



**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΚΟΙΝΟΤΙΚΩΝ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΡΟΣΑΝΑΤΟΛΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ
(Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.)**

**ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ Δ.Σ
ΑΡΜΟΔΙΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΕΙΣ:**

- 1. ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ, ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ
ΚΑΙ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΕΛΕΓΧΩΝ**
- 2. ΑΜΕΣΩΝ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΓΟΡΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ ΦΟΡΕΩΝ**

Ημερομηνία: 05-04-2022

Αρ. Πρωτ.: 21137

Διαβάθμιση: ΔΗΜΟΣΙΟ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΠΡΟΣ: Ως ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

**ΕΓΚΥΚΛΙΟΣ ΕΠΙΤΟΠΙΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ
«ΕΙΔΙΚΑ ΜΕΤΡΑ ΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΣΤΑ ΚΡΑΤΗ ΜΕΛΗ
ΚΑΙ
ΠΡΟΩΘΗΣΗΣ ΟΙΝΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ»
ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΚΑΝ(ΕΕ) 2016/1149 & ΚΑΝ(ΕΕ) 2016/1150**

Περιεχόμενα

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ – ΣΚΟΠΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ.....	3
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ	3
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ	6
3.1. Εισαγωγή.....	6
3.2. Αρμόδιες αρχές	7
3.3. Διαδικασία υποβολής, αξιολόγησης, έγκρισης προγραμμάτων – Δικαιούχοι και Οργανισμοί Εκτέλεσης – Σύναψη συμβάσεων	8
3.4. Διαδικασίες χρηματοδότησης, ελέγχου και πληρωμής προγραμμάτων ενημέρωσης & προώθησης οίνων	10
3.4.1.Χρηματοδότηση	10
3.4.2. Επιλέξιμες κατηγορίες δαπανών – παραστατικά δαπανών	11
3.4.3. Έλεγχοι.....	11
3.4.4. Εξαγωγή Δείγματος Ελέγχων.....	12
3.4.5. Διαδικασία πληρωμής.....	13
3.4.5.1. Πληρωμές - Γενικά	13
3.4.5.2. Πληρωμή προκαταβολής	13
3.4.5.3. Ετήσιες Πληρωμές.....	14
3.4.5.3.1. Πληρωμή με Πιστοποιητικό για Οικονομικές Καταστάσεις	15
3.4.5.3.2. Πληρωμή χωρίς Πιστοποιητικό για Οικονομικές Καταστάσεις	16
3.5. Κυρώσεις	16
3.6. Διάγραμμα ροής.....	17
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4. ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑ ΕΠΙΤΟΠΙΩΝ ΔΕΙΓΜΑΤΟΛΗΠΤΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ – ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ	18
ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5. ΣΗΜΕΙΑ ΕΠΙΤΟΠΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (Key Controls)	19
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι.....	22
Ι.1. Έγγραφο ενημέρωσης διενέργειας ελέγχων	22
Ι.2. Πρακτικό επιτόπιου ελέγχου	24
Ι.3. Πίνακας 1_ Πρακτικό Επιτόπιου Ελέγχου_ Δικαιούχου._ Εκτελ.Φορ.xlsx	31

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ – ΣΚΟΠΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Για τα «Ειδικά μέτρα στήριξης ενημέρωσης στα κράτη μέλη και προώθησης οίνων στις τρίτες χώρες» του Ευρωπαϊκού Γεωργικού Ταμείου Εγγυήσεων (Ε.Γ.Τ.Ε.) εκτός ΟΣΔΕ, το Τμήμα Σχεδιασμού, Οργάνωσης και Αξιολόγησης Ελέγχων της Διεύθυνσης Τεχνικών Ελέγχων του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. είναι αρμόδιο για τη διενέργεια επιτόπιων ελέγχων, σύμφωνα με τη παρ.7 του άρθρου 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και του άρθρου 33 του Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1150 της Επιτροπής, άρθρου 51 παράγραφοι 1, 2 και 3 του εκτελεστικού Καν (ΕΕ) αριθ. 809/2014 της Επιτροπής και άρθρου 45 του Καν (ΕΕ) αριθ. 1308/2013 Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

Το θεσμικό πλαίσιο που προσδιορίζει τις διαδικασίες χορήγησης της ενίσχυσης για τα «Ειδικά μέτρα στήριξης ενημέρωσης στα κράτη μέλη και προώθησης οίνων στις τρίτες χώρες» έχει ως εξής:

1. Καν(ΕΕ)αριθ.1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, για τη θέσπιση κοινής οργάνωσης των αγορών γεωργικών προϊόντων και την κατάργηση των κανονισμών υπ' αρ. 922/72/ ΕΟΚ, 234/79/ΕΟΚ, 1037/2001/ΕΚ και 1234/2007/ΕΚ του Συμβουλίου.
2. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 της Επιτροπής, για τη συμπλήρωση του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, όσον αφορά τα εθνικά προγράμματα στήριξης στον αμπελοοινικό τομέα και για την τροποποίηση του Καν(ΕΚ)αριθ. 555/2008 της Επιτροπής».
3. Εκτελεστικό Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1150 της Επιτροπής, για τη θέσπιση κανόνων εφαρμογής του Καν(ΕΕ)αριθ.1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, όσον αφορά τα εθνικά προγράμματα στήριξης του αμπελοοινικού τομέα».
4. Καν(ΕΕ)αριθ.1306/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, σχετικά με τη χρηματοδότηση, τη διαχείριση και την παρακολούθηση της κοινής γεωργικής πολιτικής και την κατάργηση των Καν(ΕΟΚ)αριθ.352/78, (ΕΚ)αριθ.165/94, (ΕΚ)αριθ.2799/98, (ΕΚ)αριθ.814/2000, (ΕΚ)αριθ. 1290/2005 και (ΕΚ)αριθ.485/2008 του Συμβουλίου.
5. Καν(ΕΕ)αριθ.702/2014 της Επιτροπής, για την κήρυξη ορισμένων κατηγοριών ενισχύσεων στους τομείς της γεωργίας και δασοκομίας και σε αγροτικές περιοχές συμβιβάσιμων με την εσωτερική αγορά κατ' εφαρμογή των άρθρων 107 και 108 της Συνθήκης για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
6. Εκτελεστικό Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/132 της Επιτροπής, για τη θέσπιση μέτρου έκτακτης ανάγκης υπό τη μορφή παρέκκλισης από το άρθρο 45 παρ. 3 του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά στη συνεισφορά της Ένωσης στο μέτρο προώθησης στον αμπελοοινικό τομέα.
7. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2020/419 της Επιτροπής σχετικά με παρέκκλιση από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 για τη συμπλήρωση του Καν(ΕΕ)αριθ.1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα εθνικά προγράμματα στήριξης του αμπελοοινικού τομέα.

8. Εκτελεστικό Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/532 της Επιτροπής σχετικά με παρέκκλιση, για το έτος 2020, από τους εκτελεστικούς Καν(ΕΕ)αριθ.809/2014, (ΕΕ)αριθ.180/2014, (ΕΕ)αριθ.181/2014, (ΕΕ)αριθ. 2017/892, (ΕΕ)αριθ. 2016/1150, (ΕΕ)αριθ. 2018/274, (ΕΕ)αριθ. 2017/39, (ΕΕ)αριθ. 2015/1368 και (ΕΕ)αριθ. 2016/1240 όσον αφορά ορισμένους διοικητικούς και επιτόπιους ελέγχους που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο της κοινής γεωργικής πολιτικής.
9. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/592 της Επιτροπής σχετικά με προσωρινά έκτακτα μέτρα παρέκκλισης από ορισμένες διατάξεις του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την αντιμετώπιση της διαταραχής της αγοράς στον τομέα των οπωροκηπευτικών και στον αμπελοοινικό τομέα λόγω της πανδημίας COVID-19 και των μέτρων που συνδέονται με αυτήν.
10. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/1275 της Επιτροπής για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/592 της Επιτροπής σχετικά με προσωρινά έκτακτα μέτρα παρέκκλισης από ορισμένες διατάξεις του Καν (ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την αντιμετώπιση της διαταραχής της αγοράς στον τομέα των οπωροκηπευτικών και στον αμπελοοινικό τομέα λόγω της πανδημίας COVID-19 και των μέτρων που συνδέονται με αυτήν.
11. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/884 της Επιτροπής σχετικά με παρέκκλιση, για το έτος 2020, από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2017/891 όσον αφορά στον τομέα των οπωροκηπευτικών και από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 όσον αφορά στον αμπελοοινικό τομέα, λόγω της πανδημίας COVID-19.
12. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2021/95 της Επιτροπής για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/592 σχετικά με προσωρινά έκτακτα μέτρα παρέκκλισης από ορισμένες διατάξεις του Καν(ΕΕ) αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την αντιμετώπιση της διαταραχής της αγοράς στον τομέα των οπωροκηπευτικών και στον αμπελοοινικό τομέα λόγω της πανδημίας COVID-19 και των μέτρων που συνδέονται με αυτήν.
13. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2021/374 της Επιτροπής για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2020/884 σχετικά με παρέκκλιση, για το έτος 2020, από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2017/891 όσον αφορά στον τομέα των οπωροκηπευτικών και από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 όσον αφορά στον αμπελοοινικό τομέα, λόγω της πανδημίας COVID-19, και την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149.
14. Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/2008 της Επιτροπής για την τροποποίηση των Καν(ΕΕ)αριθ. 702/2014, (ΕΕ) αριθ. 717/2014 και (ΕΕ) αριθ. 1388/2014 όσον αφορά την περίοδο εφαρμογής τους και άλλες σχετικές προσαρμογές.
15. Εκτελεστικό Καν(ΕΕ)αριθ. 2021/725 της Επιτροπής σχετικά με παρέκκλιση, για το έτος 2021, από τους εκτελεστικούς Καν(ΕΕ)αριθ.809/2014, (ΕΕ)αριθ.180/2014, (ΕΕ)αριθ.181/2014, (ΕΕ)αριθ. 2017/892, (ΕΕ)αριθ.1150/2016, (ΕΕ)αριθ. 2018/274, (ΕΕ) αριθ.615/2014 και (ΕΕ)αριθ. 2015/1368 όσον αφορά σε ορισμένους διοικητικούς και επιτόπιους ελέγχους που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο της κοινής γεωργικής πολιτικής.

16. Το Εθνικό Πρόγραμμα Στήριξης του αμπελοοινικού τομέα για την περίοδο 2019 - 2023, όπως έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και ισχύει.
17. ΚΥΑ 491/62337/27-03-2019 με θέμα «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/ 1149 της Επιτροπής και του εκτελεστικού Καν(ΕΕ) 2016/1150 της Επιτροπής, σχετικά με το ειδικό μέτρο στήριξης της προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες για την προγραμματική περίοδο 2019-2023», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
18. ΚΥΑ 1387/231285/17-09-2019 με θέμα «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 της Επιτροπής και του εκτελεστικού Καν(ΕΕ)αριθ. 1150/2016 της Επιτροπής, σχετικά με το ειδικό μέτρο στήριξης της ενημέρωσης στα κράτη μέλη για την προγραμματική περίοδο 2019 – 2023», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
19. Κ.Υ.Α. 282966/09.06.2007 (ΦΕΚ 1205/Β/2007) με θέμα «Έγκριση του κανονισμού διαδικασίας πληρωμών του ΝΠΙΔ με την επωνυμία Οργανισμός Πληρωμών & Ελέγχου Κοινοτικών Ενισχύσεων Προσανατολισμού και Εγγυήσεων (Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.) των ενισχύσεων που βαρύνουν τον Ειδικό Λογαριασμό Εγγυήσεων Γεωργικών Προϊόντων (ΕΛΕΓΕΠ)».
20. Κ.Υ.Α. 132537/21-04-2011 (ΦΕΚ 684/Β/28-04-2011) με θέμα «Έγκριση Κανονισμού Οργανωτικής Διάρθρωσης και Λειτουργίας των Υπηρεσιών του Οργανισμού Πληρωμών και Ελέγχου Κοινοτικών Ενισχύσεων Προσανατολισμού και Εγγυήσεων και Έγκριση τροποποίησης του Κανονισμού Κατάστασης Προσωπικού του (Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.)– Ν.Π.Ι.Δ.».
21. Υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 Εγκύκλιος οδηγίων του Προέδρου Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε., για τη διαδικασία πληρωμών των ενεργειών προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες.
22. Υπ' αριθ. 66361/26-11-2021 Τροποποίηση της υπ' αριθ. 94224/29-11-2019 απόφασης Προέδρου περί συγκρότησης επιτροπών επιτόπιων ελέγχων εγκεκριμένων προγραμμάτων στο καθεστώς χρηματοδότησης ενεργειών προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες.
23. Υπ' αριθ. 1400/280052/11-10-2021 Τροποποίηση της υπ' αριθ. 491/62337/27.3.2019 με θέμα «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Καν (ΕΕ) 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, του κατ' εξουσιοδότηση Καν (ΕΕ)2016 /1149 της Επιτροπής και του εκτελεστικού Καν(ΕΕ) 2016/1150 της Επιτροπής, σχετικά με το ειδικό μέτρο στήριξης της προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες για την προγραμματική περίοδο 2019-2023».
24. Υπ' αριθ. 1401/280064/11-10-2021 Τροποποίηση της υπ' αριθ. 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. με θέμα «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Καν(ΕΕ) αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ) 2016/1149 της Επιτροπής και του εκτελεστικού Καν(ΕΕ) 2016/1150 της Επιτροπής, σχετικά με το ειδικό μέτρο στήριξης της ενημέρωσης στα κράτη μέλη για την προγραμματική περίοδο 2019-2023».

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ

3.1. Εισαγωγή

Τα προγράμματα ενημέρωσης στα κράτη μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης¹ και προώθησης οίνων στις Τρίτες χώρες² αφορούν σε μια σειρά από στόχους, οι οποίοι καθορίζονται ανά ειδικό μέτρο στήριξης ως ακολούθως:

1) Στόχοι που αφορούν στα προγράμματα ενημέρωσης των κρατών μελών:

- Παροχή ενημέρωσης στους καταναλωτές και επαγγελματίες του οινικού κλάδου σχετικά με την υπεύθυνη κατανάλωση οίνου και τον κίνδυνο που συνδέεται με την επιβλαβή κατανάλωση αλκοόλ, κυρίως αγνώστου προελεύσεως,
- Παροχή ενημέρωσης στους καταναλωτές όσον αφορά στο ενωσιακό καθεστώς των οίνων προστατευόμενων ονομασίας προέλευσης και γεωγραφικών ενδείξεων σε σχέση με συγκεκριμένη ποιότητα, φήμη ή άλλα χαρακτηριστικά αυτών, λόγω του ειδικού γεωγραφικού περιβάλλοντος ή προέλευσης των,
- Αναβάθμιση της γνώσης των επαγγελματιών του κλάδου της HORECA σε σχέση με το καθεστώς που διέπει τους οίνους με γεωγραφικές ενδείξεις (Π.Ο.Π. και Π.Γ.Ε.), καθώς και τη λελογισμένη κατανάλωση οίνων,
- Εκπαίδευση επαγγελματιών του οινικού κλάδου και της γαστρονομίας, καθώς και καταναλωτών στις χώρες στόχους της Ευρωπαϊκής Ένωσης, όσον αφορά στο καθεστώς οίνων γεωγραφικών ενδείξεων σε σχέση με συγκεκριμένη ποιότητα, φήμη ή άλλα χαρακτηριστικά του οίνου, λόγω ειδικού γεωγραφικού περιβάλλοντος ή προέλευσής του,
- Βελτίωση της εικόνας που διέπει τους ενωσιακούς οίνους με γεωγραφικές ενδείξεις.

2) Στόχοι που αφορούν στα προγράμματα προώθησης οίνου σε αγορές τρίτων χωρών:

- Άνοιγμα αγορών νέων τρίτων χωρών για τους ελληνικούς οίνους,
- Διείσδυση σε νέες αγορές τρίτων χωρών για τις οποίες υπάρχουν ευκαιρίες εξαγωγής,
- Βελτίωση της εικόνας των ελληνικών οίνων μέσω ενημέρωσης για την διαφορετικότητα και τα ιδιαίτερα ποιοτικά χαρακτηριστικά τους και ενίσχυση της ανταγωνιστικότητάς τους έναντι των αντίστοιχων προϊόντων τρίτων χωρών,
- Επανατοποθέτηση των ελληνικών οίνων σε υψηλότερα τμήματα αγορών που αφορούν κυρίως σε ομάδες υψηλότερων τμημάτων αγοραστικής δύναμης,
- Αύξηση της μέσης τιμής ανά λίτρο των εξαγόμενων οίνων και
- Αύξηση των εξαγωγών σε όγκο και αξία των ελληνικών οίνων για τις επιλεγείσες χώρες στόχους.

¹ Περίπτωση α' της παρ. 1 του άρθρου 45 του Καν(ΕΕ) αριθ. 1308/2013, στο πλαίσιο του Εθνικού Προγράμματος Στήριξης του αμπελοοινικού τομέα.

² Περίπτωση β' της παρ. 1 του άρθρου 45 του Καν(ΕΕ) αριθ. 1308/2013, στο πλαίσιο του Εθνικού Προγράμματος Στήριξης του αμπελοοινικού τομέα.

3.2. Αρμόδιες αρχές

Για τα προγράμματα ενημέρωσης στα κράτη μέλη της Ευρωπαϊκής Ένωσης και προώθησης οίνων στις Τρίτες χώρες ορίζονται ως ακολούθως οι κάτωθι αρμόδιες αρχές:

1. Διεύθυνση Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων (ΥΠΑΑΤ):
 - Εξετάζει τις αιτήσεις στήριξης προγραμμάτων ενημέρωσης/ προώθησης και εισηγείται στην τριμελή επιτροπή αξιολόγησης³.
 - Ενημερώνει εγγράφως τους αιτούντες για την έγκριση ή απόρριψη αιτήματος στήριξης ή ένστασης από τις αντίστοιχες τριμελής επιτροπές⁴, και για τους λόγους απόρριψης αυτών.
 - Ελέγχει τη νομιμότητα της διαδικασίας επιλογής του οργανισμού εκτέλεσης σε συνεργασία με την αρμόδια αρχή της παραγράφου 2 του παρόντος υποκεφαλαίου.
 - Διενεργεί επιτόπιες επισκέψεις για την επαλήθευση υλοποίησης των δράσεων που πραγματοποιούνται εντός της χώρας.
 - Χορηγεί έγκριση μετά από αίτηση των δικαιούχων και υποβολή του φυσικού αντικειμένου για τις δράσεις που υλοποιήθηκαν το εκάστοτε τρέχον έτος και για την έναρξη των δράσεων του επόμενου έτους, λαμβάνοντας υπόψη τυχόν μη συμμορφώσεις κατόπιν διενέργειας διοικητικών και επιτόπιων ελέγχων⁵.
 - Εισηγείται για την επιβολή κυρώσεων⁶
 - Ενημερώνει την Ευρωπαϊκή Επιτροπή σχετικά με την εφαρμογή του μέτρου ενημέρωσης στα κράτη μέλη και προώθησης οίνων στις Τρίτες χώρες.
2. Διεύθυνση Προμηθειών, Διαχείρισης Υλικού και Υποδομών του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων ως συναρμόδια αρχή ελέγχει τη νομιμότητα της διαδικασίας επιλογής του οργανισμού εκτέλεσης από τον αιτούντα.
3. Οργανισμός Πληρωμών και Ελέγχου Κοινοτικών Ενισχύσεων Προσανατολισμού και Εγγυήσεων (Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.).
 - Η Διεύθυνση Άμεσων Ενισχύσεων και Αγοράς του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.:
 - Διενεργεί διοικητικούς ελέγχους αιτήσεων προκαταβολής/ πληρωμής.
 - Χορηγεί προκαταβολή και αναγνωρίζει, εκκαθαρίζει την πληρωμή των επιλέξιμων δαπανών.

³ Παρ. 2 του άρθρου 16 της υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 Κ.Υ.Α. και της υπ' αριθ. 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁴ Παρ. 2 και 9 του άρθρου 16 της υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 Κ.Υ.Α. και της υπ' αριθ. 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁵ Άρθρο 24 της υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 Κ.Υ.Α. και της υπ' αριθ. 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶ Παρ. 2, 4 και 5 του άρθρου 25 της υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 Κ.Υ.Α. και της υπ' αριθ. 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

- Εισηγείται επιβολής κυρώσεων⁷ προς τη Διεύθυνση Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων.
 - Διενεργεί την ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών.
- Περιφερειακές Διευθύνσεις/Περιφερειακές και Νομαρχιακές Μονάδες του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.
- Διενεργούν επιτόπιους ελέγχους για την εξακρίβωση της πραγματικότητας και της επιλεξιμότητας των δαπανών.

3.3. Διαδικασία υποβολής, αξιολόγησης, έγκρισης προγραμμάτων – Δικαιούχοι και Οργανισμοί Εκτέλεσης – Σύναψη συμβάσεων

Οι δικαιούχοι υποβάλλουν αίτηση στήριξης προγραμμάτων ενημέρωσης/ προώθησης στη Διεύθυνση Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, μετά από πρόσκλησή της, εντός προθεσμίας που ορίζεται από την εκάστοτε ισχύουσα εθνική διάταξη ανά ειδικό μέτρο στήριξης⁸ και δύναται να μεταβάλλεται με απόφαση του Υπουργού Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων.

Οι αιτήσεις στήριξης προγραμμάτων ενημέρωσης/προώθησης συνοδεύονται από τα οριζόμενα δικαιολογητικά του άρθρου 14 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 κοινών υπουργικών αποφάσεων, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

Ως δικαιούχοι υποβολής⁹ προγραμμάτων ενημέρωσης/ προώθησης ορίζονται επαγγελματικές οργανώσεις, οργανώσεις οινοπαραγωγών, ενώσεις οργανώσεων οινοπαραγωγών, προσωρινές ή μόνιμες ενώσεις δύο ή περισσότερων παραγωγών, διεπαγγελματικές οργανώσεις, ιδιωτικές εταιρείες¹⁰ καθώς και οργανισμοί δημοσίου δικαίου¹¹. Ένας οργανισμός δημοσίου δικαίου δεν καθίσταται μοναδικός δικαιούχος της στήριξης. Σημειώνεται ότι, ο κάθε δικαιούχος αποτελεί διακριτή νομική οντότητα¹².

Κατόπιν του σταδίου υποβολής των αιτήσεων στήριξης, η αρμόδια Διεύθυνση Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων διεξάγει διαδικασία αξιολόγησης και έγκρισης των προγραμμάτων ενημέρωσης/ προώθησης.

Κατά τη διαδικασία αξιολόγησης από αρμόδια επιτροπή του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων¹³, επιλέγονται οι αιτήσεις στήριξης προγραμμάτων ενημέρωσης/προώθησης οίνων που πληρούν τα κάτωθι κριτήρια:

- Εμπρόθεσμη υποβολή.
- Επιλεξιμότητα δικαιούχου¹⁴.

⁷ Παρ. 5 του άρθρου 25 της υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 Κ.Υ.Α. και της υπ' αριθ. 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁸ Παρ.1 του άρθρου 14 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁹ Άρθρο 3 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1149 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και άρθρο 4 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 Κ.Υ.Α. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

¹⁰ Άρθρο 2 της υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και αφορούν μόνο στο ειδικό μέτρο στήριξης της προώθησης οίνου σε τρίτες χώρες.

¹¹ Περίπτωση 4 της παρ. 1 του άρθρου 2 του Ν. 4412/2016.

¹² Ν. 4174/2013

¹³ Παρ.2 και 3 του άρθρου 16 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

¹⁴ Άρθρο 4 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

- Πληρότητα αιτήσεων στήριξης¹⁵.
- Επιλεξιμότητα δράσεων¹⁶.
- Πληρότητα κανόνων για επιλέξιμες δαπάνες του άρθρου 7 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
- Καλύτερη σχέση ποιότητας/τιμής σύμφωνα με τα εκτιμώμενα κόστη των δράσεων.
- Πληρότητα όλων των κανόνων επιλεξιμότητας¹⁷.

Εφόσον οι αιτήσεις στήριξης πληρούν το σύνολο των προαναφερθέντων κριτηρίων επιλογής, βαθμολογούνται και κατατάσσονται βάσει κριτηρίων προτεραιότητας¹⁸ και αντίστοιχου συντελεστή στάθμισης.

Εν συνεχεία, ακολουθεί η διαδικασία έγκρισης/ παράτασης/ απόρριψης αυτών, βάσει του άρθρου 16 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

Μετά το πέρας των ανωτέρω σταδίων και κατόπιν εισήγησης της Διεύθυνσης Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων στον Προϊστάμενο της Γενικής Διεύθυνσης Τροφίμων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, οι αιτήσεις στήριξης ή παράτασης προγραμμάτων εγκρίνονται ή απορρίπτονται. Ακολουθεί η έκδοση των αποφάσεων έγκρισης ή παράτασης των προγραμμάτων ενημέρωσης/προώθησης και κοινοποίηση των, αρμοδίως. Επιπροσθέτως, η ως άνω εισηγήτρια Διεύθυνση διαβιβάζει πίνακα¹⁹ ενημέρωσης των εγκεκριμένων προγραμμάτων στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή.

Οι δικαιούχοι ενίσχυσης δύναται να εκτελέσουν μέρος ή σύνολο του προγράμματος ενημέρωσης/ προώθησης, οι ίδιοι ή να επιλέξουν έναν ή περισσότερους οργανισμούς εκτέλεσης αναθέτοντάς τους την υλοποίηση ολόκληρου ή μέρους του εγκεκριμένου προγράμματος.

Στην περίπτωση που οι δικαιούχοι επιλέξουν την εκτέλεση του συνόλου ή μέρους του προγράμματος τους μέσω ενός ή περισσότερων οργανισμών εκτέλεσης, για λόγους αντικειμενικής εκτέλεσης των δράσεων και καλύτερης δυνατής σχέση κόστους - ωφέλειας, προκηρύσσεται σχετικός διαγωνισμός²⁰.

Ως εκ τούτου, οι αρμόδιες αρχές των παραγράφων 1 και 2 του ανωτέρω υποκεφαλαίου 3.2. ελέγχουν την τήρηση των διατάξεων που αφορούν στη διαδικασία προκήρυξης διαγωνισμού και επιλογής των οργανισμών εκτέλεσης, εγκρίνουν τη διαδικασία επιλογής τους, ενημερώνουν εγγράφως τον δικαιούχο ενίσχυσης και κοινοποιούν την εν λόγω απόφαση έγκρισης στον οργανισμό πληρωμών (Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.).

¹⁵ Άρθρο 14 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

¹⁶ Παρ. 2 του άρθρου 6 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

¹⁷ Άρθρο 7 και 10 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2016/1149 της Επιτροπής κατά περίπτωση ειδικού μέτρου στήριξης.

¹⁸ Άρθρο 10 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

¹⁹ Παρ. 3 του άρθρου 19 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2016/1150 της Επιτροπής.

²⁰ Η διαδικασία προκήρυξης διαγωνισμού, αξιολόγησης των προσφορών και επιλογής του οργανισμού ή των οργανισμών εκτέλεσης από τον δικαιούχο, περιγράφεται στα τμήματα 1 και 2 του παραρτήματος II του άρθρου 26 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

Επίσης, οι δικαιούχοι δύναται να αναθέσουν και υπεργολαβίες, εξασφαλίζοντας την καλύτερη δυνατή σχέση κόστους - ωφελείας²¹.

Στο πλαίσιο εφαρμογής των εγκριθέντων προγραμμάτων συνάπτονται σχετικές συμβάσεις²².

Ειδικότερα, οι συμβάσεις συνάπτονται μεταξύ:

- Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων και δικαιούχων ενίσχυσης για την εφαρμογή των προγραμμάτων ενημέρωσης/ προώθησης.
- δικαιούχων και των οργανισμών εκτέλεσης, εφόσον υπάρχουν.
- οργανισμών εκτέλεσης και υπεργολάβων, εφόσον υπάρχουν
- δικαιούχων και των υπεργολάβων, εφόσον υπάρχουν.

3.4. Διαδικασίες χρηματοδότησης, ελέγχου και πληρωμής προγραμμάτων ενημέρωσης & προώθησης οίνων

3.4.1. Χρηματοδότηση

Τα προγράμματα στήριξης για κάθε δράση ενημέρωσης/ προώθησης υλοποιούνται σε περίοδο από ένα έως και τρία έτη. Ωστόσο, εάν δικαιολογείται, λαμβανομένων υπόψη των επιπτώσεων της δράσης, η στήριξη για μια δράση μπορεί να παραταθεί μία φορά, για μέγιστο χρονικό διάστημα δύο ετών, ή δύο φορές, για μέγιστο χρονικό διάστημα ενός έτους για κάθε παράταση²³.

Ως έναρξη εφαρμογής των προγραμμάτων στήριξης ενημέρωσης/ προώθησης ορίζεται η ημερομηνία από την έκδοση της απόφασης έγκρισης και από την υπογραφή της σύμβασης από το τελευταίο από τα συμβαλλόμενα μέρη. Δράση που πραγματοποιείται πριν την υπογραφή της σύμβασης με το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων δεν είναι επιλέξιμη.

Το χρηματοδοτικό σχήμα για τα ειδικά μέτρα στήριξης της ενημέρωσης στα κράτη μέλη και προώθησης οίνων στις τρίτες χώρες καθορίστηκε αρχικά σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 45 του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου, ως ακολούθως:

- Ενωσιακή συμμετοχή:50%, εθνική συμμετοχή: 30%, ιδία συμμετοχή:20%
- Ενωσιακή συμμετοχή:50%, εθνική συμμετοχή: 0%, ιδία συμμετοχή:50%

Εν συνεχεία και λαμβάνοντας υπόψη τις ιδιάζουσες συνθήκες και τις διαταραχές της αγοράς, λόγω της πανδημίας COVID-19²⁴, το ανώτερο χρηματοδοτικό σχήμα διαμορφώθηκε και ισχύει για τις καινούργιες συμβάσεις ως εξής:

- Ενωσιακή συμμετοχή:70%, εθνική συμμετοχή: 30%, ιδία συμμετοχή:0%
- Ενωσιακή συμμετοχή:70%, εθνική συμμετοχή: 0%, ιδία συμμετοχή:30%

²¹ Παρ.4 του άρθρου 17 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

²² Άρθρο 18 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

²³ Άρθρο 4 του Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 της Επιτροπής

²⁴ Άρθρο 5^ο του Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/1275 της Επιτροπής που τροποποιεί τον Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/592 της Επιτροπής.

3.4.2. Επιλέξιμες κατηγορίες δαπανών – παραστατικά δαπανών

Οι συνήθεις επιλέξιμες δαπάνες ανά δράση και ανά ειδικό μέτρο στήριξης, καθώς και τα παραστατικά δαπανών περιγράφονται αναλυτικά στο παράρτημα²⁵ της Σύμβασης μεταξύ του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων και του δικαιούχου ενίσχυσης. Για το ειδικό μέτρο στήριξης προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες, οι επιλέξιμες δαπάνες ανά δράση περιγράφονται επίσης αναλυτικά και στην υπ' αριθ. 37653/18-06-2020²⁶ εγκύκλιο οδηγιών του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. που αφορά στη διαδικασία πληρωμών του εν λόγω μέτρου.

3.4.3. Έλεγχοι

Α. Οι έλεγχοι για τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής του προγράμματος διακρίνονται σε:

1. Διοικητικοί, οι οποίοι αφορούν στον συστηματικό, καθολικό έλεγχο²⁷:

- i. Της ετήσιας έκθεσης²⁸ και του υλικού φυσικού αντικειμένου που πιστοποιούν τις υλοποιηθείσες δράσεις και διενεργούνται από τη Διεύθυνση Προώθησης Προϊόντων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων. Ειδικότερα, επαληθεύεται η ολοκλήρωση της δράσης σε σχέση με τη δράση για την οποία ζητήθηκε και χορηγήθηκε η ενίσχυση.
- ii. Του συνόλου των αιτήσεων πληρωμών – λογιστικός έλεγχος δαπανών²⁹ και διενεργούνται από τη Διεύθυνση Άμεσων Ενισχύσεων και Αγοράς του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.

2. Επιτόπιοι, ήτοι:

- i. Επαλήθευση υλοποίησης των δράσεων³⁰ η οποία πραγματοποιείται με επιτόπια επίσκεψη στον τόπο υλοποίησης της δράσης και αφορά στην ορθή εκτέλεση των δράσεων, όπως αυτές προβλέπονται στη σύμβαση μεταξύ του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων και του δικαιούχου. Διενεργείται από υπαλλήλους του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων ή από εκπροσώπους του κατά περίπτωση αρμόδιου Γραφείου Οικονομικών και Εμπορικών Υποθέσεων (ΟΕΥ) του Υπουργείου Εξωτερικών για τις περιπτώσεις δράσεων εκτός Ελλάδος, ή σε Τρίτες Χώρες.
- ii. Εξακρίβωση της πραγματικότητας και της επιλεξιμότητας των δαπανών³¹. Οι εν λόγω επιτόπιοι έλεγχοι διενεργούνται πριν την καταβολή της πληρωμής και διεξάγονται από υπαλλήλους του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. στις εγκαταστάσεις του δικαιούχου ή/και του οργανισμού εκτέλεσης ή/και του υπεργολάβου στον οποίο έχει ανατεθεί η εκτέλεση της δράσης ενημέρωσης ή μέρη αυτής.

²⁵ Παράρτημα IV των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

²⁶ Κεφάλαια Δ και Ε της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών της Δ.Α.Ε.Α. του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.

²⁷ Παρ.2 του άρθρου 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

²⁸ Άρθρο 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και Κεφ. ΣΤ & Ζ της υπ' αριθ.37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών της Δ.Α.Ε.Α.

²⁹ Ήτοι: Δαπανών που προέκυψαν και των πληρωμών που πραγματοποιήθηκαν από τον δικαιούχο. Βλέπε: παρ. 3 του άρθρου 30 και τις παρ.1,2 και 3 του άρθρου 41 του Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1150.

³⁰ Παρ.1 και 6 του άρθρου 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

³¹ Βάσει της παρ.7 του άρθρου 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και των άρθρων 32 και 34 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150.

3.4.4. Εξαγωγή Δείγματος Ελέγχων

Όσον αφορά στη διενέργεια του επιτόπιου ελέγχου³², επιλέγεται δείγμα το ποσοστό του οποίου ανέρχεται σε 5% τουλάχιστον των αιτήσεων πληρωμής³³ και σε 5% τουλάχιστον των ποσοτήτων που καλύπτονται από τη στήριξη³⁴. Το Τμήμα Σχεδιασμού, Οργάνωσης και Αξιολόγησης Ελέγχων της Διεύθυνσης Τεχνικών Ελέγχων του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. προχωρά στη σύνταξη σχετικής μεθοδολογίας εξαγωγής δείγματος επιτόπιων ελέγχου³⁵ για το έτος ελέγχου. Το δείγμα επιτόπιου ελέγχου επιλέγεται από το σύνολο των αιτήσεων πληρωμής και είναι εν μέρει τυχαίο και εν μέρει βάσει κριτηρίων ανάλυσης κινδύνου και αντιπροσωπευτικότητας των αιτήσεων στήριξης που υποβλήθηκαν. Για την εξασφάλιση του στοιχείου της αντιπροσωπευτικότητας, το τυχαίο δείγμα επιλέγεται μεταξύ ποσοστού 20% και 25 % του ελάχιστου αριθμού δικαιούχων που πρόκειται να υποβληθούν σε επιτόπιους ελέγχους³⁶.

Η αποτελεσματικότητα της ανάλυσης κινδύνων αξιολογείται και ενημερώνεται σε ετήσια βάση³⁷:

- i. Προσδιορίζοντας την καταλληλότητα κάθε παράγοντα κινδύνου,
- ii. Διενεργώντας συγκριτική αξιολόγηση των αποτελεσμάτων του τυχαίου επιλεγέντος δείγματος και του δείγματος βάσει κριτηρίων ανάλυσης κινδύνων,
- iii. Λαμβάνοντας υπόψη την ιδιαίτερη κατάσταση που επικρατεί στην Ελλάδα, το έτος ελέγχου.

Οι επιτόπιοι έλεγχοι που αφορούν στις δράσεις ενημέρωσης και προώθησης μπορούν να διεξάγονται στις εγκαταστάσεις του δικαιούχου και εκτελεστικού φορέα στον οποίο έχει ανατεθεί η εκτέλεση της δράσης ενημέρωσης ή προώθησης ή μέρη αυτής. Οι επιτόπιοι έλεγχοι αποσκοπούν στην εξακρίβωση της πραγματικότητας και της επιλεξιμότητας των δαπανών και συνίστανται στην εξέταση των υποβαλλόμενων τιμολογίων και δικαιολογητικών με αντιπαραβολή τους προς τα λογιστικά βιβλία και, κατά περίπτωση, προς άλλα δικαιολογητικά έγγραφα³⁸.

Όταν από τους επιτόπιους ελέγχους ή επισκέψεις προκύπτουν σημαντικές περιπτώσεις μη συμμόρφωσης, οι αρμόδιες αρχές των παρ.1 και 3 του υποκεφαλαίου 3.2 της παρούσας, κατά περίπτωση, διπλασιάζουν το ποσοστό των δικαιούχων που υποβάλλονται σε επιτόπιο έλεγχο το επόμενο έτος³⁹.

Οι δικαιούχοι που δεν δήλωσαν στην αίτηση στήριξης και επομένως δεν συνυπέβαλλαν στην αίτηση πληρωμής «Πιστοποιητικό για τις Οικονομικές Καταστάσεις», ελέγχονται κάθε χρόνο με δείγμα ελέγχου πληθυσμού τουλάχιστον 5%.

³² Άρθρα 32, 33 και 34 του Καν.(ΕΕ)αριθ. 2016/1150 της Επιτροπής.

³³ Άρθρο 34 του Καν.(ΕΕ)αριθ. 2016/1150 της Επιτροπής.

³⁴ Παρ.1 του άρθρου 32 του Καν(ΕΕ)2016/1150 της Επιτροπής.

³⁵ Άρθρο 34 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής

³⁶ Παρ.2 του άρθρου 34 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής

³⁷ Παρ.1 του άρθρου 34 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής

³⁸ Ειδικότερα, για το οικ. έτος 2021 και σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 8 του Καν(ΕΕ)725/2021, όταν ο Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. δεν είναι σε θέση να διενεργήσει επιτόπιους ελέγχους, λόγω της πανδημίας COVID-19, τότε οι εν λόγω έλεγχοι αντικαθίστανται από άλλα είδη ελέγχων, όπως φωτογραφίες που φέρουν ημερομηνία, διοικητικούς ελέγχους (μέσω πρόσφορων ηλεκτρονικών μέσων, όπως ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, σκαναρισμένα αρχεία) ή βιντεοδιασκέψεις με τους δικαιούχους, με σκοπό τη εξακρίβωση της πραγματικότητας και της επιλεξιμότητας των δαπανών.

³⁹ Παρ.8 του άρθρου 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

Οι επιτόπιοι έλεγχοι διενεργούνται σε δείγμα που καλύπτει τουλάχιστον το 30% των επιλέξιμων δαπανών⁴⁰.

Σε περίπτωση ευρημάτων ή ασυμφωνιών ο έλεγχος πραγματοποιείται στο 100% της αίτησης πληρωμής. Οι δικαιούχοι που δήλωσαν στην αίτηση στήριξης και επομένως συνυπέβαλλαν στην αίτηση πληρωμής «Πιστοποιητικό για τις Οικονομικές Καταστάσεις», δεν συμπεριλαμβάνονται στον πληθυσμό του ανωτέρω δείγματος⁴¹ και ελέγχονται συστηματικά τουλάχιστον μία φορά πριν την πληρωμή⁴².

3.4.5. Διαδικασία πληρωμής

3.4.5.1. Πληρωμές - Γενικά

Η Διεύθυνση Άμεσων Ενισχύσεων και Αγοράς του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.⁴³ ορίζεται ως αρμόδια αρχή για τη χορήγηση των οικονομικών ενισχύσεων. Κάθε δικαιούχος δύναται να υποβάλει αιτήσεις για χορήγηση προκαταβολής και πληρωμής.

3.4.5.2. Πληρωμή προκαταβολής

Ο δικαιούχος έχει δικαίωμα υποβολής της σχετικής αίτησης προκαταβολής μέσα σε τριάντα (30) μέρες από την ημερομηνία υπογραφής σύμβασης για το πρώτο έτος του προγράμματος, ενώ για τα επόμενα έτη μέσα σε εξήντα(60) μέρες από την έγκριση έναρξης των δράσεων του επόμενου έτους από τη Διεύθυνση Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων.

Η προκαταβολή δεν υπερβαίνει το 80% της ετήσιας Ενωσιακής Συμμετοχής⁴⁴.

Για την πληρωμή της προκαταβολής πρώτου έτους του Προγράμματος, υποβάλλεται φάκελος από το δικαιούχο στο Τμήμα Προγραμμάτων Φορέων της Διεύθυνσης Άμεσων Ενισχύσεων και Αγοράς του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.. Η αίτηση χορήγησης προκαταβολής συνοδεύεται από τα κάτωθι δικαιολογητικά, με τη σειρά που ακολουθεί:

- Αίτηση πληρωμής προκαταβολής⁴⁵ υπογεγραμμένη από το Νόμιμο εκπρόσωπο του δικαιούχου.
- Παραστατικά έγγραφα Νόμιμης Εκπροσώπησης (Καταστατικό, Απόφαση Δ.Σ., πληρεξούσιο έγγραφο).
- Εγγυητική επιστολή προκαταβολής αορίστου χρόνου υπέρ του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. ποσού ίσου με το ποσό της αιτηθείσας προκαταβολής⁴⁶.
- Φορολογική ενημερότητα για είσπραξη χρημάτων η οποία είναι σε ισχύ κατά την ημερομηνία έκδοσης της εντολής πληρωμής προκαταβολής.

⁴⁰ Βάσει του Κεφ. Η της υπ' αριθ.37653/18-6-2020 εγκυκλίου της Δ.Α.Ε.Α., οι ελεγχόμενες δαπάνες για κάθε δικαιούχο, αφορούν σε ποσοστό τουλάχιστον 30% του ποσού στήριξης, ενώ ελέγχεται τουλάχιστον το 5% των τιμολογίων ή άλλων υποστηρικτικών εγγράφων του έτους ελέγχου.

⁴¹ Άρθρο 34 του Καν(ΕΕ) αριθ.2016/1150 της Επιτροπής.

⁴² Άρθρο 32 και παρ.4 του άρθρου 41 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής

⁴³ Άρθρο 3 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019. και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α., όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και Κεφ. Γ της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 Εγκυκλίου οδηγίων ΔΑΕΑ.

⁴⁴ Παρ. 2 του άρθρου 26 του Καν(ΕΕ) αριθ.2016/1150 της Επιτροπής.

⁴⁵ Υπόδειγμα 1 του παραρτήματος V των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν

⁴⁶ Υπόδειγμα 2 του παραρτήματος V των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν

- Ασφαλιστική ενημερότητα η οποία είναι σε ισχύ κατά την ημερομηνία έκδοσης της εντολής πληρωμής προκαταβολής.
- Αντίτυπο της Σύμβασης με το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων⁴⁷.
- Αντίτυπο της Σύμβασης με τον οργανισμό εκτέλεσης, κατά περίπτωση.
- Βεβαίωση αναγνωρισμένου χρηματοπιστωτικού ιδρύματος για το άνοιγμα ειδικού λογαριασμού⁴⁸, όπου κατατίθεται η χρηματοδότηση και χρησιμοποιείται αποκλειστικά για όλες τις οικονομικές πράξεις που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο υλοποίησης του εγκεκριμένου προγράμματος.
- Ενδεικτική κατάσταση δαπανών⁴⁹ σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή.
- Υπεύθυνη Δήλωση (Ν.1599/1986) υπογεγραμμένη από το Νόμιμο εκπρόσωπο του δικαιούχου, όπου αναγράφεται ότι δεν επωφελείται άλλης Εθνικής ή Κοινοτικής χρηματοδότησης για εκτέλεση παρόμοιων ενεργειών από άλλα Εθνικά ή κοινοτικά προγράμματα⁵⁰.
- Για την πληρωμή της προκαταβολής για τα επόμενα έτη του Προγράμματος (2^ο και 3^ο), επιπλέον υποβάλλεται η έγκριση έναρξης των δράσεων⁵¹ για το δεύτερο ή τρίτο έτος (ανάλογα με την χρονική στιγμή υποβολής της αίτησης προκαταβολής).

Σημειώνεται ότι, δεν καταβάλλεται προκαταβολή επόμενου έτους του Προγράμματος πριν την εκκαθάριση της προκαταβολής του προηγούμενου έτους.

Στην περίπτωση που η αίτηση δεν φέρει συνημμένα τα προαναφερθέντα έγγραφα, χαρακτηρίζεται ως «μη παραδεκτή» και ενημερώνεται εγγράφως ο δικαιούχος για την απόρριψή της⁵².

3.4.5.3. Ετήσιες Πληρωμές

Στην περίπτωση που το διάστημα εκτέλεσης των δράσεων, όπως προβλέπεται στη σύμβαση του δικαιούχου με το Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων⁵³, υποδιαιρείται σε ένα (1), δύο(2) ή τρία(3) έτη, οι πληρωμές στον δικαιούχο καταβάλλονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 3 της προαναφερθείσας σύμβασης. Οι ετήσιες πληρωμές πραγματοποιούνται έως 15 Οκτωβρίου κάθε έτους. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η αποπληρωμή αυτή δύναται να γίνει εντός δώδεκα (12) μηνών⁵⁴ από την ημερομηνία υποβολής έγκυρης και πλήρους αίτησης πληρωμής.

⁴⁷ Άρθρο 18 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. «Σύναψη συμβάσεων» ...ή στην περίπτωση παράτασης προγραμμάτων, σύμβαση παράτασης σύμφωνα με το υπόδειγμα του παραρτήματος IV του άρθρου 26, εντός προθεσμίας εξήντα (60) ημερολογιακών ημερών

⁴⁸ Άρθρο 19 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν

⁴⁹ Υπόδειγμα 3 του παραρτήματος V των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν

⁵⁰ Η αποφυγή διπλής χρηματοδότησης εξαιτίας της υψηλής σπουδαιότητάς της ελέγχεται επίσης, σύμφωνα με τα άρθρα 16 και 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, από την αρμόδια Υπηρεσία του Υπ.Α.Α.Τ. κατά τον έλεγχο της αίτησης στήριξης.

⁵¹ Από τη Διεύθυνση Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων του Υπ.Α.Α.Τ.

⁵² Κεφ. Στ1 της υπ' αριθ.37653/18-6-2020 εγκυκλίου της Δ.Α.Ε.Α.

⁵³ Παράρτημα IV "Υπόδειγμα Σύμβασης", άρθρο 2 "Ισχύς και Διάρκεια της Σύμβασης", των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁵⁴ Άρθρο 25 του Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1150 της Επιτροπής,

Απαραίτητη προϋπόθεση για την πληρωμή του φακέλου είναι η διαβίβαση εγγράφου που αφορά στην «Έγκριση υλοποίησης δράσεων» της Διεύθυνσης Προώθησης Γεωργικών Προϊόντων του Υπουργείου Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων, στην Υπηρεσία μας⁵⁵.

3.4.5.3.1. Πληρωμή με Πιστοποιητικό για Οικονομικές Καταστάσεις

Εφόσον ο δικαιούχος δηλώνει κατά την υποβολή της αίτησης στήριξης⁵⁶ ότι θα προσκομίσει Πιστοποιητικό για τις Οικονομικές Καταστάσεις^{57 58} συντάσσει και υποβάλλει⁵⁹ στο τμήμα Προγραμμάτων Φορέων της Διεύθυνσης Άμεσων Ενισχύσεων και Αγοράς του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε., φάκελο πληρωμής ο οποίος αποτελείται από τα κάτωθι δικαιολογητικά:

- Αίτηση χορήγησης πληρωμής⁶⁰ που αφορά στις επιλέξιμες δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν, πλήρως συμπληρωμένη και υπογεγραμμένη από το νόμιμο εκπρόσωπο του δικαιούχου.
- Πιστοποιητικό για τις Οικονομικές Καταστάσεις, το οποίο εκδίδεται από εγκεκριμένο εξωτερικό ορκωτό ελεγκτή για λογαριασμό του δικαιούχου και παρέχει επαρκή στοιχεία σχετικά με την επιλεξιμότητα και την ακρίβεια των προτεινόμενων δαπανών⁶¹.
- Πίνακας δαπανών - έγκριση πληρωμής⁶² σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή, προσαρμοσμένο στον εγκεκριμένο προϋπολογισμό του δικαιούχου.
- Αναλυτική κατάσταση δαπανών⁶³, προσαρμοσμένη στον εγκεκριμένο προϋπολογισμό του δικαιούχου.
- Βεβαίωση αναγνωρισμένου χρηματοπιστωτικού ιδρύματος για το άνοιγμα ειδικού λογαριασμού⁶⁴, στον οποίο κατατίθεται η χρηματοδότηση, και χρησιμοποιείται αποκλειστικά για όλες τις οικονομικές πράξεις που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο υλοποίησης του εγκεκριμένου προγράμματος.
- Βεβαίωση από το χρηματοπιστωτικό ίδρυμα του εναπομείναντος υπολοίπου της αχρησιμοποίητης προκαταβολής.
- Χρονοδιάγραμμα το οποίο έχει υποβληθεί εμπρόθεσμα⁶⁵.
- Έκθεση στην οποία αναγράφεται η αναλυτική περιγραφή των δράσεων για το εν λόγω έτος⁶⁶.

⁵⁵ Παρ. 1^ε του άρθρου 3 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και κεφάλαιο ΣΤ.2. της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών ΔΑΕΑ.

⁵⁶ Υπόδειγμα 1 του παραρτήματος Ι των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν

⁵⁷ Άρθρο 41 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής

⁵⁸ Υπόδειγμα 1 της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών ΔΑΕΑ.

⁵⁹ Παρ. 1 του άρθρου 21 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶⁰ Υπόδειγμα 7 του παραρτήματος V των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶¹ Βλέπε άρθρο 41 του Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1150 της Επιτροπής και τα αναγραφόμενα στο σημείο 2 του κεφαλαίου ΣΤ.2.α. της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών ΔΑΕΑ.

⁶² Υπόδειγμα 8 του παραρτήματος V των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶³ Υπόδειγμα 9 του παραρτήματος V των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶⁴ Άρθρο 19 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶⁵ Περ. β του άρθρου 22 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶⁶ Υπόδειγμα 5 του παραρτήματος V των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν (βλέπε και σημείο 8 του κεφαλαίου ΣΤ.2.α. της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών ΔΑΕΑ).

- Αναλυτική κίνηση του ειδικού λογαριασμού⁶⁷.
- Παραστατικά έγγραφα Νόμιμης Εκπροσώπησης (Καταστατικό, Απόφαση Δ.Σ., πληρεξούσιο έγγραφο).
- Φορολογική ενημερότητα για είσπραξη χρημάτων η οποία είναι σε ισχύ κατά την ημερομηνία έκδοσης της εντολής πληρωμής.
- Ασφαλιστική ενημερότητα η οποία είναι σε ισχύ κατά την ημερομηνία έκδοσης της εντολής πληρωμής.
- Έγγραφο από τη αρμόδια Δ.Ο.Υ. στην περίπτωση που ο δικαιούχος υπόκειται σε καθεστώς απαλλαγής ΦΠΑ.

3.4.5.3.2. Πληρωμή χωρίς Πιστοποιητικό για Οικονομικές Καταστάσεις

Εφόσον ο δικαιούχος δε δηλώνει κατά την υποβολή της αίτησης στήριξης⁶⁸ ότι θα προσκομίσει Πιστοποιητικό για τις Οικονομικές Καταστάσεις⁶⁹ ή δεν συντρέχουν οι λόγοι υποβολής του, για την απόδειξη της επιλεξιμότητας και πραγματικότητας των δαπανών⁷⁰, αντικαθίσταται το εν λόγω πιστοποιητικό από τα κάτωθι δικαιολογητικά:

- Τιμολόγια παροχής υπηρεσιών ή αγοράς αγαθών⁷¹.
- Υποστηρικτικά παραστατικά.
- Τραπεζικά εμβάσματα/Εξοφλητικές αποδείξεις.
- Αντίγραφα της απεικόνισης των συναλλαγών στα λογιστικά βιβλία του δικαιούχου όπου έχουν καταχωρηθεί οι σχετικές συναλλαγές.

Κατά τα λοιπά υποβάλλονται τα δικαιολογητικά που ορίζονται στο υποκεφάλαιο 3.4.5.3.1. «Πληρωμή με πιστοποιητικό για οικονομικές καταστάσεις» της παρούσας.

3.5. Κυρώσεις

Κυρώσεις δύνανται να επιβληθούν στα προγράμματα ενημέρωσης στα κράτη μέλη και προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες στις περιπτώσεις, όπως αυτές περιγράφονται στο άρθρο 25 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁶⁷ Βλέπε και σημείο 9 του κεφαλαίου ΣΤ.2.α. της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών ΔΑΕΑ.

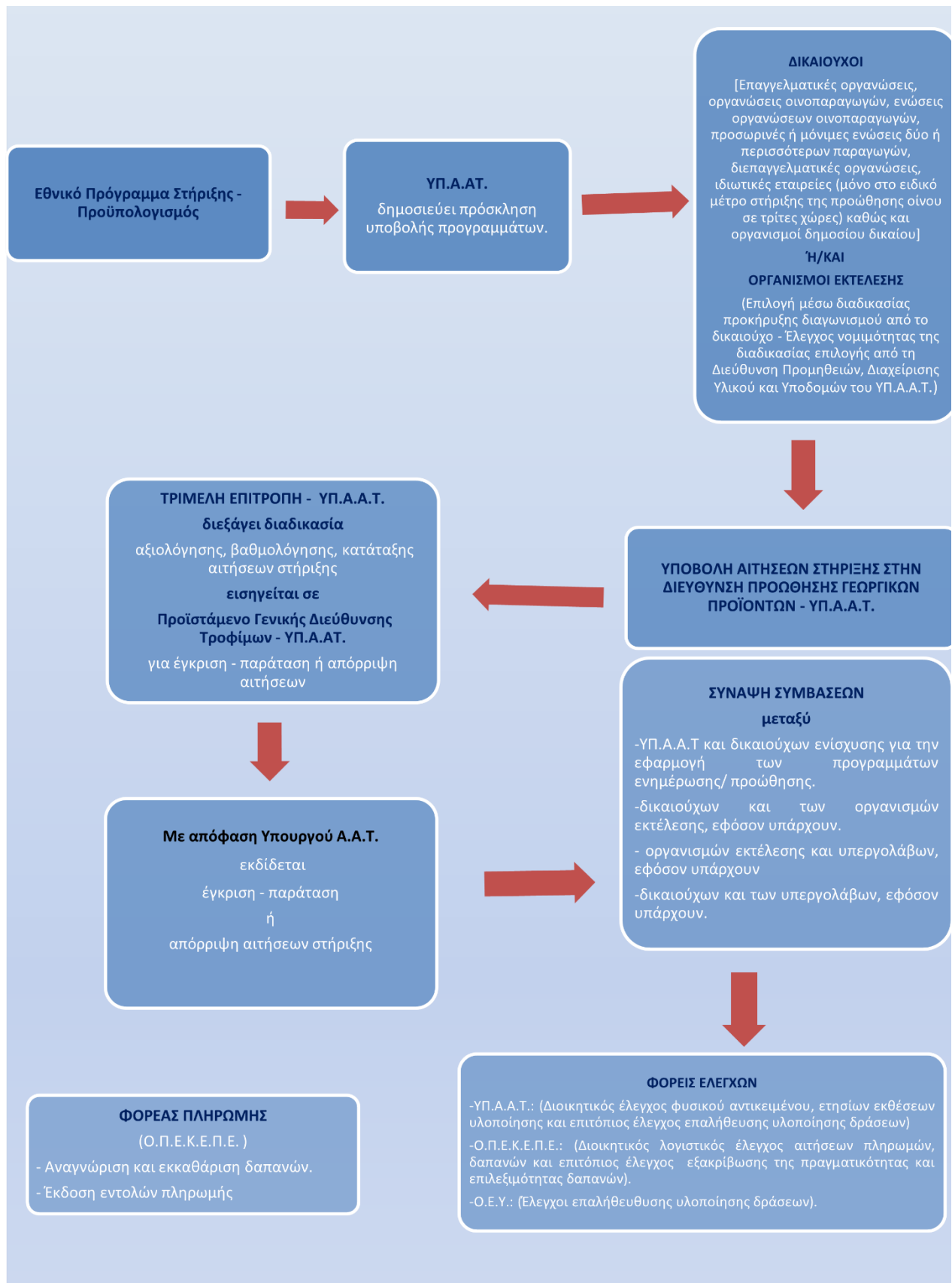
⁶⁸ Υπόδειγμα 1 του παραρτήματος Ι των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν

⁶⁹ Υπόδειγμα 1 της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών ΔΑΕΑ.

⁷⁰ Άρθρο 41 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής

⁷¹ Κεφάλαιο Ε.2. και Ε.3. της υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 εγκυκλίου οδηγιών ΔΑΕΑ.

3.6. Διάγραμμα ροής



ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4. ΠΡΟΕΤΟΙΜΑΣΙΑ ΕΠΙΤΟΠΙΩΝ ΔΕΙΓΜΑΤΟΛΗΠΤΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ – ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η καλή προετοιμασία του ελέγχου προφυλάσσει τους ελεγκτές από τυχόν καθυστερήσεις στη διεξαγωγή του ελεγκτικού έργου. Ο ακριβής προγραμματισμός των εργασιών και το αναλυτικό χρονοδιάγραμμα για την διεξαγωγή των ελέγχων εξασφαλίζει την έγκαιρη αντιμετώπιση των προβλημάτων, καθώς και την αποτελεσματική χρήση του χρόνου κατά τον έλεγχο.

Ο ελεγχόμενος φορέας πρέπει να ενημερώνεται για τη χρονική διεξαγωγή του ελέγχου, τον στόχο και την διαδικασία που θα τηρηθεί. Ως εκ τούτου, πρέπει να σταλεί έγκαιρα ειδοποίηση (Υπ.1) στον ελεγχόμενο φορέα, η οποία να ορίζει τον σκοπό, το χρόνο και τη διάρκεια διεξαγωγής του ελέγχου, καθώς και τη διαδικασία που θα ακολουθηθεί.

Η παραπάνω ειδοποίηση διαβιβάζεται από την αρμόδια Περιφερειακή Διεύθυνση/Περιφερειακή και Νομαρχιακή Μονάδα του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. και κοινοποιείται και στο Τμήμα Σχεδιασμού, Οργάνωσης και Αξιολόγησης Ελέγχων της Διεύθυνσης Τεχνικών Ελέγχων, προκειμένου να παρακολουθείται η πορεία των ελέγχων.

Η διενέργεια επιτόπιου ελέγχου, στο δικαιούχο ενίσχυσης και στον αντίστοιχο οργανισμό εκτέλεσης αυτής, θα πρέπει να γίνεται από τη αρμόδια Περιφερειακή Διεύθυνση στην οποία έχουν έδρα. Ειδικότερα, στο πλαίσιο των επιτόπιων ελέγχων, οι ελεγκτές πρέπει να γνωρίζουν το θεσμικό πλαίσιο που διέπει τον έλεγχο και την υλοποίηση του προγράμματος, καθώς και τις διαδικασίες και τη μεθοδολογία του ελέγχου.

Επίσης, οι ελεγκτές πρέπει να γνωρίζουν τα αποτελέσματα του προηγούμενου ελέγχου του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. στο φορέα.

Για τη διενέργεια των προαναφερόμενων ελέγχων ορίστηκε η υπ' αριθ. 66361/26-11-2021 τροποποίηση της υπ' αριθ. 94224/29-11-2019 απόφασης Προέδρου που αφορά στη συγκρότηση επιτροπών επιτόπιων ελέγχων εγκεκριμένων προγραμμάτων στο καθεστώς χρηματοδότησης ενεργειών προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες, ανά Περιφερειακή Διεύθυνση του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.

Εν συνεχεία, για κάθε επιτόπιο έλεγχο που διενεργείται από τις Περιφερειακές Διευθύνσεις/Μονάδες και Νομαρχιακές Μονάδες του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε., οι αρμόδιοι ελεγκτές συντάσσουν το συνημμένο πρακτικό επιτόπιου ελέγχου (Υπ.2) και τον πίνακα 1, στη παρούσα εγκύκλιο, και το αποστέλλουν συνοδεία διαβιβαστικού εγγράφου στο Τμήμα Σχεδιασμού, Οργάνωσης και Αξιολόγησης Ελέγχων της Διεύθυνσης Τεχνικών Ελέγχων και στο Τμήμα Προγραμμάτων Φορέων της Διεύθυνσης Άμεσων Ενισχύσεων και Αγοράς.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 5. ΣΗΜΕΙΑ ΕΠΙΤΟΠΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ (Key Controls)

Σημεία επιτόπιου ελέγχου (key controls) ορίζονται τα κάτωθι:

- Εγκυρότητα, ορθότητα και πληρότητα των υποβληθέντων δικαιολογητικών, που σχετίζονται άμεσα με την υλοποίηση των δράσεων⁷² και πραγματοποιούνται κατά τη διάρκεια ισχύος της σύμβασης⁷³ ήτοι: οι δαπάνες προσωπικού, οι δαπάνες μετακίνησης, διαμονής και εστίασης, λοιπές δαπάνες συνδεόμενες με την υλοποίηση των δράσεων, δαπάνες έρευνας νέων αγορών, δαπάνες ΦΠΑ, καθώς επίσης διοικητικές δαπάνες, δαπάνες για την αμοιβή οργανισμού εκτέλεσης και δαπάνες μέτρησης των αποτελεσμάτων που επιτεύχθηκαν, κατά περίπτωση του ειδικού μέτρου στήριξης.
- Επιλεξιμότητα και ορθότητα δήλωσης δαπανών. Ειδικότερα ελέγχεται ότι οι δαπάνες:
 - ❖ Πραγματοποιήθηκαν κατά την εφαρμογή του προγράμματος. Η πραγματικότητα των δαπανών επιβεβαιώνεται:
 - με τον έλεγχο των λογιστικών εγγραφών που αφορούν στα υποβληθέντα τιμολόγια,
 - με την εξακρίβωση των αντίστοιχων εξοφλήσεων και,
 - κατά περίπτωση, τα λοιπά δικαιολογητικά (π.χ. φωτογραφίες, βίντεο, άρθρα του τύπου, κ.λπ.)
 - ❖ Σχετίζονται με το αντικείμενο της σύμβασης και αναγράφονται στον εκτιμώμενο συνολικό προϋπολογισμό του προγράμματος.
 - ❖ Είναι αναγκαίες για την υλοποίηση του προγράμματος.
 - ❖ Είναι καταχωρισμένες στα λογιστικά βιβλία του δικαιούχου ενίσχυσης ή του οργανισμού εκτέλεσης σύμφωνα με τα ισχύοντα λογιστικά πρότυπα.
 - ❖ Συμμορφώνονται προς τις απαιτήσεις της εθνικής νομοθεσίας που αφορά στην φορολογία, εργασία και κοινωνική ασφάλιση.
 - ❖ Είναι εύλογες, δικαιολογημένες και συμμορφώνονται προς την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, ιδίως σε ότι αφορά στην οικονομία και αποδοτικότητα.
 - ❖ Δεν καλύπτονται από άλλη επιχορήγηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης.
- Τήρηση όλων των υποχρεώσεων που απορρέουν από την υπογραφείσα σύμβαση, καθώς και η υλοποίηση του εγκεκριμένου προϋπολογισμού.

⁷² Άρθρο 6 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

⁷³ Παρ. 1 του άρθρου 18 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

- Ο λογιστικός έλεγχος υπολογισμού της ενίσχυσης συμπεριλαμβανομένων των μειώσεων και κυρώσεων, διασφαλίζοντας τη μη διπλή χρηματοδότηση⁷⁴. Για την αποφυγή της μη διπλής χρηματοδότησης θα πρέπει τα πρωτότυπα παραστατικά να φέρουν σφραγίδα με την ένδειξη «Πρόγραμμα χρηματοδοτούμενο από την Ε.Ε. στο πλαίσιο των κανονισμών (ΕΕ)αριθ. 1308/2013 και 1149/2016».

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ α/α

ΠΕΤΡΟΣ ΤΖΑΒΕΛΛΑΣ

⁷⁴ Παρ.3 του άρθρου 24 των υπ' αριθ. 491/62337/27-03-2019 και 1387/231285/17-09-2019 Κ.Υ.Α. όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν και παρ.4 του άρθρου 30 του Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1150.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΝΟΜΗΣ

- Διεύθυνση Εσωτερικού Ελέγχου
- Διεύθυνση Άμεσων Ενισχύσεων και Αγοράς
- Διεύθυνση Τεχνικών Ελέγχων
- Περιφερειακή Διεύθυνση Αττικής και Νήσων Αιγαίου
- Περιφερειακή Διεύθυνση Κρήτης
- Περιφερειακή Διεύθυνση Πελοποννήσου, Δ. Ελλάδας και Ιονίου
- Περιφερειακή Μονάδα Πελοποννήσου
- Περιφερειακή Διεύθυνση Ηπείρου - Δ. Μακεδονίας
- Περιφερειακή Μονάδα Δ. Μακεδονίας
- Περιφερειακή Διεύθυνση Μακεδονίας – Θράκης
- Περιφερειακή Μονάδα Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης
- Περιφερειακή Διεύθυνση Θεσσαλίας - Στερεάς Ελλάδας
- Περιφερειακή Μονάδα Στερεάς Ελλάδας

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

Ι.1. Έγγραφο ενημέρωσης διενέργειας ελέγχων

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΚΟΙΝΟΤΙΚΩΝ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΡΟΣΑΝΑΤΟΛΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ
(Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.)

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ		Ημερομηνία:
ΠΛΗΡ.:		Αρ. Πρωτ:
ΤΗΛ.:		
ΠΡΟΣ:(Δικαιούχο/ ή Οργανισμό εκτέλεσης)	
ΚΟΙΝ:	Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΛΕΓΧΩΝ ΤΜΗΜΑ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ & ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΕΛΕΓΧΩΝ	

ΘΕΜΑ: Έλεγχος στα «Ειδικά μέτρα στήριξης ενημέρωσης στα κράτη μέλη και προώθησης οίνων στις τρίτες χώρες, βάσει των Καν(ΕΕ)αριθ.20161149 και 2016/1150»

Έχοντας υπ' όψη:

1. Καν(ΕΕ)αριθ.1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, για τη θέσπιση κοινής οργάνωσης των αγορών γεωργικών προϊόντων και την κατάργηση των κανονισμών υπ' αρ. 922/72/ ΕΟΚ, 234/79/ΕΟΚ, 1037/2001/ΕΚ και 1234/2007/ΕΚ του Συμβουλίου.
2. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 της Επιτροπής, για τη συμπλήρωση του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, όσον αφορά τα εθνικά προγράμματα στήριξης στον αμπελοοινικό τομέα και για την τροποποίηση του Καν(ΕΚ)αριθ. 555/2008 της Επιτροπής».
3. Εκτελεστικό Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1149 της Επιτροπής, για τη θέσπιση κανόνων εφαρμογής του Καν(ΕΕ)αριθ.1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, όσον αφορά τα εθνικά προγράμματα στήριξης του αμπελοοινικού τομέα».
4. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.419/2020 της Επιτροπής σχετικά με παρέκκλιση από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1149 για τη συμπλήρωση του Καν(ΕΕ)αριθ.1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα εθνικά προγράμματα στήριξης του αμπελοοινικού τομέα.
5. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2021/95 της Επιτροπής για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2020/592 σχετικά με προσωρινά έκτακτα μέτρα παρέκκλισης από ορισμένες διατάξεις του Καν(ΕΕ) αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για την αντιμετώπιση της διαταραχής της αγοράς στον τομέα των οπωροκηπευτικών και στον αμπελοοινικό τομέα λόγω της πανδημίας COVID-19 και των μέτρων που συνδέονται με αυτήν.
6. Κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2021/374 της Επιτροπής για την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2020/884 σχετικά με παρέκκλιση, για το έτος 2020, από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2017/891 όσον αφορά στον τομέα των οπωροκηπευτικών και από τον κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1149 όσον αφορά στον

αμπελοοινικό τομέα, λόγω της πανδημίας COVID-19, και την τροποποίηση του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1149.

7. Καν(ΕΕ)αριθ.2020/2008 της Επιτροπής για την τροποποίηση των Καν(ΕΕ)αριθ. 702/2014, (ΕΕ) αριθ. 717/2014 και (ΕΕ) αριθ. 1388/2014 όσον αφορά την περίοδο εφαρμογής τους και άλλες σχετικές προσαρμογές.
8. Εκτελεστικό Καν(ΕΕ)αριθ. 2021/725 της Επιτροπής σχετικά με παρέκκλιση, για το έτος 2021, από τους εκτελεστικούς Καν(ΕΕ)αριθ.809/2014, (ΕΕ)αριθ.180/2014, (ΕΕ)αριθ.181/2014, (ΕΕ)αριθ. 2017/892, (ΕΕ)αριθ.2016/1150, (ΕΕ)αριθ. 2018/274, (ΕΕ) αριθ.615/2014 και (ΕΕ)1368/2015 όσον αφορά σε ορισμένους διοικητικούς και επιτόπιους ελέγχους που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο της κοινής γεωργικής πολιτικής.
9. Το Εθνικό Πρόγραμμα Στήριξης του αμπελοοινικού τομέα για την περίοδο 2019 - 2023, όπως έχει εγκριθεί από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή και ισχύει.
10. ΚΥΑ 491/62337/27-03-2019 «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1149 της Επιτροπής και του εκτελεστικού Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής, σχετικά με το ειδικό μέτρο στήριξης της προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες για την προγραμματική περίοδο 2019-2023», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
11. ΚΥΑ 1387/231285/17-09-2019 «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Καν(ΕΕ)αριθ. 1308/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, του κατ' εξουσιοδότηση Καν(ΕΕ)αριθ. 2016/1149 της Επιτροπής και του εκτελεστικού Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής, σχετικά με το ειδικό μέτρο στήριξης της ενημέρωσης στα κράτη μέλη για την προγραμματική περίοδο 2019 – 2023», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
12. Υπ' αριθ. 37653/18-06-2020 Εγκύκλιος οδηγίων του Προέδρου Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε., για τη διαδικασία πληρωμών των ενεργειών προώθησης οίνων σε τρίτες χώρες.

Σας γνωρίζουμε ότι πρόκειται να διενεργηθεί επιτόπιος έλεγχος του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. για το «Ειδικό μέτρο στήριξης ενημέρωσης στα κράτη μέλη και προώθησης οίνων στις τρίτες χώρες, βάσει των Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1149 και 2016/1150» στο χρονικό διάστημα από --/--/-- έως --/--/--

Η επιτροπή ελέγχου βάσει της υπ' αριθ. 66361/26-11-2021 τροποποίησης της υπ' αριθ. 94224/29-11-2019 απόφασης του Προέδρου αποτελείται από τους :

- α).....
- β).....
- γ).....

Ο έλεγχος θα αφορά στις πληρωμές του οικονομικού έτους, έτους υλοποίησης και θα πραγματοποιηθεί στην έδρα σας.

Στόχος του ελέγχου είναι η επαλήθευση της πραγματοποίησης των δαπανών για πράξεις που επελέγησαν για χρηματοδότηση σύμφωνα με τα κριτήρια που εφαρμόζονται και της συμμόρφωσης των δαπανών προς τις ισχύουσες ενωσιακές και εθνικές διατάξεις.

Για τη διευκόλυνση του ελέγχου παρακαλούμε να συνδράμουν με την συνεργασία τους οι αρμόδιοι υπάλληλοι.

Είμαστε στη διάθεσή σας για οποιαδήποτε πληροφορία.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ

(ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ)

I.2. Πρακτικό επιτόπιου ελέγχου



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ
ΚΟΙΝΟΤΙΚΩΝ ΕΝΙΣΧΥΣΕΩΝ ΠΡΟΣΑΝΑΤΟΛΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΕΓΓΥΗΣΕΩΝ
(Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε.)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΠΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ Ν°2.1

ΣΤΗΝ ΕΔΡΑ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ

**«ΕΙΔΙΚΑ ΜΕΤΡΑ ΣΤΗΡΙΞΗΣ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΣΤΑ ΚΡΑΤΗ ΜΕΛΗ ΚΑΙ ΠΡΟΩΘΗΣΗΣ ΟΙΝΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ
ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΚΑΝ(ΕΕ)2016/1149 & 2016/1150»**

Δικαιούχος ενίσχυσης : _____

Ημερομηνία υπογραφής σύμβασης⁷⁵ : _____

Ημερομηνία έναρξης Προγράμματος : _____

Χρηματοδοτική συμμετοχή της Ένωσης : _____

Εθνική Χρηματοδοτική συμμετοχή : _____

Εκτελεστικός Οργανισμός: _____

Είδος / Έτος Πληρωμής: _____ ⁷⁶

Έτος υλοποίησης: _____

Η επιτροπή ελέγχου σύμφωνα με την υπ' αριθ. 66361/26-11-2021 τροποποίηση της υπ' αριθ. 94224/29-11-2019 απόφασης του Προέδρου του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. που αποτελείται από τους παρακάτω υπαλλήλους:

1. _____
2. _____
3. _____

προέβη στις⁷⁷ _____ σε επιτόπιο έλεγχο στην έδρα του δικαιούχου ενίσχυσης

_____ για τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής του ειδικού μέτρου στήριξης

_____ για το οικονομικό έτος _____

και διαπιστώθηκαν τα ακόλουθα:

⁷⁵ Ημερομηνία υπογραφής σύμβασης του δικαιούχου με το Υπ.Α.Α.Τ.

⁷⁶ 1^ο /2^ο/3^ο ετήσια πληρωμή

⁷⁷ Ημερομηνία επιτόπιου ελέγχου

Ο έλεγχος πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τα άρθρα 31 έως 34 και της παρ. 4 του άρθρου 41 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής.

Ειδικότερα, ο εν λόγω έλεγχος διενεργήθηκε σύμφωνα με τα αναγραφόμενα στο κεφάλαιο 5 της υπ' αριθ.εγκυκλίου επιτόπιων ελέγχων της Διεύθυνσης Τεχνικών Ελέγχων, λαμβάνοντας υπόψη το σύνολο των επιλέξιμων δαπανών βάσει της αναλυτικής οικονομικής κατάστασης για το προαναφερόμενο εξετασθέν έτος και αφορούσε στα ακόλουθα:

A/A	ΣΗΜΕΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΝΑΙ	ΟΧΙ	ΔΕΝ ΑΦΟΡΑ	ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ ⁷⁸
1	Ο δικαιούχος ανήκει στις επιλέξιμες ομάδες του μέτρου στήριξης.				
2	Εμπρόθεσμη υποβολή προγράμματος στο Υπ.Α.Α.Τ.				
3	Υπογραφείσα σύμβαση με Υπ.Α.Α.Τ. και τυχόν τροποποιητικές συμβάσεις.				
4	Η διάρκεια του προγράμματος είναι μεταξύ 12 και 36 μηνών.				
5	Η διάρκεια της ανανέωσης του προγράμματος είναι έως 2 έτη.				
6	Επιλογή Φορέα Εκτέλεσης.				
7	Υπογραφείσα σύμβαση δικαιούχου με Εκτελεστικό Οργανισμό.				
8	Εμπρόθεσμη υποβολή αίτησης προκαταβολής για το 1 ^ο έτος				
9	Εμπρόθεσμη υποβολή αίτησης προκαταβολής για τα επόμενα έτη				
10	Εμπρόθεσμη υποβολή αίτησης πληρωμής στην αρμόδια Διεύθυνση του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε..				
11	Παραστατικά έγγραφα νόμιμης εκπροσώπησης.				
13	Πρωτότυπα τιμολόγια (με σφραγίδα "Πρόγραμμα χρηματοδοτούμενο από την Ε.Ε., Καν. (ΕΕ) 1308/2013 και 2016/1149")				Βλέπε συνημμένο Πίνακα 1
14	Υποστηρικτικά παραστατικά τιμολογίων.				Βλέπε συνημμένο Πίνακα 1
15	Συμφωνητικά με εργολάβους και υπεργολάβους.				

⁷⁸ Στόχος είναι η τεκμηριωμένη επαλήθευση για κάθε σημείο του επιτόπιου ελέγχου. Για το λόγο αυτό, στη στήλη αυτή αναγράφονται **αναλυτικά τα έγγραφα τεκμηρίωσης** της συμπλήρωσης ανά σημείο. Πχ. Για το Σημείο 1. "Ο δικαιούχος ανήκει στις επιλέξιμες ομάδες του μέτρου στήριξης", στην περίπτωση που ο δικαιούχος είναι ατομική επιχείρηση, συμπληρώνεται: *Ατομική επιχείρηση με την επωνυμία πχ. Ιωάννης Παπαδόπουλος.*

A/A	ΣΗΜΕΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΝΑΙ	ΟΧΙ	ΔΕΝ ΑΦΟΡΑ	ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ
16	Βεβαίωση τράπεζας για το άνοιγμα του ειδικού λογαριασμού του προγράμματος.				
17	Αναλυτική κίνηση του ειδικού λογαριασμού.				
18	Εξοφλήσεις – Τραπεζικά εμβάσματα.				Βλέπε συνημμένο Πίνακα 1
19	Φυσικό αντικείμενο (περιοδικά, έντυπα, προωθητικό υλικό κ.λπ.)				
20	Έγκριση έναρξης δράσεων τρέχοντος έτους από το Υπ.Α.Α.Τ..				
21	Εγγραφές δαπανών στα λογιστικά βιβλία ⁷⁹ .				Βλέπε συνημμένο Πίνακα 1
22	Εγγραφή ενίσχυσης στα λογιστικά βιβλία.				
23	Ετήσια αναλυτική έκθεση υλοποίησης του προγράμματος.				

⁷⁹ Αφορούν στα παραστατικά που περιγράφονται στον Πίνακα 1

Έκθεση Ελέγχου και Παρατηρήσεις :

Η Τριμελής Επιτροπή:

- 1.
- 2.
- 3.

Για το δικαιούχο ενίσχυσης :



ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΕΠΙΤΟΠΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ Ν° 2.2

ΣΤΗΝ ΕΔΡΑ ΤΟΥ ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΥ ΦΟΡΕΑ

**«ΕΙΔΙΚΑ ΜΕΤΡΑ ΣΤΗΡΙΞΗΣ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ ΣΤΑ ΚΡΑΤΗ ΜΕΛΗ ΚΑΙ ΠΡΟΩΘΗΣΗΣ ΟΙΝΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΕΣ ΧΩΡΕΣ
ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΚΑΝ(ΕΕ)2016/1149 & 2016/1150»**

Εκτελεστικός Φορέας: _____

Ημερομηνία υπογραφής σύμβασης : _____

Δικαιούχος Ενίσχυσης : _____

Είδος / Έτος πληρωμής : _____⁸⁰

Έτος υλοποίησης : _____

Η επιτροπή ελέγχου σύμφωνα με την υπ' αριθ. 66361/26-11-2021 τροποποίηση της υπ' αριθ. 94224/29-11-2019 απόφασης του Προέδρου του Ο.Π.Ε.Κ.Ε.Π.Ε. που αποτελείται από τους παρακάτω υπαλλήλους:

1. _____
2. _____
3. _____

προέβη στις⁸¹ _____ σε επιτόπιο έλεγχο στην έδρα του εκτελεστικού φορέα
_____ για τη διασφάλιση της ορθής εφαρμογής του
προγράμματος _____.

Ο έλεγχος πραγματοποιήθηκε σύμφωνα με τα άρθρα 31 έως 34 και της παρ. 4 του άρθρου 41 του Καν(ΕΕ)αριθ.2016/1150 της Επιτροπής.

Ειδικότερα, ο εν λόγω έλεγχος διενεργήθηκε σύμφωνα με τα αναγραφόμενα στο κεφάλαιο 5 της υπ' αριθ.εγκυκλίου επιτόπιων ελέγχων της Διεύθυνσης Τεχνικών Ελέγχων, και αφορούσε στα υποστηρικτικά παραστατικά των τιμολογίων του συνόλου των επιλέξιμων δαπανών των αναλυτικών οικονομικών καταστάσεων του δείγματος ελέγχου ήτοι: συμπλήρωση στηλών 12-18 του συνημμένου πίνακα 1 και στα ακόλουθα σημεία ελέγχου:

⁸⁰ 1^η /2^η/3^η πληρωμή

⁸¹ Ημερομηνία επιτόπιου ελέγχου

Α/Α	ΣΗΜΕΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ	ΝΑΙ	ΟΧΙ	ΔΕΝ ΑΦΟΡΑ	ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ ⁸²
1	Συμμετοχή στον διαγωνισμό επιλογής οργανισμού εκτέλεσης.				
2	Υπογραφείσα σύμβαση με το δικαιούχο.				
3	Παραστατικά έγγραφα νόμιμης εκπροσώπησης.				
4	Αντίτυπα τιμολογίων σύμφωνα με τον Πίνακα 1				Βλέπε συνημμένο πίνακα 1
5	Συμφωνητικά με υπεργολάβους.				
6	Εγγραφές τιμολογίων στα λογιστικά βιβλία. ⁸³				
7	Εγγραφές πληρωμών των τιμολογίων στα λογιστικά βιβλία. ⁸⁴				

⁸² Αναγράφονται αναλυτικά τα έγγραφα τεκμηρίωσης της συμπλήρωσης ανά σημείο π.χ. Για το Σημείο 1. "Συμμετοχή στον διαγωνισμό επιλογής φορέα εκτέλεσης." συμπληρώνεται η ημερομηνία και ο αρ. πρωτοκόλλου της αίτησης συμμετοχής του εκτ. φορέα στον εν λόγω διαγωνισμό.

⁸³ Αφορούν στα παραστατικά που αναγράφονται στον Πίνακα 1.

⁸⁴ Αφορούν στα παραστατικά που αναγράφονται στον Πίνακα 1.

Έκθεση Ελέγχου και Παρατηρήσεις :

Η Τριμελής Επιτροπή:

- 1.
- 2.
- 3.

Για τον εκτελεστικό φορέα :

Ι.3. Πίνακας 1_Πρακτικό Επιτόπιου Ελέγχου_Δικαιούχου._Εκτελ.Φορ.xlsx