



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ  
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

Αθήνα, 26/07/2019

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ  
ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ & ΕΣΠΑ  
ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ - ΕΣΠΑ  
ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΘΕΣΜΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ

Αριθ. Πρωτ. : 78855 - 26/07/2019

**ΠΡΟΣ :**

(Πίνακες Εσωτερικής Διανομής και Διανομής)

**Ταχ. Δ/ση** : Νίκης 10, Σύνταγμα  
**Ταχ. Κώδικας** : 10563  
**Πληροφορίες** : Μ. Πετροπούλου,  
Ι. Ρεκουνιώτη,  
Κ. Καραγιάννης,  
Δ. Μπριλλάκη  
Ε. Κωτσάκη,  
**Τηλέφωνα** : 210 3742-408, 053, 003,  
054, 407  
**Fax** : 210 3742-060  
**Email** : [mpetropoulou@mou.gr](mailto:mpetropoulou@mou.gr)  
[i.rekounioti@mnec.gr](mailto:i.rekounioti@mnec.gr)  
[kkaragiannis@mou.gr](mailto:kkaragiannis@mou.gr)  
[dbrillaki@mou.gr](mailto:dbrillaki@mou.gr)  
[kotsaki@mou.gr](mailto:kotsaki@mou.gr)

**ΘΕΜΑ: «ΝΕΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΝΤΥΠΩΝ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΔΙΙ\_5 (πλην ΚΕ), και ΔΙΙ\_7\_ΚΕ του ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΣΔΕ 2014-2020 (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 7)»**

Στο πλαίσιο επικαιροποίησης Εντύπων του Εγχειριδίου ΣΔΕ 2014-2020, σας ενημερώνουμε για τις τροποποιήσεις/ νέες εκδόσεις που επήλθαν στη Λειτουργική Περιοχή ΙΙ: Παρακολούθηση και Επαλήθευση Πράξεων και συγκεκριμένα σε έντυπα των Διαδικασιών ΔΙΙ\_5 (πλην ΚΕ) και ΔΙΙ\_7\_ΚΕ.

**ΔΙΑΔΙΚ ΔΙΙ\_5\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ (Φάκελος 7)**

Η ΕΥΘΥ προέβη:

- στη 2η έκδοση (v2, 25/07/2019):
  - ✓ της Διαδικασίας «ΔΙΙ\_5 Διοικητική επαλήθευση δαπάνης (πράξεις πλην ΚΕ)»
  - ✓ του Εντύπου «Ο\_Ε.ΙΙ.5\_1 Οδηγίες συμπλήρωσης Δελτίου Δήλωσης Δαπανών»
  - ✓ του Εντύπου «Ο\_Ε.ΙΙ.5\_2 Οδηγίες συμπλήρωσης Δελτίου Διοικητικής Επαλήθευσης Δήλωσης Δαπανών Δικαιούχου»
  - ✓ του Εντύπου «Ε.ΙΙ.5\_3 Έκθεση Διοικητικής Επαλήθευσης»

- στην 3η έκδοση (v3, 25/07/2019):
  - ✓ του Εντύπου «Ε.ΙΙ.5\_1 Δελτίο Δήλωσης Δαπανών Υποέργου»
  - ✓ του Εντύπου «Ε.ΙΙ.5\_2 Δελτίο Διοικητικής Επαλήθευσης Δήλωσης Δαπανών Δικαιούχου»
- και στην έκδοση του νέου Εντύπου «Ο.ΙΙ.5\_2 Οδηγίες για Κατ' Αποκοπή Διορθώσεις»

Κατά την υλοποίηση των πράξεων των ΕΠ και τη δήλωση δαπανών από τους Δικαιούχους, έχουν ανακύψει ερωτήματα και έχουν αναδειχθεί ζητήματα που έπρεπε να διευκρινιστούν, ώστε να υπάρχει μια κοινή προσέγγιση από όλους τους φορείς του ΣΔΕ.

Στο πλαίσιο αυτό, κρίθηκε σκόπιμο να τροποποιηθεί η Διαδικασία της διοικητικής επαλήθευσης και τα σχετικά έντυπα, ώστε επιμέρους απαντήσεις, διευκρινίσεις και νέες ρυθμίσεις που κατέστησαν απαραίτητες να αποτελούν πλέον μέρος μιας κατά το δυνατόν συνεκτικής πληροφόρησης.

Οι κυριότερες τροποποιήσεις της Διαδικασίας (ΔΙΙ\_5) αφορούν στην:

- οριστικοποίηση του Δελτίου Διοικητικής Επαλήθευσης (και των ποσών) με την οριστικοποίηση της Έκθεσης Διοικητικής Επαλήθευσης στις περιπτώσεις που απαιτείται η σύνταξή της
- προσθήκη Ενότητας (Β) για τον κατασταλτικό έλεγχο νομιμότητας δημοσίων συμβάσεων (διακήρυξης και ανάληψης νομικής δέσμευσης) και τα βήματα που ακολουθούνται
- πρόβλεψη για εφαρμογή και αποτύπωση των κατ' αποκοπή διορθώσεων. Στο πλαίσιο αυτό, πέρα από τα βασικά βήματα που έχουν ενσωματωθεί στο κείμενο της Διαδικασίας, παρατίθεται και νέο Έντυπο του Φακέλου 7 με λεπτομερέστερες οδηγίες για τις κατ' αποκοπή διορθώσεις
- τροποποίηση της υποχρέωσης εισήγησης για Απόφαση Ανάκτησης σε κάθε Δελτίο Δήλωσης Δαπανών. Δίνεται, πλέον, η δυνατότητα να εκδίδεται Απόφασης Ανάκτησης τουλάχιστον μια φορά το χρόνο
- παράταση της προθεσμίας ολοκλήρωσης της διοικητικής επαλήθευσης για τη ΔΑ/ ΕΦ
- προσθήκη της πρόβλεψης του Ν. 4605/2019 (άρθρο 25) για τη δυνατότητα επιβολής ανάκτησης σε υπόχρεο φορέα άλλο από το Δικαιούχο

Από τις τροποποιήσεις στα άλλα έντυπα του Φακέλου 7, αξίζει να γίνει αναφορά στις Οδηγίες συμπλήρωσης του Δελτίου Δήλωσης Δαπανών, στις οποίες, εκτός από διευκρινίσεις και λεπτομερέστερες κατευθύνσεις σε πολλά ζητήματα, κρίθηκε σκόπιμο να προστεθούν και διακριτές οδηγίες συμπλήρωσης των πεδίων για τις πράξεις κρατικών ενισχύσεων (τόσο υποδομών όσο και επιχειρηματικότητας), οι οποίες συνοδεύονται από αριθμητικά παραδείγματα, ώστε να είναι καλύτερη η κατανόηση και αποτελεσματικότερη η εφαρμογή τους.

## **ΔΙΑΔΙΚ ΔΙΙ\_7\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΚΑΙ ΕΠΙΤΟΠΙΑ ΕΠΑΛΗΘ\_ΚΕ (Φάκελος 9)**

Η ΕΥΘΥ προέβη:

- στη 2η έκδοση (v2, 25/07/2019):
  - ✓ της Διαδικασίας «Διοικητική και επιτόπια επαλήθευση/πιστοποίηση - καταβολή ενίσχυσης (πράξεις ΚΕ) »

Οι κυριότερες τροποποιήσεις που έγιναν αφορούν:

- στη δυνατότητα διενέργειας διοικητικής επαλήθευσης κατά την έγκριση του αιτήματος καταβολής ενίσχυσης από τον Δικαιούχο, για Πράξεις (συνήθως μικρού προϋπολογισμού) που το αντικείμενο ελέγχου, λόγω της φύσης του, παρέχει υψηλό επίπεδο ασφάλειας,
- στην εισαγωγή στην Διαδικασία, στοιχείων επαλήθευσης δεικτών φυσικού αντικειμένου και των δεδομένων Συμμετεχόντων ΕΚΤ (microdata), καθώς και της ενημέρωσης του Δελτίου Δήλωσης Επίτευξης Δεικτών Πράξης στο ΟΠΣ,

- στην προσθήκη της παρ 4.5 «Χειρισμός διορθώσεων σε οριστικοποιημένες δαπάνες (μετά το αποδεκτό διαχείρισης)», η οποία περιλαμβάνει συγκεκριμένα βήματα αντιμετώπισης διαπιστωμένης μη επιλέξιμης ή παράτυπης δαπάνης.

Τα νέα ισχύοντα Έντυπα, σας διαβιβάζονται ηλεκτρονικά.

Με δεδομένο ότι τηρείτε στις Υπηρεσίες σας, το ΣΥΣΤΗΜΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ 2014-2020 με όλα τα Παραρτήματά του, παρακαλούμε να μεριμνήσετε για τις εξής ενέργειες εκ μέρους σας:

Στο Παράρτημα 7 του ΣΔΕ: ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΣΔΕ 2014-2020:

- ✓ στο Φάκελο 7 πλην ΚΕ: ΔΙΙ\_5: Διοικητική επαλήθευση δαπάνης (πράξεις πλην ΚΕ),

⇒ να αντικαταστήσετε τα αρχεία:

- «ΔΙΙ\_5\_ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ (πλην ΚΕ)\_v1\_301015»
- «ΔΙΑΓΡΑΜ\_ΔΙΙ\_5\_ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ (πλην ΚΕ)\_v1\_301015»
- «Ε.ΙΙ.5\_1\_ΔΕΛΤΙΟ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v2\_270418»
- «Ε.ΙΙ.5\_2\_ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v2\_270418»
- «Ε.ΙΙ.5\_3\_ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ\_v1\_301015»
- «Ο\_Ε.ΙΙ.5\_1\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡ ΔΕΛΤΙΟΥ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v1\_270418»
- «Ο\_Ε.ΙΙ.5\_2\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡ ΔΕΛΤΙΟΥ ΔΙΟΙΚ ΕΠΑΛ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v1\_270418»

με τα νέα ισχύοντα:

- «ΔΙΙ\_5\_ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ (πλην ΚΕ)\_v2\_250719»
- «ΔΙΑΓΡΑΜ\_ΔΙΙ\_5\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ (πλην ΚΕ)\_v2\_250719»
- «Ε.ΙΙ.5\_1\_ΔΕΛΤΙΟ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v3\_250719»
- «Ε.ΙΙ.5\_2\_ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v3\_250719»
- «Ε.ΙΙ.5\_3\_ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ\_v2\_250719»
- «Ο\_Ε.ΙΙ.5\_1\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡ ΔΕΛΤΙΟΥ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v2\_250719»
- «Ο\_Ε.ΙΙ.5\_2\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡ ΔΕΛΤΙΟΥ ΔΙΟΙΚ ΕΠΑΛΗΘ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v2\_250719»

⇒ και να προσθέσετε το αρχείο:

- Ο.ΙΙ 5\_2\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤ' ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ\_v1\_250719

- ✓ στο Φάκελο 9, ΚΕ: ΔΙΙ\_7\_ΚΕ: Διοικητική και επιτόπια επαλήθευση/πιστοποίηση - καταβολή ενίσχυσης (πράξεις ΚΕ), να αντικαταστήσετε τα αρχεία:

- «ΔΙΙ\_7\_ΚΕ\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΚΑΙ ΕΠΙΤ ΕΠΑΛΗΘ\_v1\_301015»
- «ΔΙΑΓΡΑΜ\_ΔΙΙ\_7\_ΚΕ\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΚΑΙ ΕΠΙΤ ΕΠΑΛΗΘ\_v1\_301015»

με τα νέα ισχύοντα:

- «ΔΙΙ\_7\_ΚΕ\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΚΑΙ ΕΠΙΤ ΕΠΑΛΗΘ\_v2\_250719»
- «ΔΙΑΓΡΑΜ\_ΔΙΙ\_7\_ΚΕ\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΚΑΙ ΕΠΙΤ ΕΠΑΛΗΘ\_v2\_250719»

Οι νέες ισχύουσες εκδόσεις των εγγράφων αποτυπώνονται και στο επικαιροποιημένο αρχείο **E.IX.1\_1 Κατάλογος Εγγράφων Εγχειριδίου ΣΔΕ\_update250719**, το οποίο σας αποστέλλουμε, ώστε να αντικαταστήσει το προηγούμενο **E.IX.1\_1 Κατάλογος Εγγράφων ΣΔΕ\_update210619**, στο Παράρτημα 7 του ΣΔΕ: ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΣΔΕ 2014-2020.

Οι αντίστοιχες αλλαγές θα γίνουν εντός εύλογου χρονικού διαστήματος, από την ΕΥΘΥ/ ΕΥΣΑΑ, και στην επίσημη ιστοσελίδα του ΕΣΠΑ 2014-2020 ([https://www.espa.gr/el/Pages/SDE\\_Diadikasies.aspx](https://www.espa.gr/el/Pages/SDE_Diadikasies.aspx)), όπου αναρτώνται και τηρούνται πάντα οι ισχύουσες εκδόσεις όλων των εγγράφων του Εγχειριδίου Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου 2014-2020.

**Παρακαλούμε για την άμεση ενημέρωση όλου του προσωπικού της Υπηρεσίας σας, για τις παραπάνω τροποποιήσεις.**

**Επισημαίνεται ότι οι Διαχειριστικές Αρχές έχουν την ευθύνη κοινοποίησης των σχετικών αλλαγών του Εγχειριδίου στους Ενδιάμεσους Φορείς που έχουν ορίσει.**

**Συνημμένα αρχεία (ηλεκτρονικά):**

- E.IX.1\_1 Κατάλογος Εγγράφων Εγχειριδίου ΣΔΕ\_update250719
- ΔΙΙ\_5\_ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ (πλην ΚΕ)\_v2\_250719
- ΔΙΑΓΡΑΜ\_ΔΙΙ\_5\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ (πλην ΚΕ)\_v2\_250719
- E.II.5\_1\_ΔΕΛΤΙΟ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v3\_250719
- E.II.5\_2\_ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v3\_250719
- E.II.5\_3\_ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ\_v2\_250719
- Ο\_Ε.II.5\_1\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡ ΔΕΛΤΙΟΥ ΔΗΛΩΣΗΣ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v2\_250719
- Ο\_Ε.II.5\_2\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡ ΔΕΛΤΙΟΥ ΔΙΟΙΚ ΕΠΑΛΗΘ ΔΑΠΑΝΩΝ\_v2\_250719
- Ο.Π 5\_2\_ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤ' ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ\_v1\_250719
- ΔΙΙ\_7\_ΚΕ\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΚΑΙ ΕΠΙΤ ΕΠΑΛΗΘ\_v2\_250719
- ΔΙΑΓΡΑΜ\_ΔΙΙ\_7\_ΚΕ\_ΔΙΟΙΚΗΤ ΚΑΙ ΕΠΙΤ ΕΠΑΛΗΘ\_v2\_250719

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ**  
**Ο προϊστάμενος της Διεύθυνσης Οργάνωσης,**  
**Διοικητικής & Τεχνικής Υποστήριξης**

**Κ.Α.Α.**  
**ΜΠΙΛΗ ΕΥΣΤΑΘΙΑ**

**Ο Προϊστάμενος της Εθνικής Αρχής**  
**Συντονισμού**

**Ι. Φίρμπας**

**Εσωτερική Διανομή:**

1. Γραφείο Υφυπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων, κ. Ι. Τσακίρη
2. Γραφείο Γεν. Γραμματέα Δημοσίων Επενδύσεων & ΕΣΠΑ,
3. Γραφείο Ειδ. Γραμματέα Διαρθρωτικών Προγραμμάτων,
4. Γραφείο Προϊσταμένου ΕΑΣ κ. Ι. Φίρμπα
5. Ειδική Υπηρεσία Στρατηγικής, Σχεδιασμού και Αξιολόγησης (ΕΥΣΣΑ)
6. Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού της Εφαρμογής (ΕΥΣΕ)
7. Ειδική Υπηρεσία Θεσμικής Υποστήριξης (ΕΥΘΥ)
8. Ειδική Υπηρεσία Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος (ΕΥΟΠΣ)
9. Ειδική Υπηρεσία Κρατικών Ενισχύσεων (ΕΥΚΕ)
10. Ειδική Υπηρεσία Συντονισμού και Παρακολούθησης Δράσεων Ευρωπαϊκού Κοινωνικού Ταμείου (ΕΥΣΕΚΤ)
11. Ειδική Υπηρεσία Αρχή Πιστοποίησης & Εξακρίβωσης Συγχρηματοδοτούμενων Προγραμμάτων

## **ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ** *(ηλεκτρονικά)*

- Όλες οι Ειδικές Υπηρεσίες Διαχείρισης Επιχειρησιακών Προγραμμάτων του ΕΤΠΑ, ΕΚΤ&ΤΣ, ΕΣΠΑ 2014-2020, Στόχος «ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ»
- Κεντρική Υπηρεσία ΜΟΔ ΑΕ
- ΕΔΕΛ (Διεύθυνση Σχεδιασμού και Αξιολόγησης Ελέγχων, Διευθύνσεις Ελέγχου Διαχείρισης Συγχρηματοδοτούμενων Προγραμμάτων)