ακόλουθα έγγραφα και στοιχεία κοινού ενδιαφέροντος που επιτρέπουν τη διενέργεια παρακολούθησης:
 - α) το εθνικό στρατηγικό πλαίσιο αναφοράς που αναφέρεται στο άρθρο 27 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006·
 - β) στοιχεία που αποδεικνύουν συμμόρφωση προς την αρχή της προσθετικότητας, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XIX·

- γ) τα επιχειρησιακά προγράμματα, καθώς και στοιχεία σχετικά με την κατηγοριοποίηση σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο μέρος Β του παραρτήματος II σύμφωνα με τους πίνακες που παρατίθενται στο μέρος Α του παραρτήματος II·
 - δ) τις αποφάσεις της Επιτροπής σχετικά με τη συνεισφορά των Ταμείων·
 - ε) τα αιτήματα για παροχή συνδρομής στο πλαίσιο μεγάλων έργων που αναφέρονται στα άρθρα 39, 40 και 41 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, σύμφωνα με τα παραρτήματα XXI και XXII του παρόντος κανονισμού, καθώς και επιλεγμένα δεδομένα από τα εν λόγω παραρτήματα που ορίζονται στο παράρτημα XX·
 - στ) τις εκθέσεις υλοποίησης που παρατίθενται στο παράρτημα XVIII του, καθώς και στοιχεία σχετικά με την κατηγοριοποίηση βάσει του υποδείγματος που παρατίθεται στο μέρος Γ του παραρτήματος II και σύμφωνα με τους πίνακες που παρατίθενται στο μέρος Α του παραρτήματος II·
 - ζ) στοιχεία σχετικά με τους συμμετέχοντες σε πράξεις του ΕΚΤ ανά προτεραιότητα, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XXIII·
 - η) την περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XII·
 - θ) τη στρατηγική λογιστικού ελέγχου, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα V·
 - ι) τις εκθέσεις και τις γνώμες σχετικά με τους ελέγχους, σύμφωνα με τα υποδείγματα που παρατίθεται στα παραρτήματα VI, VII, VIII, IX και XIII, και αλληλογραφία μεταξύ της Επιτροπής και κάθε κράτους μέλους·
 - ια) τις δηλώσεις δαπανών σχετικά με το μερικό κλείσιμο, σύμφωνα με το υπόδειγμα που παρατίθεται στο παράρτημα XIV·
 - ιβ) την ετήσια δήλωση για ποσά που αποσύρθηκαν ή ανακτήθηκαν, καθώς και για ανακτήσεις ποσών που εκκρεμούν, σύμφωνα με το παράρτημα XI·
 - ιγ) το επικοινωνιακό σχέδιο που αναφέρεται στο άρθρο 2.
3. Τα στοιχεία που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2 διαβιβάζονται, κατά περίπτωση, με τη μορφή που εμφανίζεται στα παραρτήματα.

Άρθρο 41

Λειτουργία του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

1. Η Επιτροπή και οι αρχές που ορίζονται από τα κράτη μέλη δυνάμει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, καθώς και οι φορείς στους οποίους ανατέθηκε αυτό το καθήκον καταχωρίζουν στο σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων τα έγγραφα για τα οποία είναι αρμόδια και τυχόν επικαιροποιήσεις τους, με την απαιτούμενη μορφή.

2. Τα κράτη μέλη συγκεντρώνουν και υποβάλλουν στην Επιτροπή αιτήματα με σκοπό την απόκτηση δικαιωμάτων πρόσβασης στο σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων.
3. Η ανταλλαγή δεδομένων και οι συναλλαγές φέρουν ηλεκτρονική υπογραφή κατά την έννοια της οδηγίας 1999/93/ΕΚ. Τα κράτη μέλη και η Επιτροπή αναγνωρίζουν τη νομική ισχύ και το παραδεκτόν της ηλεκτρονικής υπογραφής που χρησιμοποιείται στο σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων ως αποδεικτικό στοιχείο στις δικαστικές διαδικασίες.
4. Το κόστος της ανάπτυξης του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων χρηματοδοτείται από τον γενικό προϋπολογισμό των Ευρωπαϊκών Κοινοτήτων δυνάμει του άρθρου 45 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Τα τυχόν έξοδα που συνεπάγεται η διεπαφή μεταξύ του κοινού συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων και των εθνικών, περιφερειακών και τοπικών συστημάτων πληροφορικής, καθώς και το τυχόν κόστος για την προσαρμογή εθνικών, περιφερειακών και τοπικών συστημάτων στις απαιτήσεις του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 είναι επιλέξιμα δυνάμει του άρθρου 46 του εν λόγω κανονισμού.

Άρθρο 42

Διαβίβαση δεδομένων μέσω του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων

1. Η πρόσβαση στο σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων παρέχεται στα κράτη μέλη και την Επιτροπή είτε άμεσα είτε μέσω διεπαφής για τον αυτόματο συγχρονισμό και την καταχώριση των δεδομένων στα εθνικά, περιφερειακά και τοπικά ηλεκτρονικά συστήματα διαχείρισης.
2. Η ημερομηνία που λαμβάνεται υπόψη για τη διαβίβαση των εγγράφων στην Επιτροπή είναι η ημερομηνία κατά την οποία το κράτος μέλος αποστέλλει τα έγγραφα στο σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων.
3. Σε περιπτώσεις ανωτέρας βίας, και ιδίως σε περίπτωση δυσλειτουργίας του συστήματος πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων ή αδυναμίας μακροχρόνιας σύνδεσης, το κράτος μέλος δύναται να διαβιβάσει στην Επιτροπή τα έγγραφα που απαιτούνται βάσει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 σε έντυπη μορφή, χρησιμοποιώντας τα υποδείγματα που παρατίθενται στα παραρτήματα II, V, VI, VII, IX, X, XII, XIII, XIV, XV, XVI, XVII, XVIII, XIX, XX, XXI, XXII και XXIII του παρόντος κανονισμού. Μόλις πάψει να ισχύει η περίπτωση ανωτέρας βίας, το κράτος μέλος καταχωρίζει αμέσως τα αντίστοιχα έγγραφα στο σύστημα πληροφορικής για την ανταλλαγή δεδομένων.

Κατά παρέκκλιση από την παράγραφο 2, ως ημερομηνία αποστολής λογίζεται η ημερομηνία αποστολής των εγγράφων σε έντυπη μορφή.

Τμήμα 8 Μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής

Άρθρο 43

Γενικές διατάξεις που εφαρμόζονται σε όλα τα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής

1. Τα άρθρα 43 έως 46 εφαρμόζονται στα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής τα οποία έχουν τη μορφή ενεργειών που πραγματοποιούν επιστρεπτές επενδύσεις ή παρέχουν εγγυήσεις για επιστρεπτές επενδύσεις, ή και τα δύο, σε:
 - α) επιχειρήσεις, κυρίως μικρομεσαίες (ΜΜΕ), συμπεριλαμβανομένων των πολύ μικρών επιχειρήσεων, όπως ορίζονται από 1^η Ιανουαρίου στη σύσταση 2003/361/ΕΚ της Επιτροπής²¹, στην περίπτωση μέσων χρηματοοικονομικής τεχνικής άλλων από τα ταμεία αστικής ανάπτυξης·
 - β) συμπράξεις δημοσίου-ιδιωτικού τομέα ή άλλα έργα αστικής ανάπτυξης που περιλαμβάνονται σε ολοκληρωμένα σχέδια βιώσιμης αστικής ανάπτυξης, στην περίπτωση των ταμείων αστικής ανάπτυξης.
2. Όταν τα διαρθρωτικά ταμεία χρηματοδοτούν πράξεις που περιλαμβάνουν μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που οργανώνονται μέσω ταμείων κεφαλαίων, υποβάλλεται επιχειρηματικό σχέδιο από τους συγχρηματοδοτούντες εταίρους ή ενδιαφερόμενους φορείς ή από τους δεόντως εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους τους.

Το επιχειρηματικό σχέδιο ορίζει τουλάχιστον τα εξής:

- α) τη στοχοθετημένη αγορά των επιχειρήσεων ή των αστικών σχεδίων και τα κριτήρια, τους όρους και τις προϋποθέσεις για τη χρηματοδότησή τους·
- β) τον επιχειρησιακό προϋπολογισμό του μέσου χρηματοοικονομικής τεχνικής·
- γ) την κυριότητα του μέσου χρηματοοικονομικής τεχνικής·
- δ) τους συγχρηματοδοτούντες εταίρους ή ενδιαφερόμενους φορείς·
- ε) τον εσωτερικό κανονισμό του μέσου χρηματοοικονομικής τεχνικής·
- στ) τις διατάξεις περί επαγγελματικής επάρκειας, ικανότητας και ανεξαρτησίας της διαχείρισης·
- ζ) την αιτιολόγηση και την προοριζόμενη χρήση της συνεισφοράς από τα διαρθρωτικά ταμεία·
- η) την πολιτική του μέσου χρηματοοικονομικής τεχνικής σχετικά με την έξοδο (ρευστοποίηση) από επενδύσεις σε επιχειρήσεις ή αστικά σχέδια·
- θ) τους κανόνες εκκαθάρισης των μέσων χρηματοοικονομικής τεχνικής, συμπεριλαμβανομένης της επαναχρησιμοποίησης των πόρων που

²¹ ΕΕ L 124 της 20.5.2003, σ. 36.

επιστρέφονται στο μέσο χρηματοοικονομικής τεχνικής από επενδύσεις ή που απομένουν μετά την τήρηση όλων των εγγυήσεων, οι οποίοι μπορούν να αποδοθούν στη συνεισφορά από το επιχειρησιακό πρόγραμμα.

Το επιχειρηματικό σχέδιο αξιολογείται και η υλοποίησή του παρακολουθείται από ή με την ευθύνη του κράτους μέλους ή της διαχειριστικής αρχής.

Η αξιολόγηση της οικονομικής βιωσιμότητας των επενδυτικών δραστηριοτήτων των μέσων χρηματοοικονομικής τεχνικής συνεκτιμά όλες τις πηγές εισοδήματος της οικείας επιχείρησης.

3. Τα μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής, συμπεριλαμβανομένων των ταμείων κεφαλαίων, δημιουργούνται ως ανεξάρτητες νομικές οντότητες που διέπονται από συμφωνίες μεταξύ των συγχρηματοδοτούντων εταιρών ή ενδιαφερόμενων φορέων ή ως ξεχωριστή χρηματοδοτική μονάδα στο πλαίσιο ενός χρηματοπιστωτικού ιδρύματος.

Σε περίπτωση που το μέσο χρηματοοικονομικής τεχνικής εντάσσεται στο πλαίσιο ενός χρηματοπιστωτικού ιδρύματος, δημιουργείται ως ξεχωριστή χρηματοδοτική μονάδα, υπαγόμενη σε ειδικούς κανόνες εφαρμογής εντός του ιδρύματος. Οι κανόνες αυτοί ορίζουν, ιδίως, ότι πρέπει να τηρούνται ξεχωριστοί λογαριασμοί, οι οποίοι να διακρίνουν τους νέους πόρους που επενδύονται στο μέσο χρηματοοικονομικής τεχνικής, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που συνεισφέρθηκαν από το επιχειρησιακό πρόγραμμα, από τους πόρους που ήταν αρχικά διαθέσιμοι στο ίδρυμα.

Η Επιτροπή μπορεί να μην καθίσταται συγχρηματοδοτών εταίρος ή ενδιαφερόμενος φορέας σε μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής.

4. Εκτός εάν αποδειχθεί αναγκαίο υψηλότερο ποσοστό μετά τη διαδικασία υποβολής προσφορών, το κόστος διαχείρισης δεν μπορεί να υπερβαίνει, σε ετήσιο μέσο όρο, για τη διάρκεια της συνδρομής, τα εξής ποσοστά:
 - α) το 2% του κεφαλαίου που παρέχεται από το επιχειρησιακό πρόγραμμα στα ταμεία κεφαλαίων, ή του κεφαλαίου που παρέχεται από το επιχειρησιακό πρόγραμμα ή το ταμείο κεφαλαίων στα ταμεία εγγυήσεων·
 - β) το 3% του κεφαλαίου που παρέχεται από το επιχειρησιακό πρόγραμμα ή το ταμείο κεφαλαίων στο μέσο χρηματοοικονομικής τεχνικής σε όλες τις άλλες περιπτώσεις, με εξαίρεση τα μέσα μικροπίστωσης που απευθύνονται σε πολύ μικρές επιχειρήσεις·
 - γ) το 4% του κεφαλαίου που παρέχεται από το επιχειρησιακό πρόγραμμα ή το ταμείο κεφαλαίων στα μέσα μικροπίστωσης που απευθύνονται σε πολύ μικρές επιχειρήσεις.

5. Οι όροι και οι προϋποθέσεις για τις συνεισφορές από επιχειρησιακά προγράμματα σε μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής προβλέπονται σε συμφωνία χρηματοδότησης, η οποία συνάπτεται μεταξύ των δεόντως εξουσιοδοτημένων εκπροσώπων του μέσου χρηματοοικονομικής τεχνικής και του κράτους μέλους ή της διαχειριστικής αρχής.

6. Η συμφωνία χρηματοδότησης που αναφέρεται στην παράγραφο 5 περιλαμβάνει τουλάχιστον τα εξής:

- α) την επενδυτική στρατηγική και τον επενδυτικό σχεδιασμό·
 - β) την παρακολούθηση της υλοποίησης σύμφωνα με τους ισχύοντες κανόνες·
 - γ) μια πολιτική εξόδου από το μέσο χρηματοοικονομικής τεχνικής όσον αφορά τη συνεισφορά από το επιχειρησιακό πρόγραμμα·
 - δ) τους κανόνες εκκαθάρισης του μέσου χρηματοοικονομικής τεχνικής, συμπεριλαμβανομένης της επαναχρησιμοποίησης των πόρων που επιστρέφονται στο μέσο χρηματοοικονομικής τεχνικής από επενδύσεις ή που απομένουν μετά την τήρηση όλων των εγγυήσεων, οι οποίοι μπορούν να αποδοθούν στη συνεισφορά από το επιχειρησιακό πρόγραμμα.
7. Οι διαχειριστικές αρχές λαμβάνουν προφυλάξεις ώστε να ελαχιστοποιούν τις στρεβλώσεις του ανταγωνισμού στην αγορά κεφαλαίων επιχειρηματικού κινδύνου ή στις δανειακές αγορές.

Οι αποδόσεις από επενδύσεις μετοχικού κεφαλαίου και δάνεια –μείον ένα αναλογικό μερίδιο του κόστους διαχείρισης και των κινήτρων απόδοσης– δύνανται να χορηγούνται προνομιακά σε επενδυτές που δραστηριοποιούνται στο πλαίσιο της αρχής του επενδυτή στην οικονομία της αγοράς έως το επίπεδο αμοιβής που ορίζεται στους εσωτερικούς κανονισμούς των μέσων χρηματοοικονομικής τεχνικής, και στη συνέχεια διανέμονται αναλογικά μεταξύ όλων των συγχρηματοδοτούντων εταιρών ή ενδιαφερόμενων φορέων.

Άρθρο 44

Συμπληρωματικές διατάξεις που εφαρμόζονται στα ταμεία κεφαλαίων

1. Όταν τα διαρθρωτικά ταμεία χρηματοδοτούν μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής που οργανώνονται μέσω ταμείων κεφαλαίων, το κράτος μέλος ή η διαχειριστική αρχή συνάπτουν συμφωνία χρηματοδότησης με το ταμείο κεφαλαίων, καθορίζοντας τους όρους και τους στόχους της χρηματοδότησης.

Η συμφωνία χρηματοδότησης λαμβάνει υπόψη τα εξής:

- α) όσον αφορά μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής άλλα από τα ταμεία αστικής ανάπτυξης, τα συμπεράσματα αξιολόγησης των αποκλίσεων μεταξύ της προσφοράς αυτών των μέσων σε ΜΜΕ και της ζήτησης τέτοιων μέσων από ΜΜΕ·
 - β) όσον αφορά τα ταμεία αστικής ανάπτυξης, τις μελέτες ή τις αξιολογήσεις αστικής ανάπτυξης και τα ολοκληρωμένα σχέδια αστικής ανάπτυξης που περιλαμβάνονται στα επιχειρησιακά προγράμματα.
2. Η συμφωνία χρηματοδότησης που αναφέρεται στην παράγραφο 1 προβλέπει ιδίως τα εξής:
 - α) τους όρους και τις προϋποθέσεις για τις συνεισφορές από το επιχειρησιακό πρόγραμμα στο ταμείο κεφαλαίων·
 - β) πρόσκληση εκδήλωσης ενδιαφέροντος, η οποία απευθύνεται σε ενδιάμεσους χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς ή ταμεία αστικής ανάπτυξης·

- γ) την αξιολόγηση, την επιλογή και τη διαπίστευση ενδιάμεσων χρηματοπιστωτικών οργανισμών ή ταμείων αστικής ανάπτυξης από το ταμείο κεφαλαίων·
- δ) διαμόρφωση και παρακολούθηση της επενδυτικής πολιτικής ή των στοχευμένων σχεδίων και ενεργειών αστικής ανάπτυξης·
- ε) υποβολή εκθέσεων από το ταμείο κεφαλαίων στα κράτη μέλη ή τις διαχειριστικές αρχές·
- στ) την παρακολούθηση της υλοποίησης των επενδύσεων σύμφωνα με τους ισχύοντες κανόνες·
- ζ) απαιτήσεις λογιστικού ελέγχου·
- η) την πολιτική εξόδου του ταμείου κεφαλαίων από τα ταμεία επιχειρηματικού κινδύνου, τα ταμεία εγγυήσεων, τα ταμεία δανείων ή τα ταμεία αστικής ανάπτυξης·
- θ) τους κανόνες εκκαθάρισης του ταμείου κεφαλαίων, συμπεριλαμβανομένης της επαναχρησιμοποίησης των πόρων που επιστρέφονται στο μέσο χρηματοοικονομικής τεχνικής από επενδύσεις που πραγματοποιήθηκαν ή που απομένουν μετά την τήρηση όλων των εγγυήσεων, οι οποίοι μπορούν να αποδοθούν στη συνεισφορά από το επιχειρησιακό πρόγραμμα.

Η επενδυτική πολιτική που αναφέρεται στο στοιχείο δ) περιλαμβάνει τουλάχιστον ένδειξη των στοχευμένων επιχειρήσεων και των προϊόντων χρηματοοικονομικής τεχνικής που πρόκειται να υποστηριχθούν.

3. Οι όροι και οι προϋποθέσεις για τις συνεισφορές σε κεφάλαια επιχειρηματικού κινδύνου, ταμεία εγγυήσεων, ταμεία δανείων ή ταμεία αστικής ανάπτυξης από ταμεία κεφαλαίων που υποστηρίζονται από επιχειρησιακά προγράμματα προβλέπονται σε συμφωνία χρηματοδότησης, η οποία συνάπτεται μεταξύ του κεφαλαίου επιχειρηματικού κινδύνου, του ταμείου εγγυήσεων, του ταμείου δανείων ή του ταμείου αστικής ανάπτυξης, αφενός, και του ταμείου κεφαλαίων, αφετέρου.

Η συμφωνία χρηματοδότησης περιλαμβάνει τουλάχιστον τα στοιχεία που παρατίθενται στο άρθρο 43 παράγραφος 6.

Άρθρο 45

Συμπληρωματικές διατάξεις που εφαρμόζονται σε μέσα χρηματοοικονομικής τεχνικής άλλα από τα ταμεία κεφαλαίων και τα ταμεία αστικής ανάπτυξης

Τα μέσα χρηματοδοτικής τεχνικής άλλα από τα ταμεία κεφαλαίων και τα ταμεία αστικής ανάπτυξης επενδύουν σε επιχειρήσεις, πρωτίστως σε ΜΜΕ. Αυτές οι επενδύσεις πραγματοποιούνται μόνο κατά τη σύσταση, τα πρώτα στάδια –συμπεριλαμβανομένου του κεφαλαίου εκκίνησης– ή την επέκταση των εν λόγω επιχειρήσεων, και μόνο σε δραστηριότητες τις οποίες οι διαχειριστές των μέσων χρηματοοικονομικής τεχνικής κρίνουν δυνητικά βιώσιμες από οικονομική πλευρά.

Τα ταμεία δεν επενδύουν σε επιχειρήσεις που αντιμετωπίζουν δυσχέρειες κατά την έννοια των κοινοτικών κατευθυντήριων γραμμών όσον αφορά τις κρατικές ενισχύσεις για τη

διάσωση και την αναδιάρθρωση προβληματικών επιχειρήσεων²², οι οποίες εφαρμόζονται από τις 10 Οκτωβρίου 2004.

Άρθρο 46

Συμπληρωματικές διατάξεις που εφαρμόζονται στα ταμεία αστικής ανάπτυξης

1. Όταν τα διαρθρωτικά ταμεία χρηματοδοτούν ταμεία αστικής ανάπτυξης, τα εν λόγω ταμεία επενδύουν σε συμπράξεις δημοσίου-ιδιωτικού τομέα ή σε άλλα έργα που περιλαμβάνονται σε ολοκληρωμένα σχέδια βιώσιμης αστικής ανάπτυξης. Αυτές οι συμπράξεις δημοσίου-ιδιωτικού τομέα ή τα άλλα έργα δεν περιλαμβάνουν τη δημιουργία και την ανάπτυξη χρηματοδοτικών μέσων, όπως τα κεφάλαια επιχειρηματικού κινδύνου, τα ταμεία δανείων και τα ταμεία εγγυήσεων.
2. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1, τα ταμεία αστικής ανάπτυξης επενδύουν μέσω μετοχών, δανείων και εγγυήσεων.

Τα έργα αστικής ανάπτυξης που λαμβάνουν επιδότηση από επιχειρησιακό πρόγραμμα μπορούν επίσης να υποστηρίζονται από ταμεία αστικής ανάπτυξης.
3. Όταν τα διαρθρωτικά ταμεία χρηματοδοτούν ταμεία αστικής ανάπτυξης, τα σχετικά ταμεία δεν επαναχρηματοδοτούν αποκτήσεις ή συμμετοχές σε έργα που έχουν ήδη ολοκληρωθεί.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΚ) ΑΡΙΘ. 1080/2006

Τμήμα 1

Επιλεξιμότητα των δαπανών στέγασης

Άρθρο 47

Παρεμβάσεις στον στεγαστικό τομέα

1. Οι περιοχές οι οποίες επιλέγονται για την πραγματοποίηση δαπανών στέγασης που αναφέρονται στο άρθρο 7 παράγραφος 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 πληρούν τουλάχιστον τρία από τα ακόλουθα κριτήρια, δύο από τα οποία συγκαταλέγονται μεταξύ εκείνων που παρατίθενται στα στοιχεία α) έως η):
 - α) υψηλό επίπεδο φτώχειας και αποκλεισμού·
 - β) υψηλό ποσοστό μακροχρόνιας ανεργίας·
 - γ) επισφαλείς δημογραφικές τάσεις·
 - δ) χαμηλό επίπεδο εκπαίδευσης, σημαντικές ελλείψεις σε προσόντα και υψηλό ποσοστό εγκατάλειψης του σχολείου·
 - ε) υψηλό επίπεδο εγκληματικότητας και παραβατικότητας·

²²

EE C 244 της 1.10.2004, σ. 2

- στ) ιδιαίτερα υποβαθμισμένο περιβάλλον·
- ζ) χαμηλό επίπεδο οικονομικής δραστηριότητας·
- η) μεγάλος αριθμός μεταναστών, εθνοτικών και μειονοτικών ομάδων ή προσφύγων·
- θ) συγκριτικά χαμηλό επίπεδο αξίας κατοικίας·
- ι) χαμηλό επίπεδο ενεργειακής απόδοσης των κτιρίων.

Οι τιμές των κριτηρίων που προβλέπονται στο πρώτο εδάφιο συλλέγονται από κάθε ενδιαφερόμενο κράτος μέλος σε εθνικό επίπεδο.

Οι τιμές συγκριτικής αξιολόγησης κάθε κριτηρίου καθορίζονται σε συνεργασία μεταξύ της Επιτροπής και κάθε κράτους μέλους.

2. Μόνο οι ακόλουθες παρεμβάσεις είναι επιλέξιμες δυνάμει του άρθρου 7 παράγραφος 2 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006:

- α) ανακαίνιση των κοινόχρηστων χώρων συγκροτήματος κατοικιών που στεγάζει πολλές οικογένειες, ως εξής:
 - (i) ανακαίνιση των ακόλουθων βασικών δομικών μερών του κτιρίου: στέγη, πρόσοψη, παράθυρα και πόρτες στην πρόσοψη, κλιμακοστάσιο, εσωτερικοί και εξωτερικοί διάδρομοι, είσοδοι και οι εξωτερικοί χώροι τους, ανελκυστήρας·
 - ii) τεχνικές εγκαταστάσεις του κτιρίου·
 - iii) παρεμβάσεις με στόχο την ενεργειακή απόδοση·
- β) παράδοση σύγχρονων εργατικών κατοικιών καλής ποιότητας μέσω της ανακαίνισης και της αλλαγής της χρήσης υφιστάμενων κτιρίων, τα οποία ανήκουν σε δημόσιες αρχές ή μη κερδοσκοπικούς οργανισμούς.

Τμήμα 2

Κανόνες επιλεξιμότητας που εφαρμόζονται σε επιχειρησιακά προγράμματα στο πλαίσιο του στόχου της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας

Άρθρο 48

Κανόνες σχετικά με την επιλεξιμότητα των δαπανών

Με την επιφύλαξη του καταλόγου μη επιλέξιμων δαπανών του άρθρου 7 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006, τα άρθρα 49 έως 53 του παρόντος κανονισμού εφαρμόζονται σύμφωνα με το άρθρο 13 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006 με σκοπό τον καθορισμό της επιλεξιμότητας των δαπανών στο πλαίσιο πράξεων που επιλέγονται ως μέρος ενός επιχειρησιακού προγράμματος που εντάσσεται στο στόχο της ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

*Άρθρο 49***Χρηματοδοτικές επιβαρύνσεις και κόστος εγγυήσεων**

Είναι επιλέξιμα για χρηματοδότηση από το ΕΤΠΑ τα ακόλουθα:

- α) οι επιβαρύνσεις για διεθνικές χρηματοοικονομικές συναλλαγές·
- β) όταν για την υλοποίηση μιας πράξης απαιτείται το άνοιγμα ξεχωριστού λογαριασμού ή ξεχωριστών λογαριασμών, τα τραπεζικά έξοδα για το άνοιγμα και τη διαχείριση του λογαριασμού ή των λογαριασμών·
- γ) τα έξοδα νομικού συμβούλου, τα συμβολαιογραφικά έξοδα, το κόστος της τεχνικής και χρηματοοικονομικής πραγματογνωμοσύνης, καθώς και τα λογιστικά έξοδα και τα έξοδα ελέγχου, εάν συνδέονται άμεσα με τη συγχρηματοδοτούμενη πράξη και κρίνονται αναγκαία για την προπαρασκευή ή την υλοποίησή της ή, στην περίπτωση των λογιστικών εξόδων και των εξόδων ελέγχου, εάν συνδέονται με απαιτήσεις που επιβάλλονται από τη διαχειριστική αρχή·
- δ) το κόστος εγγυήσεων που παρέχονται από μια τράπεζα ή ένα άλλο χρηματοπιστωτικό ίδρυμα στο βαθμό που οι εγγυήσεις απαιτούνται από την εθνική ή την κοινοτική νομοθεσία·

τα πρόστιμα, οι οικονομικές κυρώσεις και τα έξοδα νομικών διαφορών.

*Άρθρο 50***Δαπάνες των δημόσιων αρχών για την υλοποίηση πράξεων**

1. Πέραν της τεχνικής βοήθειας για το επιχειρησιακό πρόγραμμα σύμφωνα με το άρθρο 46 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, είναι επιλέξιμες οι ακόλουθες δαπάνες που καταβάλλονται από τις δημόσιες αρχές κατά την προπαρασκευή ή την υλοποίηση μιας πράξης:
 - α) το κόστος των επαγγελματικών υπηρεσιών που παρέχονται από μια δημόσια αρχή άλλη από το δικαιούχο κατά την προπαρασκευή ή την υλοποίηση μιας πράξης·
 - β) το κόστος της παροχής υπηρεσιών σχετικά με την προπαρασκευή ή την υλοποίηση μιας πράξης, οι οποίες παρέχονται από δημόσια αρχή που είναι και ο δικαιούχος και η οποία υλοποιεί μια πράξη για δικό της λογαριασμό χωρίς προσφυγή σε εξωτερικούς παρόχους υπηρεσιών.
2. Η σχετική δημόσια αρχή είτε τιμολογεί στο δικαιούχο το κόστος που αναφέρεται στην παράγραφο 1 στοιχείο α) είτε πιστοποιεί αυτό το κόστος βάσει εγγράφων ισοδύναμης αποδεικτικής ισχύος, τα οποία καθιστούν εφικτή την εξακρίβωση του πραγματικού κόστους που καταβλήθηκε από την εν λόγω αρχή για την συγκεκριμένη πράξη.
3. Το κόστος που αναφέρεται στην παράγραφο 1 στοιχείο β) είναι επιλέξιμο, εάν πρόκειται για επιπλέον κόστος και αφορά είτε δαπάνες που πράγματι καταβλήθηκαν, και μάλιστα άμεσα, για τη συγχρηματοδοτούμενη πράξη είτε συνεισφορές σε είδος, όπως αναφέρεται στο άρθρο 51.

Το κόστος αυτό πιστοποιείται βάσει εγγράφων τα οποία καθιστούν εφικτή την εξακρίβωση του πραγματικού κόστους που καταβλήθηκε ή των συνεισφορών σε είδος που παρασχέθηκαν από τη δημόσια αρχή η οποία είναι αρμόδια για τη συγκεκριμένη πράξη.

Άρθρο 51

Συνεισφορές σε είδος

1. Οι συνεισφορές σε είδος ενός δημόσιου ή ιδιωτικού δικαιούχου είναι επιλέξιμες δαπάνες εάν πληρούν τους ακόλουθους όρους:
 - α) συνίστανται στην παροχή εδαφικών εκτάσεων ή ακινήτων, εξοπλισμού ή πρώτων υλών, ερευνητικής ή επαγγελματικής εργασίας ή μη αμειβόμενης εθελοντικής εργασίας·
 - β) η αξία τους μπορεί να αποτελέσει αντικείμενο ανεξάρτητης αξιολόγησης και ελέγχου.
2. Στην περίπτωση παροχής εδαφικών εκτάσεων ή ακινήτων, η αξία τους πιστοποιείται από ανεξάρτητο ειδικευμένο εκτιμητή ή από εγκεκριμένο επίσημο φορέα.
3. Στην περίπτωση μη αμειβόμενης εθελοντικής εργασίας, η αξία της εργασίας αυτής προσδιορίζεται λαμβάνοντας υπόψη το χρόνο που αναλώθηκε και τα ωρομίσθια και ημερομίσθια που καταβάλλονται για την πραγματοποίηση αντίστοιχης εργασίας.

Άρθρο 52

Γενικά έξοδα

Τα γενικά έξοδα είναι επιλέξιμα με τον όρο ότι βασίζονται σε πραγματικά έξοδα που μπορούν να αποδοθούν στην υλοποίηση της συγκεκριμένης πράξης ή στα μέσα πραγματικά έξοδα που μπορούν να αποδοθούν σε πράξεις του ίδιου τύπου.

Τα κατ' αποκοπήν ποσά που βασίζονται στα μέσα έξοδα δεν δύνανται να υπερβαίνουν το 25% των εν λόγω άμεσων εξόδων μιας πράξης που μπορεί να επηρεάσει το επίπεδο των γενικών εξόδων. Ο υπολογισμός των κατ' αποκοπήν ποσών τεκμηριώνεται δεόντως και επανεξετάζεται περιοδικά.

Άρθρο 53

Απόσβεση

Τα έξοδα απόσβεσης αποσβεστέων στοιχείων του ενεργητικού που χρησιμοποιούνται άμεσα για μια πράξη και πραγματοποιούνται κατά την περίοδο της συγχρηματοδότησής της είναι επιλέξιμα, με την προϋπόθεση ότι η κτήση των στοιχείων του ενεργητικού δεν δηλώνεται ως επιλέξιμη δαπάνη.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 54 **Κατάργηση**

1. Οι κανονισμοί (ΕΚ) αριθ. 1681/94, (ΕΚ) αριθ. 1159/2000, (ΕΚ) αριθ. 1685/2000, (ΕΚ) αριθ. 438/2001 και (ΕΚ) αριθ. 448/2001 καταργούνται.

Κάθε παραπομπή στους καταργούμενους κανονισμούς νοείται ως παραπομπή στον παρόντα κανονισμό.

Οι διατάξεις των κανονισμών που καταργούνται εξακολουθούν να εφαρμόζονται για τις παρεμβάσεις που εγκρίνονται δυνάμει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1260/1999.

2. Οι κανονισμοί (ΕΚ) αριθ. 1831/94, (ΕΚ) αριθ. 1386/2002, (ΕΚ) αριθ. 16/2003 και (ΕΚ) αριθ. 621/2004 καταργούνται.

Κάθε παραπομπή στους καταργούμενους κανονισμούς νοείται ως παραπομπή στον παρόντα κανονισμό.

Οι διατάξεις των κανονισμών που καταργούνται εξακολουθούν να εφαρμόζονται για τις αποφάσεις που εκδίδονται δυνάμει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1164/94.

Άρθρο 55
Έναρξη ισχύος

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 8 Δεκεμβρίου 2006.

Για την Επιτροπή
Danuta HÜBNER
Μέλος της Επιτροπής

—

Πίνακας παραρτημάτων

Πίνακας παραρτημάτων

Παράρτημα II: Κατηγοριοποίηση των κονδυλίων των Ταμείων για την περίοδο 2007-2013

Παράρτημα III: Κατάλογος δεδομένων σχετικά με τις πράξεις που πρέπει να κοινοποιούνται στην Επιτροπή κατόπιν αιτήματος, με σκοπό τη διενέργεια ελέγχου εγγράφων και επιτόπιων ελέγχων δυνάμει του άρθρου 14

Παράρτημα IV: Τεχνικές παράμετροι της στατιστικής δειγματοληψίας τυχαίου δείγματος σύμφωνα με το άρθρο 17 (Δειγματοληψία)

Παράρτημα V: Υπόδειγμα στρατηγικής λογιστικού ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006

Παράρτημα VI: Υπόδειγμα ετήσιας έκθεσης ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) σημείο i) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και με το άρθρο 18 παράγραφος 2 του παρόντος κανονισμού

Παράρτημα VII: Υπόδειγμα ετήσιας γνωμοδότησης σύμφωνα με το άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) σημείο ii) του κανονισμού (ΕΚ-) αριθ. 1083/2006 και με το άρθρο 18 παράγραφος 2 του παρόντος κανονισμού

Παράρτημα VIII: Υπόδειγμα τελικής έκθεσης ελέγχου και δήλωσης κλεισίματος για επιχειρησιακά προγράμματα σύμφωνα με το άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο ε) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και με το άρθρο 18 παράγραφος 3 του παρόντος κανονισμού

Παράρτημα IX: Υπόδειγμα δήλωσης για το μερικό κλείσιμο επιχειρησιακών προγραμμάτων σύμφωνα με το άρθρο 18 παράγραφος 5

Παράρτημα X: Πιστοποιητικό και δήλωση δαπανών και αίτηση πληρωμής

Παράρτημα XI: Ετήσια δήλωση για ποσά που αποσύρθηκαν ή ανακτήθηκαν και για ανακτήσεις ποσών που εκκρεμούν (άρθρο 20 παράγραφος 2)

Παράρτημα XII: Περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου

Παράρτημα XIII: Υπόδειγμα γνώμης που εκδίδεται σύμφωνα με το άρθρο 71 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου και με το άρθρο 25 του παρόντος κανονισμού όσον αφορά τη συμμόρφωση των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου

Παράρτημα XIV: Υπόδειγμα δήλωσης δαπανών για μερικό κλείσιμο

Παράρτημα XV: Δημοσιονομικός πίνακας για το εθνικό στρατηγικό πλαίσιο αναφοράς (ΕΣΠΑ) – ενδεικτικά ετήσια κονδύλια ανά Ταμείο και επιχειρησιακό πρόγραμμα (ΕΠ)

Παράρτημα XVI: Σχέδια χρηματοδότησης για το επιχειρησιακό πρόγραμμα

Παράρτημα XVII: Πρόβλεψη πιθανών αιτήσεων πληρωμών

Παράρτημα XVIII: Ετήσια και τελική έκθεση

Παράρτημα XIX: Ex ante επαλήθευση της προσθετικότητας του στόχου σύγκλισης για την περίοδο 2007-2013

Παράρτημα I

Οδηγίες για την αναπαραγωγή του ευρωπαϊκού εμβλήματος και προσδιορισμός των τυποποιημένων γραμμάτων

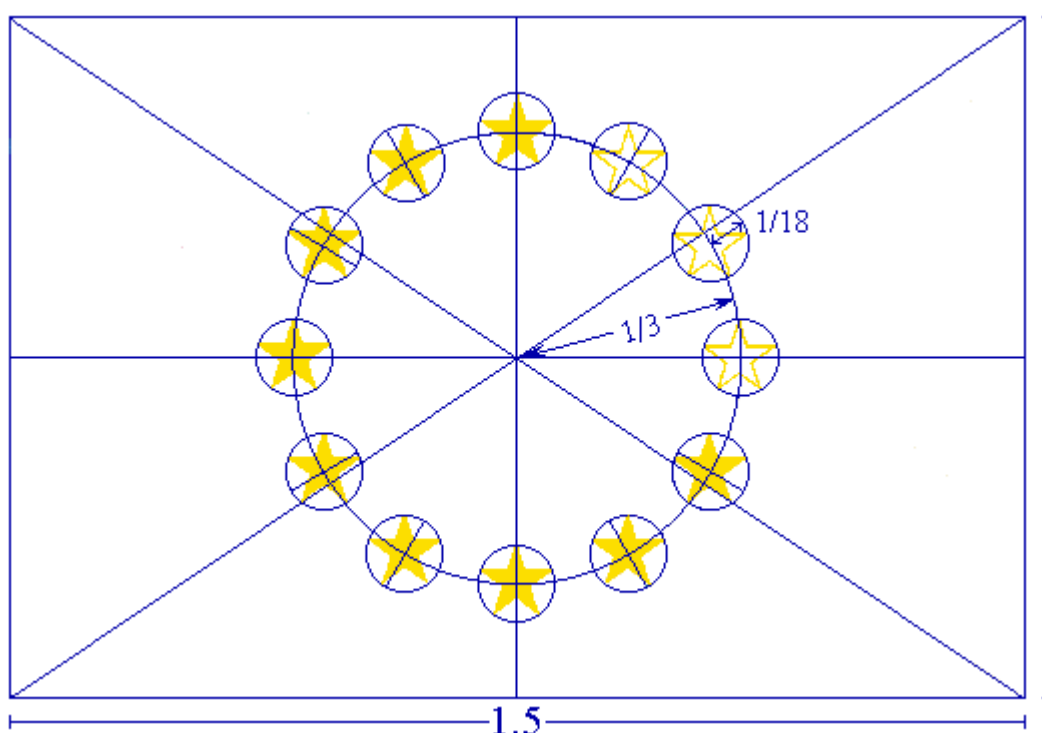
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΛΟΥ

Με φόντο τον γαλανό ουρανό σχηματίζεται ένας κύκλος από δώδεκα χρυσαφί αστέρια που συμβολίζουν την ένωση των λαών της Ευρώπης. Τα αστέρια είναι πάντα δώδεκα, αριθμός που αποτελεί το σύμβολο της τελειότητας και της ενότητας.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΘΥΡΕΟΥ

Σε γαλάζιο φόντο, ένας κύκλος από δώδεκα χρυσαφί πεντάκτινα αστέρια με μη εφαπτόμενες άκρες.

ΓΕΩΜΕΤΡΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ



Το έμβλημα έχει τη μορφή μπλε ορθογώνιας σημαίας με βάση μιάμιση φορά μεγαλύτερη από το ύψος της. Δώδεκα χρυσαφί αστέρια, που είναι διατεταγμένα σε ίσες αποστάσεις μεταξύ τους, σχηματίζουν έναν νοητό κύκλο, το κέντρο του οποίου συμπίπτει με το σημείο τομής των διαγωνίων του ορθογωνίου. Η ακτίνα του κύκλου ισούται με το $1/3$ του ύψους του ορθογωνίου. Κάθε αστέρι έχει πέντε αιχμές, οι οποίες διατάσσονται στην περιφέρεια ενός νοητού κύκλου, του οποίου η ακτίνα ισούται με το $1/18$ του ύψους του ορθογωνίου. Όλα τα αστέρια έχουν κατακόρυφη διάταξη, δηλαδή με μία άκρη προς τα πάνω και δύο άκρες στηριζόμενες σε νοητή γραμμή κάθετη προς τον ιστό. Τα αστέρια είναι διατεταγμένα όπως οι ώρες του ρολογιού. Ο αριθμός τους είναι αμετάβλητος.

ΧΡΩΜΑΤΑ

Το έμβλημα έχει τα εξής χρώματα:

PANTONE REFLEX BLUE για την επιφάνεια του ορθογωνίου.

PANTONE YELLOW για τα αστέρια.

Αναπαραγωγή σε τετραχρωμία

Όταν χρησιμοποιείται η μέθοδος της εκτύπωσης σε τετραχρωμία, αναπαράγονται τα δύο τυποποιημένα χρώματα με τη χρήση των τεσσάρων χρωμάτων της συγκεκριμένης μεθόδου.

Το PANTONE YELLOW αποκτάται με τη χρήση 100% "Process Yellow".

Το PANTONE REFLEX BLUE επιτυγχάνεται με την ανάμειξη 100% "Process Cyan" και 80% "Process Magenta".

ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Το PANTONE REFLEX BLUE αντιστοιχεί στο χρωματισμό παλέτας του δικτύου RGB:0/0/153 (δεκαεξαδικό: 000099) και το PANTONE YELLOW στο χρωματισμό RGB:255/204/0 (δεκαεξαδικό: FFCC00).

ΑΝΑΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΜΟΝΟΧΡΩΜΙΑ

Εάν διατίθεται μόνο μαύρο χρώμα, πρέπει να πλαισιώνεται το ορθογώνιο με μαύρη διαχωριστική γραμμή και να τοποθετούνται τα αστέρια μέσα στο πλαίσιο αυτό με μαύρο πάνω σε λευκό φόντο.



Σε περίπτωση που το μόνο διαθέσιμο χρώμα είναι το μπλε (εννοείται βέβαια το Reflex Blue), πρέπει να χρησιμοποιείται σε αναλογία 100%, τα δε άστρα αναπαράγονται σε αρνητικό λευκό και το φόντο είναι μπλε.



ΑΝΑΠΑΡΑΓΩΓΗ ΣΕ ΕΓΧΡΩΜΟ ΦΟΝΤΟ

Εάν είναι αναπόφευκτο να χρησιμοποιηθεί έγχρωμο φόντο, το ορθογώνιο πρέπει να πλαισιώνεται με λευκό περίγραμμα πάχους ίσου με το 1/25 του ύψους του ορθογωνίου.



**Παράρτημα II: Κατηγοριοποίηση των κονδυλίων των Ταμείων¹ για την
περίοδο 2007-2013**

Μέρος Α: Κωδικοί ανά διάσταση

ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΚΩΔΙΚΟΙ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΣΤΑΣΗ ΤΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ

Κωδικός	Θέμα προτεραιότητας
	Έρευνα και τεχνολογική ανάπτυξη (E&TA), καινοτομία και επιχειρηματικότητα
01	<i>Δραστηριότητες (E&TA) σε ερευνητικά κέντρα</i>
02	<i>Υποδομή (E&TA) (συμπεριλαμβανομένων των κτιρίων, των οργάνων και των δικτύων υπολογιστών μεγάλης ταχύτητας που συνδέουν ερευνητικά κέντρα) και κέντρα ικανότητας όσον αφορά συγκεκριμένες τεχνολογίες</i>
03	<i>Μεταφορά τεχνολογίας και βελτίωση των δικτύων συνεργασίας μεταξύ μικρομεσαίων επιχειρήσεων (MME), μεταξύ αυτών και άλλων επιχειρήσεων και πανεπιστημίων, ιδρυμάτων μεταδευτεροβάθμιας εκπαίδευσης κάθε τύπου, περιφερειακών αρχών, ερευνητικών κέντρων και επιστημονικών και τεχνολογικών πόλων (επιστημονικά και τεχνολογικά πάρκα, τεχνοπόλοι κ.λπ.)</i>
04	<i>Συνδρομή προς την E&TA, ιδίως των MME (συμπεριλαμβανομένης της πρόσβασης σε υπηρεσίες E&TA ερευνητικών κέντρων)</i>
05	<i>Προηγμένες υπηρεσίες υποστήριξης για επιχειρήσεις και ομίλους επιχειρήσεων</i>
06	<i>Συνδρομή προς τις MME για την προώθηση φιλοπεριβαλλοντικών προϊόντων και διαδικασιών παραγωγής (εισαγωγή ουσιαστικού συστήματος περιβαλλοντικής διαχείρισης, υιοθέτηση και χρήση τεχνολογιών για την πρόληψη της ρύπανσης, ενσωμάτωση καθαρών τεχνολογιών στην παραγωγή της επιχείρησης)</i>
07	<i>Επενδύσεις σε επιχειρήσεις που συνδέονται άμεσα με την έρευνα και την καινοτομία (καινοτόμες τεχνολογίες, σύσταση νέων επιχειρήσεων από τα πανεπιστήμια, υφιστάμενα κέντρα και επιχειρήσεις E&TA κ.λπ.)</i>
08	<i>Άλλες επενδύσεις σε επιχειρήσεις</i>
09	<i>Άλλα μέτρα για την τόνωση της έρευνας και της καινοτομίας και της επιχειρηματικότητας των MME</i>
	Κοινωνία της πληροφορίας
10	<i>Υποδομή τηλεπικοινωνιών (συμπεριλαμβανομένων των ευρυζωνικών δικτύων)</i>
11	<i>Τεχνολογίες της πληροφορίας και της επικοινωνίας (πρόσβαση, ασφάλεια, διαλειτουργικότητα, πρόληψη κινδύνου, έρευνα, καινοτομία, ηλεκτρονικό περιεχόμενο κ.λπ.)</i>
12	<i>Τεχνολογίες της πληροφορίας και της επικοινωνίας [ΤΠΕ-ΔΕΑ (διευρωπαϊκό δίκτυο)]</i>
13	<i>Υπηρεσίες και εφαρμογές για τον πολίτη (ηλεκτρονική υγεία, ηλεκτρονική διακυβέρνηση, ηλεκτρονική μάθηση, ηλεκτρονική ενσωμάτωση κ.λπ.)</i>
14	<i>Υπηρεσίες και εφαρμογές για MME (ηλεκτρονικό εμπόριο, εκπαίδευση και</i>

¹ Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης, Ταμείο Συνοχής και Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο.

	<i>κατάρτιση, δικτύωση κ.λπ.)</i>
15	<i>Άλλα μέτρα για τη βελτίωση της πρόσβασης των ΜΜΕ στις ΤΠΕ και την αποτελεσματική χρήση τους από τις ΜΜΕ</i>
<i>Μεταφορές</i>	
16	<i>Σιδηροδρομικό δίκτυο</i>
17	<i>Σιδηροδρομικό δίκτυο [διευρωπαϊκό δίκτυο μεταφορών (ΔΕΔ -Μ)]</i>
18	<i>Κινητός σιδηροδρομικός εξοπλισμός</i>
19	<i>Κινητός σιδηροδρομικός εξοπλισμός (ΔΕΔ -Μ)</i>
20	<i>Αυτοκινητόδρομοι</i>
21	<i>Αυτοκινητόδρομοι (ΔΕΔ -Μ)</i>
22	<i>Εθνικές οδοί</i>
23	<i>Περιφερειακές/τοπικές οδοί</i>
24	<i>Ποδηλατόδρομοι</i>
25	<i>Αστικές μεταφορές</i>
26	<i>Πολυτροπικές μεταφορές</i>
27	<i>Πολυτροπικές μεταφορές (ΔΕΔ -Μ)</i>
28	<i>Ευφυή συστήματα μεταφορών</i>
29	<i>Αερολιμένες</i>
30	<i>Λιμένες</i>
31	<i>Εσωτερικές πλωτές μεταφορές (περιφερειακές και τοπικές)</i>
32	<i>Εσωτερικές πλωτές μεταφορές (ΔΕΔ -Μ)</i>
<i>Ενέργεια</i>	
33	<i>Ηλεκτρισμός</i>
34	<i>Ηλεκτρισμός (ΔΕΔ -Η)</i>
35	<i>Φυσικό αέριο</i>
36	<i>Φυσικό αέριο (ΔΕΔ -Η)</i>
37	<i>Προϊόντα πετρελαίου</i>
38	<i>Προϊόντα πετρελαίου (ΔΕΔ -Η)</i>
39	<i>Ανανεώσιμη ενέργεια: αιολική ενέργεια</i>
40	<i>Ανανεώσιμη ενέργεια: ηλιακή ενέργεια</i>
41	<i>Ανανεώσιμη ενέργεια: βιομάζα</i>
42	<i>Ανανεώσιμη ενέργεια: υδροηλεκτρική, γεωθερμική και άλλες μορφές ενέργειας</i>
43	<i>Ενεργειακή απόδοση, συμπαραγωγή, διαχείριση ενέργειας</i>
<i>Προστασία του περιβάλλοντος και πρόληψη κινδύνων</i>	
44	<i>Διαχείριση οικιακών και βιομηχανικών αποβλήτων</i>
45	<i>Διαχείριση και διανομή ύδατος (πόσιμο νερό)</i>

46	<i>Επεξεργασία ύδατος(λύματα)</i>
47	<i>Ποιότητα του αέρα</i>
48	<i>Ολοκληρωμένη πρόληψη και έλεγχος της ρύπανσης</i>
49	<i>Περιορισμός των κλιματικών αλλαγών και προσαρμογή σε αυτές</i>
50	<i>Αποκατάσταση βιομηχανικών χώρων και μολυσμένης γης</i>
51	<i>Προώθηση της βιοποικιλότητας και της προστασίας της φύσης (συμπεριλαμβανομένων των περιοχών του Natura 2000)</i>
52	<i>Προαγωγή καθαρών αστικών μεταφορών</i>
53	<i>Πρόληψη κινδύνων (συμπεριλαμβανομένης της κατάρτισης και εφαρμογής σχεδίων και μέτρων για την πρόληψη και τη διαχείριση των φυσικών και των τεχνολογικών κινδύνων)</i>
54	<i>Άλλα μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος και την πρόληψη κινδύνων</i>

Τουρισμός

55	<i>Προώθηση των φυσικών πόρων</i>
56	<i>Προστασία και ανάπτυξη της φυσικής κληρονομιάς</i>
57	<i>Άλλη συνδρομή για τη βελτίωση των τουριστικών υπηρεσιών</i>

Πολιτισμός

58	<i>Προστασία και διατήρηση της πολιτιστικής κληρονομιάς</i>
59	<i>Ανάπτυξη πολιτιστικής υποδομής</i>
60	<i>Άλλη συνδρομή για τη βελτίωση των πολιτιστικών υπηρεσιών</i>

Αστική και αγροτική αναγέννηση

61	<i>Ολοκληρωμένα σχέδια για την αστική και αγροτική αναγέννηση</i>
----	---

Βελτίωση της προσαρμοστικότητας των εργαζομένων και των εταιρειών, των επιχειρήσεων και των επιχειρηματιών

62	<i>Ανάπτυξη συστημάτων και στρατηγικών διά βίου μάθησης στις επιχειρήσεις· παροχή κατάρτισης και υπηρεσιών στους εργαζομένους για τη βελτίωση της προσαρμοστικότητάς τους στις μεταβολές· προαγωγή της επιχειρηματικότητας και της καινοτομίας</i>
63	<i>Σχεδιασμός και διάδοση καινοτόμων και πιο παραγωγικών τρόπων οργάνωσης της εργασίας</i>
64	<i>Ανάπτυξη ειδικών υπηρεσιών για την απασχόληση, την κατάρτιση και τη στήριξη σε συνδυασμό με την αναδιάρθρωση κλάδων και επιχειρήσεων, και ανάπτυξη συστημάτων για την πρόβλεψη των οικονομικών μεταβολών και των μελλοντικών απαιτήσεων όσον αφορά θέσεις απασχόλησης και δεξιότητες</i>

Βελτίωση της πρόσβασης στην απασχόληση και της βιωσιμότητας

65	<i>Εκσυγχρονισμός και ενίσχυση των θεσμικών δομών της αγοράς εργασίας</i>
66	<i>Υλοποίηση ενεργών και προληπτικών μέτρων στην αγορά εργασίας</i>
67	<i>Μέτρα για την ενθάρρυνση της ενεργού συμμετοχής του γηράσκοντος</i>

	<i>εργατικού δυναμικού και την παράταση του επαγγελματικού βίου</i>
68	<i>Στήριξη της αυτοαπασχόλησης και της σύστασης επιχειρήσεων</i>
69	<i>Μέτρα για τη βελτίωση της πρόσβασης στην απασχόληση και την αύξηση της διαρκούς συμμετοχής και προόδου των γυναικών στην απασχόληση, ώστε να μειωθεί ο διαχωρισμός με βάση το φύλο στην αγορά εργασίας, και για την εναρμόνιση εργασίας και ιδιωτικής ζωής, όπως π.χ. με την ευχερέστερη πρόσβαση στη φροντίδα παιδιών και εξαρτώμενων προσώπων</i>
70	<i>Ειδικές δράσεις για την αύξηση της συμμετοχής των μετακινούμενων εργαζομένων στην απασχόληση και, συνεπώς, για την ενίσχυση της κοινωνικής τους ενσωμάτωσης</i>

Βελτίωση της κοινωνικής ενσωμάτωσης των λιγότερο ευνοημένων ατόμων

71	<i>Τρόποι για την ενσωμάτωση και την επανένταξη στην απασχόληση μειονεκτούντων ατόμων· καταπολέμηση των διακρίσεων κατά την πρόσβαση και την πρόοδο στην αγορά εργασίας και προαγωγή της αποδοχής της πολυμορφίας στο χώρο εργασίας</i>
----	---

Βελτίωση του ανθρώπινου κεφαλαίου

72	<i>Σχεδιασμός, εισαγωγή και εφαρμογή μεταρρυθμίσεων στα συστήματα εκπαίδευσης και κατάρτισης με σκοπό την ανάπτυξη της απασχολησιμότητας, τη βελτίωση της σχέσης της αρχικής και της επαγγελματικής εκπαίδευσης και κατάρτισης με την αγορά εργασίας και την αναβάθμιση των προσόντων του προσωπικού κατάρτισης με στόχο μια οικονομία που να βασίζεται στη γνώση</i>
73	<i>Μέτρα για την αύξηση της συμμετοχής στη διά βίου εκπαίδευση και κατάρτιση, μεταξύ άλλων με τη λήψη μέτρων για τη μείωση του αριθμού των μαθητών που εγκαταλείπουν το σχολείο σε μικρή ηλικία και του διαχωρισμού βάσει του φύλου, και αύξηση της πρόσβασης στη βασική, επαγγελματική και τριτοβάθμια εκπαίδευση και κατάρτιση καθώς και της ποιότητάς τους</i>
74	<i>Ανάπτυξη του ανθρώπινου δυναμικού στον τομέα της έρευνας και της καινοτομίας, ιδίως μέσω των μεταπτυχιακών σπουδών και της εκπαίδευσης ερευνητών, και δραστηριότητες δικτύωσης μεταξύ πανεπιστημίων, ερευνητικών κέντρων και επιχειρήσεων</i>

Επενδύσεις σε κοινωνικές υποδομές

75	<i>Υποδομές στον τομέα της εκπαίδευσης</i>
76	<i>Υποδομές στον τομέα της υγείας</i>
77	<i>Υποδομές στον τομέα της φροντίδας παιδιών</i>
78	<i>Υποδομές στον τομέα της στέγασης</i>
79	<i>Άλλες κοινωνικές υποδομές</i>

Κινητοποίηση για μεταρρυθμίσεις στους τομείς της απασχόλησης και της ενσωμάτωσης

80	<i>Προώθηση συμπράξεων, συμφώνων και πρωτοβουλιών μέσω της δικτύωσης των ενδιαφερόμενων φορέων</i>
----	--

Ενίσχυση της θεσμικής ικανότητας σε εθνικό, περιφερειακό και τοπικό επίπεδο

81	<i>Μηχανισμοί για τη βελτίωση των ορθών πρακτικών και του προγραμματικού σχεδιασμού, παρακολούθηση και αξιολόγηση σε εθνικό, περιφερειακό και τοπικό επίπεδο και δημιουργία ικανότητας όσον αφορά την εφαρμογή πολιτικών και προγραμμάτων</i>
<i>Μείωση του πρόσθετου κόστους που εμποδίζει την ανάπτυξη των ιδιαίτερα απομακρυσμένων περιφερειών</i>	
82	<i>Αντιστάθμιση τυχόν πρόσθετου κόστους λόγω ελλιπούς προσβασιμότητας και εδαφικού κατακερματισμού</i>
83	<i>Ειδικές δράσεις για την αντιστάθμιση του πρόσθετου κόστους που οφείλεται σε παράγοντες σχετιζόμενους με το μέγεθος της αγοράς</i>
84	<i>Ενίσχυση για την αντιστάθμιση του πρόσθετου κόστους που οφείλεται σε κλιματικές συνθήκες και δυσκολίες του γεωγραφικού τοπίου</i>
<i>Τεχνική βοήθεια</i>	
85	<i>Προετοιμασία, εφαρμογή, παρακολούθηση, επιθεώρηση</i>
86	<i>Αξιολόγηση και μελέτες· ενημέρωση και επικοινωνία</i>

ΠΙΝΑΚΑΣ 2: ΚΩΔΙΚΟΙ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΜΟΡΦΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ

Κωδικός	Μορφή χρηματοδότησης
01	<i>Μη επιστρεπτέα ενίσχυση</i>
02	<i>Ενίσχυση (δάνειο, επιδότηση επιτοκίου, εγγυήσεις)</i>
03	<i>Επιχειρηματικά κεφάλαια (συμμετοχή, κεφάλαια επιχειρηματικού κινδύνου)</i>
04	<i>Άλλες μορφές χρηματοδότησης</i>

ΠΙΝΑΚΑΣ 3: ΚΩΔΙΚΟΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΔΑΦΙΚΗ ΔΙΑΣΤΑΣΗ

Κωδικός	Εδαφικός τύπος
01	<i>Αστική περιοχή</i>
02	<i>Ορεινή περιοχή</i>
03	<i>Νησιωτική περιοχή</i>
04	<i>Αραιοκατοικημένες και πολύ αραιοκατοικημένες περιοχές</i>
05	<i>Αγροτικές περιοχές (εκτός από ορεινές, νησιωτικές ή αραιοκατοικημένες και πολύ αραιοκατοικημένες περιοχές)</i>
06	<i>Πρώην εξωτερικά σύνορα της ΕΕ (μετά τις 30.4.2004)</i>
07	<i>Ιδιαίτερα απομακρυσμένη περιφέρεια</i>
08	<i>Ζώνη διασυνοριακής συνεργασίας</i>
09	<i>Ζώνη διακρατικής συνεργασίας</i>
10	<i>Ζώνη διαπεριφερειακής συνεργασίας</i>
00	<i>Άνευ αντικειμένου</i>

ΠΙΝΑΚΑΣ 4: ΚΩΔΙΚΟΙ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Κωδικός	Οικονομική δραστηριότητα ²
01	Γεωργία, θήρα και δασοκομία
02	Αλιεία
03	Βιομηχανία τροφίμων και ποτών
04	Παραγωγή κλωστοϋφαντουργικών υλών και προϊόντων
05	Κατασκευή εξοπλισμού μεταφορών
06	Μη κατονομαζόμενες μεταποιητικές βιομηχανίες
07	Ορυχεία και λατομεία ενεργειακών προϊόντων
08	Παροχή ηλεκτρισμού, φυσικού αερίου, ατμού και ζεστού ύδατος
09	Συλλογή, καθαρισμός και διανομή ύδατος
10	Ταχυδρομεία και τηλεπικοινωνίες
11	Μεταφορές
12	Κατασκευές
13	Χονδρικό και λιανικό εμπόριο
14	Ξενοδοχεία και εστιατόρια
15	Ενδιάμεσοι χρηματοπιστωτικοί οργανισμοί
16	Διαχείριση ακίνητης περιουσίας, εκμίσθωση και επιχειρηματικές δραστηριότητες
17	Δημόσια διοίκηση
18	Εκπαίδευση
19	Δραστηριότητες για την υγεία του ανθρώπου
20	Κοινωνική εργασία, υπηρεσίες προς το κοινωνικό σύνολο, κοινωνικές και ατομικές υπηρεσίες
21	Δραστηριότητες που συνδέονται με το περιβάλλον
22	Άλλες μη κατονομαζόμενες υπηρεσίες
00	Άνευ αντικειμένου

2

Βασίζεται στη στατιστική ονοματολογία των οικονομικών δραστηριοτήτων στην Ευρωπαϊκή Κοινότητα (NACE αναθ.1). Κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 29/2002 της 19.12.2001 που τροποποιεί τον κανονισμό (ΕΟΚ) αριθ. 3037/90 της 9.10.1990.

ΠΙΝΑΚΑΣ 5: ΚΩΔΙΚΟΙ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ ΓΕΩΓΡΑΦΙΚΗΣ ΠΕΡΙΟΧΗΣ

Κωδικός	Γεωγραφική περιοχή ³
	Κωδικός της περιφέρειας ή της περιοχής στην οποία τοποθετείται/υλοποιείται η πράξη (επίπεδο <i>NUTS</i>⁴ ή άλλο, κατά περίπτωση, π.χ. διασυνοριακό, διακρατικό ή διαπεριφερειακό)

³ Πεδίο 4 του παραρτήματος III Α.

⁴ Οι κωδικοί για τη διάσταση αυτή βρίσκονται στην ονοματολογία των εδαφικών στατιστικών μονάδων (NUTS), η οποία παρατίθεται στο παράρτημα του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1059/2003 της 26^{ης} Μαΐου 2003, όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1888/2005 της 26^{ης} Οκτωβρίου 2005.

**Μέρος Β: Ενδεικτική ανάλυση της κοινοτικής συνδρομής στο επιχειρησιακό πρόγραμμα
ανά κατηγορία**

Αριθμός αναφοράς της Επιτροπής: _____

Ονομασία του προγράμματος:

Ημερομηνία της τελευταίας απόφασης της Επιτροπής για το σχετικό επιχειρησιακό πρόγραμμα: __/__/__

(σε ευρώ)

(σε ευρώ)

(σε ευρώ)

Διάσταση 1 Θέμα προτεραιότητας		Διάσταση 2 Μορφή χρηματοδότησης		Διάσταση 3 Έδαφος	
Κωδικός *	Ποσό **	Κωδικός *	Ποσό **	Κωδικός *	Ποσό **
Σύνολο		Σύνολο		Σύνολο	

* Οι κατηγορίες θα πρέπει να είναι κωδικοποιημένες για κάθε διάσταση σύμφωνα με την τυποποιημένη ταξινόμηση.

** Εκτιμώμενο ποσό της κοινοτικής συνδρομής για κάθε κατηγορία.

Μέρος Γ: Σωρευτική ανάλυση των κονδυλίων της κοινοτικής συνδρομής στην ετήσια και την τελική έκθεση υλοποίησης ανά κατηγορία

Αριθμός αναφοράς της Επιτροπής: _____

Όνομασία του προγράμματος:

Ημερομηνία της τελευταίας απόφασης της Επιτροπής για το σχετικό επιχειρησιακό πρόγραμμα: ___/___/___

Συνδυασμός κωδικών των διαστάσεων 1 έως 5					
<i>Κωδικός * Διάσταση 1 Θέμα προτεραιότητας</i>	<i>Κωδικός * Διάσταση 2 Μορφή χρηματοδότησης</i>	<i>Κωδικός * Διάσταση 3 Έδαφος</i>	<i>Κωδικός * Διάσταση 4 Οικονομική δραστηριότητα</i>	<i>Κωδικός * Διάσταση 5 Γεωγραφική περιοχή</i>	<i>Ποσό **</i>
Σύνολο					

* Οι κατηγορίες θα πρέπει να είναι κωδικοποιημένες για κάθε διάσταση σύμφωνα με την τυποποιημένη ταξινόμηση.

** Χρηγούμενο ποσό της κοινοτικής συνδρομής για κάθε συνδυασμό κατηγοριών.

Παράρτημα III: Κατάλογος δεδομένων σχετικά με τις πράξεις που πρέπει να κοινοποιούνται στην Επιτροπή κατόπιν αιτήματος, με σκοπό τη διενέργεια ελέγχου εγγράφων και επιτόπιων ελέγχων δυνάμει του άρθρου 14

A. Δεδομένα σχετικά με τις πράξεις (κατά απόφαση έγκρισης, όπως τροποποιήθηκε)	
Πεδίο 1.	Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) του επιχειρησιακού προγράμματος
Πεδίο 2.	Αριθμός προτεραιότητας
Πεδίο 3.	Ονομασία του Ταμείου
Πεδίο 4.	Κωδικός της περιφέρειας ή της περιοχής στην οποία τοποθετείται/υλοποιείται η πράξη (επίπεδο NUTS ή άλλο, κατά περίπτωση)
Πεδίο 5.	Αρχή πιστοποίησης
Πεδίο 6.	Διαχειριστική αρχή
Πεδίο 7.	Ενδιάμεσος φορέας που δηλώνει τις δαπάνες στην αρχή πιστοποίησης, κατά περίπτωση
Πεδίο 8.	Ενιαίος κωδικός αριθμός της πράξης
Πεδίο 9.	Συνοπτική περιγραφή της πράξης
Πεδίο 10.	Ημερομηνία έναρξης της πράξης
Πεδίο 11.	Ημερομηνία αποπεράτωσης της πράξης
Πεδίο 12.	Φορέας έκδοσης της απόφασης έγκρισης
Πεδίο 13.	Ημερομηνία έγκρισης
Πεδίο 14.	Στοιχεία του δικαιούχου
Πεδίο 15.	Νόμισμα (εάν είναι άλλο από το ευρώ)
Πεδίο 16.	Συνολικό κόστος της πράξης ¹
Πεδίο 17.	Συνολικές επιλέξιμες δαπάνες ²
Πεδίο 18.	Συνολικές επιλέξιμες δημόσιες δαπάνες
Πεδίο 19.	Χρηματοδότηση από ΕΤΕ

B. Δηλωθείσες δαπάνες για την πράξη

¹ Δηλαδή, συμπεριλαμβανομένης της ιδιωτικής χρηματοδότησης, αλλά χωρίς μη επιλέξιμες δαπάνες και άλλες μορφές χρηματοδότησης.

² Ανάλογα με τη βάση της συνεισφοράς των Ταμείων δυνάμει του άρθρου 53 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, είναι ίδιες με του πεδίου 16 ή του πεδίου 18.

Πεδίο 20.	Εσωτερικός αριθμός αναφοράς της τελευταίας αίτησης επιστροφής από την πράξη
Πεδίο 21.	Ημερομηνία υπαγωγής της τελευταίας αίτησης επιστροφής από την πράξη στο σύστημα παρακολούθησης
Πεδίο 22.	Ποσό των επιλέξιμων δαπανών που δηλώθηκαν στην τελευταία αίτηση επιστροφής από την πράξη στο σύστημα παρακολούθησης
Πεδίο 23.	Σύνολο επιλέξιμων δαπανών για τις οποίες υποβλήθηκε αίτηση επιστροφής
Πεδίο 24.	Τόπος των αναλυτικών δικαιολογητικών που συνοδεύουν την αίτηση, εάν δεν βρίσκονται στα γραφεία του δικαιούχου
Πεδίο 25.	Δαπάνες ΕΤΠΑ για επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΚΤ ³
Πεδίο 26.	Δαπάνες ΕΚΤ για επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΤΠΑ ⁴
Πεδίο 27.	Δαπάνες που καταβάλλονται σε περιοχές που συνορεύουν με επιλέξιμες περιοχές (διασυνοριακή συνεργασία) ⁵
Πεδίο 28.	Δαπάνες που καταβάλλονται από εταίρους εγκατεστημένους εκτός της περιοχής (διακρατική συνεργασία) ⁶
Πεδίο 29.	Δαπάνες που καταβάλλονται εκτός Κοινότητας (διασυνοριακή, διακρατική και διαπεριφερειακή συνεργασία) ⁷
Πεδίο 30.	Δαπάνες που καταβάλλονται για την αγορά γαιών ⁸
Πεδίο 31.	Δαπάνες στέγασης ⁹
Πεδίο 32.	Δαπάνες για την πληρωμή κατ' αποκοπήν έμμεσου κόστους/γενικών εξόδων ¹⁰
Πεδίο 33.	Ποσά που αφαιρούνται από τις τυχόν αιτήσεις επιστροφής
Πεδίο 34.	Ποσά δημοσιονομικών διορθώσεων τα οποία αφαιρούνται από τις τυχόν αιτήσεις επιστροφής

³ Το πεδίο 25 συμπληρώνεται για επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΚΤ, εάν χρησιμοποιείται η δυνατότητα που αναφέρεται στο άρθρο 34, παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ή η δυνατότητα που αναφέρεται στο άρθρο 8 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006.

⁴ Το πεδίο 26 συμπληρώνεται για επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΤΠΑ, εάν χρησιμοποιείται η δυνατότητα που αναφέρεται στο άρθρο 34 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ή η δυνατότητα που αναφέρεται στο άρθρο 8 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006.

⁵ Άρθρο 21 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

⁶ Άρθρο 21 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

⁷ Άρθρο 21 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

⁸ Άρθρο 7 παράγραφος 1 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006.

⁹ Άρθρο 7 παράγραφος 2 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1080/2006.

¹⁰ Εντός των ορίων του άρθρου 11 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1081/2006 ή του άρθρου 52 του παρόντος κανονισμού.

<i>Πεδίο 35.</i>	Σύνολο επιλέξιμων δαπανών που δηλώθηκαν από την πράξη και συμπεριλήφθηκαν στη δήλωση δαπανών που έστειλε η αρχή πιστοποίησης στην Επιτροπή (σε ευρώ)
<i>Πεδίο 36.</i>	Σύνολο επιλέξιμων δαπανών που δηλώθηκαν από την πράξη και συμπεριλήφθηκαν στη δήλωση δαπανών που έστειλε η αρχή πιστοποίησης στην Επιτροπή (στο εθνικό νόμισμα)
<i>Πεδίο 37.</i>	Ημερομηνία υποβολής της τελευταίας δήλωσης δαπανών της αρχής πιστοποίησης, η οποία περιέχει τις δαπάνες από την πράξη
<i>Πεδίο 38.</i>	Ημερομηνία των επαληθεύσεων που πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 13 παράγραφος 2 στοιχείο β)
<i>Πεδίο 39.</i>	Ημερομηνία των ελέγχων που πραγματοποιήθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 16 παράγραφος 1
<i>Πεδίο 40.</i>	Φορέας που διενήργησε τον έλεγχο ή την επαλήθευση
<i>Πεδίο 41.</i>	Βαθμός επίτευξης του στόχου της πράξης, εάν ολοκληρώθηκε (%)

Παράρτημα IV: Τεχνικές παράμετροι της στατιστικής δειγματοληψίας τυχαίου δείγματος σύμφωνα με το άρθρο 17 (Δειγματοληψία)

1. Η μέθοδος στατιστικής δειγματοληψίας τυχαίου δείγματος καθιστά εφικτή την άντληση συμπερασμάτων από τα αποτελέσματα των ελέγχων επί του δείγματος σχετικά με τις συνολικές δαπάνες από τις οποίες προέρχεται το δείγμα. Ως εκ τούτου, η μέθοδος αυτή παρέχει εγγύα βεβαιότητας όσον αφορά τη λειτουργία των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου.
2. Η βεβαιότητα που παρέχεται ως προς τη λειτουργία των συστημάτων καθορίζεται από το βαθμό εμπιστοσύνης που απορρέει από τα πορίσματα του ελέγχου των συστημάτων και από τους ελέγχους των πράξεων στο δείγμα που επιλέχθηκε με τη μέθοδο στατιστικής δειγματοληψίας τυχαίου δείγματος. Για να υπάρξει υψηλό επίπεδο βεβαιότητας –δηλαδή, μειωμένος κίνδυνος ελέγχου– η αρχή ελέγχου θα πρέπει να συνδυάσει τα αποτελέσματα του ελέγχου των συστημάτων και του ελέγχου των πράξεων. Κατά πρώτον, η αρχή ελέγχου αξιολογεί την αξιοπιστία των συστημάτων (υψηλή, μέση ή χαμηλή), λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα των ελέγχων των συστημάτων, έτσι ώστε να καθορίσει τις τεχνικές παραμέτρους της δειγματοληψίας, ιδίως το επίπεδο εμπιστοσύνης και το προβλεπόμενο ποσοστό σφάλματος. Τα κράτη μέλη μπορούν επίσης να χρησιμοποιήσουν τα αποτελέσματα της έκθεσης για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης του άρθρου 71 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006. Το συνδυασμένο επίπεδο βεβαιότητας το οποίο παρέχουν οι έλεγχοι των συστημάτων και οι έλεγχοι των πράξεων θα πρέπει να είναι υψηλό. Το επίπεδο εμπιστοσύνης που χρησιμοποιείται για πράξεις δειγματοληψίας δεν θα πρέπει να είναι μικρότερο από 60%, με μέγιστο επίπεδο σημαντικότητας 2%. Για ένα σύστημα που εκτιμάται ότι έχει χαμηλή αξιοπιστία, το επίπεδο εμπιστοσύνης που χρησιμοποιείται για πράξεις δειγματοληψίας δεν θα πρέπει να είναι μικρότερο από 90%. Η αρχή ελέγχου πρέπει να αναφέρει στην ετήσια έκθεση ελέγχου τον τρόπο με τον οποίο αποκτήθηκε η βεβαιότητα.
3. Η αξιοπιστία των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου εκτιμάται με βάση κριτήρια που καθορίζονται από την αρχή ελέγχου για τους ελέγχους των συστημάτων. Περιλαμβάνει επίσης ποσοτική αξιολόγηση όλων των καίριων στοιχείων των συστημάτων και καλύπτει τις βασικές αρχές και τους ενδιάμεσους φορείς που συμμετέχουν στη διαχείριση και τον έλεγχο του επιχειρησιακού προγράμματος. Στο φάκελο ελέγχου τηρείται αρχείο των αξιολογήσεων που διενεργήθηκαν.
4. Εάν το σύστημα διαχείρισης και ελέγχου είναι κοινό για κάποια παρόμοια επιχειρησιακά προγράμματα, π.χ. για το ίδιο Ταμείο, σύμφωνα με το άρθρο 71 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, μπορεί να επιλεγεί –για όλα τα προγράμματα συνολικά– ενιαίο δείγμα, το οποίο εγγυάται τις ίδιες τεχνικές παραμέτρους όσον αφορά τα επίπεδα εμπιστοσύνης και σημαντικότητας και συνυπολογίζει το ίδιο προβλεπόμενο ποσοστό σφάλματος, όπως αναφέρεται παραπάνω.

Παράρτημα V: Υπόδειγμα στρατηγικής λογιστικού ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

- Τα στοιχεία της αρχής ελέγχου που είναι αρμόδια για την κατάρτιση της στρατηγικής λογιστικού ελέγχου, καθώς και τυχόν άλλων φορέων που συνέβαλαν σε αυτή. Αναλυτική παρουσίαση της διαδικασίας που εφαρμόστηκε για την κατάρτιση της στρατηγικής λογιστικού ελέγχου.
- Καθορισμός των γενικών στόχων της στρατηγικής λογιστικού ελέγχου.
- Αναλυτική παρουσίαση των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων της αρχής ελέγχου και άλλων φορέων που διενεργούν ελέγχους με τη δική της ευθύνη.
- Αναφορά της ανεξαρτησίας της αρχής ελέγχου από τη διαχειριστική αρχή και την αρχή πιστοποίησης.
- Διαβεβαίωση από την αρχή ελέγχου ότι οι φορείς που διενεργούν τους ελέγχους δυνάμει του άρθρου 62 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 έχουν την απαιτούμενη λειτουργική ανεξαρτησία.

2. ΝΟΜΙΚΗ ΒΑΣΗ ΚΑΙ ΠΕΔΙΟ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ

- Αναφορά τυχόν εθνικού κανονιστικού πλαισίου που αφορά την αρχή ελέγχου και τα καθήκοντά της.
- Αναφορά της περιόδου που καλύπτεται από τη στρατηγική.
- Μνεία των Ταμείων, των προγραμμάτων και των περιοχών που καλύπτονται από τη στρατηγική.

3. ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ

- Αναφορά της ελεγκτικής μεθοδολογίας που ακολουθείται, λαμβανομένων υπόψη διεθνώς αναγνωρισμένων ελεγκτικών προτύπων (ενδεικτικά: INTOSAI, IFAC και ΠΑ), εγχειριδίων ελέγχου και άλλων ειδικών εγγράφων.

4. ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΕΣ

- Καθορισμός των κατώτατων επιπέδων σημαντικότητας για τους σκοπούς του σχεδιασμού και της αναφοράς των ελλείψεων.
- Αναφορά των ειδών ελέγχου που πρόκειται να διενεργηθούν (έλεγχοι συστημάτων, έλεγχοι πράξεων).
- Για τους ελέγχους συστημάτων:
 - α) καθορισμός του/των φορέα(-ων) που είναι αρμόδιος(-οι) για τις ελεγκτικές εργασίες·
 - β) καθορισμός των προς έλεγχο φορέων·

- γ) αναφορά τυχόν οριζόντιων θεμάτων που πρέπει να καλυφθούν από τους ελέγχους των συστημάτων, όπως δημόσιες συμβάσεις, κρατικές ενισχύσεις, περιβαλλοντικές επιταγές, ίσες ευκαιρίες και συστήματα τεχνολογίας της πληροφορίας.
- Για τους ελέγχους πράξεων:
- α) καθορισμός του/των φορέα(-ων) που είναι αρμόδιος(-οι) για το ελεγκτικό έργο·
- β) ορισμός των κριτηρίων για τον καθορισμό του επιπέδου βεβαιότητας που παρέχεται από τους ελέγχους των συστημάτων και στοιχεία αναφοράς των εγγράφων που χρησιμοποιούνται για την εφαρμογή της μεθοδολογίας δειγματοληψίας που προβλέπεται στο άρθρο 17·
- γ) αναλυτική παρουσίαση της διαδικασίας για τον καθορισμό των μέτρων που πρέπει να ληφθούν εάν διαπιστώνονται σημαντικά σφάλματα.
- Αναφορά και αιτιολόγηση των προτεραιοτήτων και των στόχων του ελέγχου που καθορίζονται για όλη την περίοδο προγραμματισμού.
- Επεξήγηση της σύνδεσης μεταξύ των αποτελεσμάτων της αξιολόγησης των κινδύνων και των σχεδιαζόμενων ελεγκτικών εργασιών.
- Ενδεικτικό χρονοδιάγραμμα των αποστολών ελέγχου για το προσεχές έτος σε μορφή πίνακα.

5. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΚΙΝΔΥΝΩΝ

- Αναφορά των εφαρμοζόμενων διαδικασιών, καθώς και του βαθμού στον οποίο συνυπολογίζονται τα αποτελέσματα προηγούμενων ελέγχων των φορέων και των συστημάτων (π.χ., έλεγχοι κατά την περίοδο 2000-2006, ελεγκτικές εργασίες για την αξιολόγηση της συμμόρφωσης).
- Αναφορά της διαχειριστικής αρχής, της αρχής πιστοποίησης και των ενδιάμεσων φορέων που καλύπτονται.
- Μνεία των παραγόντων κινδύνου που λαμβάνονται υπόψη, συμπεριλαμβανομένων τυχόν οριζόντιων θεμάτων που διαπιστώνονται σε περιοχές κινδύνου.
- Παράθεση των αποτελεσμάτων μέσω της απόδοσης προτεραιότητας και της ταυτοποίησης των βασικών φορέων, διαδικασιών, ελέγχων και προγραμμάτων, καθώς και των αξόνων προτεραιότητας των ελέγχων.

6. ΠΡΟΣΦΥΓΗ ΣΤΟ ΕΡΓΟ ΤΡΙΤΩΝ

- Αναφορά του βαθμού στον οποίο ορισμένα στοιχεία ελέγχονται από άλλους ελεγκτές, καθώς και του βαθμού δυνητικής προσφυγής σε αυτό το έργο.
- Επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο η αρχή ελέγχου θα διασφαλίσει την ποιότητα του έργου που πραγματοποιείται από τους άλλους ελεγκτικούς φορείς, βάσει διεθνώς αναγνωρισμένων ελεγκτικών προτύπων.

7. ΠΟΡΟΙ

- Μνεία των πόρων που είναι προγραμματισμένοι να χορηγηθούν, τουλάχιστον για το προσεχές έτος.

8. ΥΠΟΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

- Αναφορά των εσωτερικών διαδικασιών για την υποβολή στοιχείων, όπως προσωρινές και τελικές εκθέσεις ελέγχου, καθώς και αναφορά του δικαιώματος ακρόασης του ελεγχόμενου φορέα και εκ μέρους του παροχής εξηγήσεων πριν από τη λήψη οριστικής θέσης.

—

Παράρτημα VI: Υπόδειγμα ετήσιας έκθεσης ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) σημείο i) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και με το άρθρο 18 παράγραφος 2 του παρόντος κανονισμού

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

- Μνεία της αρμόδιας αρχής ελέγχου και άλλων φορέων που συμμετείχαν στην κατάρτιση της έκθεσης.
- Μνεία της δωδεκάμηνης περιόδου (αναφοράς) από την οποία προήλθε το τυχαίο δείγμα.
- Αναφορά του/των επιχειρησιακού(-ών) προγράμματος(-ων) που καλύπτεται(-ονται) από την έκθεση, καθώς και της διαχειριστικής αρχής και της αρχής πιστοποίησής του/τους. Εάν η έκθεση καλύπτει περισσότερα από ένα προγράμματα ή Ταμεία, τα στοιχεία πρέπει να παρατίθενται ανά πρόγραμμα και ανά Ταμείο.
- Περιγραφή της διαδικασίας εκπόνησης της έκθεσης.

2. ΑΛΛΑΓΕΣ ΣΤΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Αναφορά τυχόν σημαντικών αλλαγών στα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου, οι οποίες κοινοποιούνται στην αρχή ελέγχου, σε σύγκριση με την περιγραφή που παρέχεται στο άρθρο 71 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, και αναφορά των ημερομηνιών από τις οποίες άρχισαν να ισχύουν οι εν λόγω αλλαγές.

3. ΑΛΛΑΓΕΣ ΣΤΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Αναφορά τυχόν αλλαγών που πραγματοποιήθηκαν ή προτάθηκαν όσον αφορά τη στρατηγική λογιστικού ελέγχου, καθώς και αιτιολόγησή τους.

4. ΕΛΕΓΧΟΙ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ

- Αναφορά των φορέων που διενήργησαν ελέγχους συστημάτων, συμπεριλαμβανομένης της ίδιας της αρχής ελέγχου.
- Συνοπτικός κατάλογος των ελέγχων που πραγματοποιήθηκαν (ελεγχθέντες φορείς).
- Περιγραφή της βάσης επιλογής των ελέγχων στο πλαίσιο της στρατηγικής λογιστικού ελέγχου.
- Λεπτομερής αναφορά των κυριότερων πορισμάτων και συμπερασμάτων που προέκυψαν από τις ελεγκτικές εργασίες όσον αφορά τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου και τη λειτουργία τους. Αναφορά και στην επάρκεια των διαχειριστικών ελέγχων, των διαδικασιών πιστοποίησης και της διαδρομής ελέγχου, στη σαφή διάκριση των καθηκόντων και στη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις και τις πολιτικές της Κοινότητας.
- Διευκρίνιση του κατά πόσον τα προβλήματα που εντοπίστηκαν θεωρήθηκαν συστημικού χαρακτήρα και αναφορά στα μέτρα που ελήφθησαν, συμπεριλαμβανομένων του ποσοτικού προσδιορισμού των παράτυπων δαπανών και των τυχόν συναφών δημοσιονομικών διορθώσεων.

5. ΕΛΕΓΧΟΙ ΔΕΙΓΜΑΤΩΝ ΠΡΑΞΕΩΝ

- Αναφορά των φορέων που διενήργησαν τους δειγματοληπτικούς ελέγχους, συμπεριλαμβανομένης της αρχής ελέγχου.
- Περιγραφή της βάσης επιλογής του/των δείγματος(-ων).
- Αναφορά του βαθμού σημαντικότητας και, σε περίπτωση στατιστικής δειγματοληψίας, του επιπέδου εμπιστοσύνης και της χρονικής διάρκειας, κατά περίπτωση.
- Συνοπτικός πίνακας (βλ. παρακάτω), ανά πρόγραμμα και Ταμείο, όπου παρατίθενται οι επιλέξιμες δαπάνες που δηλώνονται στην Επιτροπή κατά το ημερολογιακό έτος (αναφοράς) (που λήγει στο τέλος της περιόδου ελέγχου), το ποσό των ελεγχόμενων δαπανών και το ποσοστό των ελεγχόμενων δαπανών σε σχέση με το σύνολο των επιλέξιμων δαπανών που δηλώθηκαν στην Επιτροπή (τόσο για το τελευταίο ημερολογιακό έτος όσο και σωρευτικά). Οι πληροφορίες που αφορούν το τυχαίο δείγμα θα πρέπει να διακρίνονται από τις πληροφορίες που αφορούν άλλα δείγματα.
- Αναφορά των κυριότερων αποτελεσμάτων των ελέγχων, με ιδιαίτερη μνεία του ποσού των παράτυπων δαπανών και του ποσοστού σφάλματος που απορρέει από το τυχαίο δείγμα που ελέγχθηκε.
- Αναφορά των συμπερασμάτων που αντλήθηκαν από τα αποτελέσματα των ελέγχων, όσον αφορά την αποτελεσματικότητα του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου.
- Πληροφορίες σχετικά με την παρακολούθηση των παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένης της επανεξέτασης προηγούμενων ποσοστών σφάλματος που είχαν δηλωθεί.
- Διευκρίνιση του κατά πόσον τα προβλήματα που εντοπίστηκαν θεωρήθηκαν συστημικού χαρακτήρα και αναφορά στα μέτρα που ελήφθησαν, συμπεριλαμβανομένων του ποσοτικού προσδιορισμού των παράτυπων δαπανών και των τυχόν συναφών δημοσιονομικών διορθώσεων.

6. ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΞΥ ΦΟΡΕΩΝ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Περιγραφή της διαδικασίας συντονισμού μεταξύ των διαφόρων εθνικών ελεγκτικών φορέων και της ίδιας της αρχής ελέγχου (κατά περίπτωση).
- Περιγραφή της διαδικασίας εποπτείας που ασκεί η αρχή ελέγχου σε άλλους ελεγκτικούς φορείς (κατά περίπτωση).

7. ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΕΤΩΝ

- Πληροφορίες σχετικά με την παρακολούθηση των συστάσεων ελέγχου που εκκρεμούν και των αποτελεσμάτων των ελέγχων των συστημάτων και των πράξεων προηγούμενων ετών.

8. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (ΚΑΤΑ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ)

9. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΗΛΩΘΕΙΣΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΙ ΔΕΙΓΜΑΤΟΛΗΠΤΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ

Ταμείο	Αριθ. αναφοράς (αριθ. CCJ)	Πρόγραμμα	Δηλωθείσες δαπάνες κατά το έτος αναφοράς	Δαπάνες κατά το έτος αναφοράς που ελέγχθηκαν στο πλαισιο δειγματοληψίας τυχαίου δείγματος	Ποσό και ποσοστό (ποσοστό σφάλματος) τυχαίου δείγμα (3)		Άλλες δαπάνες που ελέγχθηκαν (4)	Ποσό πρόσθετων δαπανών σε άλλο δείγμα δαπανών	Συνολικές δαπάνες που δηλώθηκαν σφαιρική	Συνολικές δαπάνες που ελέγχθηκαν σφαιρική ως ποσοστό επί των συνολικών δαπανών που δηλώθηκαν σφαιρική
					Ποσό	%				
				1.	2.	1.				

1. Ποσό των δαπανών που ελέγχθηκαν.

2. Ποσοστό των δαπανών που ελέγχθηκαν σε σχέση με τις δαπάνες που δηλώθηκαν στην Επιτροπή κατά το έτος μεταφοράς.

3. Εάν το τυχαίο δείγμα καλύπτει περισσότερα από ένα Ταμείο ή προγράμματα, τα στοιχεία παρέχονται για το σύνολο του δείγματος.

4. Δαπάνες από συμπληρωματικό δείγμα και δαπάνες για δειγματοληψία τυχαίου δείγματος που δεν περιλαμβάνονται στο έτος αναφοράς.

**Παράρτημα VII: Υπόδειγμα ετήσιας γνωμοδότησης σύμφωνα με το άρθρο 62
παράγραφος 1 στοιχείο δ) σημείο ii) του κανονισμού (ΕΚ-) αριθ. 1083/2006 και με το
άρθρο 18 παράγραφος 2 του παρόντος κανονισμού**

Προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, Γενική Διεύθυνση ...

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο υπογράφων, που εκπροσωπώ ... (όνομα του φορέα που ορίζεται από το κράτος μέλος), εξέτασα τη λειτουργία των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου του επιχειρησιακού προγράμματος ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του επιχειρησιακού προγράμματος], με σκοπό την έκδοση γνωμοδότησης σχετικά με το κατά πόσον τα συστήματα λειτούργησαν αποτελεσματικά ώστε να παράσχουν εύλογη βεβαιότητα ως προς την ορθότητα των καταστάσεων δαπανών που υποβλήθηκαν στην Επιτροπή και, κατά συνέπεια, ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των σχετικών πράξεων.

ΠΕΔΙΟ ΤΗΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ

Η εξέταση πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τη στρατηγική λογιστικού ελέγχου όσον αφορά το εν λόγω πρόγραμμα κατά την περίοδο 1η Ιουλίου - 30 Ιουνίου (έτος) και παρατίθεται στη συνημμένη ετήσια έκθεση ελέγχου για την οποία γίνεται λόγος στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) σημείο i) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου.

Είτε

Δεν υπήρχε κανένας περιορισμός ως προς το πεδίο της εξέτασης.

Είτε

Το πεδίο της εξέτασης περιορίστηκε από τους εξής παράγοντες:

- α)
- β)
- γ) κ.λπ.

(Αναφέρετε οποιονδήποτε περιορισμό του πεδίου της εξέτασης –π.χ. τυχόν συστημικά προβλήματα, αδυναμίες του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου, έλλειψη δικαιολογητικών, υποθέσεις που εκρεμούν στο δικαστήριο κ.λπ.– και προβείτε σε εκτίμηση των ποσών των δαπανών και της κοινοτικής συνεισφοράς που επηρεάζονται. Εάν η αρχή ελέγχου δεν θεωρεί ότι οι περιορισμοί επηρεάζουν τις τελικές δηλωθείσες δαπάνες, αυτό πρέπει να αναφέρεται.)

ΓΝΩΜΗ

Είτε

(Γνώμη χωρίς επιφυλάξεις)

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι, για την προαναφερόμενη περίοδο, τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που εφαρμόστηκαν για το πρόγραμμα ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του επιχειρησιακού προγράμματος] ανταποκρίθηκαν στις απαιτήσεις που ορίζονται στα άρθρα 58 έως 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και στο τμήμα 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της Επιτροπής και

λειτουργήσαν αποτελεσματικά ώστε να παράσχουν εύλογη βεβαιότητα ως προς την ορθότητα των καταστάσεων δαπανών που υποβλήθηκαν στην Επιτροπή και, κατά συνέπεια, ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των σχετικών πράξεων.

Είτε

(Γνώμη με επιφυλάξεις)

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι, για την προαναφερόμενη περίοδο, τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που εφαρμόστηκαν για το πρόγραμμα ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του επιχειρησιακού προγράμματος] ανταποκρίθηκαν στις απαιτήσεις που ορίζονται στα άρθρα 58 έως 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και στο τμήμα 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της Επιτροπής και λειτούργησαν αποτελεσματικά ώστε να παράσχουν εύλογη βεβαιότητα ως προς την ορθότητα των καταστάσεων δαπανών που υποβλήθηκαν στην Επιτροπή και, κατά συνέπεια, ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των σχετικών πράξεων, με εξαίρεση τις εξής περιπτώσεις: ...¹.

Οι λόγοι για τους οποίους θεωρώ ότι αυτή(-ές) η(οι) πτυχή(-ές) των συστημάτων δεν ανταποκρίθηκε(-αν) στις απαιτήσεις και/ή δεν λειτούργησε(-αν) κατά τέτοιο τρόπο ώστε να παράσχει(-ουν) εύλογη βεβαιότητα ως προς την ορθότητα των καταστάσεων δαπανών που υποβλήθηκαν στην Επιτροπή είναι οι εξής: ...².

Εκτιμώ ότι ο αντίκτυπος αυτών των επιφυλάξεων ανέρχεται σε ... επί του συνόλου των δηλωθεισών δαπανών. Ως εκ τούτου, η θιγόμενη κοινοτική συνεισφορά ανέρχεται σε....

Είτε

(Αρνητική γνώμη)

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι, για την προαναφερόμενη περίοδο, τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που εφαρμόστηκαν για το πρόγραμμα ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του επιχειρησιακού προγράμματος] δεν ανταποκρίθηκαν στις απαιτήσεις που ορίζονται στα άρθρα 58 έως 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και στο τμήμα 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της Επιτροπής και δεν λειτούργησαν αποτελεσματικά ώστε να παράσχουν εύλογη βεβαιότητα ως προς την ορθότητα των καταστάσεων δαπανών που υποβλήθηκαν στην Επιτροπή και, ως εκ τούτου, ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των σχετικών πράξεων.

Η παρούσα αρνητική γνώμη βασίζεται στους εξής λόγους: ³

Ημερομηνία

Υπογραφή

—

¹ Αναφέρετε τον/τους φορέα(-είς) και την/τις πτυχή(-ές) των συστημάτων τους που δεν ανταποκρίθηκαν στις απαιτήσεις και/ή δεν λειτούργησαν αποτελεσματικά.

² Αναφέρετε για κάθε φορέα και κάθε πτυχή του συστήματος τους λόγους για τις επιφυλάξεις.

³ Αναφέρετε για κάθε φορέα και κάθε πτυχή του συστήματος τους λόγους για την αρνητική γνώμη.

Παράρτημα VIII: Υπόδειγμα τελικής έκθεσης ελέγχου και δήλωσης κλεισίματος για επιχειρησιακά προγράμματα σύμφωνα με το άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο ε) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και με το άρθρο 18 παράγραφος 3 του παρόντος κανονισμού

Μέρος Α: Υπόδειγμα έκθεσης δημοσιονομικού ελέγχου

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ
 - Μνεία της αρμόδιας αρχής ελέγχου και άλλων φορέων που συμμετείχαν στην κατάρτιση της έκθεσης.
 - Μνεία της τελευταίας περιόδου (αναφοράς) από την οποία προήλθε το τυχαίο δείγμα.
 - Αναφορά του/των επιχειρησιακού(-ών) προγράμματος(-ων) που καλύπτεται(-ονται) από την έκθεση και της διαχειριστικής αρχής και της αρχής πιστοποίησής του/τους, κατά περίπτωση, παρατιθέμενα ανά Ταμείο και πρόγραμμα.
 - Περιγραφή της διαδικασίας εκπόνησης της έκθεσης.
2. ΑΛΛΑΓΕΣ ΣΤΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΣΤΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ¹
 - Αναφορά τυχόν σημαντικών αλλαγών στα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου, οι οποίες κοινοποιούνται στην αρχή ελέγχου, σε σύγκριση με την περιγραφή που παρέχεται στο άρθρο 71 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, και αναφορά των ημερομηνιών από τις οποίες άρχισαν να ισχύουν οι εν λόγω αλλαγές.
 - Αναφορά τυχόν αλλαγών που πραγματοποιήθηκαν στη στρατηγική λογιστικού ελέγχου, καθώς και των λόγων στους οποίους οφείλονται.
3. ΠΕΡΙΛΗΨΗ ΤΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 62 ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΣ 1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ α) ΚΑΙ β) ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΚ) ΑΡΙΘ. 1083/2006 ΚΑΙ ΤΟ ΑΡΘΡΟ 17 ΤΟΥ ΠΑΡΟΝΤΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ

Για τους ελέγχους συστημάτων:

- Αναφορά των φορέων που διενήργησαν ελέγχους συστημάτων, συμπεριλαμβανομένης της ίδιας της αρχής ελέγχου.
- Συνοπτικός κατάλογος των ελέγχων που πραγματοποιήθηκαν: φορείς που ελέγχθηκαν και έτος ελέγχου.
- Περιγραφή της βάσης επιλογής των ελέγχων στο πλαίσιο της στρατηγικής λογιστικού ελέγχου².
- Περιγραφή των κυριότερων πορισμάτων και των συμπερασμάτων που προέκυψαν από τις ελεγκτικές εργασίες όσον αφορά τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου και

¹ Για αλλαγές που δεν αναφέρονται σε προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις ελέγχου.

² Για ελέγχους που δεν καλύπτονται από προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις ελέγχου.

τη λειτουργία τους. Αναφορά και στην επάρκεια των διαχειριστικών ελέγχων, των διαδικασιών πιστοποίησης και της διαδρομής ελέγχου, στη σαφή διάκριση των καθηκόντων και στη συμμόρφωση με τις απαιτήσεις και τις πολιτικές της Κοινότητας³.

- Διευκρίνιση του κατά πόσον τα προβλήματα που εντοπίστηκαν θεωρήθηκαν συστημικού χαρακτήρα και αναφορά στα μέτρα που ελήφθησαν, συμπεριλαμβανομένων του ποσοτικού προσδιορισμού των παράτυπων δαπανών και των τυχόν συναφών δημοσιονομικών διορθώσεων⁴.

Για τους ελέγχους πράξεων:

- Αναφορά των φορέων που διενήργησαν τους δειγματοληπτικούς ελέγχους, συμπεριλαμβανομένης της ίδιας της αρχής ελέγχου.
- Περιγραφή της βάσης επιλογής του/των δείγματος(-ων).
- Αναφορά του βαθμού σημαντικότητας και, σε περίπτωση στατιστικής δειγματοληψίας, του επιπέδου εμπιστοσύνης και της χρονικής διάρκειας, κατά περίπτωση.
- Αναφορά των κυριότερων αποτελεσμάτων των ελέγχων, με ιδιαίτερη μνεία του ποσού των παράτυπων δαπανών και του ποσοστού σφάλματος που απορρέει από το τυχαίο δείγμα που ελέγχθηκε⁵.
- Αναφορά των συμπερασμάτων που αντλήθηκαν από τα αποτελέσματα των ελέγχων, όσον αφορά την αποτελεσματικότητα του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου.
- Πληροφορίες σχετικά με την παρακολούθηση των παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένης της επανεξέτασης προηγούμενων ποσοστών σφάλματος που είχαν δηλωθεί.
- Διευκρίνιση του κατά πόσον τα προβλήματα που εντοπίστηκαν θεωρήθηκαν συστημικού χαρακτήρα και αναφορά στα μέτρα που ελήφθησαν, συμπεριλαμβανομένου του ποσοτικού προσδιορισμού των παράτυπων δαπανών και των τυχόν συναφών δημοσιονομικών διορθώσεων⁶.

4. ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΗΣ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

- Πληροφορίες σχετικά με την παρακολούθηση των αποτελεσμάτων των ελέγχων των συστημάτων και των ελέγχων των πράξεων.

5. ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΡΧΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗ ΣΥΝΤΑΞΗ ΤΗΣ ΔΗΛΩΣΗΣ ΚΛΕΙΣΙΜΑΤΟΣ

- Περίληψη των ελέγχων της διαδικασίας κλεισίματος που εφαρμόζεται από τη διαχειριστική αρχή, την αρχή πιστοποίησης και ενδιάμεσους φορείς.

³ Για ελέγχους που δεν καλύπτονται από προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις ελέγχου.

⁴ Για ελέγχους που δεν καλύπτονται από προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις ελέγχου.

⁵ Για ελέγχους που δεν καλύπτονται από προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις ελέγχου.

⁶ Για ελέγχους που δεν καλύπτονται από προηγούμενες ετήσιες εκθέσεις ελέγχου.

- Περίληψη των αποτελεσμάτων της εξέτασης του μητρώου των χρεωστών που τηρείται σύμφωνα με το άρθρο 61 στοιχείο στ) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.
- Περίληψη των αποτελεσμάτων της εκ νέου διενέργειας ελέγχων σχετικά με την ακρίβεια των ποσών που δηλώνονται σε σχέση με τα δικαιολογητικά.
- Περίληψη των αποτελεσμάτων της εξέτασης των εκθέσεων άλλων εθνικών ή κοινοτικών ελεγκτικών φορέων (προσδιορίστε, ανά κατηγορία, ποιες εκθέσεις απεστάλησαν και ελέγχθηκαν).
- Περίληψη των αποτελεσμάτων της εξέτασης των πληροφοριών σχετικά με την παρακολούθηση των πορισμάτων του ελέγχου και των παρατυπιών που δηλώθηκαν.
- Περίληψη των αποτελεσμάτων της εξέτασης των συμπληρωματικών εργασιών που πραγματοποιήθηκαν από τη διαχειριστική αρχή και την αρχή πιστοποίησης έτσι ώστε να μπορέσει να εκδοθεί γνώμη χωρίς επιφυλάξεις.
- Άλλες.

6. ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ ΤΟΥ ΠΕΔΙΟΥ ΤΗΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΡΧΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

- Πρέπει να αναφέρονται λεπτομερώς οι παράγοντες που ενδέχεται να περιορίσαν το πεδίο της εξέτασης από την αρχή ελέγχου⁷.
- Πρέπει να αναφέρονται τα εκτιμώμενα ποσά των θιγόμενων δαπανών και της σχετικής κοινοτικής συνεισφοράς.

7. ΑΝΑΦΕΡΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΑΤΥΠΙΕΣ

- Επιβεβαίωση ότι η διαδικασία αναφοράς και παρακολούθησης παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένης της αντιμετώπισης των συστημικών προβλημάτων, εφαρμόστηκε σύμφωνα με τις απαιτήσεις των νομοθετικών διατάξεων.
- Επιβεβαίωση της ακρίβειας των πληροφοριών που παρέχονται στην τελική έκθεση υλοποίησης όσον αφορά τις παρατυπίες που αναφέρονται σύμφωνα με το άρθρο 70 παράγραφος 1, στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.
- Κατάλογος των παρατυπιών που θεωρούνται συστημικές και των ποσών των θιγόμενων δαπανών.

8. ΑΛΛΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ (ΚΑΤΑ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ)

⁷ Αυτές οι περιπτώσεις αφορούν, ενδεικτικά, συστημικά προβλήματα, αδυναμίες των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου, έλλειψη δικαιολογητικών και υποθέσεις που εκκρεμούν στο δικαστήριο.

9. ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΗΛΩΘΕΙΣΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΙ ΔΕΙΓΜΑΤΟΛΗΠΤΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ

Ταμείο	Αριθ. αναφοράς (αριθ. CCI)	Πρόγραμμα	Δηλωθείσες δαπάνες κατά το έτος αναφοράς	Δαπάνες κατά το έτος που ελέγχθηκαν πλάσιο δειγματοληγίας τυχαίου δείγματος	Ποσό και ποσοστό (ποσοστό σφάλματος) παράτυπων δαπανών σε τυχαίο δείγμα (3)		Άλλες δαπάνες που ελέγχθηκαν (4)	Ποσό δαπανών σε άλλο δείγμα δαπανών	Συνολικές δαπάνες που δηλώθηκαν σφαιρυντικά	Συνολικές δαπάνες που ελέγχθηκαν σφαιρυντικά ως ποσοστό επί των συνολικών δαπανών που δηλώθηκαν σφαιρυντικά
					Ποσό	%				
				1.	2.	Ποσό	%	1.		

1. Ποσό των δαπανών που ελέγχθηκαν.

2. Ποσοστό των δαπανών που ελέγχθηκαν σε σχέση με τις δαπάνες που δηλώθηκαν στην Επιτροπή κατά το έτος αναφοράς.

3. Εάν το τυχαίο δείγμα καλύπτει περισσότερα από ένα Ταμείο ή προγράμματα, τα στοιχεία παρέχονται για το σύνολο του δείγματος.

4. Δαπάνες από συμπληρωματικό δείγμα και δαπάνες για δειγματοληγία τυχαίου δείγματος που δεν περιλαμβάνονται στο έτος αναφοράς.

Μέρος Β: Δήλωση κλεισίματος

Προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, Γενική Διεύθυνση ...

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο υπογράφων, που εκπροσωπώ ... (όνομα του φορέα που ορίζεται από το κράτος μέλος), εξέτασα για το επιχειρησιακό πρόγραμμα ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του επιχειρησιακού προγράμματος] τα αποτελέσματα των ελεγκτικών εργασιών που πραγματοποιήθηκαν σχετικά με το εν λόγω επιχειρησιακό πρόγραμμα από την αρχή ελέγχου ή με την ευθύνη αυτής σύμφωνα με τη στρατηγική λογιστικού ελέγχου [και πραγματοποίησα τις συμπληρωματικές εργασίες που έκρινα απαραίτητες]. Τα αποτελέσματα της εξέτασης και των όποιων συμπληρωματικών εργασιών που πραγματοποίησα συνοψίζονται στη συνημμένη τελική έκθεση ελέγχου (η οποία περιλαμβάνει επίσης τα στοιχεία που απαιτούνται από την ετήσια έκθεση ελέγχου για την περίοδο 1η Ιανουαρίου 2015 - 31η Δεκεμβρίου 2016). Προγραμματίσα και πραγματοποίησα αυτές τις εργασίες με σκοπό να λάβω εύλογη βεβαιότητα ως προς την ορθότητα και την εγκυρότητα της αίτησης πληρωμής για το τελικό υπόλοιπο της κοινοτικής συνεισφοράς στο επιχειρησιακό πρόγραμμα και ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των σχετικών πράξεων.

2. ΠΕΔΙΟ ΤΗΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ

Η εξέταση πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τη στρατηγική λογιστικού ελέγχου όσον αφορά το εν λόγω πρόγραμμα και παρατίθεται στη συνημμένη τελική έκθεση ελέγχου για την οποία γίνεται λόγος στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο ε) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου.

Είτε

Δεν υπήρχε κανένας περιορισμός ως προς το πεδίο της εξέτασης.

Είτε

Το πεδίο της εξέτασης περιορίστηκε από τους εξής παράγοντες:

α)

β)

γ) κ.λπ.

(Αναφέρετε οποιονδήποτε περιορισμό του πεδίου της εξέτασης –π.χ. τυχόν συστηματικά προβλήματα, αδυναμίες του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου, έλλειψη δικαιολογητικών, υποθέσεις που εκρεμούν στο δικαστήριο κ.λπ.– και προβείτε σε εκτίμηση των ποσών των δαπανών και της κοινοτικής συνεισφοράς που επηρεάζονται. Εάν η αρχή ελέγχου δεν θεωρεί ότι οι περιορισμοί επηρεάζουν τις τελικές δηλωθείσες δαπάνες, αυτό πρέπει να αναφέρεται.)

3. ΠΑΡΑΤΥΠΙΕΣ ΚΑΙ ΠΟΣΟΣΤΑ ΣΦΑΛΜΑΤΟΣ

Είτε

Οι παρατυπίες και τα ποσοστά σφάλματος που διαπιστώθηκαν κατά τις ελεγκτικές εργασίες δεν είναι τέτοιες ώστε να αποκλείουν την έκδοση γνώμης χωρίς επιφυλάξεις, δεδομένου του ικανοποιητικού τρόπου με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν από τη διαχειριστική αρχή και δεδομένης της συχνότητας εμφάνισής τους κατά την πάροδο του χρόνου.

Είτε

Οι παρατυπίες και τα ποσοστά σφάλματος που διαπιστώθηκαν κατά τις ελεγκτικές εργασίες, καθώς και ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν από τη διαχειριστική αρχή είναι τέτοιες φύσης ώστε αποκλείουν την έκδοση γνώμης χωρίς επιφυλάξεις. Στην τελική έκθεση ελέγχου παρέχεται κατάλογος αυτών των περιπτώσεων, παράλληλα με αναφορά του πιθανού συστημικού χαρακτήρα τους και του μεγέθους του προβλήματος. Τα ποσά των συνολικών δηλωθεισών δαπανών και της σχετικής κοινοτικής συνεισφοράς είναι ..., αντίστοιχα. Κατά συνέπεια, η αντίστοιχη κοινοτική συνεισφορά που θα μπορούσε να θιγεί ανέρχεται σε

4. ΓΝΩΜΗ

Είτε

(Γνώμη χωρίς επιφυλάξεις)

Εάν δεν υπήρχαν περιορισμοί όσον αφορά το πεδίο της εξέτασης και εφόσον οι παρατυπίες και τα ποσοστά σφάλματος, καθώς και ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν από τη διαχειριστική αρχή δεν αποκλείουν την έκδοση γνώμης χωρίς επιφυλάξεις:

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι η τελική δήλωση δαπανών παρουσιάζει ορθά, σε όλες τις σημαντικές πτυχές, τις δαπάνες που καταβλήθηκαν στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος, ότι η αίτηση πληρωμής για το τελικό υπόλοιπο της κοινοτικής συνεισφοράς στο εν λόγω πρόγραμμα είναι έγκυρη και ότι οι σχετικές πράξεις που καλύπτονται από την τελική δήλωση δαπανών είναι νόμιμες και κανονικές.

Είτε

(Γνώμη με επιφυλάξεις)

Εάν υπήρχαν περιορισμοί όσον αφορά το πεδίο της εξέτασης και/ή εφόσον οι παρατυπίες και τα ποσοστά σφάλματος, καθώς και ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν από τη διαχειριστική αρχή καθιστούν αναγκαία την έκδοση γνώμης με επιφυλάξεις, αλλά δεν δικαιολογούν την έκδοση δυσμενούς γνώμης για όλες τις υπό εξέταση δαπάνες:

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι η τελική δήλωση δαπανών παρουσιάζει ορθά, σε όλες τις σημαντικές πτυχές, τις δαπάνες που καταβλήθηκαν στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος, ότι η αίτηση πληρωμής για το τελικό υπόλοιπο της κοινοτικής συνεισφοράς στο εν λόγω πρόγραμμα είναι έγκυρη και ότι οι σχετικές πράξεις που καλύπτονται από την τελική δήλωση δαπανών είναι νόμιμες και κανονικές. Εξαιρούνται τα ζητήματα που αναφέρονται στο σημείο 2 και/ή οι παρατηρήσεις του σημείου 3 ως προς τα ποσοστά σφάλματος και τις παρατυπίες και τον τρόπο με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν από τη διαχειριστική αρχή, ο αντίκτυπος των οποίων υπολογίζεται ποσοστικά παραπάνω. Εκτιμώ ότι

ο αντίκτυπος αυτών των επιφυλάξεων ανέρχεται σε ... επί του συνόλου των δηλωθεισών δαπανών. Ως εκ τούτου, η θιγόμενη κοινοτική συνεισφορά ανέρχεται σε....

Είτε

(Αρνητική γνώμη)

Εάν υπήρχαν σημαντικοί περιορισμοί όσον αφορά το πεδίο της εξέτασης και οι παρατυπίες και τα ποσοστά σφάλματος, καθώς και ο τρόπος με τον οποίο αντιμετωπίστηκαν από τη διαχειριστική αρχή ήταν τέτοιας φύσης ώστε να μη μπορεί να αντληθεί κανένα συμπέρασμα ως προς την αξιοπιστία της τελικής δήλωσης δαπανών χωρίς σημαντικές περαιτέρω εργασίες:

Βάσει της ως άνω εξέτασης, και ιδίως με δεδομένα τα ζητήματα που αναφέρονται στο σημείο 2 και/ή τα ποσοστά σφάλματος και τις παρατυπίες, καθώς και το γεγονός ότι δεν αντιμετωπίστηκαν ικανοποιητικά από τη διαχειριστική αρχή όπως αναφέρεται στο σημείο 3, φρονώ ότι η τελική δήλωση δαπανών δεν παρουσιάζει ορθά, σε όλες τις σημαντικές πτυχές, τις δαπάνες που καταβλήθηκαν στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος, ότι, ως εκ τούτου, η αίτηση πληρωμής για το τελικό υπόλοιπο της κοινοτικής συνεισφοράς στο εν λόγω πρόγραμμα δεν είναι έγκυρη και ότι οι σχετικές πράξεις που καλύπτονται από την τελική δήλωση δαπανών δεν είναι νόμιμες ούτε κανονικές.

Ημερομηνία Υπογραφή

—

Παράρτημα ΙΧ: Υπόδειγμα δήλωσης για το μερικό κλείσιμο επιχειρησιακών προγραμμάτων σύμφωνα με το άρθρο 18 παράγραφος 5

Προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, Γενική Διεύθυνση ...

Η διαχειριστική αρχή του προγράμματος ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του επιχειρησιακού προγράμματος] υπέβαλε δήλωση δαπανών σχετικά με πράξεις [οι οποίες ολοκληρώθηκαν στις ... (ημερομηνία αποπεράτωσης των πράξεων) / ολοκληρώθηκαν μεταξύ ... και ... (ημερομηνίες μεταξύ των οποίων ολοκληρώθηκαν οι πράξεις)] και ζητεί το μερικό κλείσιμο του προγράμματος σύμφωνα με το άρθρο 88 παράγραφος 2 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 για τις εν λόγω πράξεις.

Ο υπογράφων, που εκπροσωπώ ... (όνομα του φορέα που ορίζεται από το κράτος μέλος), εξέτασα τα αποτελέσματα των ελεγκτικών εργασιών που πραγματοποιήθηκαν στο πλαίσιο του εν λόγω επιχειρησιακού προγράμματος όπως ορίζεται στις ετήσιες εκθέσεις ελέγχου και τις ετήσιες γνώμες που εκδίδονται δυνάμει του άρθρου 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ), σημεία i) και ii) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου για το/τα έτος(-η)

Προγραμμάτισα και πραγματοποίησα αυτές τις εργασίες με σκοπό να λάβω εύλογη βεβαιότητα ως προς την ορθότητα και την εγκυρότητα της δήλωσης δαπανών και ως προς τη νομιμότητα και την κανονικότητα των σχετικών πράξεων που καλύπτονται από τη δήλωση δαπανών.

Γνώμη

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι η δήλωση δαπανών σχετικά με ολοκληρωμένες πράξεις, η οποία υποβλήθηκε από τη διαχειριστική αρχή για το πρόγραμμα ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του επιχειρησιακού προγράμματος] με σκοπό το μερικό κλείσιμο του προγράμματος όσον αφορά τις πράξεις [οι οποίες ολοκληρώθηκαν στις ... / οι οποίες ολοκληρώθηκαν μεταξύ ... και ...], παρουσιάζει ορθά, σε όλες τις σημαντικές πτυχές, τις δαπάνες που καταβλήθηκαν και οι σχετικές πράξεις είναι νόμιμες και κανονικές.

Ημερομηνία

Υπογραφή

—

Παράρτημα Χ: Πιστοποιητικό και δήλωση δαπανών και αίτηση πληρωμής

Βλ. συνημμένο έντυπο στο προσάρτημα.

—

Παράρτημα XI: Ετήσια δήλωση για ποσά που αποσύρθηκαν ή ανακτήθηκαν και για ανακτήσεις ποσών που εκκρεμούν (άρθρο 20 παράγραφος 2)

1. ΠΟΣΑ ΠΟΥ ΑΠΟΣΥΡΘΗΚΑΝ Ή ΑΝΑΚΤΗΘΗΚΑΝ ΤΟ 20.. ΤΑ ΟΠΟΙΑ ΑΦΑΙΡΕΘΗΚΑΝ ΑΠΟ ΤΙΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΔΑΠΑΝΩΝ

Άξονας προτεραιότητας	Ποσά που αποσύρθηκαν				Ποσά που ανακτήθηκαν			
	Σύνολο δαπανών των δικαιούχων	Δημόσια συνεισφορά	Ποσοστό συγχρηματοδότησης ¹	Συνεισφορά ΕΕ	Σύνολο δαπανών των δικαιούχων	Δημόσια συνεισφορά	Ποσοστό συγχρηματοδότησης ²	Συνεισφορά ΕΕ
1								
2								
3								
4								
...								
Σύνολο								

¹ Αυτό το ποσοστό συγχρηματοδότησης και η μέθοδος υπολογισμού του βρίσκονται στον δημοσιονομικό πίνακα του επιχειρησιακού προγράμματος για τον σχετικό άξονα προτεραιότητας.

² Αυτό το ποσοστό συγχρηματοδότησης και η μέθοδος υπολογισμού του βρίσκονται στον δημοσιονομικό πίνακα του επιχειρησιακού προγράμματος για τον σχετικό άξονα προτεραιότητας.

2. ΑΝΑΚΤΗΣΗ ΠΟΣΩΝ ΠΟΥ ΕΚΚΡΕΜΕΙ ΣΤΙΣ 31.12. 20...

Άξονας προτεραιότητας	Έτος κίνησης των διαδικασιών ανάκτησης	Δημόσια συνεισφορά που πρόκειται να ανακτηθεί	Ποσοστό συγχρηματοδότησης ³	Συνεισφορά ΕΕ που πρόκειται να ανακτηθεί
1	2007			
	2008			
	...			
2	2007			
	2008			
	...			
3	2007			
	2008			
Μερικό σύνολο	2007			
	2008			
	...			
Γενικό σύνολο				

3

Ο στόχος μπορεί να δίνεται είτε σε ετήσια βάση είτε για το σύνολο της περιόδου προγραμματισμού.

Παράρτημα XII: Περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου

Βλ. συνημμένο έντυπο στο προσάρτημα.

—

**Παράρτημα XIII: Υπόδειγμα γνώμης που εκδίδεται σύμφωνα με το άρθρο 71
παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου και με το άρθρο 25
του παρόντος κανονισμού όσον αφορά τη συμμόρφωση των συστημάτων διαχείρισης
και ελέγχου**

Προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, Γενική Διεύθυνση ...

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Ο υπογράφων, που εκπροσωπώ ... [όνομα της αρχής ελέγχου ή του λειτουργικά ανεξάρτητου φορέα που ορίζεται από το κράτος μέλος δυνάμει του άρθρου 71 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου] ως τον αρμόδιο φορέα για την κατάρτιση έκθεσης με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου που δημιουργήθηκαν για το πρόγραμμα ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του/των επιχειρησιακού(-ών) προγράμματος(-ων)¹] και για την έκδοση γνώμης σχετικά με τη συμμόρφωσή τους με τα άρθρα 58 έως 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, πραγματοποίησα εξέταση σύμφωνα με το άρθρο 25 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της Επιτροπής.

ΠΕΔΙΟ ΤΗΣ ΕΞΕΤΑΣΗΣ

Η εξέταση βασίστηκε στην περιγραφή των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου η οποία παρελήφθη στις ηη/μμ/εεεε από (ονομασία του φορέα ή των φορέων που υπέβαλαν την περιγραφή). Επιπλέον, εξετάστηκαν περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με ... (θέματα) και πραγματοποιήθηκαν συνεντεύξεις με προσωπικό από ... (φορείς των οποίων το προσωπικό έδωσε συνέντευξη).

Η εξέταση κάλυπτε τη διαχειριστική αρχή και τις αρχές πιστοποίησης και ελέγχου, το φορέα που ορίστηκε για την είσπραξη των πληρωμών που πραγματοποιήθηκαν από την Επιτροπή και για την καταβολή των πληρωμών στους δικαιούχους και τους ακόλουθους ενδιάμεσους φορείς (κατάλογος.....).

ΓΝΩΜΗ²

Είτε

(Γνώμη χωρίς επιφυλάξεις)

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που εφαρμόστηκαν για το/τα πρόγραμμα(-τα) ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του/των επιχειρησιακού(-ών) προγράμματος(-ων)] ανταποκρίθηκαν στις απαιτήσεις που ορίζονται στα άρθρα 58 έως 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και στο τμήμα 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της Επιτροπής.

¹ Εάν εφαρμόζεται κοινό σύστημα σε δύο ή περισσότερα επιχειρησιακά προγράμματα, η περιγραφή του κοινού αυτού συστήματος μπορεί να συνοδεύεται από ενιαία έκθεση και γνώμη.

² Εάν η γνώμη εκδίδεται από την αρχή ελέγχου, η εν λόγω αρχή θα πρέπει να παράσχει, με δική της μέριμνα, ξεχωριστή «Δήλωση ικανότητας και λειτουργικής ανεξαρτησίας» δυνάμει του άρθρου 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου.

Είτε**(Γνώμη με επιφυλάξεις)**

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που εφαρμόστηκαν για το/τα πρόγραμμα(-τα) ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του/των επιχειρησιακού(-ών) προγράμματος(-ων)] ανταποκρίθηκαν στις απαιτήσεις που ορίζονται στα άρθρα 58 έως 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2003 και στο τμήμα 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της Επιτροπής, εκτός για τις εξής πτυχές: ...³.

Οι λόγοι για τους οποίους θεωρώ ότι η/οι εν λόγω πτυχή(-ές) των συστημάτων δεν ανταποκρίνεται(-ονται) στις απαιτήσεις και στη δική μου εκτίμηση της σοβαρότητας είναι οι εξής⁴:

Είτε**(Αρνητική γνώμη)**

Βάσει της ως άνω εξέτασης, φρονώ ότι τα συστήματα διαχείρισης και ελέγχου που εφαρμόστηκαν για το/τα πρόγραμμα(-τα) ... [ονομασία, Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) και περίοδος του/των επιχειρησιακού(-ών) προγράμματος(-ων)] δεν ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις που ορίζονται στα άρθρα 58 έως 62 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και στο τμήμα 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1828/2006 της Επιτροπής.

Η παρούσα αρνητική γνώμη βασίζεται στους εξής λόγους⁵:

Ημερομηνία

Υπογραφή

—

³ Αναφέρετε τον/τους φορέα(-είς) και τις πτυχές των συστημάτων τους που δεν φαίνεται να ανταποκρίνονται στις απαιτήσεις.

⁴ Αναφέρετε το/τους λόγο(-ους) των επιφυλάξεων για κάθε φορέα και κάθε πτυχή.

⁵ Αναφέρετε το/τους λόγο(-ους) της αρνητικής γνώμης για κάθε φορέα και κάθε πτυχή.

Παράρτημα XIV: Υπόδειγμα δήλωσης δαπανών για μερικό κλείσιμο

Βλ. συνημμένο έντυπο στο προσάρτημα.

—

Παράρτημα XVI: Σχέδια χρηματοδότησης για το επιχειρησιακό πρόγραμμα**1. ΣΧΕΔΙΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΕΙ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΑΝΑΛΗΨΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΘΕ ΤΑΜΕΙΟΥ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ**

Αριθμός αναφοράς [Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)] του επιχειρησιακού προγράμματος:

Ετος ανά πηγή χρηματοδότησης του προγράμματος, σε ευρώ¹:

	Διαρθρωτικά ταμεία (ΕΤΠΑ ή ΕΚΤ)	Ταμείο Συνοχής	Σύνολο
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)
2007			
Σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σε περιοχές με μεταβατική στήριξη			
Σύνολο 2007			
2008			
Σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σε περιοχές με μεταβατική στήριξη			
Σύνολο 2008			
2009			
Σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σε περιοχές με μεταβατική στήριξη			
Σύνολο 2009			
2010			
Σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σε περιοχές με μεταβατική στήριξη			
Σύνολο 2010			

¹ Σε περίπτωση επιχειρησιακών προγραμμάτων με πολλαπλούς στόχους, το ετήσιο σχέδιο χρηματοδότησης θα πρέπει επίσης να καταρτίζεται ανά στόχο.

2011			
Σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σε περιοχές με μεταβατική στήριξη			
Σύνολο 2011			
2012			
Σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σε περιοχές με μεταβατική στήριξη			
Σύνολο 2012			
2013			
Σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σε περιοχές με μεταβατική στήριξη			
Σύνολο 2013			
Σύνολο σε περιοχές χωρίς μεταβατική στήριξη (2007-2013)			
Σύνολο σε περιοχές με μεταβατική στήριξη (2007-2013)			
Γενικό σύνολο 2007-2013			

2. ΣΧΕΔΙΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΕΙ, ΓΙΑ ΟΛΗ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΣΜΟΥ, ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΚΟΝΔΥΛΙΩΝ ΠΟΥ ΧΟΡΗΓΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΚΑΘΕ ΤΑΜΕΙΟ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ, ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΗΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΤΟ ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ ΑΝΑ ΑΞΟΝΑ ΠΡΟΤΕΡΑΙΟΤΗΤΑΣ

Αριθμός αναφοράς [Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)] του επιχειρησιακού προγράμματος:

Άξονες προτεραιότητας ανά πηγή χρηματοδότησης (σε ευρώ)

	Κοινοτική χρηματοδότησης (α)	Εθνική συμμετοχή (β) [= (γ) + (δ)]	Ενδεικτική ανάλυση του ποσοστού εθνικής συμμετοχής		Συνολική χρηματοδότηση (ε) = (α)+(β)	Ποσοστό συγχρηματοδότησης (στ) ¹ = (σ)/(ε)	Ενημερωτικά	
			Εθνική δημόσια χρηματοδότηση (γ)	Εθνική ιδιωτική χρηματοδότηση ² (δ)			Συνεισφορά ΕΤΕ	Άλλη χρηματοδότηση ³
Άξονας προτεραιότητας ¹ Αναφέρετε το Ταμείο και τη βάση για τον υπολογισμό της κοινοτικής συνεισφοράς (συνολικής ή δημόσιας) ⁴								
Άξονας προτεραιότητας 2 Αναφέρετε το Ταμείο και τη βάση για τον υπολογισμό της κοινοτικής συνεισφοράς (συνολικής ή δημόσιας)								
Άξονας προτεραιότητας ... Αναφέρετε το Ταμείο και τη βάση για τον υπολογισμό της κοινοτικής συνεισφοράς (συνολικής ή δημόσιας)								
Σύνολο								

¹ Αυτό το ποσοστό μπορεί να στρογγυλοποιηθεί προς τον πλησιέστερο ακέραιο αριθμό του πίνακα. Το ακριβές ποσοστό που χρησιμοποιείται για την επιστροφή πληρωμών είναι ο λόγος (στ).

² Συμπληρώνεται μόνο όταν οι άξονες προτεραιότητας εκφράζονται ως συνολικό κόστος.

³ Περιλαμβάνεται η εθνική ιδιωτική χρηματοδότηση όταν οι άξονες προτεραιότητας εκφράζονται ως συνολικό κόστος.

⁴ Σε περίπτωση επιχειρησιακών προγραμμάτων με πολλαπλούς στόχους, αναφέρετε επίσης και το στόχο.

Παράρτημα XVII: Πρόβλεψη πιθανών αιτήσεων πληρωμών

Βλ. συνημμένο έντυπο στο προσάρτημα.

—

Παράρτημα XVIII: Ετήσια και τελική έκθεση

Βλ. συνημμένο έντυπο στο προσάρτημα.

—

Παράρτημα XIX: Ex ante επαλήθευση της προσθετικότητας του στόγου σύγκλισης για την περίοδο 2007-2013

Συνοπτικός δημοσιονομικός πίνακας των δημόσιων ή άλλων ισοδύναμων διαρθρωτικών δαπανών σε περιφέρειες του στόγου σύγκλισης (σε εκατ. ευρώ, τιμές 2006)*

	Ετήσια μέση πρόβλεψη για την περίοδο 2007-2013 ΕΣΠΑ (ex ante)					Πραγματικός ετήσιος μέσος όρος για την περίοδο 2000-05**					
	Σύνολο	Εκ των οποίων, δημόσιες εταιρείες	Εθνικό στρατηγικό πλαίσιο αναφοράς (ΕΣΠΑ)	ΕΕ	Εθν.	Σύνολο	Εκτός ΕΣΠΑ	Σύνολο	Εκτός ΕΣΠΑ/ΕΕΠ	Σύνολο	
1	Εθν. + ΕΕ	Εθν. + ΕΕ	ΕΕ	ΕΕ	Εθν.	Εθν. + ΕΕ	Εθν. + ΕΕ	ΕΕ	Εθν.	Εθν.	Εθν.
	2 =	3	4	5	7 =	8	9	10	11	12	13 = 11 + 12 = 8 - 10
	4+5+6				5+6=2-4	=10+11+12					
Βασική υποδομή											
Μεταφορές											
Τηλεπικοινωνίες και κοινωνία της πληροφορίας											
Ενέργεια											
Περιβάλλον και ύδατα											
Υγεία											
Ανθρώπινοι πόροι											
Εκπαίδευση											
Κατάρτιση											
Ε&ΤΑ											
Παραγωγικό περιβάλλον											
Βιομηχανία											
Υπηρεσίες											
Τουρισμός											
Άλλα											
Σύνολο											

* Για τα κράτη μέλη που δεν έχουν το ευρώ ως νόμισμά τους πρέπει να χρησιμοποιείται η ετήσια μέση τιμή συναλλάγματος του 2005.

** Η περίοδος 2004-2005 για τα 10 κράτη μέλη που εντάχθηκαν στην ΕΕ το 2004, συν η Ρουμανία και η Βουλγαρία.

Παράρτημα XX: Δομημένα δεδομένα σημαντικών έργων προς κωδικοποίηση

Βασικά στοιχεία σημαντικών έργων	Έντυπο αίτησης υποδομής	Έντυπο αίτησης παραγωγικών επενδύσεων	Είδος δεδομένων
Όνομασία έργου	B.1.1	B.1.1	κείμενο
Επωνυμία εταιρείας	άνευ αντικειμένου	B.1.2	κείμενο
MME	άνευ αντικειμένου	B.1.3	ναι/όχι
Κύκλος εργασιών	άνευ αντικειμένου	B.1.4	€
Συνολικός αριθμός απασχολούμενων ατόμων	άνευ αντικειμένου	B.1.5	αριθμός
Διάρθρωση του ομίλου (εταιρική συμμετοχή)	άνευ αντικειμένου	B.1.6	ναι/όχι
Διάσταση θεμάτων προτεραιότητας	B.2.1	B.2.1	κωδικός(-οί)
Διάσταση της μορφής χρηματοδότησης	B.2.2	B.2.2	κωδικός
Εδαφική διάσταση	B.2.3	B.2.3	κωδικός
Διάσταση της οικονομικής δραστηριότητας	B.2.4	B.2.4	κωδικός(-οί)
Κωδικός NACE	B.2.4.1	B.2.4.1	κωδικός(-οί)
Φύση της επένδυσης	άνευ αντικειμένου	B.2.4.2	κωδικός
Υπό εξέταση προϊόν	άνευ αντικειμένου	B.2.4.3	κωδικός(-οί)
Διάσταση της γεωγραφικής περιοχής	B.2.5	B.2.5	κωδικός(-οί)
Ταμείο	B.3.4	B.3.4	ΕΤΠΑ/ΤΣ
Άξονας προτεραιότητας	B.3.5	B.3.5	κείμενο
Μονάδες αγοραστικής δύναμης (ΜΑΔ)	B.4.2.δ	άνευ αντικειμένου	ναι/όχι
Στάδιο κατασκευής – ημερομηνία έναρξης	Δ.1.8Α	Δ.1.5Α	ημερομηνία
Στάδιο κατασκευής – ημερομηνία	Δ.1.8Β	Δ.1.5Β	ημερομηνία

αποπεράτωσης			
Περίοδος αναφοράς	E.1.2.1	E.1.2.1	έτη
Χρηματοοικονομικό προεξοφλητικό επιτόκιο	E.1.2.2	E.1.2.2	%
Συνολικό κόστος επένδυσης	E.1.2.3	E.1.2.3	€
Συνολικό κόστος επένδυσης (παρούσα αξία)	E.1.2.4	άνευ αντικειμένου	€
Υπολειμματική αξία	E.1.2.5	άνευ αντικειμένου	€
Υπολειμματική αξία (παρούσα αξία)	E.1.2.6	άνευ αντικειμένου	€
Έσοδα (παρούσα αξία)	E.1.2.7	άνευ αντικειμένου	€
Λειτουργικά έξοδα (παρούσα αξία)	E.1.2.8	άνευ αντικειμένου	€
Καθαρά έσοδα (παρούσα αξία)	E.1.2.9	άνευ αντικειμένου	€
Επιλέξιμες δαπάνες (παρούσα αξία)	E.1.2.10	άνευ αντικειμένου	€
Εκτιμώμενος συντελεστής χρήσης της παραγωγικής ικανότητας	άνευ αντικειμένου	E.1.2.4	%
Εκτιμώμενος συντελεστής χρήσης της παραγωγικής ικανότητας με σκοπό την εξισορρόπηση εσόδων-εξόδων	άνευ αντικειμένου	E.1.2.5	%
Εκτιμώμενη αύξηση του ετήσιου κύκλου εργασιών	άνευ αντικειμένου	E.1.2.6	€
Κύκλος εργασιών ανά απασχολούμενο άτομο (σε ευρώ)	άνευ αντικειμένου	E.1.2.7	€
Ποσοστιαία μεταβολή του κύκλου εργασιών ανά απασχολούμενο άτομο	άνευ αντικειμένου	E.1.2.8	%
Συντελεστής χρηματοοικονομικής απόδοσης (χωρίς κοινοτική επιδότηση)	E.1.3.1A	E.1.3.1A	%
Συντελεστής χρηματοοικονομικής απόδοσης (με κοινοτική επιδότηση)	E.1.3.1B	E.1.3.1B	%

Καθαρή παρούσα χρηματοοικονομική αξία (χωρίς κοινοτική επιδότηση)	E.1.3.2A	E.1.3.2A	€
Καθαρή παρούσα χρηματοοικονομική αξία (με κοινοτική επιδότηση)	E.1.3.2B	E.1.3.2B	€
Επιλέξιμες δαπάνες	H.1.12Γ	H.1.10Γ	€
Ποσό της απόφασης	H.2.3	H.2.1	€
Κοινοτική επιδότηση	H.2.5	H.2.3	€
Οικονομικό κόστος και όφελος	E.2.2	E.2.2	κείμενο/€
Κοινωνικό προεξοφλητικό επιτόκιο	E.2.3.1	E.2.3.1	%
Οικονομικός συντελεστής απόδοσης	E.2.3.2	E.2.3.2	%
Καθαρή παρούσα οικονομική αξία	E.2.3.3	E.2.3.3	€
Σχέση κόστους/οφέλους	E.2.3.4	E.2.3.4	αριθμός
Αριθμός θέσεων εργασίας που δημιουργούνται άμεσα κατά το στάδιο υλοποίησης	E.2.4.1A	E.2.4 α) 1A	αριθμός
Μέση διάρκεια των θέσεων εργασίας που δημιουργούνται άμεσα κατά το στάδιο υλοποίησης	E.2.4.1B	E.2.4 α) 1B	μήνες
Αριθμός θέσεων εργασίας που δημιουργούνται άμεσα κατά το στάδιο λειτουργίας	E.2.4.2A	E.2.4 α) 2A	αριθμός
Μέση διάρκεια των θέσεων εργασίας που δημιουργούνται άμεσα κατά το στάδιο λειτουργίας	E.2.4.2B	E.2.4 α) 2B	μήνες
Αριθμός θέσεων εργασίας που δημιουργούνται έμμεσα κατά το στάδιο υλοποίησης	άνευ αντικειμένου	E.2.4 α) 3A	αριθμός
Μέση διάρκεια των θέσεων εργασίας που δημιουργούνται έμμεσα κατά το στάδιο υλοποίησης	άνευ αντικειμένου	E.2.4 α) 3B	μήνες
Αριθμός θέσεων εργασίας που δημιουργούνται έμμεσα κατά το στάδιο λειτουργίας	άνευ αντικειμένου	E.2.4 α) 4A	αριθμός
Μέση διάρκεια των θέσεων εργασίας που δημιουργούνται έμμεσα κατά το στάδιο λειτουργίας	άνευ αντικειμένου	E.2.4 α) 4B	μήνες

λειτουργίας			
Αριθμός διασφαλιζόμενων θέσεων εργασίας	άνευ αντικειμένου	E.2.4 β)	αριθμός
Διαπεριφερειακός αντίκτυπος στην απασχόληση	άνευ αντικειμένου	E.2.4 γ)	αρν./ουδ./θετ.
Κρίσιμες μεταβλητές	E.3.2	E.3.2	κείμενο
Κλάση ανάπτυξης ΕΠΕ	ΣΤ.3.2.1	ΣΤ.3.2.1	I/II/δεν καλύπτεται
Διενέργεια ΕΠΕ σε περίπτωση κλάσης II	ΣΤ.3.2.3	ΣΤ.3.2.3	ναι/όχι
Αρνητικός αντίκτυπος στις περιοχές NATURA 2000	ΣΤ.4.1	ΣΤ.4.1	ναι/όχι
Ποσοστό του κόστους για την αντιστάθμιση του αρνητικού αντικτύπου στο περιβάλλον	ΣΤ.6	ΣΤ.6	%
Άλλες κοινοτικές πηγές (ΕΤΕ/ΕΤΕπ)	Θ.1.3	Θ.1.3	ναι/όχι
Νομική διαδικασία για τη συμμόρφωση με την κοινοτική νομοθεσία	Θ.2	Θ.2	ναι/όχι
Συμμετοχή της JASPERS	Θ.4.1	Θ.4.1	ναι/όχι
Ιστορικό της ανάκτησης συνδρομής	άνευ αντικειμένου	Θ.5	ναι/όχι

Παράρτημα XXI: Αίτηση επιβεβαίωσης της παροχής συνδρομής σε σημαντικά έργα σύμφωνα με τα άρθρα 39 έως 41 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 - Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης / Ταμείο Συνοχής - επενδύσεις σε υποδομές

Βλ. συνημμένο έντυπο στο προσάρτημα.

—

Παράρτημα XXII: Αίτηση επιβεβαίωσης της παροχής συνδρομής σε σημαντικά έργα σύμφωνα με τα άρθρα 39 έως 41 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 - Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης / Ταμείο Συνοχής – παραγωγικές επενδύσεις

Βλ. συνημμένο έντυπο στο προσάρτημα.

—

Παράρτημα XXIII: Δεδομένα σχετικά με τους συμμετέχοντες σε πράξεις του ΕΚΤ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΑΝΑ ΕΤΟΣ

(εισερχόμενα άτομα, εξερχόμενα άτομα, μεταφερόμενα άτομα από ένα έτος στο επόμενο)

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΚΑΤΑ ΦΥΛΟ

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΤΟΥΣ ΣΤΗΝ ΑΓΟΡΑ ΕΡΓΑΣΙΑΣ

- απασχολούμενοι (συνολικός αριθμός απασχολουμένων, συμπεριλαμβανομένων των αυτοαπασχολουμένων)
- αυτοαπασχολούμενοι
- άνεργοι (συνολικός αριθμός ανέργων, συμπεριλαμβανομένων των μακροχρόνια ανέργων)
- μακροχρόνια άνεργοι
- ανενεργά άτομα (συνολικός αριθμός ανενεργών ατόμων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που παρακολουθούν εκπαίδευση ή κατάρτιση, που βρίσκονται στη σύνταξη, που διέκοψαν την επιχειρηματική τους δραστηριότητα, που έχουν μόνιμη αναπηρία, που ασχολούνται με τα οικιακά ή άλλων ατόμων)
- ανενεργά άτομα που παρακολουθούν εκπαίδευση ή κατάρτιση

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΚΑΤΑ ΗΛΙΚΙΑ

- νέοι (15-24 ετών)
- ηλικιωμένοι εργαζόμενοι (55-64 ετών)

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΚΑΤΑ ΕΥΑΛΩΤΗ ΟΜΑΔΑ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΕΘΝΙΚΟΥΣ ΚΑΝΟΝΕΣ

- μειονότητες
- διακινούμενοι εργαζόμενοι
- ανάπηροι
- άλλα μειονεκτούντα άτομα

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΩΝ ΚΑΤΑ ΜΟΡΦΩΤΙΚΟ ΕΠΙΠΕΔΟ

- πρωτοβάθμια ή κατώτερη δευτεροβάθμια εκπαίδευση (ISCED 1 και 2)
- ανώτερη δευτεροβάθμια εκπαίδευση (ISCED 3)
- μεταδευτεροβάθμια εκπαίδευση μη τριτοβάθμιου επιπέδου (ISCED 4)
- τριτοβάθμια εκπαίδευση (ISCED 5 και 6)

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Χ****ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΔΗΛΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΙ ΑΙΤΗΣΗ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ
ΠΛΗΡΩΜΗΣ****ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

..... Οικείο (-α) ταμείο (-α)

Πιστοποιητικό και δήλωση δαπανών και αίτηση πληρωμής

Ονομασία του επιχειρησιακού προγράμματος

Απόφαση της Επιτροπής

της

Αριθμός αναφοράς της Επιτροπής [Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)]:

Εθνικός αριθμός αναφοράς (εφόσον υπάρχει)

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ

Ο κάτωθι υπογεγραμμένος
εκπρόσωπος της αρχής πιστοποίησης που έχει οριστεί από ⁽¹⁾

πιστοποιώ ότι όλες οι δαπάνες που περιλαμβάνονται στη συνημμένη δήλωση συμμορφώνονται με τα σχετικά κριτήρια επιλεξιμότητας που ορίζονται στο άρθρο 56 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και πραγματοποιήθηκαν από τους δικαιούχους για την υλοποίηση πράξεων που επελέγησαν στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος σύμφωνα με τους όρους χορήγησης δημόσιων συνεισφορών βάσει του άρθρου 78 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006

από τις ⁽²⁾

		20...
--	--	-------

και ανέρχονται σε:

ευρώ ³	
-------------------	--

(ακριβές ποσό έως δύο δεκαδικά ψηφία)

Η επισυναπτόμενη δήλωση δαπανών καταναμημένων ανά προτεραιότητα, βασίζεται στην προσωρινή λογιστική εκκαθάριση της

		20...
--	--	-------

και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του παρόντος πιστοποιητικού.

Πιστοποιώ επίσης ότι η πρόοδος των πράξεων γίνεται σύμφωνα με τους στόχους που ορίζονται στην απόφαση και με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, και ειδικότερα ότι:

- (1) οι δηλωθείσες δαπάνες συμμορφώνονται με τους ισχύοντες κοινοτικούς και εθνικούς κανόνες και ότι πραγματοποιήθηκαν για πράξεις που επελέγησαν για χρηματοδότηση σύμφωνα με τα κριτήρια που εφαρμόζονται στο επιχειρησιακό πρόγραμμα και τους ισχύοντες κοινοτικούς και εθνικούς κανόνες, ειδικότερα:
 - τους κανόνες για τις κρατικές ενισχύσεις·
 - τους κανόνες για τις δημόσιες συμβάσεις·
 - τους κανόνες σχετικά με την αιτιολόγηση προκαταβολών στο πλαίσιο κρατικών ενισχύσεων βάσει του άρθρου 87 της Συνθήκης βάσει των δαπανών που καταβάλλονται από το δικαιούχο εντός προθεσμίας τριών ετών·
 - καμία δήλωση δαπανών σχετικά με μεγάλα έργα που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί από την Επιτροπή·
- (2) η δήλωση δαπανών είναι ακριβής, είναι προϊόν αξιόπιστων λογιστικών συστημάτων και στηρίζεται σε επαληθεύσιμα δικαιολογητικά·
- (3) οι σχετικές πράξεις είναι νόμιμες και συμμορφώνονται με τους κανόνες και ότι οι διαδικασίες τηρήθηκαν σε ικανοποιητικό βαθμό·
- (4) η δήλωση δαπανών και η αίτηση πληρωμής λαμβάνουν υπόψη, κατά περίπτωση, τυχόν ανακτηθέντα ποσά, τυχόν τόκους και έσοδα από τις πράξεις που χρηματοδοτήθηκαν βάσει του επιχειρησιακού προγράμματος·
- (5) η ανάλυση των σχετικών πράξεων είναι καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονικά αρχεία και είναι διαθέσιμη κατόπιν αίτησης στις αρμόδιες υπηρεσίες της Επιτροπής.

¹ Αναφέρετε τη διοικητική πράξη ορισμού σύμφωνα με το άρθρο 59 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 με τυχόν παραπομπές και την ημερομηνία.

² Ημερομηνία αναφοράς σύμφωνα με την απόφαση.

³ Συνολικό ποσό επιλέξιμων δαπανών που καταβάλλεται από τους δικαιούχους.

Σύμφωνα με το άρθρο 90 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 τα δικαιολογητικά είναι και θα συνεχίσουν να είναι διαθέσιμα για τουλάχιστον τρία έτη μετά το κλείσιμο του επιχειρησιακού προγράμματος από την Επιτροπή (με την επιφύλαξη των ειδικών όρων που ορίζονται στο άρθρο 100 παράγραφος 1 του εν λόγω κανονισμού).

Ημερομηνία

		20...
--	--	-------

Ονομασία με κεφαλαία, σφραγίδα, θέση και υπογραφή
του αρμοδίου

Δήλωση δαπανών ανά άξονα προτεραιότητας: ενδιάμεση πληρομμή		
Αριθμός αναφοράς Ενιαίου Κωδικός Αναγνώρισης (CCI) του επιχειρησιακού προγράμματος:		
Όνομασία του προγράμματος:		
Ημερομηνία προσωρινού κλεισίματος των λογαριασμών: Ημερομηνία αποστολής στην Επιτροπή:		
Σύνολο των πιστοποιηθέντων επιλέξιμων δαπανών που καταβλήθηκαν:		
Αξονας προτεραιότητας	Βάση υπολογισμού της κοινοτικής συνεισφοράς (δημόσιας ή συνολικής) ¹	2007-2015
Αξονας προτεραιότητας 1		Αντίστοιχη δημόσια συνεισφορά
Αξονας προτεραιότητας 1: Σύνολο		Συνολικό ποσό των επιλέξιμων δαπανών που καταβλήθηκαν από δικαιούχους
Αξονας προτεραιότητας 1: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)		
Αξονας προτεραιότητας 1: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)		
Αξονας προτεραιότητας 2		
Αξονας προτεραιότητας 2: Σύνολο		
Αξονας προτεραιότητας 2: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)		
Αξονας προτεραιότητας 2: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)		

¹ Ο εν λόγω συντελεστής συγχρηματοδότησης και η μέθοδος υπολογισμού του βρίσκονται στο χρηματοοικονομικό πίνακα του επιχειρησιακού προγράμματος για τον οικείο άξονα προτεραιότητας.

Άξονας προτεραιότητας 3			
Άξονας προτεραιότητας 3: Σύνολο			
Άξονας προτεραιότητας 3: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)			
Άξονας προτεραιότητας 3: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)			
Σύνολο για περιφέρειες που δεν έλαβαν μεταβατική στήριξη			
Σύνολο για περιφέρειες που έλαβαν μεταβατική στήριξη			
Τεχνική βοήθεια: Σύνολο			
Τεχνική βοήθεια: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)			

Τεχνική βοήθεια: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)			
Σύνολο για περιφέρειες χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σύνολο για περιφέρειες με μεταβατική στήριξη			
Συνολικές δαπάνες για πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος ²			
Γενικό σύνολο			

² Το μερικό κλείσιμο αφορά πράξεις που ολοκληρώθηκαν έως τις 31 Δεκεμβρίου του έτους πριν από το έτος μερικού κλεισίματος. Ο κατάλογος των πράξεων που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος διατίθεται, κατόπιν αίτησης, από την Επιτροπή.

Σημείωση: Σε περίπτωση επιχειρησιακών προγραμμάτων με πολλαπλούς στόχους ή πολυταμειακού χαρακτήρα, ο άξονας προτεραιότητας αναφέρει το (-ους) στόχο (-ους) του (-ων) οικείου (-είων) ταμείου (-ων).

Κατανομή ανά έτος του συνόλου των πιστοποιηθεισών επιλέξιμων δαπανών³

	Ποσά δαπανών (σε ευρώ)
Γενικό σύνολο 2007-2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

³ Ανά έτος: η κατανομή που αναφέρεται στον πίνακα αντιστοιχεί στις πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν από τους δικαιούχους το οικείο έτος.

ΑΙΤΗΣΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ: Ενδιάμεση πληρωμή

Ονομασία του επιχειρησιακού προγράμματος:

Αριθμός αναφοράς [Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)] του επιχειρησιακού προγράμματος:

Ταμείο(-α):

Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 61 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 των διαρθρωτικών ταμείων, ο υπογεγραμμένος (ονοματεπώνυμο με κεφαλαία, σφραγίδα, ιδιότητα και υπογραφή του αρμοδίου) αιτούμαι την καταβολή του ποσού των _____ ευρώ ως ενδιάμεση πληρωμή.

σε EUR	Στόχος σύγκλισης	Στόχος ευρωπαϊκής ανταγωνιστικότητας και απασχόλησης	Στόχος ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας
ΕΤΠΑ			
ΕΚΤ			
Ταμείο Συνοχής			

Η παρούσα αίτηση κρίνεται αποδεκτή διότι:

	Να διαγραφεί η περιττή ένδειξη
α) η Επιτροπή δεν έχει καταβάλει, κατά τη διάρκεια ολόκληρης της περιόδου και για κάθε άξονα προτεραιότητας, ποσό ανώτερο από το ανώτατο ποσό συνδρομής από τα Ταμεία όπως ορίζεται στην απόφαση της Επιτροπής με την οποία εγκρίνεται το επιχειρησιακό πρόγραμμα	
β) η διαχειριστική αρχή υπέβαλε στην Επιτροπή την πλέον πρόσφατη ετήσια έκθεση υλοποίησης σύμφωνα με το άρθρο 67 παράγραφοι 1 και 3	<p>— υποβλήθηκε από τη διαχειριστική αρχή εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας</p> <p>— επισυνάπτεται</p> <p>— δεν απαιτείται</p>
γ) η Επιτροπή δεν έχει διατυπώσει αιτιολογημένη γνώμη όσον αφορά παράβαση δυνάμει του άρθρου 226 της Συνθήκης, όσον αφορά την(τις) πράξη (-εις) για την (τις) οποία (-ες) δηλώνεται η δαπάνη σύμφωνα με τη σχετική αίτηση πληρωμής.	

Η πληρωμή πρέπει να γίνει από την Επιτροπή στο φορέα που ορίζεται από το κράτος μέλος για τη διενέργεια πληρωμών

Ορισθείς φορέας	
Τράπεζα	
Αριθμός τραπεζικού λογαριασμού	
Κάτοχος λογαριασμού (σε περίπτωση που δεν συμπίπτει με τον ορισθέντα φορέα)	

Ημερομηνία

		20...
--	--	-------

Ονομασία με κεφαλαία, σφραγίδα, ιδιότητα και υπογραφή
του αρμοδίου

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΚΑΙ ΔΗΛΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΙ ΑΙΤΗΣΗ ΤΕΛΙΚΗΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ**ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

..... Οικείο(-α) ταμείο(-α)

Πιστοποιητικό και δήλωση δαπανών και αίτηση πληρωμής

Όνομασία του επιχειρησιακού προγράμματος

Απόφαση της Επιτροπής της

Αριθμός αναφοράς της Επιτροπής [Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)]:

Εθνικός αριθμός αναφοράς (εφόσον υπάρχει)

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ

Ο υπογεγραμμένος εκπρόσωπος της αρχής πιστοποίησης που έχει οριστεί από ⁽¹⁾

πιστοποιώ ότι όλες οι δαπάνες που περιλαμβάνονται στη συνημμένη δήλωση συμμορφώνονται με τα κριτήρια επιλεξιμότητας που ορίζονται στο άρθρο 56 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 και καταβλήθηκαν από τους δικαιούχους για την υλοποίηση πράξεων που επελέγησαν στο πλαίσιο του επιχειρησιακού προγράμματος σύμφωνα με τους όρους χορήγησης δημόσιων συνεισφορών βάσει του άρθρου 78 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006

μετά τις⁽²⁾

		20...
--	--	-------

και ανέρχονται σε:

ευρώ ³	
-------------------	--

(ακριβές ποσό έως δύο δεκαδικά

ψηφία)

Η συνημμένη δήλωση δαπανών, κατανεμημένων ανά προτεραιότητα, βασίζεται στη λογιστική εκκαθάριση της

		20...
--	--	-------

και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του παρόντος πιστοποιητικού.

Πιστοποιώ επίσης ότι οι πράξεις εκτελέστηκαν σύμφωνα με τους στόχους που ορίζονται στην απόφαση και με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, και ειδικότερα ότι:

- (1) οι δηλωθείσες δαπάνες συμμορφώνονται με τους ισχύοντες κοινοτικούς και εθνικούς κανόνες και ότι πραγματοποιήθηκαν για πράξεις που επελέγησαν για χρηματοδότηση σύμφωνα με τα κριτήρια που εφαρμόζονται στο επιχειρησιακό πρόγραμμα και τους ισχύοντες κοινοτικούς και εθνικούς κανόνες, ειδικότερα:
 - τους κανόνες για τις κρατικές ενισχύσεις·
 - τους κανόνες για τις δημόσιες συμβάσεις·
 - τους κανόνες σχετικά με την αιτιολόγηση προκαταβολών στο πλαίσιο κρατικών ενισχύσεων βάσει του άρθρου 87 της Συνθήκης, βάσει των δαπανών που καταβάλλονται από το δικαιούχο εντός προθεσμίας τριών ετών·
 - καμία δήλωση δαπανών σχετικά με μεγάλα έργα που δεν έχουν εγκριθεί από την Επιτροπή·
- (2) η δήλωση δαπανών είναι ακριβής, είναι προϊόν αξιόπιστων λογιστικών συστημάτων και στηρίζεται σε επαληθεύσιμα δικαιολογητικά·
- (3) οι σχετικές πράξεις είναι νόμιμες και συμμορφώνονται με τους κανόνες και οι διαδικασίες τηρήθηκαν σε ικανοποιητικό βαθμό·
- (4) η δήλωση δαπανών και η αίτηση πληρωμής λαμβάνουν υπόψη, κατά περίπτωση, τυχόν ανακτηθέντα ποσά, τυχόν τόκους και έσοδα από τις πράξεις που χρηματοδοτήθηκαν βάσει του επιχειρησιακού προγράμματος·
- (5) η ανάλυση των σχετικών πράξεων είναι καταγεγραμμένη σε ηλεκτρονικά αρχεία και είναι διαθέσιμη κατόπιν αίτησης στις αρμόδιες υπηρεσίες της Επιτροπής.

¹ Αναφέρετε τη διοικητική πράξη ορισμού σύμφωνα με το άρθρο 59 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 με τυχόν παραπομπές και την ημερομηνία. Στις περιπτώσεις στις οποίες η ανάλυση αυτή δεν μπορεί να γίνει με ακρίβεια, πρέπει να αναφέρεται η καλύτερη εκτίμηση της ανάλυσης.

² Ημερομηνία αναφοράς σύμφωνα με την απόφαση.

³ Συνολικό ποσό επιλέξιμων δαπανών που καταβάλλουν οι δικαιούχοι.

Σύμφωνα με το άρθρο 90 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 τα δικαιολογητικά είναι και θα συνεχίσουν να είναι διαθέσιμα για τουλάχιστον τρία έτη μετά το κλείσιμο του επιχειρησιακού προγράμματος από την Επιτροπή (με την επιφύλαξη των ειδικών όρων που ορίζονται στο άρθρο 100 παράγραφος 1 του εν λόγω κανονισμού).

Ημερομηνία

		20...
--	--	-------

Ονομασία με κεφαλαία, σφραγίδα, θέση και υπογραφή
του αρμοδίου

Δήλωση δαπανών ανά άξονα προτεραιότητας: πληρωμή υπολοίπου

Αριθμός αναφοράς [Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)] του επιχειρησιακού προγράμματος:			
Όνομασία του προγράμματος:			
Ημερομηνία τελικού κλεισίματος των λογαριασμών:		Ημερομηνία υποβολής στην Επιτροπή:	
Σύνολο των πιστοποιηθεισών επιλέξιμων δαπανών που διενεργήθηκαν:			
Άξονας προτεραιότητας	Βάση υπολογισμού της κοινοτικής συνεισφοράς (δημόσιας ή συνολικής) ¹	2007-2015	
		Συνολικό ποσό των επιλέξιμων δαπανών που καταβλήθη-καν από δικαιούχους	Αντίστοιχη δημόσια συνεισφορά
<u>Άξονας προτεραιότητας 1</u>			
Άξονας προτεραιότητας 1: Σύνολο			
Άξονας προτεραιότητας 1: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)			
Άξονας προτεραιότητας 1: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)			
<u>Άξονας προτεραιότητας 2</u>			
Άξονας προτεραιότητας 2: Σύνολο			
Άξονας προτεραιότητας 2: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)			
Άξονας προτεραιότητας 2: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)			
<u>Άξονας προτεραιότητας 3</u>			
Άξονας προτεραιότητας 3: Σύνολο			
Άξονας προτεραιότητας 3: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)			
Άξονας προτεραιότητας 3: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)			
Σύνολο για περιφέρειες που δεν έλαβαν μεταβατική στήριξη			

¹ Ο εν λόγω συντελεστής συγχρηματοδότησης και η μέθοδος υπολογισμού του βρίσκονται στο χρηματοοικονομικό πίνακα του επιχειρησιακού προγράμματος για τον οικείο άξονα προτεραιότητας.

Σύνολο για περιφέρειες που έλαβαν μεταβατική στήριξη			
Τεχνική βοήθεια			
Τεχνική βοήθεια: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του πρώτου μερικού κλεισίματος)			
Τεχνική βοήθεια: Δαπάνες σχετικά με πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος στις 31/12 (έτος του δεύτερου μερικού κλεισίματος)			
Σύνολο για περιφέρειες χωρίς μεταβατική στήριξη			
Σύνολο για περιφέρειες με μεταβατική στήριξη			
Συνολικές δαπάνες για πράξεις που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος ²			
Δαπάνες στο πεδίο εφαρμογής του ΕΤΠΑ στο γενικό σύνολο όταν ένα επιχειρησιακό πρόγραμμα συγχρηματοδοτείται από το ΕΚΤ ³			
Δαπάνες στο πεδίο εφαρμογής του ΕΚΤ στο γενικό σύνολο όταν ένα επιχειρησιακό πρόγραμμα συγχρηματοδοτείται από το ΕΤΠΑ			
Γενικό σύνολο			

Σημείωση: Σε περίπτωση επιχειρησιακών προγραμμάτων με πολλαπλούς στόχους ή πολυταμειακού χαρακτήρα, ο άξονας προτεραιότητας αναφέρει το (-ους) στόχο (-ους) του (-ων) οικείου (-είων) ταμείου (-ων).

² Το μερικό κλείσιμο αφορά πράξεις που ολοκληρώθηκαν έως τις 31 Δεκεμβρίου του έτους πριν από το έτος μερικού κλεισίματος. Ο κατάλογος των πράξεων που αποτέλεσαν αντικείμενο μερικού κλεισίματος διατίθεται, κατόπιν αίτησης, από την Επιτροπή.

³ Το πεδίο συμπληρώνεται ανάλογα με το εάν το επιχειρησιακό πρόγραμμα συγχρηματοδοτείται από το ΕΤΠΑ ή από το ΕΚΤ, εάν γίνει χρήση της επιλογής δυνάμει του άρθρου 34 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Κατανομή ανά έτος του συνόλου των πιστοποιηθεισών επιλέξιμων δαπανών⁴

	Ποσά δαπανών (σε ευρώ)
Γενικό σύνολο 2007-2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

⁴ Ανά έτος: η κατανομή που αναφέρεται στον πίνακα αντιστοιχεί στις πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν από τους δικαιούχους το οικείο έτος. Εάν δεν μπορεί να γίνει επακριβώς αυτή η κατανομή, πρέπει να παρέχεται η καλύτερη εκτίμηση της κατανομής.

ΑΙΤΗΣΗ ΠΛΗΡΩΜΗΣ: πληρωμή υπολοίπου

Όνομασία του επιχειρησιακού προγράμματος:

Αριθμός αναφοράς [Ενιαίος Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)] του επιχειρησιακού προγράμματος:

Ταμείο(-α):

Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 61 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, ο υπογεγραμμένος (ονοματεπώνυμο με κεφαλαία, σφραγίδα, ιδιότητα και υπογραφή του αρμοδίου) αιτούμαι την καταβολή του ποσού των _____ ευρώ ως τελική πληρωμή.

σε EUR	Στόχος σύγκλισης	Στόχος ευρωπαϊκής ανταγωνιστικότητας και απασχόλησης	Στόχος ευρωπαϊκής εδαφικής συνεργασίας
ΕΤΠΑ			
ΕΚΤ			
Ταμείο Συνοχής			

Η παρούσα αίτηση είναι αποδεκτή διότι:

	Να διαγραφεί η περιττή ένδειξη
α) η τελική έκθεση υλοποίησης για το επιχειρησιακό πρόγραμμα σύμφωνα με το άρθρο 67	- υποβλήθηκε από τη διαχειριστική αρχή εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας - επισυνάπτεται
β) μια δήλωση κλεισίματος που αναφέρεται στο άρθρο 62 παράγραφος 1 στοιχείο ε)	- υποβλήθηκε από τη διαχειριστική αρχή εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας - επισυνάπτεται
γ) η Επιτροπή δεν έχει διατυπώσει αιτιολογημένη γνώμη όσον αφορά παράβαση δυνάμει του άρθρου 226 της Συνθήκης, όσον αφορά την (τις) πράξη (-εις) για την οποία (-ες) δηλώνεται η δαπάνη στην εν λόγω αίτηση πληρωμής.	

Η πληρωμή πρέπει να γίνει από την Επιτροπή στο φορέα που ορίζεται από το κράτος μέλος για τη διενέργεια πληρωμών

Ορισθείς φορέας	
Τράπεζα	
Αριθμός τραπεζικού λογαριασμού	
Κάτοχος λογαριασμού (σε περίπτωση που δεν συμπίπτει με τον ορισθέντα φορέα)	

Ημερομηνία

		20...
--	--	-------

Ονομασία με κεφαλαία, σφραγίδα, ιδιότητα και υπογραφή
του αρμοδίου

—

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧΠ

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ

Υπόδειγμα περιγραφής των συστημάτων διαχείρισης και ελέγχου βάσει του άρθρου 21

1. ΓΕΝΙΚΑ

1.1. Πληροφορίες υποβαλλόμενες από:

1. [όνομα του] κράτους μέλους:
2. Τίτλος του προγράμματος και αριθ. CCI:
3. Όνομα του κυρίου αρμόδιου επικοινωνίας, διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου και φαξ: (φορέας αρμόδιος για το συντονισμό των περιγραφών)

1.2. Τα παρεχόμενα στοιχεία περιγράφουν την κατάσταση στις: (ηη/μμ/εε)

1.3. Δομή του συστήματος (γενικές πληροφορίες και διάγραμμα ροής που απεικονίζουν την οργανωτική σχέση μεταξύ των φορέων που συμμετέχουν στο σύστημα διαχείρισης και ελέγχου)

- 1.3.1. *Διαχειριστική αρχή (ονομασία, διεύθυνση και αρμόδιος επικοινωνίας στη διαχειριστική αρχή)*
- 1.3.2. *Ενδιάμεσοι φορείς (ονομασία, διεύθυνση και αρμόδιοι επικοινωνίας στους ενδιάμεσους φορείς)*
- 1.3.3. *Αρχή πιστοποίησης (ονομασία, διεύθυνση και αρμόδιος επικοινωνίας στην αρχή πιστοποίησης)*
- 1.3.4. *Αρχή ελέγχου και ελεγκτικοί φορείς (ονομασία, διεύθυνση και αρμόδιος επικοινωνίας στην αρχή ελέγχου και τους ελεγκτικούς φορείς)*

1.4. Οδηγίες που έχουν δοθεί στη διαχειριστική αρχή, την αρχή πιστοποίησης και τους ενδιάμεσους φορείς για την εξασφάλιση της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης των διαρθρωτικών ταμείων (ημερομηνία και αναφορά)

2. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ

Σημείωση: Το κεφάλαιο αυτό συμπληρώνεται χωριστά για κάθε διαχειριστική αρχή.

2.1. Διαχειριστική αρχή και κύρια καθήκοντά της

- 2.1.1. *Ημερομηνία και μορφή επίσημου διορισμού της διαχειριστικής αρχής για την εκτέλεση των καθηκόντων της*
- 2.1.2. *Καθορισμός των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που εκτελούνται απευθείας από τη διαχειριστική αρχή*
- 2.1.3. *Καθήκοντα που έχουν ανατεθεί επισήμως από τη διαχειριστική αρχή (καθήκοντα, ενδιάμεσοι φορείς, μορφή ανάθεσης)*

2.2. Οργάνωση της διαχειριστικής αρχής

- 2.2.1. *Οργανόγραμμα και καθορισμός καθηκόντων των μονάδων (συμπεριλαμβανομένου του ενδεικτικού αριθμού των σχετικών θέσεων)*
- 2.2.2. *Γραπτές διαδικασίες έτοιμες προς χρήση από το προσωπικό της διαχειριστικής αρχής / ενδιάμεσων φορέων (ημερομηνία και αναφορά)*
- 2.2.3. *Περιγραφή των διαδικασιών για την επιλογή και την έγκριση πράξεων και για την εξασφάλιση της συμμόρφωσής τους, για το σύνολο της περιόδου υλοποίησης, με τους ισχύοντες κοινοτικούς και εθνικούς κανόνες [άρθρο 60 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006]*
- 2.2.4. *Επαλήθευση των πράξεων [άρθρο 60 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου]*
 1. Περιγραφή των διαδικασιών επαλήθευσης
 2. Φορείς διεξαγωγής των επαληθεύσεων
 3. Γραπτές διαδικασίες (αναφορά στα εγχειρίδια) που έχουν θεσπιστεί για την εργασία αυτή
- 2.2.5. *Διεκπεραίωση των αιτήσεων επιστροφής*
 1. Περιγραφή των διαδικασιών παραλαβής, επαλήθευσης και επικύρωσης των αιτήσεων επιστροφής, καθώς και των διαδικασιών έγκρισης, εκτέλεσης και λογοδοσίας για τις πληρωμές προς τους δικαιούχους (συμπεριλαμβανομένου του διαγράμματος ροής στο οποίο εμφανίζονται όλοι οι εμπλεκόμενοι φορείς)
 2. Φορείς που εκτελούν το κάθε στάδιο κατά τη διεκπεραίωση των αιτήσεων επιστροφής
 3. Γραπτές διαδικασίες (αναφορά στα εγχειρίδια) που έχουν θεσπιστεί για την εργασία αυτή
- 2.2.6. *Περιγραφή του τρόπου διαβίβασης των στοιχείων από τη διαχειριστική αρχή στην αρχή πιστοποίησης*
- 2.2.7. *Κανόνες επιλεξιμότητας που θεσπίζονται από το κράτος μέλος και εφαρμόζονται στο επιχειρησιακό πρόγραμμα*

2.3. Σε περίπτωση που η διαχειριστική αρχή και η αρχή πιστοποίησης έχουν διοριστεί στο πλαίσιο του ίδιου φορέα, περιγράψτε πώς εξασφαλίζεται ο διαχωρισμός των καθηκόντων τους

2.4. Κανόνες σχετικά με τις δημόσιες συμβάσεις, τις κρατικές ενισχύσεις, τις ίσες ευκαιρίες και το περιβάλλον

- 2.4.1. *Οδηγίες και κατευθύνσεις σχετικά με τους ισχύοντες κανόνες (ημερομηνία και αναφορά)*
- 2.4.2. *Προβλεπόμενα μέτρα για την εξασφάλιση συμμόρφωσης με τους ισχύοντες κανόνες, όπως διαχειριστικοί έλεγχοι, γενικοί έλεγχοι, οικονομικοί έλεγχοι*

2.5. Διαδρομή ελέγχου

- 2.5.1. *Περιγραφή του τρόπου εκπλήρωσης των απαιτήσεων βάσει του άρθρου 15 για το πρόγραμμα και/ή για τις επιμέρους προτεραιότητες*

2.5.2. *Οδηγίες σχετικά με την υποχρεωτική τήρηση των δικαιολογητικών από τους δικαιούχους (ημερομηνία και αναφορά)*

1. Αναφορά της περιόδου υποχρεωτικής τήρησης των δικαιολογητικών
2. Μορφότυπος στον οποίο πρέπει να τηρούνται τα έγγραφα

2.6. Παρατυπίες και ανάκτηση

2.6.1. *Οδηγίες σχετικά με την υποβολή εκθέσεων, τη διόρθωση των παρατυπιών, την καταγραφή του χρέους και την ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών (ημερομηνία και αναφορά)*

2.6.2. *Περιγραφή της διαδικασίας (συμπεριλαμβανομένου διαγράμματος ροής) για τη συμμόρφωση με την υποχρέωση αναφοράς των παρατυπιών στην Επιτροπή σύμφωνα με το άρθρο 28.*

3. ΕΝΔΙΑΜΕΣΟΙ ΦΟΡΕΙΣ

Σημείωση: Το τμήμα αυτό συμπληρώνεται χωριστά για τον κάθε ενδιάμεσο φορέα. Αναφέρετε την αρχή που ανέθεσε τα σχετικά καθήκοντα στους ενδιάμεσους φορείς.

3.1. Ο ενδιάμεσος φορέας και τα κύρια καθήκοντά του

3.1.1. *Καθορισμός των κύριων καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων των αρμόδιων φορέων*

3.2. Οργάνωση του κάθε ενδιάμεσου φορέα

3.2.1. *Οργανόγραμμα και καθορισμός καθηκόντων των μονάδων (συμπεριλαμβανομένου του ενδεικτικού αριθμού των σχετικών θέσεων)*

3.2.2. *Γραπτές διαδικασίες έτοιμες προς χρήση από το προσωπικό του ενδιάμεσου φορέα (ημερομηνία και αναφορά)*

3.2.3. *Περιγραφή των διαδικασιών για την επιλογή και την έγκριση των πράξεων (εάν δεν περιγράφονται στο σημείο 2.2.3)*

3.2.4. *Επαλήθευση των πράξεων [άρθρο 60 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου] (εάν δεν περιγράφονται στο σημείο 2.2.4)*

3.2.5. *Περιγραφή των διαδικασιών για την επεξεργασία των αιτήσεων επιστροφής (εάν δεν περιγράφονται στο σημείο 2.2.5)*

4. ΑΡΧΗ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ

4.1. Αρχή πιστοποίησης και κύρια καθήκοντά της

4.1.1. *Ημερομηνία και μορφή επίσημου διορισμού της αρχής πιστοποίησης για την εκτέλεση των καθηκόντων της*

4.1.2. *Καθορισμός των καθηκόντων που εκτελούνται από την αρχή πιστοποίησης*

4.1.3. *Καθήκοντα που έχουν ανατεθεί επισήμως από την αρχή πιστοποίησης (καθήκοντα, ενδιάμεσοι φορείς, μορφή ανάθεσης)*

4.2. Οργάνωση της αρχής πιστοποίησης

- 4.2.1. *Οργανόγραμμα και καθορισμός καθηκόντων των μονάδων (συμπεριλαμβανομένου του ενδεικτικού αριθμού των σχετικών θέσεων)*
- 4.2.2. *Γραπτές διαδικασίες έτοιμες προς χρήση από το προσωπικό της αρχής πιστοποίησης (ημερομηνία και αναφορά)*

4.3. Πιστοποίηση των δηλώσεων δαπανών

- 4.3.1. *Περιγραφή της διαδικασίας με την οποία οι δηλώσεις δαπανών συμπληρώνονται, πιστοποιούνται και υποβάλλονται στην Επιτροπή*
- 4.3.2. *Περιγραφή των μέτρων που λαμβάνονται από την αρχή πιστοποίησης για την εξασφάλιση της εκπλήρωσης των απαιτήσεων βάσει του άρθρου 61 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου*
- 4.3.3. *Ρυθμίσεις για την πρόσβαση της αρχής πιστοποίησης σε λεπτομερή στοιχεία όσον αφορά τις πράξεις, τις επαληθεύσεις και τους ελέγχους της διαχειριστικής αρχής, των ενδιάμεσων φορέων και της αρχής ελέγχου*

4.4. Λογιστικό σύστημα

- 4.4.1. *Περιγραφή του λογιστικού συστήματος που θα δημιουργηθεί και θα χρησιμοποιηθεί ως βάση για την πιστοποίηση των δαπανών προς την Επιτροπή*
1. *Ρυθμίσεις για τη διαβίβαση συγκεντρωτικών στοιχείων στην αρχή πιστοποίησης σε περίπτωση αποκεντρωμένου συστήματος*
 2. *Η σύνδεση μεταξύ του λογιστικού συστήματος και του συστήματος ενημέρωσης που θα δημιουργηθεί (σημείο 6)*
 3. *Προσδιορισμός των πράξεων των διαρθρωτικών ταμείων σε περίπτωση κοινού συστήματος με άλλα ταμεία*
- 4.4.2. *Επίπεδο λεπτομέρειας του λογιστικού συστήματος:*
1. *Συνολικές δαπάνες ανά προτεραιότητα και ανά Ταμείο*

4.5. Ποσά που ανακτήθηκαν

- 4.5.1. *Περιγραφή του συστήματος με σκοπό την ταχεία ανάκτηση της κοινοτικής συνδρομής*
- 4.5.2. *Ρυθμίσεις για τη διατήρηση ενός μητρώου των χρεωστών και για την αφαίρεση των ανακτηθέντων ποσών από τις δαπάνες που πρέπει να δηλωθούν*

5. ΑΡΧΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΙΚΟΙ ΦΟΡΕΙΣ

5.1. Περιγραφή των κυρίων καθηκόντων και της σχέσης μεταξύ της αρχής ελέγχου και των ελεγκτικών φορέων υπό την ευθύνη της αρχής ελέγχου

5.2. Οργάνωση της αρχής ελέγχου και των ελεγκτικών φορέων υπό την ευθύνη της

- 5.2.1. *Οργανογράμματα (συμπεριλαμβανομένων των κατανεμηθείσων θέσεων)*
- 5.2.2. *Ρυθμίσεις για την εξασφάλιση της ανεξαρτησίας τους*
- 5.2.3. *Απαιτούμενα προσόντα ή πείρα*

5.2.4. Περιγραφή των διαδικασιών για την παρακολούθηση της εφαρμογής των συστάσεων και των διορθωτικών μέτρων που απορρέουν από τις εκθέσεις ελέγχου.

5.2.5. Περιγραφή των διαδικασιών (όπου κρίνεται σκόπιμο) για την εποπτεία των εργασιών άλλων ελεγκτικών φορέων υπό την ευθύνη της αρχής ελέγχου

5.3. Ετήσια έκθεση ελέγχου και δήλωση κλεισίματος

5.3.1. Περιγραφή των διαδικασιών για την εκπόνηση της ετήσιας έκθεσης ελέγχου, της ετήσια γνωμοδότησης και της δήλωσης κλεισίματος

5.4. Καθορισμός του συντονιστικού ελεγκτικού φορέα

5.4.1. Περιγραφή του ρόλου του συντονιστικού ελεγκτικού φορέα, κατά περίπτωση

6. ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ [Άρθρο 60 Στοιχείο Γ) του Κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου].

6.1. Περιγραφή του συστήματος ενημέρωσης συμπεριλαμβανομένου του οργανογράμματος ροής (κεντρικό ή κοινό σύστημα δικτύου ή αποκεντρωμένο σύστημα με συνδέσεις μεταξύ των συστημάτων)

Αναφορά σχετικά με το εάν το σύστημα είναι ήδη σε λειτουργία για τη συλλογή αξιόπιστων οικονομικών και στατιστικών στοιχείων σχετικά με την εφαρμογή των προγραμμάτων 2007-2013.

Σε αντίθετη περίπτωση, αναφέρεται η ημερομηνία της έναρξης λειτουργίας του.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΧΙΥ:
ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΜΕΡΙΚΟ ΚΛΕΙΣΙΜΟ

Δήλωση δαπανών ανά προτεραιότητα για μερικό κλείσιμο

Αριθμός αναφοράς [*Ενιαίος* Κωδικός Αναγνώρισης (CCI)] του επιχειρησιακού προγράμματος:

Ονομασία του προγράμματος:

Ημερομηνία υποβολής στην Επιτροπή:

Συνολικές πιστοποιημένες δαπάνες των πράξεων που ολοκληρώθηκαν μεταξύ.../.../.... και 31/12 [έτος]:

Αξονας προτεραιότητας	2007-2015	
	Συνολικές πιστοποιημένες δαπάνες ¹	Δημόσια συνεισφορά
<u>Αξονας προτεραιότητας 1</u>		
<u>Αξονας προτεραιότητας 2</u>		
<u>Αξονας προτεραιότητας 3</u>		
Τεχνική βοήθεια		
Σύνολο για περιφέρειες που δεν έλαβαν μεταβατική στήριξη		
Σύνολο για περιφέρειες που έλαβαν μεταβατική στήριξη		
Γενικό σύνολο		

¹ Συμπεριλαμβανομένης της εθνικής ιδιωτικής χρηματοδότησης όταν οι άξονες προτεραιότητες είναι εκφρασμένοι σε συνολικό κόστος.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVII
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΙΘΑΝΩΝ ΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΛΗΡΩΜΩΝ

Προσωρινές προβλέψεις πιθανών αιτήσεων πληρωμών ανά Ταμείο και ανά πρόγραμμα¹ για το τρέχον και το ακόλουθο οικονομικό έτος (σε ευρώ):

	Κοινοτική συγχρηματοδότηση ²	
	[τρέχον έτος]	επόμενο έτος
Σύνολο επιχειρησιακού προγράμματος (αριθμός CCI) 1		
ΕΤΠΑ		
ΕΚΤ		
Ταμείο Συνοχής		
Σύνολο επιχειρησιακού προγράμματος (αριθμός CCI) 2		
ΕΤΠΑ		
ΕΚΤ		
Ταμείο Συνοχής		
Γενικό Σύνολο		

¹ Σε περίπτωση επιχειρησιακών προγραμμάτων με τη συμμετοχή διαφόρων ταμείων ή με διάφορους στόχους, οι προβλέψεις αναφέρονται επίσης ανά Ταμείο και ανά στόχο. Στις περιπτώσεις στις οποίες η ανάλυση αυτή δεν μπορεί να γίνει με ακρίβεια, πρέπει να αναφέρεται η καλύτερη εκτίμηση της ανάλυσης.

² Στον πίνακα μπορούν να αναφέρονται μόνον προσωρινές προβλέψεις πιθανών αιτήσεων πληρωμών σχετικά με την κοινοτική συνεισφορά και όχι οι συνολικές προβλέψεις δαπανών. Στις προσωρινές προβλέψεις πιθανών αιτήσεων πληρωμών, η κοινοτική συνεισφορά πρέπει να αναφέρεται για το εν λόγω έτος και δεν θα πρέπει να σωρεύεται από την αρχή της περιόδου προγραμματισμού.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XVIII ΕΤΗΣΙΑ ΚΑΙ ΤΕΛΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

1- Προσδιορισμός

ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ	Σχετικός στόχος
	Σχετικός επιλέξιμος τομέας
	Περίοδος προγραμματισμού
	Αριθμός προγράμματος (αριθ. CCI)
	Τίτλος προγράμματος
ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ	Έτος υποβολής στοιχείων
	Ημερομηνία έγκρισης της ετήσιας έκθεσης από την επιτροπή παρακολούθησης

2- Επισκόπηση της υλοποίησης του επιχειρησιακού προγράμματος

2.1. Ολοκλήρωση και ανάλυση προόδου

1. Ενημέρωση ως προς τη φυσική πρόοδο του επιχειρησιακού προγράμματος:

- Για κάθε ποσοτικό δείκτη που αναφέρεται στο επιχειρησιακό πρόγραμμα και ιδιαίτερα τους βασικούς δείκτες σχετικά με τους στόχους και τα αναμενόμενα αποτελέσματα (για το έτος N, για τα προηγούμενα έτη υποβολής στοιχείων, καθώς και σωρευτικά):

Δείκτης		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Σύνολο
Δείκτης 1	Ολοκλήρωση										
	Στόχος ¹										
	Αφετηρία*										
.....	...										
Δείκτης n:	Ολοκλήρωση										
	Στόχος ²										
	Αφετηρία										

Επιπλέον, τα στοιχεία μπορούν να παρουσιάζονται με γραφική παράσταση.

Όλοι οι δείκτες αναλύονται ανά φύλο, όπου αυτό είναι δυνατόν. Εάν οι αριθμοί (στοιχεία) δεν είναι ήδη διαθέσιμοι, αναφέρεται ο χρόνος διαθεσιμότητας και υποβολής τους στην Επιτροπή από τη διαχειριστική αρχή.

- **Χρηματοοικονομικά στοιχεία (όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία πρέπει να αναφέρονται σε ευρώ)**

¹ Ο στόχος μπορεί να παρατίθεται είτε σε ετήσια βάση είτε για τη συνολική περίοδο προγραμματισμού.

² Ο στόχος μπορεί να παρατίθεται είτε σε ετήσια βάση είτε για τη συνολική περίοδο προγραμματισμού.

Αξονες προτεραιότητας ανά πηγή χρηματοδότησης (σε ευρώ)

	Δαπάνες που καταβλήθηκαν από τους δικαιούχους και συμπεριλαμβάνονται στις αιτήσεις πληρωμής που απεστάλησαν στη διαχειριστική αρχή	Αντίστοιχη δημόσια συνεισφορά	Ιδιωτικές δαπάνες ³	Δαπάνες που καταβλήθηκαν από το φορέα που είναι αρμόδιος για την καταβολή των πληρωμών στους δικαιούχους	Σύνολο των πληρωμών που ελήφθησαν από την Επιτροπή
Αξονας προτεραιότητας 1 Προσδιορίστε το Ταμείο Εκ των οποίων δαπάνες τύπου ΕΚΤ Εκ των οποίων δαπάνες τύπου ΕΤΠΑ					
Αξονας προτεραιότητας 2 Προσδιορίστε το Ταμείο Εκ των οποίων δαπάνες τύπου ΕΚΤ Εκ των οποίων δαπάνες τύπου ΕΤΠΑ					
Αξονας προτεραιότητας ... Προσδιορίστε το Ταμείο Εκ των οποίων δαπάνες τύπου ΕΚΤ Εκ των οποίων δαπάνες τύπου ΕΤΠΑ					
Γενικό Σύνολο					
Σύνολο των μεταβατικών περιοχών επί του γενικού συνόλου					
Σύνολο των μη μεταβατικών περιοχών επί του γενικού συνόλου					
Δαπάνες τύπου ΕΚΤ επί του γενικού συνόλου όταν το επιχειρησιακό πρόγραμμα συγχρηματοδοτείται από το ΕΤΠΑ ⁴					

³ Ισχύει μόνο για τα επιχειρησιακά προγράμματα που εκφράζονται σε συνολικό κόστος.

⁴ Το πεδίο συμπληρώνεται ανάλογα με το εάν το επιχειρησιακό πρόγραμμα συγχρηματοδοτείται από το ΕΤΠΑ ή από το ΕΚΤ, εάν γίνει χρήση της επιλογής δυνάμει του άρθρου 34 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

Δαπάνες τύπου ΕΚΤ επί του γενικού συνόλου όταν το επιχειρησιακό πρόγραμμα συγχρηματοδοτείται από το ΕΚΤ					
---	--	--	--	--	--

Επιπλέον, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία μπορούν επίσης να παρουσιάζονται με γραφική παράσταση.

- **Στοιχεία σχετικά με την ανάλυση της χρήσης των ταμείων**

Στοιχεία σύμφωνα με το τμήμα Γ του παραρτήματος II.

- **Συνδρομή ανά ομάδες-στόχο**

Για τα επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΚΤ: στοιχεία ανά ομάδες-στόχο σύμφωνα με το παράρτημα XXIII.

Για τα επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΤΠΑ: τυχόν σχετικά στοιχεία για τυχόν συγκεκριμένες ομάδες-στόχο, τομείς ή περιοχές (κατά περίπτωση).

- **Ανάκτηση ή εκ νέου χρήση της συνδρομής**

- Πληροφορίες σχετικά με τη χρήση της συνδρομής που ανακτάται ή επαναχρησιμοποιείται ύστερα από την ακύρωση της συνδρομής, όπως προβλέπεται στο άρθρο 57 και στο άρθρο 98 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

- **Ποιοτική ανάλυση**

- Ανάλυση των επιτευγμάτων που μετρώνται με φυσικούς και οικονομικούς δείκτες, συμπεριλαμβανομένης της ποιοτικής ανάλυσης σχετικά με την πρόοδο που επιτεύχθηκε όσον αφορά τους αρχικούς στόχους. Θα δοθεί ιδιαίτερη προσοχή στη συνεισφορά του επιχειρησιακού προγράμματος στη διαδικασία της Λισαβόνας, όπως η συμβολή του στην επίτευξη των στόχων του άρθρου 9 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

- Απόδειξη των συνεπειών από την υλοποίηση του επιχειρησιακού προγράμματος στην προώθηση των ίσων ευκαιριών μεταξύ ανδρών και γυναικών, όπως αυτό κρίνεται σκόπιμο, και περιγραφή των συμφωνιών σύμπραξης.

- Για τα επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΚΤ: πληροφορίες που απαιτούνται από το άρθρο 10 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1081/2006.

2.2. Στοιχεία σχετικά με τη συμμόρφωση με το κοινοτικό δίκαιο

- Τυχόν σημαντικά προβλήματα σχετικά με τη συμμόρφωση με το κοινοτικό δίκαιο που προέκυψαν κατά την υλοποίηση του επιχειρησιακού προγράμματος και μέτρα που λήφθηκαν για την αντιμετώπιση των προβλημάτων αυτών.

2.3 Σημαντικά προβλήματα που προέκυψαν και μέτρα αντιμετώπισής τους

- Τυχόν σημαντικά προβλήματα που προέκυψαν κατά την υλοποίηση του επιχειρησιακού προγράμματος, συμπεριλαμβανομένης της σύννοψης των σοβαρών προβλημάτων που προσδιορίζονται βάσει της διαδικασίας του άρθρου 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) περίπτωση i) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, όπου αυτό κρίνεται σκόπιμο, καθώς και τυχόν

μέτρα που έλαβε η διαχειριστική αρχή ή η επιτροπή παρακολούθησης για την επίλυση των προβλημάτων αυτών.

– Όσον αφορά τα προγράμματα που χρηματοδοτούνται από το ΕΚΤ: τυχόν σημαντικά προβλήματα που προέκυψαν κατά την εφαρμογή των δράσεων και των δραστηριοτήτων του άρθρου 10 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1081/2006.

2.4 Αλλαγές στο πλαίσιο υλοποίησης του επιχειρησιακού προγράμματος (κατά περίπτωση)

- Περιγραφή τυχόν στοιχείων τα οποία, χωρίς να προέρχονται απευθείας στη συνδρομή του επιχειρησιακού προγράμματος, έχουν άμεσο αντίκτυπο στην υλοποίησή του (όπως νομοθετικές αλλαγές ή απρόβλεπτες κοινωνικοοικονομικές εξελίξεις).

2.5. Ουσιαστική τροποποίηση βάσει του άρθρου 57 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 (κατά περίπτωση)

- Περιπτώσεις στις οποίες εντοπίστηκε σημαντική τροποποίηση βάσει του άρθρου 57 του κανονισμού του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

2.6 Συμπληρωματικότητα με άλλα μέσα

- Σύνοψη της εφαρμογής των ρυθμίσεων που λήφθηκαν για την εξασφάλιση της οριοθέτησης και του συντονισμού μεταξύ της συνδρομής από το ΕΤΠΑ, το ΕΚΤ, το Ταμείο Συνοχής, το ΕΓΤΑΑ, το ΕΤΑ, τις επεμβάσεις της ΕΤΕ και άλλα υφιστάμενα χρηματοδοτικά μέσα (άρθρο 9 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006)

2.7 Ρυθμίσεις παρακολούθησης

- Μέτρα παρακολούθησης και αξιολόγησης που έλαβε η διαχειριστική αρχή ή η επιτροπή παρακολούθησης, όπως οι ρυθμίσεις για τη συλλογή στοιχείων, οι δυσκολίες που προέκυψαν και τα βήματα που πραγματοποιήθηκαν για την αντιμετώπισή τους.

2.8 Εθνικό αποθεματικό επίδοσης (όπου υφίσταται και μόνο για την ετήσια έκθεση εφαρμογής που υποβάλλεται για το 2010)

- Σχετικές πληροφορίες δίνονται στο άρθρο 50 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

3- Εφαρμογή ανά προτεραιότητα

3.1 Προτεραιότητα 1

3.1.1. Επιτεύξη στόχων και ανάλυση της προόδου

- **Στοιχεία σχετικά με τη φυσική και την οικονομική πρόοδο της προτεραιότητας**

- Στοιχεία σχετικά με τη φυσική και την οικονομική πρόοδο της προτεραιότητας για κάθε ποσοτικό δείκτη (οικονομικό και φυσικό, ιδίως όσον αφορά τους κύριους δείκτες για τους στόχους και τα αναμενόμενα αποτελέσματα) (για το έτος N, για τα προηγούμενα έτη υποβολής στοιχείων, καθώς και σωρευτικά)

Δείκτης		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Σύνολο
Δείκτης 1	Ολοκλήρωση										
	Στόχος										
	Αφετηρία*										
.....	...										
Δείκτης n:	Ολοκλήρωση										
	Στόχος										
	Αφετηρία										

Επιπλέον, τα στοιχεία μπορούν επίσης να παρουσιάζονται με γραφική παράσταση.

Όλοι οι δείκτες αναλύονται ανά φύλο, όπου αυτό είναι δυνατόν. Εάν τα στοιχεία δεν είναι ήδη διαθέσιμα, αναφέρεται ο χρόνος διαθεσιμότητας και υποβολής τους στην Επιτροπή από τη διαχειριστική αρχή.

- Για τα επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΚΤ: στοιχεία ανά ομάδες-στόχος σύμφωνα με το παράρτημα XXIII.

- Για επιχειρησιακά προγράμματα που συγχρηματοδοτούνται από το ΕΤΠΑ και τα οποία λαμβάνουν στήριξη του ΕΤΠΑ βάσει ειδικών κονδυλίων για ιδιαίτερα απομακρυσμένες περιφέρειες: ανάλυση των δαπανών μεταξύ των επιχειρησιακών δαπανών και των επενδύσεων υποδομής

• Ποιοτική ανάλυση

- Ανάλυση των επιτευγμάτων που μετρώνται με φυσικούς και οικονομικούς δείκτες, συμπεριλαμβανομένης της ποιοτικής ανάλυσης σχετικά με την πρόοδο που επιτεύχθηκε όσον αφορά τους αρχικούς στόχους.

-Απόδειξη των συνεπειών από την προώθηση των ίσων ευκαιριών μεταξύ ανδρών και γυναικών (κατά περίπτωση)

- Πληροφορίες σχετικά με το συνολικό μερίδιο των κονδυλίων της προτεραιότητας που χρησιμοποιήθηκαν σύμφωνα με το άρθρο 34 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006. Για τα προγράμματα του ΕΚΤ, στοιχεία που απαιτούνται από το άρθρο 10 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1081/2006.

- Κατάλογος των ανολοκλήρωτων πράξεων και του χρονοδιάγραμματος για την ολοκλήρωσή τους (μόνο τελική έκθεση)

3.1.2. Σημαντικά προβλήματα που προέκυψαν και μέτρα αντιμετώπισής τους

- Στοιχεία σχετικά με τυχόν σημαντικά προβλήματα που προέκυψαν κατά την υλοποίηση της προτεραιότητας, συμπεριλαμβανομένης της σύνοψης των σοβαρών προβλημάτων που προσδιορίζονται βάσει της διαδικασίας του άρθρου 62 παράγραφος 1 στοιχείο δ) περίπτωση ι) του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006, όπου αυτό κρίνεται σκόπιμο, καθώς και τυχόν μέτρα που έλαβε η διαχειριστική αρχή ή η επιτροπή παρακολούθησης για την επίλυση των προβλημάτων αυτών.

3.2 Προτεραιότητα 2

(...) το αυτό

3.3 Προτεραιότητα 3

(...) το αυτό

4. Προγράμματα ΕΚΤ: Συνεκτικότητα και συγκέντρωση

Για τα προγράμματα ΕΚΤ:

Περιγραφή του τρόπου με τον οποίο τα προγράμματα που στηρίζονται από το ΕΚΤ συμφωνούν με τις δράσεις που αναλαμβάνονται για την εφαρμογή της ευρωπαϊκής στρατηγικής για την απασχόληση στο πλαίσιο των εθνικών προγραμμάτων μεταρρύθμισης και των εθνικών σχεδίων δράσης για την κοινωνική ένταξη, και συμβάλλουν στην υλοποίηση των δράσεων αυτών.

- περιγραφή του τρόπου με τον οποίο οι δράσεις του ΕΚΤ συνεισφέρουν στην εφαρμογή των συστάσεων για την απασχόληση και των κοινοτικών στόχων που αφορούν την απασχόληση στον τομέα της κοινωνικής ένταξης, της εκπαίδευσης και της κατάρτισης [άρθρο 4 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1081/2006].

5. Προγράμματα ΕΤΠΑ/ΤΣ: Μεγάλα έργα (κατά περίπτωση)

- πρόοδος στην υλοποίηση των μεγάλων έργων·

- πρόοδος στη χρηματοδότηση των μεγάλων έργων·

- τυχόν αλλαγές στον ενδεικτικό κατάλογο των μεγάλων έργων του επιχειρησιακού προγράμματος.

6. Τεχνική βοήθεια

- εξήγηση του τρόπου χρήσης της τεχνικής βοήθειας.

- ποσοστό της συνεισφοράς των διαρθρωτικών ταμείων που διατίθεται στο επιχειρησιακό πρόγραμμα η οποία δαπανάται βάσει της τεχνικής βοήθειας

7. Πληροφόρηση και δημοσιότητα

- μέτρα που λαμβάνονται για την παροχή στοιχείων και για την προβολή του επιχειρησιακού προγράμματος, όπως παραδείγματα ορθής πρακτικής και δημοσιότητας σημαντικών εκδηλώσεων.

- δείκτες, και με τη μορφή των πινάκων που προβλέπονται στο κεφάλαιο 3 του παρόντος παραρτήματος.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XXI

**ΜΕΓΑΛΟ ΕΡΓΟ
ΑΙΤΗΣΗ ΕΠΙΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗΣ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ
ΑΡΘΡΩΝ 39 ΕΩΣ 41 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΚ) ΑΡΙΘ. 1083/2006**

**ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ /
ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΟΧΗΣ**

ΕΠΕΝΔΥΣΗ ΥΠΟΔΟΜΗΣ¹

[Τίτλος έργου]

Αριθ. CCI [.....]

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

- A. ΔΙΕΥΘΥΝΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΦΟΡΕΣ
 - B. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ
 - Γ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΣΚΟΠΙΜΟΤΗΤΑΣ
 - Δ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ
 - E. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ-ΟΦΕΛΟΥΣ
 - ΣΤ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ
 - Z ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑΣ
 - H. ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ
 - Θ. ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕ ΤΙΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ
 - I. ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΗΣ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ
- ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ I ΔΗΛΩΣΗ ΤΗΣ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΑΡΧΗΣ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ ΤΩΝ
ΤΟΠΩΝ NATURA 2000
- ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II – ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ-ΟΦΕΛΟΥΣ
- [Να αναφερθούν όλα τα παραρτήματα]

¹ Το παρόν έντυπο χρησιμοποιείται για τα σχέδια αυτά για επιδότηση δημόσιας υποδομής και όχι για τα σχέδια που αναφέρονται στο άρθρο 55 παράγραφος 6 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου που υπόκεινται στους κανόνες για τις κρατικές ενισχύσεις κατά την έννοια του άρθρου 87 της Συνθήκης.

A. ΔΙΕΥΘΥΝΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΦΟΡΕΣ

A.1. Αρχή αρμόδια για την αίτηση (δηλ. διαχειριστική αρχή ή ενδιάμεσος φορέας)

A.1.1. Ονομασία: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.1.2. Διεύθυνση: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.1.3. Αρμόδιος επικοινωνίας: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.1.4. Τηλέφωνο: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.1.5. Τέλεξ/Φαξ: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.1.6. Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.2. Αρμόδιος οργανισμός για την υλοποίηση του έργου (δικαιούχος)

A.2.1. Ονομασία: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.2.2. Διεύθυνση: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.2.3. Αρμόδιος επικοινωνίας: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.2.4. Τηλέφωνο: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.2.5. Τέλεξ/Φαξ: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.2.6. Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

B. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ

B.1.1. Τίτλος του έργου / στάδιο εκτέλεσης του έργου:

[TEXT BOX]

B.2. Κατηγοριοποίηση της δραστηριότητας του σχεδίου²

B.2.1. Κωδικός για τη διάσταση
του θέματος προτεραιότητας

Κωδικός
Κωδικός

Ποσοστό
Ποσοστό

B.2.2. Κωδικός για τη διάσταση
της χρηματοδότησης

Κωδικός

B.2.3. Κωδικός για την εδαφική διάσταση

Κωδικός

B.2.4. Κωδικός για τη διάσταση
οικονομικής δραστηριότητας³

Κωδικός
Κωδικός

Ποσοστό
Ποσοστό

B.2.4.1. Κωδικός NACE⁴ Κωδικός

B.2.5. Κωδικός για τη διάσταση
της γεωγραφικής περιοχής (NUTS/LAU)⁵

Κωδικός

B.3. Συμβατότητα και συνοχή με το επιχειρησιακό πρόγραμμα

B.3.1. Τίτλος του σχετικού επιχειρησιακού προγράμματος:

[TEXT BOX]

B.3.2. Αριθμός Κοινού Κωδικού Αναγνώρισης (CCI) του επιχειρησιακού προγράμματος

TEXT BOX

² Παράρτημα II του κανονισμού 1828/2006 της Επιτροπής, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά.

³ Σε περίπτωση που ένα σχέδιο αφορά περισσότερες από μία οικονομικές δραστηριότητες, μπορεί να αναφέρονται πολλοί κωδικοί. Στην περίπτωση αυτή το ποσοστιαίο μερίδο για κάθε κωδικό πρέπει να αναφέρεται χωρίς το σύνολο να ξεπερνάει το 100%.

⁴ NACE-Αναθ.1, τετραψήφιος κωδικός:
http://europa.eu.int/comm/competition/mergers/cases/index/nace_all.html

⁵ Κωδικοί NUTS: http://europa.eu.int/comm/eurostat/ramon/nuts/home_regions_en.html. Χρησιμοποιήστε τους πιο λεπτομερείς και συναφείς κωδικούς NUTS. Σε περίπτωση που ένα σχέδιο αφορά πολλές επιμέρους περιοχές επιπέδου NUTS / LAU 2, προσπαθήστε να χρησιμοποιήσετε για την κωδικοποίηση τους κωδικούς NUTS / LAU1 ή υψηλότερους κωδικούς.

B.3.3. Απόφαση της Επιτροπής (αριθμός και ημερομηνία):

TEXT BOX

B.3.4. Ταμείο

ΕΤΠΑ

Ταμείο
Συνοχής

B.3.5. Τίτλος του άξονα προτεραιότητας

TEXT BOX

B.4. Περιγραφή του έργου

B.4.1. Περιγραφή του έργου (ή του σταδίου του έργου):

α) Περιγράψτε το έργο (ή το στάδιο του έργου).

TEXT BOX

β) Όταν το έργο αποτελεί στάδιο ενός μεγαλύτερου έργου, πρέπει να αναφέρεται η περιγραφή των προτεινόμενων σταδίων υλοποίησης (να εξηγείται εάν είναι ανεξάρτητα από τεχνική και οικονομική άποψη).

TEXT BOX

γ) Ποια κριτήρια χρησιμοποιήθηκαν για τη διαίρεση του έργου σε στάδια;

TEXT BOX

B.4.2. Τεχνική περιγραφή της επένδυσης σε υποδομή

α) Περιγράψτε την προτεινόμενη υποδομή και τις εργασίες για τις οποίες προτείνεται η παροχή συνδρομής, προσδιορίζοντας τα κύρια χαρακτηριστικά και συστατικά της στοιχεία.

TEXT BOX

β) Όσον αφορά τις εμπλεκόμενες εργασίες, αναφέρετε και προσδιορίστε ποσοτικά τους κύριους δείκτες αποτελεσμάτων που πρόκειται να χρησιμοποιηθούν:

TEXT BOX

γ) Κύριοι αποδέκτες της υποδομής (δηλ. εξυπηρετούμενος πληθυσμός-στόχος, με ποσοτικά στοιχεία, όπου αυτό είναι δυνατόν):

[TEXT BOX]

δ) Η υποδομή πρόκειται να κατασκευαστεί μέσω της σύμπραξης ιδιωτικού-δημόσιου τομέα;

Ναι

Όχι

Εάν ναι, περιγράψτε τη μορφή της σύμπραξης (δηλ. τη διαδικασία επιλογής των εταίρων του ιδιωτικού τομέα, τη δομή της σύμπραξης, τις ρυθμίσεις σχετικά με την κυριότητα της υποδομής, τον καταμερισμό του κινδύνου κ.λπ.):

TEXT BOX

Παράσχετε λεπτομέρειες σχετικά με τον τρόπο διαχείρισης της υποδομής μετά την ολοκλήρωση του σχεδίου (δηλ. δημόσια διαχείριση, παραχώρηση, άλλη μορφή σύμπραξης ιδιωτικού-δημόσιου τομέα)

TEXT BOX

ε) Το έργο εντάσσεται στο πλαίσιο ενός διασυνοριακού μέτρου στο οποίο συμμετέχουν τουλάχιστον δύο κράτη μέλη;

Ναι Όχι

Εάν ναι, διευκρινίστε για ποιο μέτρο πρόκειται :

TEXT BOX

στ) Το έργο αποτελεί μέρος ενός διευρωπαϊκού δικτύου το οποίο έχει αποτελέσει αντικείμενο συμφωνίας σε επίπεδο Κοινότητας;

Ναι Όχι

TEXT BOX

B.5. Στόχοι του έργου

B.5.1. Υφιστάμενες υποδομές και αντίκτυπος του σχεδίου

Αναφέρετε σε ποιόν βαθμό η περιφέρεια διαθέτει σήμερα το είδος υποδομής που καλύπτεται από την παρούσα αίτηση· συγκρίντε το με το επίπεδο υποδομών που αποτελεί το στόχο για το έτος 20.....(δηλ. σύμφωνα με την οικεία στρατηγική ή τα εθνικά/περιφερειακά σχέδια, κατά περίπτωση). Αναφέρετε την προβλέψιμη συνεισφορά του σχεδίου στους στόχους της στρατηγικής/σχεδίου. Διευκρινίστε αν υφίστανται δυσχέρειες που επιβραδύνουν την εξέλιξη του έργου ή άλλα προβλήματα που πρέπει να επιλυθούν.

TEXT BOX

B.5.2. Κοινωνικοοικονομικοί στόχοι

Αναφέρετε τους κοινωνικοοικονομικούς στόχους του σχεδίου.

TEXT BOX

B.5.3. Συμβολή στην ολοκλήρωση του επιχειρησιακού προγράμματος

Περιγράψτε τον τρόπο με τον οποίο το σχέδιο συμβάλλει στην υλοποίηση των προτεραιοτήτων του επιχειρησιακού προγράμματος (να αναφερθούν ποσοτικοί δείκτες, όπου αυτό είναι δυνατόν)

TEXT BOX

Γ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΣΚΟΠΙΜΟΤΗΤΑΣ

Γ1. Ανάλυση της ζήτησης

Παρουσιάστε συνοπτικά την ανάλυση της ζήτησης, καθώς και το βαθμό χρήσης που είχε προβλεφθεί ύστερα από την ολοκλήρωση του έργου, και το βαθμό αύξησης της ζήτησης.

TEXT BOX

Γ2. Εξετασθείσες επιλογές

Περιγράψτε τις εναλλακτικές επιλογές που εξετάζονται στις μελέτες σκοπιμότητας

TEXT BOX

Γ3. Παρουσιάστε συνοπτικά τα κύρια συμπεράσματα των μελετών σκοπιμότητας που διενεργήθηκαν.

TEXT BOX

Παρακαλούμε να παράσχετε ακριβείς αναφορές εάν το ΕΤΠΑ, το Ταμείο Συνοχής, το ΜΠΔΠ ή άλλος μηχανισμός κοινοτικής στήριξης συμβάλει/συνέβαλε στη χρηματοδότηση των μελετών σκοπιμότητας

TEXT BOX

Δ. ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ

Δ.1. Χρονοδιάγραμμα του έργου

Παραθέστε παρακάτω το χρονοδιάγραμμα του γενικότερου έργου.

Προβλέψτε ένα χωριστό πεδίο στον πίνακα για κάθε σύμβαση ή στάδιο, κατά περίπτωση. Σε περίπτωση που η αίτηση καλύπτει ένα στάδιο του έργου, αναφέρετε σαφώς τα στοιχεία του γενικού σχεδίου για τα οποία ζητάται συνδρομή με την αίτηση.

	Ημερομηνία έναρξης (A)	Ημερομηνία ολοκλήρωσης (B)
1. Μελέτες σκοπιμότητας:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
2. Ανάλυση κόστους-οφέλους (συμπεριλαμβανομένης της χρηματοοικονομικής ανάλυσης):	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
3. Εκτίμηση περιβαλλοντικού αντικτύπου:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
4. Μελέτες σχεδιασμού:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
5. Φάκελλος πρόσκλησης για υποβολή προσφορών::	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
6. Αναμενόμενη έναρξη της διαδικασίας υποβολής προσφοράς(-ών)	ηη/μμ/εεεε	
7. Αγορά γης:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
8. Στάδιο/σύμβαση κατασκευής:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
9. Επιχειρησιακό στάδιο:	ηη/μμ/εεεε	

Επισυνάψτε συνοπτικό χρονοδιάγραμμα των κύριων κατηγοριών των εργασιών (δηλ. ένα διάγραμμα Gantt, όταν είναι διαθέσιμο).

Δ.2. Ωρίμανση έργου

Παραθέστε το χρονοδιάγραμμα του έργου (Δ.1) όσον αφορά την τεχνική και χρηματοοικονομική πρόοδο, καθώς και την τρέχουσα ωριμότητά του στα ακόλουθα κεφάλαια.

Δ.2.1 Τεχνική πρόοδος (μελέτες σκοπιμότητας κ.λπ.):

TEXT BOX

Δ.2.2 Διοικητική πρόοδος (άδειες, ΜΠΑ, αγορά γης, προσκλήσεις υποβολής προσφορών, κλπ.):

TEXT BOX

Δ.2.3 Χρηματοοικονομική πρόδος (αποφάσεις ανάληψης υποχρεώσεων όσον αφορά τις εθνικές δημόσιες δαπάνες, τα αιτούμενα ή χορηγούμενα δάνεια, κλπ) (δηλώστε τα σχετικά στοιχεία αναφοράς):

TEXT BOX

Δ.2.4 Αν το έργο έχει ήδη αρχίσει, αναφέρετε την πρόοδο που έχει ήδη συντελεστεί:

TEXT BOX

E. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ – ΟΦΕΛΟΥΣ (ΑΚΟ)

Το παρόν κεφάλαιο πρέπει να βασίζεται στις κατευθυντήριες γραμμές για τη μεθοδολογία όσον αφορά τη διεξαγωγή της ανάλυσης κόστους-οφέλους των μεγάλων έργων. Πέρα από τα συνοπτικά στοιχεία που πρέπει να παρέχονται, διαβιβάζεται το πλήρες έγγραφο της ανάλυσης κόστους-ανάλυσης ως παράρτημα II για την υποστήριξη της παρούσας αίτησης.

E.1. Χρηματοοικονομική ανάλυση

Τα κύρια στοιχεία της χρηματοοικονομικής ανάλυσης της ΑΚΟ πρέπει να συνοψίζονται παρακάτω.

E.1.1 Συνοπτική περιγραφή της μεθοδολογίας και συγκεκριμένες υποθέσεις που διατυπώθηκαν

TEXT BOX

E.1.2. Κύρια στοιχεία και παράμετροι που χρησιμοποιήθηκαν για τη χρηματοοικονομική ανάλυση

	Κύρια στοιχεία και παράμετροι	Αξία προεξοφλημένη	Αξία προεξοφλημένη (καθαρή παρούσα αξία)
1	Περίοδος αναφοράς (έτη)		
2	Χρηματοδοτικό προεξοφλητικό επιτόκιο(%) ⁶		
3	Συνολικό κόστος επένδυσης (σε ευρώ, μη προεξοφλημένο)		
4	Συνολικό κόστος χρηματοδότησης (σε ευρώ, προεξοφλημένο)		
5	Υπολειμματική αξία (σε ευρώ, μη προεξοφλημένη)		
6	Υπολειμματική αξία (σε ευρώ, προεξοφλημένη)		
7	Έσοδα (σε ευρώ, προεξοφλημένα)		
8	Λειτουργικά έξοδα (σε ευρώ, προεξοφλημένα)		
9	Καθαρά έσοδα = έσοδα – λειτουργικά έξοδα + υπολειμματική αξία (σε ευρώ, προεξοφλημένα) = (7) – (8) + (6)		

⁶ Προσδιορίσετε εάν το επιτόκιο είναι πραγματικό ή ονομαστικό. Εάν η χρηματοοικονομική ανάλυση διεξάγεται σε σταθερές τιμές, το προεξοφλητικό επιτόκιο λαμβάνεται σε ονομαστικούς όρους.

10	Επιλέξιμες δαπάνες (άρθρο 55 παράγραφος 2) = κόστος επένδυσης–καθαρά έσοδα (σε ευρώ, προεξοφλημένες) = (4) – (9)		
11	Συντελεστής ελλείματος χρηματοδότησης (%) = (10) / (4)		

[Οι δαπάνες και τα έσοδα πρέπει να βασίζονται σε στοιχεία εκτός ΦΠΑ]

E.1.3. Κύρια αποτελέσματα της χρηματοοικονομικής ανάλυσης

	Χωρίς κοινοτική συνδρομή (ΣΧΑ/Σ)		Με κοινοτική συνδρομή (ΣΧΑ/Κ)	
	Α		Β	
1. Συντελεστής χρηματοδοτικής απόδοσης (%)		ΣΧΑ/Σ		ΣΧΑ/Κ
2. Καθαρή παρούσα αξία (ευρώ)		ΤΚΧΑ/Σ		ΤΚΧΑ/Κ

E.1.4. Έσοδα που αποφέρει το έργο κατά τη διάρκεια της ζωής του

Εάν το έργο αναμένεται να αποφέρει έσοδα μέσω τελών ή επιβαρύνσεων που υφίστανται οι χρήστες, αναφέρετε σχετικές λεπτομέρειες (είδος και επίπεδο των επιβαρύνσεων, αρχή βάσει της οποίας καθορίστηκαν οι εν λόγω επιβαρύνσεις).

- α) Οι επιβαρύνσεις καλύπτουν τις δαπάνες λειτουργίας και το κόστος απαξίωσης του έργου;

TEXT BOX

- β) Οι επιβαρύνσεις είναι διαφορετικές ανάλογα με τους χρήστες των υποδομών;

TEXT BOX

- γ) Οι επιβαρύνσεις είναι κατ'αναλογία:
- i. της χρησιμοποίησης του έργου / πραγματικής κατανάλωσης;

TEXT BOX

- ii. της ρύπανσης που οφείλεται στους χρήστες;

TEXT BOX

Εάν δεν προτείνονται τέλη ή επιβαρύνσεις, πώς θα καλυφθούν οι δαπάνες λειτουργίας και συντήρησης;

TEXT BOX

E.2. Κοινωνικοοικονομική ανάλυση

E.2.1. Περιγράψτε συνοπτικά τη μεθοδολογία (βασικές παραδοχές που κύρια πορίσματα της κοινωνικοοικονομικής ανάλυσης:

TEXT BOX

E.2.2. Αναφέρατε λεπτομερώς τις κυριότερες δαπάνες και κέρδη τα οποία διαπιστώνονται στην ανάλυση, καθώς και την αποδιδόμενη αξία σε καθένα από αυτά :

Κέρδος	Αξία μονάδας (κατά περίπτωση)	Συνολική αξία (σε ευρώ, προεξοφλημένη)	% των συνολικών κερδών
...
Κόστος	Αξία μονάδας (κατά περίπτωση)	Συνολική αξία (σε ευρώ, προεξοφλημένη)	% του συνολικού κόστους
...

E.2.3 Κύριοι δείκτες της οικονομικής ανάλυσης

Κύριες παράμετροι και δείκτες	Αξίες
1. Κοινωνικό προεξοφλητικό επιτόκιο (%)	
2. Οικονομικός συντελεστής απόδοσης (%)	
3. Καθαρή παρούσα οικονομική αξία (σε ευρώ)	
4. Λόγος κόστους-οφέλους	

E.2.4. Συνέπειες του έργου όσον αφορά την απασχόληση

Αναφέρατε τον αριθμό των θέσεων εργασίας που θα δημιουργηθούν (εκφρασμένες σε θέσεις απασχόλησης που ισοδυναμούν με πλήρη απασχόληση (ΙΠΑ)]

Αριθμός θέσεων απασχόλησης που δημιουργούνται άμεσα :	Αριθμός (ΙΠΑ) (A)	Μέση διάρκεια των εν λόγω θέσεων εργασίας (μήνες) (B)
1. Κατά το στάδιο υλοποίησης		
2. Κατά το στάδιο λειτουργίας		

[Σημείωση: Οι έμμεσες θέσεις απασχόλησης που δημιουργούνται ή καταργούνται δεν ζητούνται για δημόσιες επενδύσεις υποδομής].

E.2.5 Αναφέρετε τις κυριότερες μη ποσοτικοποιήσιμες / μη αξιολογήσιμες δαπάνες και κέρδη:

TEXT BOX

E.3. Ανάλυση κινδύνων και ευαισθησίας

E.3.1. Συνοπτική περιγραφή της μεθοδολογίας και συνοπτικά αποτελέσματα

TEXT BOX

E.3.2. Ανάλυση ευαισθησίας

Αναφέρατε την ποσοστιαία αλλαγή που εφαρμόζεται στις μεταβλητές που δοκιμάστηκαν:

Παρουσιάστε τον εκτιμώμενο αντίκτυπο στα αποτελέσματα των δεικτών χρηματοοικονομικής και οικονομικής απόδοσης.

Μεταβλητή που δοκιμάστηκε	Μεταβολή του συντελεστή χρηματοδοτικής απόδοσης	Μεταβολή της καθαρής παρούσας χρηματοδοτικής αξίας	Μεταβολή του οικονομικού συντελεστή απόδοσης	Μεταβολή της καθαρής παρούσας οικονομικής αξίας

Ποιες μεταβλητές εντοπίστηκαν ως κρίσιμες μεταβλητές; Αναφέρατε ποιο κριτήριο εφαρμόστηκε.

TEXT BOX

Ποιες είναι οι τιμές μετατροπής των κρίσιμων μεταβλητών;

TEXT BOX

E.3.3. Ανάλυση κινδύνου

Περιγράψτε την εκτίμηση της κατανομής πιθανοτήτων για τους δείκτες χρηματοοικονομικής και οικονομικής απόδοσης. Παράσχετε τα σχετικά στατιστικά στοιχεία (αναμενομένες τιμές, τυπική απόκλιση)

TEXT BOX

ΣΤ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ

ΣΤ.1. Με ποιον τρόπο το σχέδιο:

- α) Συμβάλλει στο στόχο της περιβαλλοντικής αειφορίας (ευρωπαϊκή πολιτική για την αλλαγή του κλίματος, ανάσχεση της απώλειας της βιοποικιλότητας, άλλες...);
- β) Σέβεται τις αρχές της προληπτικής δράσης και εάν η περιβαλλοντική ζημία πρόκειται να αποκατασταθεί στην πηγή ως προτεραιότητα;
- γ) Συμμορφώνεται με την γενική αρχή του “ο ρυπαίνων πληρώνει”;

TEXT BOX

ΣΤ.2. Διαβούλευση με τις αρμόδιες για το περιβάλλον αρχές

Ζητήθηκε η γνώμη των αρμόδιων για το περιβάλλον αρχών, οι οποίες ενδέχεται να εμπλέκονται στο έργο λόγω των ειδικών αρμοδιοτήτων τους;

Ναι Όχι

Εάν ναι, αναφέρετε τις ονομασίες και διευθύνσεις τους και να εξηγήσετε τις αρμοδιότητες των εν λόγω αρχών:

TEXT BOX

Εάν όχι, αναφέρετε τους λόγους:

TEXT BOX

ΣΤ.3. Αξιολόγηση των επιπτώσεων επί του περιβάλλοντος

ΣΤ.3.1. ΑΔΕΙΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ⁷

ΣΤ.3.1.1 Χορηγήθηκε ήδη άδεια υλοποίησης για αυτό το έργο;

Ναι Όχι

ΣΤ.3.1.2 Εάν ναι, πότε;

DD/MM/YYYY

ΣΤ.3.1.3. Εάν όχι, πότε υπεβλήθη η επίσημη αίτηση άδειας;

DD/MM/YYYY

ΣΤ.3.1.4. Πότε αναμένεται η τελική απόφαση (ημερομηνία);

DD/MM/YYYY

⁷ Με τον όρο «άδεια υλοποίησης» νοείται η απόφαση της ή των (εθνικών) αρμόδιων αρχών που δίνει το δικαίωμα στον κύριο του έργου να πραγματοποιήσει το σχέδιο.

ΣΤ.3.1.5. Να αναφερθεί η αρμόδια αρχή ή οι αρμόδιες αρχές που έδωσε(αν) ή θα δώσει(ουν) την άδεια υλοποίησης :

TEXT BOX

ΣΤ.3.2. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΟΣΟΝ ΑΦΟΡΑ ΤΗΝ ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΩΝ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ ΟΡΙΣΜΕΝΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ⁸

ΣΤ.3.2.1. Αποτελεί το έργο κλάση ανάπτυξης που καλύπτεται από:

- Το παράρτημα I της οδηγίας (βλέπε ερώτημα ΣΤ.3.2.2)
- Το παράρτημα II της οδηγίας (βλέπε ερώτημα ΣΤ.3.2.3)
- Κανένα από τα δύο παραρτήματα (βλέπε ερώτημα ΣΤ.3.3.3)

ΣΤ.3.2.2. Εάν το έργο υπάγεται στο παράρτημα I της οδηγίας, να επισυναφθούν τα ακόλουθα έντυπα:

- α) τα στοιχεία που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 της οδηγίας
- β) η μη τεχνική σύνοψη⁹ της μελέτης περιβαλλοντικού αντικτύπου που πραγματοποιήθηκε για το έργο
- γ) τα στοιχεία σχετικά με τις διαβουλεύσεις με τις περιβαλλοντικές αρχές, με το οικείο κοινό και, κατά περίπτωση, με άλλα κράτη μέλη.

ΣΤ.3.2.3. Αν το έργο υπάγεται στο παράρτημα II της οδηγίας, πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων;

- Ναι
(στην περίπτωση αυτή, να περιληφθούν τα αναγκαία έγγραφα που αναφέρονται στο σημείο ΣΤ.3.2.2)
- Όχι
(στην περίπτωση αυτή, να εξηγήσετε τους λόγους και να αναφέρετε τα όρια, τα κριτήρια ή την εξέταση που διενεργήθηκε κατά περίπτωση για την εξαγωγή του συμπεράσματος ότι το έργο δεν έχει σημαντικές περιβαλλοντικές επιπτώσεις)

[TEXT BOX]

ΣΤ.3.3 ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ 2001/42/ΕΚ¹⁰ (Οδηγία ΣΠΑ)

ΣΤ.3.3.1. Το αποτέλεσμα του έργου απορρέει από ένα σχέδιο ή πρόγραμμα που εντάσσεται στο πεδίο της οδηγίας ΣΠΑ;

- ΟΧΙ - στην περίπτωση αυτή, παράσχετε σύντομες εξηγήσεις:

⁸ Οδηγία 85/337/ΕΟΚ όσον αφορά την αξιολόγηση των επιπτώσεων ορισμένων δημοσίων και ιδιωτικών έργων επί του περιβάλλοντος (οδηγία για την εκτίμηση του περιβαλλοντικού αντικτύπου), όπως τροποποιήθηκε τελευταία από την οδηγία 2003/35/ΕΚ (ΕΕ L 156 της 25.6.2003).

⁹ Που συντάχθηκε βάσει του άρθρου 5 παράγραφος 3 της οδηγίας 85/337/ΕΟΚ του Συμβουλίου, όπως τροποποιήθηκε.

¹⁰ Οδηγία 2001/42/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Ιουνίου 2001, σχετικά με την εκτίμηση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων ορισμένων σχεδίων και προγραμμάτων (ΕΕ L 197 της 21.7.2001).

TEXT BOX

- ΝΑΙ- στην περίπτωση αυτή, προκειμένου να εκτιμηθεί εάν έχουν αντιμετωπιστεί οι γενικότερες πιθανές σωρευτικές συνέπειες του έργου, παρακαλούμε να παράσχετε είτε ένα ηλεκτρονικό αντίγραφο της μη τεχνικής σύνοψης ¹¹ της περιβαλλοντικής έκθεσης που διεξήχθη για το σχέδιο ή το πρόγραμμα είτε τον ιστοσύνδεσμο σε αυτό το αντίγραφο.

ΣΤ.4. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΕΠΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΤΟΥΣ ΤΟΠΟΥΣ NATURA 2000

ΣΤ.4.1. Το έργο θα έχει σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στους τόπους που περιλαμβάνονται ή σκοπεύεται να περιληφθούν στο δίκτυο Natura 2000;

- Ναι. Στην περίπτωση αυτή,
 - (1) παραθέστε συνοπτικά τα συμπεράσματα της κατάλληλης αξιολόγησης που διενεργήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 3 της οδηγίας 92/43/ΕΟΚ¹²

TEXT BOX

- (2) Σε περίπτωση που κρίθηκε αναγκαία η λήψη αντισταθμιστικών μέτρων σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 4, παράσχετε ένα αντίγραφο του εντύπου «Ενημέρωση σχετικά με τα έργα που αναμένεται να έχουν σημαντικές αρνητικές συνέπειες στους τόπους NATURA 2000, όπως κοινοποιήθηκαν στην Επιτροπή (ΓΔ Περιβάλλοντος) βάσει της οδηγίας 92/43/ΕΟΚ»¹³
- Όχι. Στην περίπτωση αυτή, επισυνάψτε μια δήλωση του παραρτήματος Ι που πρέπει να έχει συμπληρωθεί από την αρμόδια αρχή.

ΣΤ.5. Συμπληρωματικά μέτρα για την ενσωμάτωση της οικολογικής μέριμνας

Το έργο προβλέπει, επιπλέον της αξιολόγησης των περιβαλλοντικών επιπτώσεων, συμπληρωματικά μέτρα τα οποία στοχεύουν στην ενσωμάτωση της οικολογικής μέριμνας (π.χ. περιβαλλοντική λογιστική εξακρίβωση, διαχείριση του περιβάλλοντος, ειδική περιβαλλοντική παρακολούθηση);

Ναι Όχι

Εάν ναι, να αναφερθούν αναλυτικά.

[TEXT BOX]

¹¹ Καταρτίστηκε βάσει του παραρτήματος Ι θ της οδηγίας 2001/42/ΕΚ.

¹² ΕΕ L 206 της 22.07.92.

¹³ Έγγραφο αριθ. 99/7-αναθεώρηση 2, το οποίο εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ενδιατημάτων (η οποία απαρτίζεται από εκπροσώπους των κρατών μελών και συστάθηκε δυνάμει της οδηγίας 92/43/ΕΟΚ) κατά τη συνεδρίασή της στις 4.10.99.

ΣΤ.6. Κόστος των μέτρων τα οποία αποσκοπούν στη διόρθωση των αρνητικών περιβαλλοντικών επιπτώσεων

Αν περιλαμβάνονται στο συνολικό κόστος, να υπολογισθεί η αναλογία του κόστους των ληφθέντων μέτρων προκειμένου να μειωθούν ή/και να αντισταθμιστούν οι αρνητικές επιπτώσεις επί του περιβάλλοντος

%

Εξηγείστε συνοπτικά :

ΣΤ.7. Σε περίπτωση έργων που εντάσσονται στους τομείς των υδάτων και των υγρών και στερεών αποβλήτων :

Διευκρινίστε κατά πόσον το έργο συνάδει με ένα τομεακό/ολοκληρωμένο σχέδιο και πρόγραμμα που συνδέεται με την υλοποίηση της κοινοτικής πολιτικής ή νομοθεσίας σε αυτούς τους τομείς :

Z. ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑΣ

Η κοινωνικοοικονομική ανάλυση που αναφέρεται παραπάνω παρέχει πληροφορίες σχετικά με το εσωτερικό ποσοστό απόδοσης του έργου. Η χρηματοοικονομική ανάλυση αποδεικνύει το χρηματοδοτικό έλλειμμα και τον αντίκτυπο της κοινοτικής στήριξης στη χρηματοοικονομική βιωσιμότητα του έργου. Συμπληρώστε τις πληροφορίες αυτές με τα στοιχεία που αναφέρονται παρακάτω.

Z.1. Ανταγωνισμός

Στο έργο αυτό χορηγείται κρατική ενίσχυση;

Ναι

Όχι

Εάν ναι, αναφέρετε στον παρακάτω πίνακα το ποσό της ενίσχυσης, τον αριθμό της κρατικής ενίσχυσης και τον αριθμό αναφοράς της επιστολής έγκρισης εάν πρόκειται για εγκριθείσα ενίσχυση, τον αντίστοιχο αριθμό καταχώρισης εάν πρόκειται για ενίσχυση που υπάγεται σε απαλλαγή γενικής ισχύος και τον αριθμό κρατικής ενίσχυσης εάν πρόκειται για εκκρεμούσα προς κοινοποίηση συνδρομή¹⁴.

Πηγές ενίσχυσης (τοπική, περιφερειακή, εθνική και κοινοτική):	Ποσό της ενίσχυσης σε ευρώ	Αριθμός κρατικής ενίσχυσης/ αριθμός καταχώρισης ενίσχυσης υπό απαλλαγή γενικής ισχύος	Αριθ. αναφοράς της επιστολής έγκρισης
Εγκριθέντα προγράμματα ενίσχυσης, εγκριθείσα ενίσχυση ad hoc ή ενίσχυση που εμπίπτει σε κανονισμό απαλλαγής γενικής ισχύος: <ul style="list-style-type: none"> ▪ ▪ 			
Ενίσχυση που προβλέφθηκε βάσει κοινοποιήσεων που εκκρεμούν (ενίσχυση ή προγράμματα ad hoc): <ul style="list-style-type: none"> ▪ ▪ 			
Συνδρομή για την οποία εκκρεμεί κοινοποίηση (συνδρομή ή προγράμματα ad hoc) <ul style="list-style-type: none"> ▪ ▪ 			
Συνολικό ποσό χορηγούμενης ενίσχυσης:			
Συνολικό κόστος του επενδυτικού έργου			

¹⁴ Η παρούσα αίτηση δεν αντικαθιστά την κοινοποίηση στην Επιτροπή σύμφωνα με το άρθρο 88 παράγραφος 3 της Συνθήκης. Θετική απόφαση της Επιτροπής σχετικά με το μείζον σχέδιο βάσει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 δεν αποτελεί έγκριση κρατικής ενίσχυσης.

Z.2. Αντίκτυπος

Για κάθε θετική απάντηση, προσδιορίστε:

Η κοινοτική ενίσχυση:

α) θα συμβάλλει στην επιτάχυνση της εκτέλεσης του έργου;

Ναι

Όχι

β) θα είναι ουσιαστική για την εκτέλεση του έργου;

Ναι

Όχι

TEXT BOX

Η. ΣΧΕΔΙΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ

Το ποσό της απόφασης και άλλα οικονομικά στοιχεία στο παρόν κεφάλαιο πρέπει να συμφωνούν με τη βάση (συνολικό ή δημόσιο κόστος) για το συντελεστή συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας. Όταν οι ιδιωτικές δαπάνες δεν είναι επιλέξιμες για χρηματοδότηση βάσει του άξονα προτεραιότητας, εξαιρούνται από τις επιλέξιμες δαπάνες. Όταν οι ιδιωτικές δαπάνες είναι επιλέξιμες, μπορούν να περιλαμβάνονται.

Η.1. Κατανομή των δαπανών

Ευρώ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ (Α)	ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ¹⁵ (Β)	ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (Γ)=(Α)-(Β)
1. Δαπάνες προγραμματισμού και σχεδιασμού			
2. Αγορά γης			
3. Οικοδομικές και κατασκευαστικές εργασίες			
4. Εγκαταστάσεις και μηχανές			
5. Διάφορα απρόβλεπτα ¹⁶			
6. Αναπροσαρμογές τιμών (κατά περίπτωση) ¹⁷			
7. Τεχνική βοήθεια			
8. Δημοσιότητα			
9. Επίβλεψη κατά την εκτέλεση			
10. Υπό-ΣΥΝΟΛΟ			
11. (ΦΠΑ ¹⁸)			
12. ΣΥΝΟΛΟ			

¹⁵ Οι μη επιλέξιμες δαπάνες περιλαμβάνουν (i) τις δαπάνες εκτός της περιόδου επιλεξιμότητας, (ii) τις μη επιλέξιμες δαπάνες βάσει των εθνικών κανόνων [άρθρο 56 παράγραφος 4 του κανονισμού 1083/2006 του Συμβουλίου], (iii) άλλες δαπάνες που δεν υποβάλλονται για συγχρηματοδότηση.

Σημείωση: Η ημερομηνία επιλεξιμότητας των δαπανών είναι η ημερομηνία παραλαβής του οικείου επιχειρησιακού προγράμματος ή του ενιαίου εγγράφου προγραμματισμού από την Επιτροπή, ή η 1^η Ιανουαρίου 2007, ανάλογα με ποια ημερομηνία είναι νωρίτερη.

¹⁶ Τα απρόβλεπτα δεν μπορούν να υπερβαίνουν το 10% του συνολικού επενδυτικού κόστους χωρίς να υπολογίζονται τα απρόβλεπτα. Τα εν λόγω απρόβλεπτα μπορούν να περιλαμβάνονται στις συνολικές επιλέξιμες δαπάνες που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό της προγραμματισμένης συμβολής των ταμείων – κεφάλαιο Η2.

¹⁷ Μπορεί να περιλαμβάνεται, ανάλογα με την περίπτωση, αναπροσαρμογή των τιμών για την κάλυψη του αναμενόμενου πληθωρισμού όταν οι επιλέξιμες αξίες κόστους αποτελούν σταθερές τιμές.

¹⁸ Όταν ο ΦΠΑ θεωρείται επιλέξιμος, να αναφέρονται οι σχετικοί λόγοι.

Η.2. Συνολικοί προγραμματισμένοι πόροι και προγραμματισμένη συμβολή των ταμείων

Το ποσοστό χρηματοδοτικού ελλείμματος παρουσιάστηκε ήδη στο κεφάλαιο Ε.1.2. Το ποσοστό αυτό πρέπει να εφαρμοστεί στις επιλέξιμες δαπάνες, ούτως ώστε να υπολογισθεί το «ποσό στο οποίο εφαρμόζεται το ποσοστό συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας» [άρθρο 41 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου]. Το ποσό αυτό πολλαπλασιάζεται στη συνέχεια με το συντελεστή συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας για να καθοριστεί η συνεισφορά της Κοινότητας.

Η.2.1. Υπολογισμός της κοινοτικής συνεισφοράς

		Αξία
1.	Επιλέξιμες δαπάνες (σε ευρώ, μη προεξοφλημένες) (Κεφάλαιο Η.1.12(Γ))	
2.	Ποσοστό χρηματοδοτικού ελλείμματος (%) = (Ε.1.2.11)	
3.	Ποσό της απόφασης, δηλ. το «ποσό στο οποίο εφαρμόζεται το ποσοστό συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας» [άρθρο 41 παράγραφος 2] = (1)*(2) (τηρουμένης της μέγιστης δημόσιας συνεισφοράς βάσει των κανόνων κρατικών ενισχύσεων)	
4.	Συντελεστής συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας (%)	
5.	Κοινοτική συνεισφορά (σε ευρώ) = (3)*(4)	

Η.2.2. Πηγές συγχρηματοδότησης

Υπό το πρίσμα των αποτελεσμάτων από τον υπολογισμό του χρηματοδοτικού ελλείμματος (κατά περίπτωση) οι συνολικές επενδυτικές δαπάνες του έργου καλύπτονται από τις ακόλουθες πηγές:

Πηγή των συνολικών επενδυτικών δαπανών (€)					Εκ των οποίων (για ενημέρωση)
Συνολικό κόστος της επένδυσης [Η.1.12.(Α)]	Κοινοτική συνδρομή [Η.2.1.5]	Εθνική δημόσια (ή ισοδύναμη)	Εθνική ιδιωτική	Άλλες πηγές (προσδιορίστε)	Δάνεια ΕΤΕ/ΕΤΕπ:
α)= β)+γ)+δ)+ε)	β)	γ)	δ)	ε)	στ)

Οι λεπτομέρειες της απόφασης (των αποφάσεων) για την εθνική δημόσια χρηματοδότηση, τα δάνεια κ.λπ. πρέπει να αναφέρονται στο τμήμα Δ.2.3 ανωτέρω.

Η χρηματοδότηση των δανείων, όταν χρησιμοποιείται, αποδίδεται στο φορέα που φέρει την ευθύνη της αποπληρωμής τους, εθνικό δημόσιο ή εθνικό ιδιωτικό. Το ποσό της

χρηματοδότησης από δανειοδότηση είναι αναγκαίο να προσδιορίζεται για λόγους ενημέρωσης μόνο στην περίπτωση δανείων ΕΤΕ/ΕΤΕπ.

Η.3. Ετήσιο σχέδιο χρηματοδότησης της κοινοτικής συνεισφοράς

Η κοινοτική συνεισφορά (Η.2.1.5) παρουσιάζεται παρακάτω ως μερίδιο της ανάληψης υποχρεώσεων του ετήσιου προγράμματος.

(σε ευρώ)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
[ΤΣ/ΕΤΠΑ- προσδιορίστε]							

Θ. ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕ ΤΙΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ

Το άρθρο 9 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ορίζει ότι «οι πράξεις που χρηματοδοτούνται από τα Ταμεία συμμορφώνονται με τις διατάξεις της Συνθήκης και τις νομικές πράξεις που απορρέουν από αυτήν.»

Πέρα από τα προαναφερθέντα στοιχεία, προσκομίστε τις ακόλουθες πληροφορίες:

Θ.1. Άλλα κοινοτικά μέσα χρηματοδότησης

Θ.1.1. Το έργο αποτέλεσε αντικείμενο άλλης αίτησης κοινοτικής χρηματοδότησης [ΕΤΠΑ, Ταμείο Συνοχής, διευρωπαϊκό δίκτυο μεταφορών (ΔΕΔ –Μ), LIFE+,];

Ναι Όχι

Εάν ναι, προσδιορίσετε (συμμετέχον χρηματοδοτικό μέσο, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κλπ):

[TEXT BOX]

Θ.1.2. Το εν λόγω έργο συμπληρώνει άλλο έργο που χρηματοδοτείται ήδη ή πρόκειται να χρηματοδοτηθεί από το ΕΤΠΑ, το ΕΚΤ, το Ταμείο Συνοχής, τον προϋπολογισμό ΔΕΔ –Μ ή άλλο μέσο κοινοτικής χρηματοδότησης;

Ναι Όχι

Εάν ναι, παράσχετε λεπτομέρειες (ακριβείς λεπτομέρειες, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κ.λπ.):

[TEXT BOX]

Θ.1.3. Έχει υποβληθεί αίτηση δανείου ή συμμετοχής στο κεφάλαιο από ΕΤΕ/ΕΤΕπ για το έργο αυτό;

Ναι Όχι

Εάν ναι, παράσχετε λεπτομέρειες (συμμετέχον χρηματοδοτικό μέσο, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κλπ):

[TEXT BOX]

Θ.1.4. Ένα προηγούμενο στάδιο του έργου αυτού (συμπεριλαμβανομένης της μελέτης σκοπιμότητας και του προπαρασκευαστικού σταδίου) αποτέλεσε αντικείμενο άλλης αίτησης ενίσχυσης από κάποια άλλη κοινοτική πηγή (συμπεριλαμβανομένων του ΕΤΠΑ, του ΕΚΤ, του Ταμείου Συνοχής, της ΕΤΕπ, του ΕΤΕ, ...);

Ναι Όχι

Εάν ναι, προσδιορίσετε (συμμετέχον χρηματοδοτικό μέσο, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κλπ):

TEXT BOX

Θ.2. Το έργο αποτελεί αντικείμενο νομικής διαδικασίας σχετικής με την τήρηση της κοινοτικής νομοθεσίας;

Ναι Όχι

Εάν ναι, παράσχετε λεπτομέρειες:

TEXT BOX

Θ.3. Μέτρα δημοσιότητας

Παράσχετε λεπτομέρειες των προτεινόμενων μέτρων για τη δημοσιότητα της κοινοτικής συνδρομής (δηλ. τύπος μέτρων, σύντομη περιγραφή, προβλεπόμενο κόστος, διάρκεια κ.λπ.)

TEXT BOX

Θ.4. Συμμετοχή της JASPERS στην προετοιμασία του έργου

Θ.4.1. Συνέβαλε η τεχνική βοήθεια JASPERS σε κάποιο μέρος της προετοιμασίας του έργου;

Ναι Όχι

Θ.4.2. Περιγράψτε τα στοιχεία του έργου στα οποία συνέβαλε η JASPERS (π.χ. περιβαλλοντική συμμόρφωση, δημόσιες συμβάσεις, επισκόπηση τεχνικής περιγραφής).

TEXT BOX

Θ.4.3. Ποια ήταν τα κύρια συμπεράσματα και συστάσεις της συμβολής της JASPERS και σε ποιο βαθμό λήφθηκαν υπόψη κατά την οριστικοποίηση του έργου;

TEXT BOX

Θ.5. Δημόσιες συμβάσεις

Σε περιπτώσεις στις οποίες οι συμβάσεις ανακοινώθηκαν στην Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης, αναφέρετε τους σχετικούς αριθμούς αναφοράς.

Σύμβαση	Ημερομηνία	Αριθ. αναφοράς
...

I. ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΗΣ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ

Βεβαιώνω ότι οι πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έντυπο είναι ακριβείς και σωστές.

ΟΝΟΜΑ:

ΥΠΟΓΡΑΦΗ:

ΟΡΓΑΝΩΣΗ:

(ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ)

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ:

—

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι
ΔΗΛΩΣΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΠΟΥ ΕΙΝΑΙ ΑΡΜΟΔΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΗΣΗ
ΤΩΝ ΤΟΠΩΝ NATURA 2000

Η αρμόδια αρχή _____,
αφού εξέτασε την αίτηση σχετικά με το έργο _____
που πρόκειται να υλοποιηθεί σ.. (τόπος) _____,

δηλώνει ότι το έργο δεν είναι πιθανόν να έχει σημαντικές επιπτώσεις σε τόπο του Natura 2000 για τους εξής λόγους:

text box

Για το λόγο αυτό, δεν κρίθηκε απαραίτητη η αξιολόγηση σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 3.

Επισυνάπτεται χάρτης σε κλίμακα 1:100.000 (ή στην κατά το δυνατόν πλησιέστερη κλίμακα), αναφέροντας την τοποθεσία του έργου καθώς και τους τυχόν εμπλεκόμενους τόπους του NATURA 2000.

Ημερομηνία (ηη/μμ/εεεε) _____

Υπογραφή: _____

Όνομασία: _____

Θέση: _____

Φορέας : (αρχή αρμόδια για την παρακολούθηση των τόπων *NATURA 2000*)

Επίσημη σφραγίδα:

—

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XXII**ΜΕΓΑΛΟ ΕΡΓΟ****ΑΙΤΗΣΗ ΕΠΙΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗΣ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ
ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 39 ΕΩΣ 41 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΚ)
ΑΡΙΘ. 1083/2006****ΕΥΡΩΠΑΪΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ /
ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΟΧΗΣ****ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ ΕΠΕΝΔΥΣΗ¹****[Τίτλος έργου]****Αριθ. CCI [.....]**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

- A. ΔΙΕΥΘΥΝΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΦΟΡΕΣ
 - B. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ
 - Γ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΣΚΟΠΙΜΟΤΗΤΑΣ
 - Δ. ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ
 - Ε. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ-ΟΦΕΛΟΥΣ
 - ΣΤ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ
 - Z. ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑΣ
 - Η. ΣΧΕΔΙΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ
 - Θ. ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕ ΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ
 - I. ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΗΣ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ
- ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ I – ΔΗΛΩΣΗ ΤΗΣ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗ ΤΩΝ
ΤΟΠΩΝ NATURA 2000 ΑΡΧΗΣ
- ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II – ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ-ΟΦΕΛΟΥΣ
- [Παράθεση όλων των παραρτημάτων]

¹ Το παρόν έντυπο χρησιμοποιείται για τα έργα που αναφέρονται στο άρθρο 55 παράγραφος 6 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 τα οποία υπόκεινται στους κανόνες περί κρατικών ενισχύσεων βάσει του άρθρου 87 της Συνθήκης.

A. ΔΙΕΥΘΥΝΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΝΑΦΟΡΕΣ

A.1. Αρχή αρμόδια για την αίτηση (δηλ. διαχειριστική αρχή ή ενδιάμεσος φορέας)

- A.1.1. Ονομασία: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.1.2. Διεύθυνση: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.1.3. Αρμόδιος επικοινωνίας: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.1.4. Τηλέφωνο: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.1.5. Τέλεξ/Φαξ: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.1.6. Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

A.2. Αρμόδιος οργανισμός για την εκτέλεση του έργου (δικαιούχος)

- A.2.1. Ονομασία: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.2.2. Διεύθυνση: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.2.3. Αρμόδιος επικοινωνίας: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.2.4. Τηλέφωνο: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.2.5. Τέλεξ/Φαξ: *ΚΕΙΜΕΝΟ*
- A.2.6. Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

B. ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΕΣ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ

B.1. Περιγραφή του έργου

B.1.1. Ονομασία του έργου / στάδιο εκτέλεσης του έργου:

TEXT BOX

B.1.2. Επωνυμία της επιχείρησης: *ΚΕΙΜΕΝΟ*

B.1.3. Η επιχείρηση αποτελεί ΜΜΕ²;

Ναι

Όχι

² http://europa.eu.int/eur-lex/pri/en/oj/dat/2003/l_124/l_12420030520en00360041.pdf

B.1.4. Κύκλος εργασιών: εκατ. ευρώ

B.1.5. Συνολικός αριθμός απασχολούμενων ατόμων:

B.1.6. Δομή της ομάδας:

Μία επιχείρηση ή ομάδα επιχειρήσεων που δεν υπάγονται στον ορισμό της ΜΜΕ έχουν στην κατοχή τους το 25% ή παραπάνω του κεφαλαίου ή των δικαιωμάτων ψήφου της επιχείρησης;

Ναι

Όχι

Αναφέρατε το όνομα και περιγράψτε τη δομή της ομάδας.

TEXT BOX

B.2. Κατηγοριοποίηση της δραστηριότητας του σχεδίου³

B.2.1. Κωδικός για τη διάσταση
του θέματος προτεραιότητας⁴

Κωδικός Ποσοστό
Κωδικός Ποσοστό

B.2.2. Κωδικός για τη διάσταση της μορφής
χρηματοδοτικής

Κωδικός

B.2.3. Κωδικός για την εδαφική διάσταση

Κωδικός

B.2.4. Κωδικός για τη διάσταση
οικονομικής δραστηριότητας

Κωδικός Ποσοστό
Κωδικός Ποσοστό

B.2.4.1. Κωδικός NACE⁵ Κωδικός

B.2.4.2. Φύση της επένδυσης Κωδικός⁶

B.2.4.3. Αφορά τα εξής προϊόντα: Κωδικός⁷

B.2.5. Κωδικός για τη διάσταση του τόπου (NUTS/LAU)⁸ Κωδικός

B.3. Συμβατότητα και συνοχή με το επιχειρησιακό πρόγραμμα

B.3.1. Τίτλος του σχετικού επιχειρησιακού προγράμματος:

TEXT BOX

B.3.2. Αριθμός ^{Ενιαίου} Κωδικού Αναγνώρισης (CCI) του επιχειρησιακού προγράμματος

TEXT BOX

B.3.3. Απόφαση της Επιτροπής (αριθμός και ημερομηνία):

TEXT BOX

³ Παράρτημα II του κανονισμού 1828/2006 της Επιτροπής, εκτός εάν προβλέπεται διαφορετικά.

⁴ Σε περίπτωση που ένα έργο αφορά περισσότερες από μία οικονομικές δραστηριότητες, μπορεί να αναφέρονται πολλοί κωδικοί. Στην περίπτωση αυτή, το ποσοστιαίο μερίδιο του κάθε κωδικού πρέπει να αναφέρεται σε συνδυασμό με το σύνολο που δεν πρέπει να υπερβαίνει το 100%.

⁵ NACE-Αναθ.1, τετρανήφιος κωδικός:

http://europa.eu.int/comm/competition/mergers/cases/index/nace_all.html

⁶ Νέα κατασκευή = 1· επέκταση = 2· μετατροπή/εκσυγχρονισμός = 3· αλλαγή τόπου = 4· δημιουργία με εξαγορά = 5.

⁷ Συνδυασμένη ονοματολογία (ΣΟ) – κανονισμός (ΕΚ) αριθ. 1789/2003 (ΕΕ L281 30/12/2003).

⁸ Κωδικοί NUTS: http://europa.eu.int/comm/eurostat/ramon/nuts/home_regions_en.html. Χρησιμοποιήστε τους πιο λεπτομερείς και συναφείς κωδικούς NUTS. Όταν ένα έργο αφορά περισσότερες από τρία επιμέρους επίπεδα NUTS / LAU 2, προσπαθήστε να χρησιμοποιήσετε για την κωδικοποίηση τους κωδικούς NUTS / LAU1 ή υψηλότερους κωδικούς.

B.3.4. ΤαμείοΕΤΠΑ Ταμείο Συνοχής **B.3.5. Τίτλος του άξονα προτεραιότητας:**

TEXT BOX

B.4. Περιγραφή του έργου**B.4.1. Περιγραφή του έργου (ή του σταδίου του έργου):**

α) Περιγράψετε το έργο (ή το στάδιο του έργου).

TEXT BOX

β) Όταν το έργο αποτελεί στάδιο ενός μεγαλύτερου έργου, αναφέρετε περιγραφή των προτεινόμενων σταδίων υλοποίησης (εξηγήστε εάν είναι ανεξάρτητα από τεχνική και οικονομική άποψη).

TEXT BOX

γ) Ποια κριτήρια χρησιμοποιήθηκαν για τη διαίρεση του έργου σε στάδια;

TEXT BOX

B.4.2. Τεχνική περιγραφή της παραγωγικής επένδυσης

Περιγράψτε πλήρως:

α) Τις προς υλοποίηση εργασίες, διευκρινίζοντας τα κυριότερα χαρακτηριστικά τους και τα διάφορα συστατικά στοιχεία τους (χρησιμοποιείτε ποσοτικούς δείκτες στο μέτρο του δυνατού).

TEXT BOX

β) Την έδρα, τις κύριες δραστηριότητες και τα κύρια στοιχεία της χρηματοοικονομικής δομής της επιχείρησης

TEXT BOX

γ) Τους στόχους της επένδυσης και τις κύριες πτυχές της επέκτασης, το σχέδιο αναμόρφωσης ή αναδιάρθρωσης που καλύπτει την επένδυση.

TEXT BOX

δ) Περιγράψτε την τεχνολογία και τον εξοπλισμό παραγωγής.

TEXT BOX

ε) Περιγράψτε τα προϊόντα.

TEXT BOX

B.5. Στόχοι του έργου*B.5.1. Υφιστάμενες υποδομές και αντίκτυπος του σχεδίου*

Αναφέρατε σε ποιόν βαθμό η(οι) περιφέρεια(-ες) διαθέτει(-ουν) σήμερα το είδος υποδομής ή τις δραστηριότητες που καλύπτονται από την παρούσα αίτηση. Αναφέρατε την προβλεπόμενη συμβολή του έργου:

TEXT BOX

B.5.2. Συμβολή στην ολοκλήρωση του επιχειρησιακού προγράμματος

Περιγράψτε τον τρόπο με τον οποίο το σχέδιο συμβάλλει στην υλοποίηση των προτεραιοτήτων του επιχειρησιακού προγράμματος (να αναφερθούν ποσοτικοί δείκτες, στο μέτρο του δυνατού).

TEXT

Γ, ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΩΝ ΜΕΛΕΤΩΝ ΣΚΟΠΙΜΟΤΗΤΑΣ

Γ.1. Ανάλυση ζήτησης

Γ.1.1. Περιγράψτε αναλυτικά τις αγορές-στόχους ανά κράτος μέλος, όπου αυτό κρίνεται σκόπιμο, και, χωριστά, ανά τρίτες χώρες που εξετάζονται ως σύνολο.

TEXT BOX

Γ.1.2. Υποβάλετε σύνοψη της ανάλυσης της ζήτησης στην οποία να περιλαμβάνεται ο αναλυτικός συντελεστής αύξησης της ζήτησης ανά κράτος μέλος, όπου αυτό κρίνεται σκόπιμο, και, χωριστά, για τις τρίτες χώρες που εξετάζονται ως σύνολο:

TEXT BOX

Γ.2. Παρουσιάστε συνοπτικά τα κύρια συμπεράσματα των μελετών σκοπιμότητας που διενεργήθηκαν (ή του επιχειρηματικού σχεδίου).

TEXT BOX

Γ.3. Προβληματισμοί σχετικά με την παραγωγική ικανότητα

Γ.3.1. Παραγωγική ικανότητα της επιχείρησης πριν από την επένδυση (σε μονάδες ανά έτος):

Γ.3.2. Ημερομηνία αναφοράς:

Γ.3.3. Παραγωγική ικανότητα μετά την επένδυση (σε μονάδες ανά έτος):

Γ.3.4. Εκτιμώμενος συντελεστής χρήσης της παραγωγικής ικανότητας

Δ. ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ

Δ.1. Χρονοδιάγραμμα του έργου

Παραθέστε παρακάτω το χρονοδιάγραμμα του γενικότερου έργου.

Προβλέψτε ένα χωριστό πεδίο στον πίνακα για κάθε σύμβαση ή στάδιο, κατά περίπτωση. Σε περίπτωση που η αίτηση καλύπτει στάδιο ενός σχεδίου, αναφέρετε σαφώς τα στοιχεία του γενικού σχεδίου για τα οποία ζητείται συνδρομή με την αίτηση.

	Ημερομηνία έναρξης (Α)	Ημερομηνία λήξης (Β)
1. Μελέτη σκοπιμότητας/ Επιχειρησιακό σχέδιο:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
2. Ανάλυση κόστους-οφέλους:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
3. Εκτίμηση περιβαλλοντικού αντικτύπου:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
4. Αγορά γης:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
5. Στάδιο κατασκευής:	ηη/μμ/εεεε	ηη/μμ/εεεε
6. Στάδιο λειτουργίας:	ηη/μμ/εεεε	

Επισυνάψτε συνοπτικό χρονοδιάγραμμα των κύριων κατηγοριών των εργασιών (δηλ. ένα διάγραμμα Gantt, εάν υπάρχει).

Δ.2. Ωρίμανση έργου

Παραθέστε το χρονοδιάγραμμα του έργου (Δ.1) όσον αφορά την τεχνική και χρηματοοικονομική πρόοδο καθώς και την τρέχουσα ωριμότητά του στα ακόλουθα κεφάλαια.

Δ.2.1. Τεχνική πρόοδος (μελέτες σκοπιμότητας κ.λπ.)·

TEXT BOX

Δ.2.2. Διοικητική πρόοδος (άδειες, ΑΠΑ, αγορά γης κ.λπ.)·

TEXT BOX

Δ.2.3. Χρηματοοικονομική πρόοδος (αποφάσεις ανάληψης υποχρεώσεων όσον αφορά τις εθνικές δημόσιες δαπάνες, τα αιτούμενα ή χορηγούμενα δάνεια, κ.λπ. - δηλώστε τις σχετικές αναφορές)

TEXT BOX

Δ.2.4. Αν το έργο έχει ήδη αρχίσει, αναφέρετε την κατάσταση προόδου των εργασιών:

TEXT BOX

E. ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΟΣΤΟΥΣ-ΟΦΕΛΟΥΣ

Το παρόν κεφάλαιο πρέπει να βασίζεται στις κατευθυντήριες γραμμές για τη μεθοδολογία όσον αφορά τη διεξαγωγή της ανάλυσης κόστους-οφέλους των μεγάλων έργων. Πέρα από τα συνοπτικά στοιχεία που πρέπει να παρέχονται παρακάτω, διαβιβάζεται το πλήρες έγγραφο της ανάλυσης κόστους-οφέλους ως παράρτημα II για την υποστήριξη της παρούσας αίτησης.

E.1. Χρηματοοικονομική ανάλυση

Τα κύρια στοιχεία της χρηματοοικονομικής ανάλυσης της ΑΚΟ πρέπει να συνοψίζονται παρακάτω.

E.1.1. Συνοπτική περιγραφή της μεθοδολογίας και συγκεκριμένες παραδοχές που διατυπώθηκαν.

TEXT BOX

E.1.2. Κύρια στοιχεία και παράμετροι που χρησιμοποιήθηκαν για τη χρηματοοικονομική ανάλυση

	Κύρια στοιχεία και παράμετροι που συνεκτιμώνται για τον υπολογισμό της αναμενόμενης κερδοφορίας	
1	Περίοδος αναφοράς (έτη)	
2	Χρηματοδοτικό προεξοφλητικό επιτόκιο(%)	
3	Συνολικό κόστος επένδυσης (σε ευρώ)	
4	Εκτιμώμενος συντελεστής χρήσης της παραγωγικής ικανότητας (Γ.3.4) (%)	
5	Εκτιμώμενος συντελεστής χρήσης της παραγωγικής ικανότητας για ισοσκέλιση (%)	
6	Εκτιμώμενη αύξηση του ετήσιου κύκλου εργασιών από την παρούσα επένδυση (σε ευρώ)	
7	Κύκλος εργασιών ανά απασχολούμενο άτομο (σε ευρώ)	
8	Ποσοστιαία μεταβολή του κύκλου εργασιών ανά απασχολούμενο άτομο (μόνο σε περίπτωση επέκτασης μιας δραστηριότητας)	

E.1.3. Κύρια αποτελέσματα της χρηματοοικονομικής ανάλυσης

		Χωρίς κοινοτική συνδρομή (ΣΧΑ/Σ)		Με κοινοτική συνδρομή (ΣΧΑ/Κ)	
		A		B	
1.	Συντελεστής χρηματοδοτικής απόδοσης: (%)		ΣΧΑ/Σ		ΣΧΑ/Κ
2.	Καθαρή παρούσα αξία (ευρώ)		TKXA/Σ		TKXA/Κ

E.2. Κοινωνικοοικονομική ανάλυση

E.2.1. Περιγράψτε συνοπτικά τη μεθοδολογία (βασικές παραδοχές που διατυπώθηκαν για την εκτίμηση του κόστους και του όφελους) και τα κύρια πορίσματα της κοινωνικοοικονομικής ανάλυσης:

TEXT BOX

E.2.2. Αναφέρετε λεπτομερώς τις κυριότερες δαπάνες και κέρδη που διαπιστώνονται στην ανάλυση καθώς και την αποδιδόμενη αξία σε καθένα από αυτά:

Κέρδη	Αξία μονάδας (κατά περίπτωση)	Συνολική αξία (σε ευρώ, προεξοφλημέ- νη)	% των συνολικών κερδών
...
Δαπάνες	Αξία μονάδας (κατά περίπτωση)	Αξία μονάδας (σε ευρώ, προεξοφλημέ- νη)	% συνολικών δαπανών
...

E.2.3. Κύριοι δείκτες της οικονομικής ανάλυσης

Κύριοι παράμετροι και δείκτες	Αξίες
1. Κοινωνικό προεξοφλητικό επιτόκιο (%)	
2. Οικονομικός συντελεστής απόδοσης (%)	
3. Καθαρή παρούσα οικονομική αξία (σε ευρώ)	
4. Λόγος κόστους-οφέλους	

E.2.4. Συνέπειες του έργου όσον αφορά την απασχόληση

α) Αναφέρετε τον αριθμό των θέσεων εργασίας που θα δημιουργηθούν [εκφρασμένες ως θέσεις απασχόλησης που ισοδυναμούν με πλήρη απασχόληση (ΙΠΑ)]

	Αριθμός (ΙΠΑ) (A)	Μέση διάρκεια των εν λόγω θέσεων εργασίας (μήνες) (B)
Αριθμός άμεσων θέσεων εργασίας που δημιουργήθηκαν:		

1. Κατά το στάδιο υλοποίησης		
2. Κατά το στάδιο λειτουργίας		
Αριθμός έμμεσων θέσεων εργασίας που δημιουργήθηκαν		
3. Κατά το στάδιο υλοποίησης		
4. Κατά το στάδιο λειτουργίας		

β) Θέσεις εργασίας που διατηρήθηκαν

Εκτιμήστε τον αριθμό των θέσεων εργασίας (ισοδύναμα πλήρους απασχόλησης) που θα χαθούν εάν δεν πραγματοποιηθεί η επένδυση:

Εξηγήστε τους λόγους:

TEXT BOX

γ) Διαπεριφερειακός αντίκτυπος στην απασχόληση

Ποιον αντίκτυπο αναμένεται να έχει το έργο στην απασχόληση σε άλλες περιφέρειες της Κοινότητας;

Αναφέρατε λεπτομερή στοιχεία:

TEXT BOX

E.2.5. Αναφέρετε τις μη ποσοτικοποιήσιμες / μη αξιολογήσιμες κυριότερες δαπάνες και κέρδη:

TEXT BOX

E.3. Ανάλυση κινδύνων και ευαισθησίας

E.3.1. Συνοπτική περιγραφή της μεθοδολογίας και συνοπτικά αποτελέσματα

TEXT BOX

E.3.2. Ανάλυση ευαισθησίας

α) Αναφέρετε την ποσοστιαία αλλαγή που εφαρμόζεται στις μεταβλητές που δοκιμάστηκαν:

β) Αναφέρετε τον εκτιμώμενο αντίκτυπο στα αποτελέσματα των δεικτών χρηματοοικονομικής και οικονομικής απόδοσης.

Μεταβλητή που δοκιμάστηκε	Μεταβολή του συντελεστή χρηματοδοτικής απόδοσης	Μεταβολή της καθαρής παρούσας χρηματοδοτικής αξίας	Μεταβολή του οικονομικού συντελεστή απόδοσης	Μεταβολή της καθαρής παρούσας οικονομικής αξίας

γ) Ποιες μεταβλητές εντοπίστηκαν ως κρίσιμες μεταβλητές; Αναφέρετε ποιο κριτήριο εφαρμόστηκε.

TEXT BOX

δ) Ποιες είναι οι τιμές μετατροπής των κρίσιμων μεταβλητών;

TEXT BOX

E.3.3 Ανάλυση κινδύνου

Περιγράψτε την εκτίμηση της κατανομής πιθανοτήτων για τους δείκτες χρηματοοικονομικής και οικονομικής απόδοσης. Παράσχετε τα σχετικά στατιστικά στοιχεία (αναμενομένες τιμές, τυπική απόκλιση)

TEXT BOX

ΣΤ. ΑΝΑΛΥΣΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ

ΣΤ.1. Με ποιον τρόπο το σχέδιο:

- α) συμβάλλει στο στόχο της περιβαλλοντικής βιωσιμότητας (ευρωπαϊκή πολιτική για την αλλαγή του κλίματος, ανάσχεση της απώλειας της βιοποικιλότητας, άλλες...)
- β) σέβεται τις αρχές της προληπτικής δράσης και εάν η περιβαλλοντική ζημία πρόκειται να αποκατασταθεί στην πηγή ως προτεραιότητα;
- γ) συμμορφώνεται με την γενική αρχή του «ο ρυπαίνων πληρώνει»;

TEXT BOX

ΣΤ.2. Διαβούλευση με τις αρμόδιες για το περιβάλλον αρχές

Ζητήθηκε η γνώμη των αρμόδιων για το περιβάλλον αρχών οι οποίες ενδέχεται να εμπλέκονται στο έργο λόγω των ειδικών αρμοδιοτήτων των;

Ναι Όχι

Εάν ναι, αναφέρετε τις ονομασίες και διευθύνσεις τους και να εξηγήσετε τις αρμοδιότητες των εν λόγω αρχών:

TEXT BOX

Εάν όχι, αναφέρετε τους λόγους:

TEXT BOX

ΣΤ.3. Αξιολόγηση περιβαλλοντικού αντικτύπου

ΣΤ.3.1. ΑΔΕΙΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ⁹

ΣΤ.3.1.1. Χορηγήθηκε ήδη άδεια υλοποίησης γι' αυτό το έργο;

Ναι Όχι

ΣΤ.3.1.2. Εάν ναι, πότε;

HH/MM/EEEE

ΣΤ.3.1.3. Εάν όχι, πότε υπεβλήθη η επίσημη αίτηση άδειας;

HH/MM/EEEE

ΣΤ.3.1.4. Πότε αναμένεται η τελική απόφαση;

HH/MM/EEEE

⁹ Με τον όρο «άδεια υλοποίησης» νοείται η απόφαση της ή των εθνικών αρμόδιων αρχών που δίνει το δικαίωμα στον κύριο του έργου να πραγματοποιήσει το σχέδιο.

ΣΤ.3.1.5. Να αναφερθεί η αρμόδια αρχή ή οι αρμόδιες αρχές που έδωσε(-αν) ή θα δώσει(-ουν) την άδεια υλοποίησης:

TEXT BOX

ΣΤ.3.2. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΟΣΟΝ ΑΦΟΡΑ ΤΗΝ ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΤΥΠΟΥ ΟΡΙΣΜΕΝΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ¹⁰

ΣΤ.3.2.1. Αποτελεί το έργο κλάση ανάπτυξης που καλύπτεται από:

- ο Το παράρτημα I της οδηγίας (βλ. ερώτημα ΣΤ.3.2.2)
- ο Το παράρτημα II της οδηγίας (βλ. ερώτημα ΣΤ.3.2.3)
- ο Κανένα από τα δύο παραρτήματα (βλ. ερώτημα ΣΤ.3.3.3)

ΣΤ.3.2.2. Εάν το έργο υπάγεται στο παράρτημα I της οδηγίας, επισυνάπτονται τα ακόλουθα έντυπα:

- α) τα στοιχεία που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 της οδηγίας
- β) η μη τεχνική σύνοψη¹¹ της Μελέτης Περιβαλλοντικού Αντικτύπου που πραγματοποιήθηκε για το έργο·
- γ) τα στοιχεία σχετικά με τις διαβουλεύσεις με τις περιβαλλοντικές αρχές, το οικείο κοινό και, κατά περίπτωση, με άλλα κράτη μέλη.

ΣΤ.3.2.3. Αν το έργο υπάγεται στο παράρτημα II της οδηγίας, πραγματοποιήθηκε αξιολόγηση του περιβαλλοντικού αντικτύπου;

- ο Ναι
(στην περίπτωση αυτή, να περιληφθούν τα αναγκαία έγγραφα που αναφέρονται στο σημείο ΣΤ.3.2.2)
- ο Όχι
(στην περίπτωση αυτή, να εξηγήσετε τους λόγους και να αναφέρετε τα όρια, τα κριτήρια ή την εξέταση που διενεργήθηκε κατά περίπτωση για την εξαγωγή του συμπεράσματος ότι το έργο δεν έχει σημαντικές περιβαλλοντικές επιπτώσεις)

TEXT BOX

¹⁰ Οδηγία 85/337/ΕΟΚ όσον αφορά την αξιολόγηση των επιπτώσεων ορισμένων δημοσίων και ιδιωτικών έργων επί του περιβάλλοντος (οδηγία για την εκτίμηση του περιβαλλοντικού αντικτύπου), όπως τροποποιήθηκε τελευταία από την οδηγία 2003/35/ΕΚ (ΕΕ L 156 της 25.6.2003).

¹¹ Που συντάχθηκε βάσει του άρθρου 5 παράγραφος 3 της οδηγίας 85/337/ΕΟΚ, όπως τροποποιήθηκε.

ΣΤ.3.3. ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΤΗΣ ΟΔΗΓΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΗ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΗ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ 2001/42/ΕΚ¹² (οδηγία ΣΠΑ)

ΣΤ.3.3.1. Το αποτέλεσμα του έργου απορρέει από ένα σχέδιο ή πρόγραμμα που εντάσσεται στο πεδίο της οδηγίας ΣΠΑ;

- ο ΟΧΙ - στην περίπτωση αυτή, παράσχετε σύντομες εξηγήσεις:

TEXT BOX

- ο ΝΑΙ- στην περίπτωση αυτή, προκειμένου να εκτιμηθεί εάν έχουν αντιμετωπιστεί οι γενικότερες πιθανές σωρευτικές συνέπειες του έργου, παράσχετε είτε ένα ηλεκτρονικό αντίγραφο της μη τεχνικής σύνοψης¹³ της περιβαλλοντικής έκθεσης που διεξήχθη για το σχέδιο ή το πρόγραμμα, είτε τον ιστοσύνδεσμο σε αυτό το αντίγραφο.

ΣΤ.4. ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΩΝ ΕΠΙΠΤΩΣΕΩΝ ΣΤΟΥΣ ΤΟΠΟΥΣ NATURA 2000

ΣΤ.4.1. Το έργο θα έχει σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στους τόπους που περιλαμβάνονται ή σκοπεύεται να περιληφθούν στο δίκτυο Natura 2000;

- ο Ναι, στην περίπτωση αυτή
 - (1) Παραθέστε συνοπτικά τα συμπεράσματα της κατάλληλης αξιολόγησης που διενεργήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 3 της οδηγίας 92/43/ΕΟΚ¹⁴

TEXT BOX

- (2) Σε περίπτωση που κρίθηκε αναγκαία η λήψη αντισταθμιστικών μέτρων σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 4, παράσχετε ένα αντίγραφο του εντύπου «Ενημέρωση σχετικά με τα έργα που αναμένεται να έχουν σημαντικές αρνητικές συνέπειες στους τόπους NATURA 2000, όπως κοινοποιήθηκαν στην Επιτροπή (ΓΔ Περιβάλλοντος) βάσει της οδηγίας 92/43/ΕΟΚ»¹⁵
- ο Όχι, στην περίπτωση αυτή, επισυνάψτε δήλωση του παραρτήματος I που πρέπει να έχει συμπληρωθεί από την αρμόδια αρχή.

¹² Οδηγία 2001/42/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Ιουνίου 2001, σχετικά με την εκτίμηση των περιβαλλοντικών επιπτώσεων ορισμένων σχεδίων και προγραμμάτων (ΕΕ L 197 της 21.7.2001).

¹³ Προετοιμάστηκε βάσει του παραρτήματος I Θ της οδηγίας 2001/42/ΕΚ.

¹⁴ ΕΕ L 206 της 22.07.1992.

¹⁵ Έγγραφο αριθ. 99/7-αναθεώρηση 2, το οποίο εγκρίθηκε από την Επιτροπή Ενδιατημάτων (η οποία απαρτίζεται από εκπροσώπους των κρατών μελών και συστάθηκε δυνάμει της οδηγίας 92/43/ΕΟΚ) κατά τη συνεδρίασή της στις 4.10.99.

ΣΤ.5. Συμπληρωματικά μέτρα για την ενσωμάτωση της οικολογικής μέριμνας

Το έργο προβλέπει, επιπλέον της αξιολόγησης του περιβαλλοντικού αντικτύπου, συμπληρωματικά μέτρα τα οποία στοχεύουν στην ενσωμάτωση της οικολογικής μέριμνας (π.χ. περιβαλλοντική λογιστική εξακρίβωση, διαχείριση του περιβάλλοντος, ειδική περιβαλλοντική παρακολούθηση);

Ναι Όχι

Εάν ναι, να αναφερθούν αναλυτικά.

TEXT BOX

ΣΤ.6. Κόστος των μέτρων τα οποία αποσκοπούν στη διόρθωση του αρνητικού περιβαλλοντικού αντικτύπου επί του περιβάλλοντος

Αν περιλαμβάνονται στο συνολικό κόστος, να υπολογισθεί η αναλογία του κόστους των ληφθέντων μέτρων προκειμένου να μειωθούν ή/και να αντισταθμιστεί ο αρνητικός περιβαλλοντικός αντίκτυπος.

%

Εξηγήστε συνοπτικά:

TEXT BOX

Z. ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΣΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΣΥΝΕΙΣΦΟΡΑΣ

Η κοινωνικοοικονομική ανάλυση που αναφέρεται παραπάνω παρέχει πληροφορίες σχετικά με το εσωτερικό ποσοστό απόδοσης του έργου. Η χρηματοοικονομική ανάλυση αποδεικνύει τη χρηματοδοτικό έλλειμμα και τον αντίκτυπο της κοινοτικής στήριξης στη χρηματοοικονομική βιωσιμότητα του έργου. Συμπληρώστε τις πληροφορίες αυτές με τα στοιχεία που αναφέρονται παρακάτω.

Z.1. Ανταγωνισμός

Στο έργο αυτό χορηγείται κρατική ενίσχυση;

Ναι Όχι

Εάν ναι, αναφέρετε στον παρακάτω πίνακα το ποσό της ενίσχυσης, τον αριθμό της κρατικής ενίσχυσης και τον αριθμό αναφοράς της επιστολής έγκρισης εάν πρόκειται για εγκριθείσα ενίσχυση, τον αντίστοιχο αριθμό καταχώρισης εάν πρόκειται για ενίσχυση που υπάγεται σε απαλλαγή γενικής ισχύος και τον αριθμό κρατικής ενίσχυσης εάν πρόκειται για εκκρεμούσα προς κοινοποίηση συνδρομή¹⁶.

Πηγές ενίσχυσης (τοπική, περιφερειακή, εθνική και κοινοτική):	Ποσό της ενίσχυσης σε ευρώ	Αριθμός κρατικής ενίσχυσης/ αριθμός καταχώρισης ενίσχυσης υπό απαλλαγή γενικής ισχύος	Αριθ. αναφοράς της επιστολής έγκρισης
Εγκριθέντα προγράμματα ενίσχυσης, εγκριθείσα ενίσχυση ad hoc ή ενίσχυση που εμπίπτει σε κανονισμό απαλλαγής γενικής ισχύος: <ul style="list-style-type: none"> ▪ ▪ 			
Ενίσχυση που προβλέφθηκε βάσει κοινοποιήσεων που εκκρεμούν (ενίσχυση ή προγράμματα ad hoc): <ul style="list-style-type: none"> ▪ ▪ 			

¹⁶ Η παρούσα αίτηση δεν αντικαθιστά την κοινοποίηση στην Επιτροπή σύμφωνα με το άρθρο 88 παράγραφος 3 της Συνθήκης. Θετική απόφαση της Επιτροπής σχετικά με το μείζον σχέδιο βάσει του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 του Συμβουλίου δεν αποτελεί έγκριση κρατικής ενίσχυσης.

Συνδρομή για την οποία εκκρεμεί κοινοποίηση (συνδρομή ή προγράμματα ad hoc)			
▪			
▪			
Συνολικό ποσό χορηγούμενης ενίσχυσης:			
Συνολικό κόστος του επενδυτικού έργου			

Z.2. Αντίκτυπος της κοινοτικής συνδρομής στην εκτέλεση του έργου

Για κάθε θετική απάντηση, προσδιορίστε:

Η κοινοτική ενίσχυση:

α) θα συμβάλλει στην επιτάχυνση της εκτέλεσης του έργου;

Ναι Όχι

β) θα είναι ουσιαστική για την εκτέλεση του έργου;

Ναι Όχι

Η. ΣΧΕΔΙΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ

Το ποσό της απόφασης και άλλα οικονομικά στοιχεία στο παρόν κεφάλαιο πρέπει να συμφωνούν με τη βάση (συνολικό ή δημόσιο κόστος) για το συντελεστή συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας. Όταν οι ιδιωτικές δαπάνες δεν είναι επιλέξιμες για χρηματοδότηση βάσει του άξονα προτεραιότητας, εξαιρούνται από τις επιλέξιμες δαπάνες. Όταν οι ιδιωτικές δαπάνες είναι επιλέξιμες, μπορούν να περιλαμβάνονται.

Η.1. Κατανομή των δαπανών

Ευρώ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ (Α)	ΜΗ ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ¹⁷ (Β)	ΕΠΙΛΕΞΙΜΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (Γ)=(Α)-(Β)
1. Δαπάνες προγραμματισμού και σχεδιασμού			
2. Αγορά γης			
3. Οικοδομικές και κατασκευαστικές εργασίες			
4. Εγκαταστάσεις και μηχανές			
5. Διάφορα απρόβλεπτα ¹⁸			
6. Δημοσιότητα			
7. Επίβλεψη κατά την εκτέλεση			
8. Υπό-ΣΥΝΟΛΟ			
9. (ΦΠΑ ¹⁹)			
10. ΣΥΝΟΛΟ			

Η.2. Συνολικοί προγραμματισμένοι πόροι και προγραμματισμένη συμβολή των ταμείων

¹⁷ Οι μη επιλέξιμες δαπάνες περιλαμβάνουν (i) τις δαπάνες εκτός της περιόδου επιλεξιμότητας, (ii) τις μη επιλέξιμες δαπάνες βάσει των εθνικών κανόνων [άρθρο 56 παράγραφος 4 του κανονισμού 1083/2006 του Συμβουλίου], (iii) άλλες δαπάνες που δεν υποβάλλονται για συγχρηματοδότηση.

Σημείωση: Η ημερομηνία επιλεξιμότητας των δαπανών είναι η ημερομηνία παραλαβής του οικείου επιχειρησιακού προγράμματος ή του ενιαίου εγγράφου προγραμματισμού από την Επιτροπή, ή η 1^η Ιανουαρίου 2007, ανάλογα με ποια ημερομηνία είναι ωριότερη.

¹⁸ Τα απρόβλεπτα δεν μπορούν να υπερβαίνουν το 10% του συνολικού επενδυτικού κόστους χωρίς να υπολογίζονται τα απρόβλεπτα. Τα εν λόγω απρόβλεπτα μπορούν να περιλαμβάνονται στις συνολικές επιλέξιμες δαπάνες που χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό της προγραμματισμένης συμβολής των ταμείων – κεφάλαιο Η2.

¹⁹ Όταν ο ΦΠΑ θεωρείται επιλέξιμος, να αναφέρονται οι σχετικοί λόγοι.

H.2.1. Υπολογισμός της κοινοτικής συνεισφοράς

		Αξία
1	Ποσό της απόφασης, δηλ. το «ποσό στο οποίο εφαρμόζεται το ποσοστό συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας» [άρθρο 41 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006] (τηρουμένης της μέγιστης δημόσιας συνεισφοράς βάσει των κανόνων περί κρατικών ενισχύσεων)	
2	Συντελεστής συγχρηματοδότησης του άξονα προτεραιότητας (%)	
3	Κοινοτική συνεισφορά (σε ευρώ) = (1)*(2)	

H.2.2. Πηγές συγχρηματοδότησης

Υπό το πρίσμα των αποτελεσμάτων από τον υπολογισμό της επιδότησης (H.2.1 σύμφωνα με τους κανόνες περί κρατικών ενισχύσεων), οι συνολικές επενδυτικές δαπάνες του έργου καλύπτονται από τις ακόλουθες πηγές:

Πηγή των συνολικών επενδυτικών δαπανών (€)					Εκ των οποίων (ενημερωτικά)
Συνολικές επενδυτικές δαπάνες [H.1.10.(Α)]	Κοινοτική συνδρομή [H.2.1.3]	Εθνική δημόσια (ή ισοδύναμη)	Εθνική ιδιωτική	Άλλες πηγές (προσδιορίστε)	Δάνεια ΕΤΕ/ΕΤΕπ:
α) = β)+γ)+δ)+ε)	β)	γ)	δ)	ε)	στ)

Οι λεπτομέρειες της(των) απόφασης(-ων) για την εθνική δημόσια χρηματοδότηση, τα δάνεια κ.λπ. πρέπει να αναφέρονται στο τμήμα Δ.2.3.

Η χρηματοδότηση των δανείων, όταν χρησιμοποιείται, αποδίδεται στο φορέα που φέρει την ευθύνη της αποπληρωμής τους, εθνικό δημόσιο ή εθνικό ιδιωτικό. Το ποσό της χρηματοδότησης από δανειοδότηση είναι αναγκαίο να προσδιορίζεται για λόγους ενημέρωσης μόνο στην περίπτωση δανείων ΕΤΕ/ΕΤΕπ.

H.3. Ετήσιο σχέδιο χρηματοδότησης της κοινοτικής συνεισφοράς

Η κοινοτική συνεισφορά (H.2.1.3) παρουσιάζεται ως μερίδιο της ανάληψης υποχρεώσεων του ετήσιου προγράμματος.

(σε ευρώ)	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
[ΤΣ/ΕΤΠΑ-προσδιορίστε]							

Θ. ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕ ΤΙΣ ΚΟΙΝΟΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ

Το άρθρο 9 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006 ορίζει ότι «οι πράξεις που χρηματοδοτούνται από τα Ταμεία συμμορφώνονται με τις διατάξεις της Συνθήκης και τις νομικές πράξεις που απορρέουν από αυτήν.»

Πέρα από τα παραπάνω στοιχεία, παράσχετε τις ακόλουθες πληροφορίες:

Θ.1. Άλλα κοινοτικά μέσα χρηματοδότησης

Θ.1.1. Το έργο αποτέλεσε αντικείμενο άλλης αίτησης κοινοτικής χρηματοδότησης [ΕΤΠΑ, Ταμείο Συνοχής, διευρωπαϊκό δίκτυο μεταφορών (ΔΕΔ –Μ), LIFE+, άλλη πηγή κοινοτικής χρηματοδότησης];

Ναι Όχι

Εάν ναι, προσδιορίστε (συμμετέχον χρηματοδοτικό μέσο, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κλπ):

[TEXT BOX]

Θ.1.2. Το εν λόγω έργο συμπληρώνει άλλο έργο που χρηματοδοτείται ήδη ή πρόκειται να χρηματοδοτηθεί από το ΕΤΠΑ, το ΕΚΤ, το Ταμείο Συνοχής, τον προϋπολογισμό ΔΕΔ –Μ ή άλλο μέσο κοινοτικής χρηματοδότησης;

Ναι Όχι

Εάν ναι, προσδιορίστε (ακριβείς λεπτομέρειες, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κ.λπ.):

[TEXT BOX]

Θ.1.3. Έχει υποβληθεί αίτηση δανείου ή συμμετοχής στο κεφάλαιο από ΕΤΕ/ΕΤΕπ για το έργο αυτό;

Ναι Όχι

Εάν ναι, προσδιορίστε (συμμετέχον χρηματοδοτικό μέσο, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κλπ):

[TEXT BOX]

Θ.1.4. Ένα προηγούμενο στάδιο του έργου αυτού αυτού (συμπεριλαμβανομένης της μελέτης σκοπιμότητας και του προπαρασκευαστικού σταδίου) αποτέλεσε αντικείμενο άλλης αίτησης ενίσχυσης από κάποια άλλη κοινοτική πηγή (συμπεριλαμβανομένων του ΕΤΠΑ, του ΕΚΤ, του Ταμείου Συνοχής, της ΕΤΕπ, του ΕΤΕ, ...);

Ναι Όχι

Εάν ναι, προσδιορίστε (συμμετέχον χρηματοδοτικό μέσο, αριθμούς αναφοράς, ημερομηνίες, ζητηθέντα ποσά, χορηγηθέντα ποσά, κλπ):

[TEXT BOX]

Θ.2. Το έργο αποτελεί αντικείμενο νομικής διαδικασίας σχετικής με την τήρηση της κοινοτικής νομοθεσίας;

Ναι

Όχι

Εάν ναι, προσδιορίστε:

[TEXT BOX]

Θ.3. Μέτρα δημοσιότητας

Παράσχετε λεπτομέρειες των προτεινόμενων μέτρων για τη δημοσιότητα της κοινοτικής χρηματοδοτικής συνδρομής (δηλ. τύπος μέτρων, σύντομη περιγραφή, προβλεπόμενο κόστος, διάρκεια κ.λπ.)

[TEXT BOX]

Θ.4. Συμμετοχή της JASPERS στην προετοιμασία του έργου

Θ.4.1. Συνέβαλε η τεχνική βοήθεια JASPERS σε κάποιο μέρος της προετοιμασίας του έργου;

Ναι

Όχι

Θ.4.2. Αναφέρετε τα στοιχεία του έργου στα οποία συνέβαλε η JASPERS (π.χ. περιβαλλοντική συμμόρφωση, δημόσιες συμβάσεις, επισκόπηση τεχνικής περιγραφής).

[TEXT BOX]

Θ.4.3. Ποια ήταν τα κύρια συμπεράσματα και συστάσεις της συμβολής της JASPERS και σε ποιο βαθμό λήφθηκαν υπόψη κατά την οριστικοποίηση του έργου;

[TEXT BOX]

Θ.5. Ιστορικό της ανάκτησης συνδρομής

Η δικαιούχος επιχείρηση υπήρξε στο παρελθόν ή την παρούσα στιγμή αντικείμενο διαδικασίας²⁰ για την ανάκτηση κοινοτικής συνδρομής ύστερα από τη μεταφορά παραγωγικής δραστηριότητας εντός κράτους μέλους ή προς άλλο κράτος μέλος;

Ναι

Όχι

²⁰ Βάσει του άρθρου 57 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΚ) αριθ. 1083/2006.

I. ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΗΣ ΑΡΜΟΔΙΑΣ ΕΘΝΙΚΗΣ ΑΡΧΗΣ

Βεβαιώνω ότι οι πληροφορίες που περιέχονται στο παρόν έντυπο είναι ακριβείς και σωστές.

ΟΝΟΜΑ:

ΥΠΟΓΡΑΦΗ:

ΟΡΓΑΝΩΣΗ:

(ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ)

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ:

—

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι
ΔΗΛΩΣΗ ΤΗΣ ΑΡΧΗΣ ΠΟΥ ΕΙΝΑΙ ΑΡΜΟΔΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ
ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΗΣΗ
ΤΩΝ ΤΟΠΩΝ NATURA 2000

Η αρμόδια αρχή _____,

αφού εξέτασε την αίτηση σχετικά με το έργο _____

που πρόκειται να υλοποιηθεί σ.. (τόπος) _____,

δηλώνει ότι το έργο δεν είναι πιθανόν να έχει σημαντικές επιπτώσεις σε τόπο του NATURA 2000 για τους εξής λόγους:

text box

Για τον λόγο αυτό, δεν κρίθηκε απαραίτητη η αξιολόγηση, σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 3.

Επισυνάπτεται χάρτης σε κλίμακα 1:100.000 (ή στην κατά το δυνατόν πλησιέστερη κλίμακα), αναφέροντας την τοποθεσία του έργου καθώς και τους τυχόν εμπλεκόμενους τόπους του NATURA 2000.

Ημερομηνία (ηη/μμ/εεεε) _____

Υπογραφή: _____

Όνομασία: _____

Θέση: . _____

Φορέας : _____

(Αρχή αρμόδια για την παρακολούθηση των τόπων *NATURA 2000*)

Επίσημη σφραγίδα:

—