|  |
| --- |
| **Δήλωση Εξουσιοδότησης Επαληθευτή Πρωτοβάθμιου Ελέγχου** |

Προς: **Αρμόδια Αρχή Εξουσιοδότησης Επαληθευτών (Αρχή Εξουσιοδότησης)**

Διεύθυνση και Επαληθεύσεων και Πιστοποίησης (ΔΕΠ)

Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας

Γωνία Μιχαήλ Καραολή και Γρηγόρη Αυξεντίου

1441 Λευκωσία, Κύπρος

|  |  |
| --- | --- |
| Έργο |  |
| Ακρωνύμιο |  |
| Άξονας/Μέτρο |  |

Με την παρούσα δήλωση εμείς ……(ο Εταίρος) και …….. (ο Επαληθευτής) βεβαιώνουμε ότι:

* Ο Επαληθευτής υπάγεται σε μονάδα/οργανισμό επαγγελματικά ανεξάρτητο από τη μονάδα που χειρίζεται τις δραστηριότητες και τη χρηματοοικονομική διαχείριση (λογιστικά, υπολογισμούς μισθών και εντολές πληρωμών) του προτεινόμενου έργου στα πλαίσια του Προγράμματος INTERREG V-A Ελλάδα-Κύπρος 2014-2020.
* Ο οργανισμός/μονάδα στην οποία υπάγεται ο Επαληθευτής δεν εμπλέκεται:
  1. στην έγκριση/ επιλογή των έργων
  2. στις δράσεις του έργου (συμπεριλαμβανομένου της υπογραφής της έκθεσης προόδου ως εταίρος)
  3. στη χρηματοοικονομική διαχείριση του έργου (λογιστικά και εντολές πληρωμής).
* Δεν υπάρχει συγγένεια εξ αίματος ή εξ αγχιστείας μεταξύ του Επαληθευτή και υπαλλήλων/διευθυντών της μονάδας που είναι υπεύθυνη για τις δράσεις και τη χρηματοοικονομική διαχείριση του έργου.
* Ο Επαληθευτής έχει ανεξάρτητη κρίση, δηλαδή δε νιώθει εξαρτημένος από την υπό έλεγχο οντότητα/μονάδα που υλοποιεί το έργο στα πλαίσια του Προγράμματος ΕΕΣ INTERREG V-A Ελλάδα-Κύπρος 2014-2020.
* Ο Επαληθευτής ή/και η Ομάδα Επαλήθευσης για το πιο πάνω έργο (*παρακαλώ επιλέξτε τι εφαρμόζεται)*:

α. έχουν παρακολουθήσει (εντός της τριετίας που προηγείται της απόφασης εξουσιοδότησης και **η συμμετοχή τους τεκμηριώνεται με την επισύναψη σχετικών πιστοποιητικών παρακολούθησης**), ή

β. θα παρακολουθήσει (το αργότερο πριν την υποβολή της πρώτης αίτησης πληρωμής από τον εταίρο):

εκπαιδεύσεις / σεμινάρια / εργαστήρια που διοργανώθηκαν από τη Γενική Διεύθυνση Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων, Συντονισμού και Ανάπτυξης (ΓΔ ΕΠΣΑ), την Αρχή Εξουσιοδότησης (ΔΕΠ) ή/και τις Αρχές του Προγράμματος που καλύπτουν τις απαιτήσεις σε σχέση με διοικητικές και επιτόπιες επαληθεύσεις. Δια της παρούσης, αποδεχόμαστε ότι σε περίπτωση που δεν τεκμηριώνεται η συμμετοχή μας σε εργαστήρια του συγκεκριμένου Προγράμματος εντός της τριετίας που προηγείται της απόφασης εξουσιοδότησης, αυτή θα αναστέλλεται μέχρι την εκπλήρωση της υποχρέωσης.

* Ο Επαληθευτής έχει λάβει και μελετήσει τα ακόλουθα έγγραφα:
* τον οδηγό του Προγράμματος Ελλάδα-Κύπρος 2014-2020 συμπεριλαμβανομένων
* Εγχειρίδιο Οδηγιών Επαληθεύσεων
* Πιστοποιητικό Επαληθευμένων Δαπανών
* Λίστα Ελέγχου

Εγκεκριμένη αίτηση Χρηματοδότησης (Τεχνικό Δελτίο Έργου)

Σύμβαση Χρηματοδότησης

Συμφωνία Εταιρικής Σχέσης

Συγκεκριμένες απαιτήσεις της χώρας; (πχ. Εγκύκλιοι / κατευθυντήριες γραμμές)

* Η εργασία του Επαληθευτή είναι ορθά τεκμηριωμένη και διατηρείται προσβάσιμη ώστε να είναι δυνατός ο αποτελεσματικός έλεγχος από άλλο ελεγκτή με αποκλειστική χρήση του αρχείου ελέγχου.
* Η εργασία επαλήθευσης θα διεκπεραιώνεται εντός δέκα (10) ημερών μετά το τέλος της περιόδου αναφοράς και της παραλαβής των απαραίτητων εγγράφων, έχοντας υπόψη του ότι η έκθεση προόδου θα πρέπει να υποβάλλεται από τον Επικεφαλή Εταίρο εντός ενός (1) μηνός μετά το τέλος της περιόδου αναφοράς.
* Οι πληροφορίες που παρέχονται στον Κατάλογο Ελέγχου Εξουσιοδότησης Επαληθευτή Πρωτοβάθμιου Ελέγχου ισχύουν για οποιοδήποτε μέλος της Ομάδας Επαλήθευσης που διενεργεί ή θα διενεργεί επαληθεύσεις των δαπανών που δηλώθηκαν από τον εταίρο του έργου και επιτόπιες επαληθεύσεις των επιμέρους δράσεων. Οποιεσδήποτε αλλαγές στην Ομάδα Επαλήθευσης θα κοινοποιούνται στην Αρχή Εξουσιοδότησης.
* Αναγνωρίζουμε ότι οι πρωτοβάθμιες επαληθεύσεις που διενεργούνται από Επαληθευτές υπόκεινται σε ποιοτικό έλεγχο από την Αρχή Εξουσιοδότησης, καθώς και σε ελέγχους που διενεργούνται από άλλες εθνικές αρχές ή/και αρχές του Προγράμματος και της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

α. Σε περίπτωση που εντοπίζονται αδυναμίες, η εξουσιοδότηση του Επαληθευτή ενδέχεται να ανασταλεί έως ότου ο Επαληθευτής και η Ομάδα Επαλήθευσης (όπου εφαρμόζεται) συμμετέχουν σε εκπαιδεύσεις / σεμινάρια / εργαστήρια που διοργανώνονται από την Αρχή Εξουσιοδότησης. Η αναστολή θα παραμείνει σε ισχύ μέχρι που η βελτίωση της ποιότητας εργασίας επαληθευτεί από την Αρχή Εξουσιοδότησης μέσω ποιοτικού ελέγχου, που θα διεξαχθεί στην επόμενη αίτηση πληρωμής του συγκεκριμένου εταίρου.

β. Σε περίπτωση όπου εντοπίζεται συστηματική έλλειψη συμμόρφωσης του Επαληθευτή και της Ομάδας Επαλήθευσης (όπου εφαρμόζεται) με τις οδηγίες που εκδίδονται από την Αρχή Εξουσιοδότησης ή/και τις Αρχές του Προγράμματος, με αποτέλεσμα την απώλεια πόρων της Ένωσης, η Αρχή Εξουσιοδότησης ενδέχεται να εφαρμόσει διαδικασία αποκλεισμού του εξακριβωτή και της ομάδας του από τα Προγράμματα Ευθύνης της για ολόκληρη την προγραμματική περίοδο.

γ. Όταν τα συμπεράσματα των ποιοτικών ελέγχων καταδεικνύουν σημαντικές / συστηματικές ελλείψεις στην εργασία που επιτελείται από τον Επαληθευτή, η εξουσιοδότηση του θα ακυρώνεται και ο Επαληθευτής θα καταγγέλλεται στην Αρχής Δημόσιας Εποπτείας Ελεγκτικού Επαγγέλματος (ΑΔΕΕλΕπ) για περαιτέρω κυρώσεις.

δ. Παράλληλα με τα σημεία α-γ πιο πάνω, σε περίπτωση υποψίας για απάτη είτε στο επίπεδο του Εταίρου του έργου είτε στο επίπεδο του Επαληθευτή, η υπόθεση θα αναφέρεται στο Γραφείο του Γενικού Εισαγγελέα για περαιτέρω έρευνα / ποινική δίωξη.

#### Υπογραφές

|  |  |
| --- | --- |
| Υπογραφή Εταίρου και Σφραγίδα | Υπογραφή Επαληθευτή και Σφραγίδα |
|  |  |
| Τόπος Ημερομηνία | Τόπος Ημερομηνία |