



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ  
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Ταχ. Διεύθυνση : Συγγρού 98-100  
Ταχ. Κώδικας : 117 41

Ημερομηνία : 23.07.2020  
Α. Π. : 2192

Πληροφορίες : Ανδρ. Κατσανίκος  
Τηλέφωνο : 213 15 01 527  
Τηλεομοιότυπο : 213 15 01 501  
Ηλεκτρ. Δ/νση : katsanikos@mou.gr

Προς:  
Δικαιούχους Πράξεων ΠΕΠ Αττικής 2014-2020  
(βλέπε συνημμένο πίνακα)

**ΘΕΜΑ :** Ολοκλήρωση πράξεων ΕΣΠΑ 2014-2020 - Διαδικασία Δ ΙΙ\_10 : Ολοκλήρωση Πράξης

Με την ολοκλήρωση του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου της πράξης που χρηματοδοτείται από το Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Αττικής 2014-2020, ο Δικαιούχος, θα πρέπει να προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την διαχειριστική ολοκλήρωση της Πράξης για την οποία χρηματοδοτήθηκε από το Πρόγραμμα, τηρώντας τις διαδικασίες που απορρέουν από το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) του ΕΣΠΑ 2014-2020.

Σύμφωνα με το στοιχείο (14) του άρθρου 2 του Καν. 1303/2013 μια πράξη θεωρείται ολοκληρωμένη όταν:

- ✓ έχει ολοκληρωθεί το φυσικό αντικείμενο, έχει παραληφθεί και πιστοποιηθεί το σύνολο των εργασιών της Πράξης ή έχει εκτελεστεί πλήρως όλων των υποέργων που περιλαμβάνει η πράξη
- ✓ έχει ολοκληρωθεί το οικονομικό αντικείμενο που αντιστοιχεί στο υλοποιηθέν φυσικό αντικείμενο και έχουν πραγματοποιηθεί οι σχετικές πληρωμές από τους Δικαιούχους, όλων των υποέργων που περιλαμβάνει η πράξη και
- ✓ έχει καταβληθεί στους Δικαιούχους της πληρωμής η αντίστοιχη δημόσια δαπάνη για όλα τα υποέργα που περιλαμβάνει η πράξη

Για απόδειξη των ανωτέρω και την δρομολόγηση της διαδικασίας ολοκλήρωσης, ο Δικαιούχος Υποβάλλει στο ΟΠΣ :

- Δελτία Δήλωσης Δαπανών εφόσον εκκρεμούν
- Επικαιροποιεί και υποβάλλει τα Τεχνικά Δελτία Υποέργων σύμφωνα με τις τελικές δαπάνες που πληρώθηκαν και δηλώθηκαν στο ΟΠΣ
- Υποβάλλει το τελευταίο – τελικό Δελτίο Επίτευξης Δεικτών για την αποτύπωση του πραγματικού τελικού παραγόμενου έργου.
- Επικαιροποιεί και υποβάλλει το Τελικό Δελτίο Πράξης στο οποίο αποτυπώνεται το τελικό οικονομικό αντικείμενο και περιγράφεται το υλοποιηθέν φυσικό αντικείμενο σε πραγματικό και όχι σε προγραμματικό επίπεδο.

**Έγγραφα και στοιχεία που πιστοποιούν την ολοκλήρωση της πράξης :**

Για **κάθε υποέργο** τα διοικητικά έγγραφα (αντίγραφα) που, ανάλογα με τη φύση του υποέργου, πιστοποιούν την ολοκλήρωση του είναι τα ακόλουθα :

a. Υποέργα Υποδομών

Για το Φυσικό αντικείμενο, ένα από τα παρακάτω διοικητικά έγγραφα

- Βεβαίωση Περαιώσης. Την οποία οφείλει να εκδώσει η Διευθύνουσα Υπηρεσία σε 20 συνολικά ημέρες από την λήξη του εγκεκριμένου χρόνου περαιώσης ή σε χρόνο ανάλογο με τις συνθήκες και περιπτώσεις που περιγράφονται στο άρθρο 168 του Ν. 4412/2016
- Προσωρινή παραλαβή. Διενεργείται 6 μήνες από την Βεβαίωση Περαιώσης ή σε χρόνο ανάλογο με τις συνθήκες και περιπτώσεις που περιγράφονται στο άρθρο 170 του Ν. 4412/2016
- Οριστική παραλαβή. Διενεργείται σε 2 μήνες από την λήξη του χρόνου υποχρεωτικής συντήρησης έργου από τον ανάδοχο ή του χρόνου συντήρησης που προσδιορίζεται στα συμβατικά έγγραφα ή σε χρόνο ανάλογο με τις συνθήκες και περιπτώσεις που περιγράφονται στο άρθρο 172 του Ν. 4412/2016
- Διοικητική παραλαβή για χρήση. Οποτεδήποτε ύστερα από διενέργεια σχετικής διοικητικής παραλαβής, σύμφωνα με το άρθρο 169 του Ν. 4412/16

Για την εκκίνηση της διαδικασίας διαχειριστικής ολοκλήρωσης της πράξης η Βεβαίωση περαιώσης, εφόσον δεν υπάρχει οικονομική εκκρεμότητα και έχει καταβληθεί και δηλωθεί στο ΟΠΣ το σύνολο της δημόσιας δαπάνης που πληρώθηκε για την πράξη, θα μπορούσε να θεωρηθεί ότι αποτελεί το πρώτο διοικητικό έγγραφο που βεβαιώνει το πέρας των εργασιών και την ολοκλήρωση του φυσικού αντικείμενου της πράξης. Τα διοικητικά έγγραφα που πιστοποιήσουν την ολοκλήρωση και παραλαβή του έργου ο Δικαιούχος οφείλει να τα εκδώσει σύμφωνα με όσα αναφέρονται στο Ν. 4412/2016 **και να τα αποστείλει εντός εύλογου χρονικού διαστήματος στην Διαχειριστική Αρχή.**

b. Υποέργα προμηθειών και υπηρεσιών

Για το φυσικό αντικείμενο

- Η οριστική ποιοτική και ποσοτική παραλαβή των ειδών ή υπηρεσιών (Πρακτικό αρμόδιας Επιτροπής Ποιοτικής και Ποσοτικής Παραλαβής)

Για το οικονομικό αντικείμενο

- Το παραστατικό πληρωμής στο Δικαιούχο για τα αντίστοιχα είδη, υπηρεσίες

c. Υποέργα τεχνικών μελετών και Υπηρεσιών Ν.4412/2016

Για το φυσικό αντικείμενο

- Η εγκριτική απόφαση της Προϊσταμένης Αρχής για το σύνολο της μελέτης  
Για μελέτη τεχνικού έργου Απόφαση έγκρισης της μελέτης σύμφωνα με Ν. 4412/16, άρθρο 189

Για το οικονομικό αντικείμενο

- Η έκδοση από το φορέα του παραστατικού πληρωμής του τελευταίου εγκεκριμένου λογαριασμού

d. Έργα που εκτελούνται με αυτεπιστασία

Για το φυσικό αντικείμενο

- Κατακύρωση πρακτικού παραλαβής από την Προϊσταμένη Αρχή
- Έκθεση απολογισμού του έργου
- Βεβαίωση Περαιώσης

Για το οικονομικό αντικείμενο

- Η τελευταία εξόφληση τιμολογίου ή μισθοδοσίας

**Έγγραφα και στοιχεία που υποβάλλει ο Δικαιούχος ως συνημμένα στο Τ.Δ.Π. στο ΟΠΣ :**

2. Διοικητική Παραλαβή για χρήση (αφορά πράξεις στις οποίες ο Φορέας Υλοποίησης διαφέρει από το Φορέα Λειτουργίας και Συντήρησης του παραγόμενου έργου)
3. Τελικό Δελτίο Δήλωσης Δαπανών (εάν εκκρεμεί). Με Δ.Δ.Δ. δηλώνεται το σύνολο της καταβληθείσας και αποδοθείσας στον δικαιούχο από το πρόγραμμα δαπάνης. Σε περίπτωση που οι δηλωθείσες δαπάνες είναι μικρότερες από το ποσό που εγκρίθηκε, μέσω «κατανομών», θα πρέπει να δηλωθεί το ποσό της διαφοράς ή να υποβληθεί αίτημα για ακύρωση του ποσού αυτού από τον λογαριασμό της πράξης στην Τράπεζα της Ελλάδος.
4. Τεχνικό Δελτίο Υποέργου για κάθε υποέργο της πράξης, η τελική δαπάνη του οποίου πρέπει να ταυτίζεται με το

σύνολο της καταβληθείσας από το πρόγραμμα δαπάνη.

5. Τεχνικό Δελτίο Πράξης (Τ.Δ.Π.).
6. Αντίγραφα όλων των προβλεπομένων εγγράφων με τα οποία πιστοποιείται η ολοκλήρωση του φυσικού αντικείμενου όλων των υποέργων. (βλέπε ανωτέρω).
7. Το τελικό Δελτίο Επίτευξης Δεικτών, στο οποίο θα αποτυπώνεται η τελική του τιμή του δείκτη εκρών και αποτελέσματος.
8. Σε περίπτωση που στην χρηματοδότηση έργου προβλέπεται συμμετοχή του Δικαιούχου, υποβάλλεται έγγραφο με το οποίο βεβαιώνεται η καταβολή της ίδιας συμμετοχής.
9. Αντίγραφο (εκτύπωση) των στοιχείων λογιστικής μερίδας της πράξης (φωτοαντίγραφο των λογιστικών καταστάσεων που τηρεί για την υπόψη πράξη ή λογιστική κατάσταση ΒΑΚΧΕΠ) προκειμένου να επιβεβαιωθούν οι καταχωρήσεις στα λογιστικά βιβλία του δικαιούχου με τα αντίστοιχα καταχωρηθέντα στοιχεία στο ΟΠΣ.
10. Επιβεβαίωση (Βεβαίωση του Δικαιούχου) της αποκατάστασης των ελαττωμάτων μετά από επανέλεγχο που έχει διενεργήσει ο ΕΣΠΕΛ, για τις περιπτώσεις έργων τα οποία έχουν ελεγχθεί και έχουν χαρακτηριστεί κατηγορίας (ii) ή (iii), καθώς επίσης και οι σχετικές διοικητικές ενέργειες που έχουν διενεργηθεί. Για έργα που έχουν χαρακτηριστεί κατηγορίας (i) και για τα οποία υπάρχει σύσταση του ΕΣΠΕΛ για περικοπή στον ανάδοχο και η οποία δεν έχει πραγματοποιηθεί μέχρι την ημερομηνία υποβολής των στοιχείων κλεισίματος της πράξης από επόμενο λογαριασμό, να προσκομίζεται το αποδεικτικό περικοπής του ποσού και η κατάθεση του ποσού στον λογαριασμό αδιάθετων παρελθόντων οικονομικών ετών στην Τράπεζα της Ελλάδος.
11. Στοιχεία και έγγραφα με τα οποία τεκμηριώνεται η συμμόρφωση σε συστάσεις προγενέστερων ελέγχων, επαληθεύσεων, και επιθεωρήσεων, που πραγματοποιήθηκαν από οποιονδήποτε φορέα ελέγχου, (εφόσον απαιτείται και εκκρεμεί η ικανοποίηση τους).
12. Αποδεικτικό κατάθεσης τυχόν αδιάθετων υπολοίπων ή τόκων που έχουν δημιουργηθεί στον αντίστοιχο λογαριασμό της ΤτΕ, συνοδευόμενο από αντίγραφο κίνησης τραπεζικού λογαριασμού
13. Βεβαίωση επιστροφής μη επιλέξιμου ΦΠΑ, ο οποίος καλύφθηκε από Εθνικούς πόρους.
14. Επικαιροποιημένη χρηματοοικονομική ανάλυση προσδιορισμού των καθαρών εσόδων (εφόσον απαιτείται). Απαιτείται για κάθε πράξη που έχει χαρακτηριστεί ως κρατική ενίσχυση, καθώς και σε πράξεις που ενώ κατά την ένταξη τους δεν είχαν δηλώσει έσοδα από την χρήση του παραγόμενου έργου, στη συνέχεια η επένδυση που πραγματοποιήθηκε προκάλεσε αλλαγή στον τρόπο εκμετάλλευσης της επένδυσης και δημιουργούνται έσοδα για τον Δικαιούχο από την χρήση της πράξης. Π.χ. ανάπλαση πλατείας που η χρήση της από ιδιώτες γίνεται βάσει κάποιου τιμήματος προς την κύριο της πλατείας κ.λπ.  
Η επιβεβαίωση της μη παραγωγής εσόδων για τα έργα που κατά την ένταξή τους δηλώθηκε μη παραγωγή εσόδων.
15. Αποδεικτικά τήρησης ξεχωριστής Λογιστικής Μεριδας για την πράξη στην οποία θα είναι καταχωρημένες όλες οι δαπάνες που αντιστοιχούν πλήρως προς τις δαπάνες που δηλώνονται στην ΕΥΔΕΠ μέσω των ΔΔΔ.
16. Επικαιροποιημένη κατάσταση στην οποία καταγράφονται τα στοιχεία ταυτότητας και η διεύθυνση των φορέων στους οποίους τηρούνται τα επιμέρους δικαιολογητικά έγγραφα που απαρτίζουν τον φάκελο της πράξης, καθώς και της μορφής τους (έντυπη, ηλεκτρονική).
17. Βεβαίωση του Δικαιούχου με την οποία να πιστοποιείται ότι το έργο λειτουργεί.
18. Για υποέργα απαλλοτριώσεων θα πρέπει να υποβάλλεται η κατάσταση πληρωμής του δικαιούχου της απαλλοτριώσης. Δεν είναι επιλέξιμη δαπάνη τα ποσά της παρακατάθεσης που δεν έχουν εισπραχθεί από τους δικαιούχους της απαλλοτριώσης
19. Αποδεικτικά τεκμηρίωσης τήρησης κανόνων δημοσιότητας :
  - a. Για έργα υποδομής, κατασκευών ή αγοράς φυσικού (ενσώματος) αντικείμενου με συνολική δημόσια δαπάνη άνω των 500.000 ευρώ, φωτογραφία της μόνιμης αναμνηστικής πινακίδας ή πλάκας σημαντικού μεγέθους η οποία θα είναι το τοποθετημένη σε σημείο εύκολα ορατό από το κοινό
  - b. Σε πράξεις που δεν εμπίπτουν στην υποχρέωση πινακίδων ή πλακών να τοποθετούνται αφίσες με πληροφόρηση σχετικά με την πράξη. Φωτογραφία αυτών να επισυνάπτεται στα έγγραφα ολοκλήρωσης

Η Διαχειριστική Αρχή εξετάζει όλα τα στοιχεία που υποβάλλονται προκειμένου να επαληθεύσει :

- ✓ Το φυσικό αντικείμενο της πράξης
- ✓ Την επίτευξη των τεθέντων στόχων



ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ  
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ  
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ  
ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΥΔΕΠ Περιφέρειας Αττικής<sup>3</sup>

Λεωφόρος Συγγρού 98-100, 117 41 Αθήνα, ☎ 2131501500, 📠 2131501501  
e-mail: attiki@mou.gr Ιστοσελίδα: www.pepattikis.gr

- ✓ Η εξασφάλιση του λειτουργικού αποτελέσματος
- ✓ Την ορθότητα των παραδοχών της χ/ο ανάλυσης
- ✓ Αν έχουν παραχθεί έσοδα κατά την υλοποίηση της πράξης
- ✓ Την συμμόρφωση του Δικαιούχου με τυχόν συστάσεις προγενέστερων επαληθεύσεων/ επιθεωρήσεων/ελέγχων
- ✓ Την επιστροφή αδιάθετων ποσών, τόκων και μη επιλέξιμου ΦΠΑ

Και εκδίδει την **Απόφασης Ολοκλήρωσης Πράξης**

Σε περίπτωση που διαπιστώνεται πρόβλημα ή προς επαλήθευση των στοιχείων που δηλώνονται από τον Δικαιούχο δύναται να πραγματοποιείται από την Διαχειριστική Αρχή Επιτόπια Επαλήθευση στην πράξη και στον Δικαιούχο.

Επίσης η **Διαχειριστική δύναται να προβεί σε επιτόπια επαλήθευση καθ' όλο το διάστημα των 5 ετών** από την τελική πληρωμή προκειμένου να διαπιστώσει ότι δεν επήλθε :

- ✓ Αλλαγή του ιδιοκτησιακού καθεστώτος ενός στοιχείου υποδομής
- ✓ Ουσιαστική μεταβολή που επηρεάζει τη φύση, τους στόχους ή τους όρους που θα μπορούσαν να υπονομεύσουν τους αρχικούς στόχους

Στοιχεία και έγγραφα που αφορούν στη διαδικασία ολοκλήρωσης των πράξεων ΕΣΠΑ 2014-2020 βρίσκονται στον ιστότοπο της Διαχειριστικής Αρχής <http://www.pεpattikis.gr>.

**Ο Προϊστάμενος  
ΕΥΔΕΠ Περιφέρειας Αττικής**

**Δημήτριος Δρόσης**

Συνημμένα :

1. Λίστα καταγραφής εγγράφων ολοκλήρωσης πράξεων
2. Κατάσταση τήρησης φακέλου πράξης
3. Αναφορά από ΟΠΣ, για κάθε πράξη, με τις δαπάνες που δηλώθηκαν στο ΟΠΣ