



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ



ΟΠΕΚΑ

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ
ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ &
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ

Διεύθυνση Διαχείρισης Συγχρηματοδοτούμενων και
Εθνικών Προγραμμάτων -

Διαχειριστική Αρχή Ο.Π.Ε.Κ.Α.

Ταμείο Ευρωπαϊκής Βοήθειας προς τους Απόρους
(ΤΕΒΑ)

Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Επιχειρησιακής και Βασικής
Υλικής Συνδρομής (ΕΠ ΕΒΥΣ)

Προς: **ΔΗΜΟ ΦΥΛΗΣ
ΠΕ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**

Δ/ση: Δημαρχείου 11 Β,
Πλατεία Ηρώων
ΤΚ: 13341 ΑΝΩ ΛΙΟΣΙΑ

Υπόψη: κ. Τέγου Ιωάννη

Μονάδα Γ'

Πληροφορίες: Ι. Παπαγιάννη

Ταχ. Δ/ση : Κ. Παλαμά 6-8

Ταχ. Κώδικας : 111 41

ΤΗΛ. 210-2120734

e-mail: I.papagianni@da.opeska.gr

ΙΣΤΟΤΟΠΟΣ: <https://teba.opeska.gr/>

**Οριστική
Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης**

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ	10-02-2023		
ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ	Στην έδρα του ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	Τόπος υλοποίησης πράξης/υποέργων: ΠΕ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ	
Α/Α ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΠΣ	8423		
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ	9 ^η	ΕΞΑΜΗΝΟ	1 ^ο

Α.Π. Απόφασης Ορισμού Οργάνου Επαλήθευσης	ΔΑ ΟΠΕΚΑ:1410ικ./ 01-02-2023		
Μελη Ομάδας	Ιδιότητα Μελών Ομάδας		
Όνοματεπώνυμο	Μονάδα Δ.Α.	Εξωτερικός Επιχειρησιολογιστής	

- 1 -



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΚΑΙ ΚΑΤΑΠΟΛΕΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΦΤΩΧΕΙΑΣ



ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΝΟΙΑΚΩΝ ΕΠΙΔΟΜΑΤΩΝ
& ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΤΟΥ Ε.Π. ΕΒΥΣ του ΤΕΒΑ



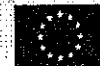
ΤΕΒΑ / FEAD
ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΝΩΣΗ
Ταμείο Ευρωπαϊκής Βοήθειας
προς τους Απόρους

ΤΙΤΟΠΟΥΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ	ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΜΟΝΑΔΑΣ Δ'	
ΝΑΝΗ ΙΩΑΝΝΑ	ΣΤΕΛΕΧΟΣ ΜΟΝΑΔΑΣ Γ'	

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΑΞΗΣ			
ΤΙΤΛΟΣ ΠΡΑΞΗΣ	«ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ, ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ 2018-2019» ΚΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ	ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΓΣ	5029604
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ	ΕΠΙΣΤΙΤΙΣΤΙΚΗΣ Ή/ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ (ΕΠ ΕΒΥΣ)		
ΤΑΜΕΙΟ	ΤΕΒΑ		
ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΠΡΑΞΗΣ	13.280.119,83€		
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ	ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ		

2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΟΕΡΓΩΝ	
ΚΩΔΙΚΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	ΕΞΕΤΑΖΕΤΑΙ Η ΠΡΑΞΗ ΣΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΥΠΟΕΡΓΩΝ ΤΗΣ
ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	ΤΡΟΦΙΜΑ/ΒΥΣ ΥΠΟΕΡΓΟ 8:831.636,19€ ΥΠΟΕΡΓΟ 7:2.452.843,63€
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ
ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	---
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΑ ΕΠΑΛΗΘΕΥΜΕΝΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (κατάσταση «αποδεκτό διαχείρισης»)	3.284.479,82€
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΠΑΛΗΘΕΥΤΕΙ ΣΕ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΕΣ ΕΠΙΤΟΠΙΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΙΣ	1.003.491,95€ , 8 ^η ΛΧ/1 ^ο ΕΞ & 2.093.679,89€ , 7 ^η ΛΧ/1 ^ο ΕΞ

3. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ
3.1. Αντικείμενο επαλήθευσης
<p>Ο έλεγχος διενεργείται σύμφωνα με τον προγραμματισμό των ελέγχων Πράξεων / Υποέργων τυχαίου δείγματος με σκοπό την επαλήθευση της νομιμότητας και κανονικότητας των δαπανών της Πράξης / του Υποέργου σε σχέση με τους ακόλουθους στόχους:</p>



- Πληρούνται οι απαραίτητες προϋποθέσεις για την ένταξη και χρηματοδότηση της Πράξης από το Επιχειρησιακό Πρόγραμμα
- Η Πράξη συμμορφώνεται με τους εθνικούς και ενωσιακούς κανόνες ως προς τα θέματα δημοσίων συμβάσεων
- Η Πράξη υλοποιείται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην Απόφαση Ένταξης
- Επιβεβαιώνεται η πραγματοποίηση των σχετικών δαπανών που έχουν επαληθευτεί διοικητικά
- Επιβεβαιώνεται η παράδοση των συγχρηματοδοτούμενων προϊόντων και υπηρεσιών.

3.2 Δαπάνες που ελέγχθηκαν κατά την επιτόπια επαληθευση

Πράξη	Δαπάνες προς επαληθευση ⁽¹⁾	Δαπάνες που επαληθεύτηκαν ⁽²⁾
5029604	3.284.479,82€	3.284.479,82€
Σύνολο	3.284.479,82€	3.284.479,82€

4. Αναλυτική περιγραφή του αντικείμενου της επιτόπιας επαληθευσης - Διαπιστώσεις

4.1 Ως προς το φυσικό αντικείμενο:

1) Επαληθεύεται η υλοποίηση του φυσικού αντικείμενου. Πιο συγκεκριμένα:

- Επαληθεύεται η υλοποίηση του φυσικού αντικείμενου με βάση την Απόφαση Ένταξης, το/τα ΤΔΥ, τη συναφθείσα σύμβαση και τα Δελτία Δήλωσης Δαπανών.
- Δεν υπάρχουν αποκλίσεις στην υλοποίηση της Πράξης σε σχέση με τις αναληφθείσες νομικές δεσμεύσεις.
- Η Πράξη εκτελείται και τα παραδιδόμενα προϊόντα ή/και υπηρεσίες συμμορφώνονται με τους όρους της αντίστοιχης νομικής δέσμευσης, της Απόφασης Ένταξης και του εφαρμοστέου εθνικού και ενωσιακού δικαίου.
- Ως προς τις καταχωρίσεις στο ΟΠΣ, τις προεγκρίσεις διακηρύξεων και συμβάσεων και εν γένει την τήρηση δελτίων ο Δικαιούχος δεν έχει καμιά εκκρεμότητα. Τα σχέδια διακηρύξεων και συμβάσεων έχουν λάβει θετική γνώμη και έχει τηρηθεί το σχήμα «σύμβαση ίσον υποέργο». Έχουν υποβληθεί όλα τα δελτία που προβλέπονται από το ΣΔΕ και τον Οδηγό Εφαρμογής του Προγράμματος.
- Δεν υπάρχουν τροποποιήσεις της νομικής δέσμευσης (σύμβασης) για τις οποίες δεν έχει ακολουθηθεί η διαδικασία προέγκρισης ή δεν έχει ενημερωθεί η ΔΑ.

Ειδικότερα: Με το υπ' αριθμ. πρωτ.:46060/ 22-12-2022, Σύμβασης μεταξύ του ΔΗΜΟΥ ΦΥΛΗΣ και της Αναδόχου εταιρείας με την επωνυμία «ΚΟΡΙΝΘΙΑΝ PALACE CATERING A.E.» έγινε τροποποίηση στα υποέργα 7 και 8 (τρόφιμα) και (ΒΥΣ). Η τροποποίηση της από 10-06-2022 (Α.Π.



20010) αρχικής Σύμβασης αφορά στην παράταση του συμβατικού χρόνου και συγκεκριμένα η παρούσα παρατείνεται και ισχύει μέχρι και τις 30-06-2023. Κατά τον χρόνο της παράτασης αυτής δεν θα υπάρξει υπέρβαση της προσφερόμενης τιμής καθώς και της προϋπολογισθείσας δαπάνης, όπως αυτή καθορίζεται στην αρχική Σύμβαση (22SYMV010766599).

Η ΔΑ έχει δώσει σύμφωνη γνώμη και για τις τροποποιήσεις και έχει ακολουθηθεί η οριζόμενη διαδικασία.

- Οι προμήθειες τροφίμων ή/και Βασικής Υλικής Συνδρομής πραγματοποιούνται σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον Εθνικό και Ενωσιακό δίκαιο.
- Κατά την υλοποίηση εξασφαλίζεται η τήρηση των αρχών της ίσης μεταχείρισης, της μη διάκρισης, της διαφάνειας και του ανταγωνισμού.

2) Επαληθεύεται η ενημέρωση του Συστήματος Παρακολούθησης Αποθεμάτων Αποθήκης

- Το σύστημα παρακολούθησης αποθεμάτων αποθήκης είναι πλήρως ενημερωμένο ως προς όλες τις εισροές και εκροές (π.χ. παραλάβες προϊόντων, ενδοδιακινήσεις, διανομές σε ωφελούμενους, προωθήσεις σε δομές, διανομές σε αστέγους). Επιπλέον σύμφωνα με το σύστημα παρακολούθησης των αποθηκών υπάρχει ορθή αντιστοιχία με τους σωστούς κωδικούς των προϊόντων και των αποθεμάτων.
- Δεν έχουν αναφερθεί κλοπές και δεν έχουν υπάρξει δωρεές.
- Ο Δικαιούχος δεν έχει προβεί σε κατάστροφές προϊόντων στο πλαίσιο της ελεγχόμενης Πράξης. Τα νωπά προϊόντα τα οποία δεν αναδιανέμονται, προωθούνται στα συσσίτια. Για την ελεγχόμενη περίοδο (Ιούνιο, Σεπτέμβριο, Νοέμβριο & Δεκέμβριο) παραδόθηκαν στα συσσίτια του Δήμου Φυλής νωπά προϊόντα και κρέας.
- Έχουν τηρηθεί πρωτόκολλα παράδοσης στις Δομές Συσσιτίου.
- Έχουν τηρηθεί πρωτόκολλα παράδοσης-παραλαβής, όπου απαιτείται.
- Έχουν αναρτηθεί όλα τα συνημμένα έγγραφα, όπου απαιτείται.
- Ο Δικαιούχος έχει αιτηθεί και έχει λάβει από τη Διαχειριστική Αρχή όλες τις απαραίτητες εγκρίσεις.
- Οι χώροι αποθήκευσης ανήκουν στην ανάδοχο εταιρεία «*KORINTHIAN PALACE CATERING A.E*» και είναι κατάλληλοι για την αποθήκευση των τροφίμων. Τα τρόφιμα φυλάσσονται σε χώρους, όπου τηρούνται όλοι οι κανόνες υγιεινής και ασφάλειας. Πρόκειται για χώρους προστατευμένους από εντεταλμένα άτομα.
- Η ανάδοχος εταιρεία παραδίδει τα προϊόντα, χωριστά στον κάθε Εταίρο της Κοινωνικής Σύμπραξης. Η παραλαβή γίνεται από αρμόδια επιτροπή. Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 67 /Ετήσια Απόφαση & του υπ' αριθμ/10. Πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου του Δήμου Φυλής ορίστηκε Επιτροπή Παραλαβής Προμηθειών για το έτος 2022. Η Επιτροπή απαρτίζεται από υπαλλήλους του Δήμου

διαφόρων ειδικοτήτων. Στο σημείο αυτό η Ε.Ο. επεσήμανε στον Υπεύθυνο υλοποίησης του Έργου ότι θα ήταν πιο δόκιμο να παραλαμβάνουν άτομα με σχετική εμπειρία ήχ (*κτηνίατροι υγειονομικοί κλπ*) ώστε να γίνεται μια πιο μακροσκοπική και ενδελεχής εξέταση αυτών και να διαπιστώνεται ότι τηρούνται οι Τεχνικές Προδιαγραφές των προϊόντων, σε τυχαία δείγματα της παραδοθείσας ποσότητας.

- Η Επιτροπή Παραλαβής των Προμηθειών καλείται επιπλέον να εξετάζει τις συνθήκες μεταφοράς των προϊόντων που είναι προς παράδοση, τα ειδικά χαρακτηριστικά του προϊόντος, τις απαιτήσεις συσκευασίας και τις απαιτήσεις επισημάνσης. Ειδικότερα, για τα ευπαθή προϊόντα να γίνεται έλεγχος σε προγενέστερο στάδιο.
- Ο προμηθευτής παραδίδει τα προϊόντα απευθείας στα σημεία διανομής των Εταίρων, όπου συντάσσεται Δελτίο Εισαγωγής υλικού στην Κοινωνική Υπηρεσία όπου παραλαμβάνει αρμόδιος υπάλληλος και στην συνέχεια συντάσσεται πρωτόκολλο παραλαβής προμήθειας όπου παραλαμβάνει *τριμελής* επιτροπή. Έχουν αναρτηθεί στην πλατφόρμα της αποθήκης όλα τα συνημμένα έγγραφα, όπου απαιτείται.

Η Ελεγκτική Ομάδα ζήτησε να ενημερωθεί για τον τρόπο που υπέγραφαν οι ωφελούμενοι κατά την παραλαβή των τροφίμων και διαπιστώθηκε ότι οι ωφελούμενοι υπέγραφαν και χειρόγραφα, για όλες τις διανομές που πραγματοποιήθηκαν από τις τον Ιούνιο έως και τον Δεκέμβριο στον Δήμο Φυλής. Υπάρχουν υπογραφές Ωφελουμένων (ψηφιακές/φυσικές), σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στον Οδηγό Εφαρμογής.

Το φυσικό αρχείο βρίσκεται στην αρμόδια υπηρεσία του Δικαιούχου.

- Με βάση τα ανωτέρω, από το φυσικό αρχείο των διανομών, ελέγχθηκαν οι εξής κωδικοί:
 - 11495 ΔΙΑΝΟΜΗ ΙΟΥΝΙΟΥ 2022(ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ) Φυλής, από 22/06/2022 έως 30/06/2022. Στην συγκεκριμένη διανομή η Ε.Ο. έλεγξε και προσκόμισε αντίγραφα των παρουσιολογίων με ΑΜΚΑ που δεν παρέλαβαν τρόφιμα.
 - 11690 ΔΙΑΝΟΜΗ ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2022 Φυλής, από 20/09/2022 έως 24/09/2022. Για την διανομή αυτή η Ε.Ο. έλεγξε τις πρώτες 6 σελίδες με ένα ΑΜΚΑ ανά σελίδα που έληγε στο 4
 - 11841 Διανομή Νοεμβρίου 2022 Φυλής, από 08/11/2022 έως 15/11/2022. Για την διανομή αυτή ελέγχθηκε η αντιστοιχία των ΑΜΚΑ με τις εξουσιοδοτήσεις ατόμων που παρέλαβαν και που υπήρχαν (*εξουσιοδοτήσεις*) στον φάκελο των φυσικών υπογραφών.
 - 11959 ΔΙΑΝΟΜΗ ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2022 Φυλής, από 06/12/2022 έως 12/12/2022. Για την παρούσα διανομή ελέγχθηκαν 10 τυχαία επώνυμα που το αρχικό γράμμα ήταν το Κ.

Επιπλέον ζητήθηκε η Δημοσιότητα που έλαβε χώρα αυτή την περίοδο και τον τρόπο με τον οποίο ενημερώνονταν οι ωφελούμενοι. Ο Δικαιούχος έχει χρησιμοποιήσει κάθε πρόσφορο τρόπο,



προκειμένου να ενημερωθούν εγκαίρως οι ωφελούμενοι, με τηλεφωνικές κλήσεις ή SMS. Όλα τα παραπάνω έχουν σφραγισθεί και προσκομισθεί στον φάκελο ελέγχου.

3) Επαληθεύεται η ενημέρωση του Συστήματος Παρακολούθησης Συνοδευτικών Μέτρων

- Επαληθεύεται η ενημέρωση του Συστήματος Παρακολούθησης Συνοδευτικών Μέτρων.
- Οι δράσεις υλοποιήθηκαν εντός του χρόνου επιλεξιμότητας της Πράξης.
- Οι ήδη πραγματοποιηθείσες δράσεις πληρούν τους όρους δημοσιότητας και όλα τα δελτία και οι αναρτήσεις φέρουν την επικοινωνιακή ταυτότητα του Προγράμματος (σήματα).
- Η δημοσιότητα τηρείται στον φάκελο κάθε συνοδευτικού μέτρου.
- Ο Δικαιούχος ενημέρωνε τους Ωφελούμενους για τις δράσεις συνοδευτικών μέτρων με κάθε πρόσφορο μέσο. Οι ωφελούμενοι ενημερώνονταν επαρκώς με ανακοινώσεις σε έντυπα και ηλεκτρονικά μέσα, μέσω των αναρτήσεων, στα δελτία τύπου στα ΜΜΕ και στους τοπικούς ιστότοπους των εταιρών, όπως και με φυλλάδια που μοιράζονταν στις σκουλές κατά την διάρκεια των διανομών.

Στα πλαίσια της παροχής των Συνοδευτικών Μέτρων/Δράσεων ο Δήμος Φυλής είχε ως στόχο να την αντιμετώπιση του κοινωνικού αποκλεισμού και των κοινωνικών έκτακτων αναγκών των απόρων με πιο ενεργό και βιώσιμο τρόπο καλύπτοντας τις ανάγκες των ωφελούμενων του ΤΕΒΑ, τους ενήλικες, τους έφηβους και με ιδιαίτερη έμφαση στα παιδιά των ευάλωτων οικογενειών, της Δυτικής Αττικής.

Με βάση τα παραπάνω ο Δήμος Φυλής, συνήψε Σύμβαση (την υπ' αριθμ. 34032/04-10-2022) με την οποία αναθέτει στην ανάδοχο εταιρεία INNOLAND Ε.Π.Ε. (*Καινοτόμο Επιχειρηματικό Δίκτυο Ανάπτυξης*) την εκπόνηση Εμπειρογνομosύνης με αντικείμενο «Ειδικές και Άμεσες Συνοδευτικές Υπηρεσίες Ψυχοκοινωνικής Στήριξης Παιδιών και Εφήβων και των Οικογενειών τους». Η ανάδοχος εταιρεία αναλαμβάνει την υποχρέωση να παράδωσει το έργο εκτελώντας όλες τις επιμέρους εργασίες και ο χρόνος υλοποίησης και παράδοσης, ορίστηκε στους τέσσερις μήνες.

Αναλυτικότερα:

- Το Παραδοτέο I (ΠI) που αφορά στην Διάγνωση αναγκών και Έκθεση Οργάνωσης /σχεδιασμού Δράσεων το οποίο παραδόθηκε σε 15 ημέρες από τη Υπογραφή της Σύμβασης,
- το Παραδοτέο II (ΠII) που αφορά στην διμηνιαία Έκθεση Εργασιών η οποία παραδόθηκε σε δύο μήνες από την υπογραφή της Σύμβασης και
- το Παραδοτέο III (ΠIII) όπου αφορά στην επόμενη διμηνιαία Έκθεση Εργασιών και παράδεται σε τέσσερις μήνες από την υπογραφή της Σύμβασης.
- Ο Δικαιούχος έχει ενημερώσει το Λογισμικό Παρακολούθησης Συνοδευτικών Μέτρων με τον κάτωθι προγραμματισμό:

- ✓ Συνοδευτικό Μέτρο 2:Υπηρεσίες ψυχοκοινωνικής στήριξης, ενδυνάμωσης και κοινωνικής ένταξης παιδιών.
 - ✓ Συνοδευτικό Μέτρο 5:Υπηρεσίες κοινωνικοποίησης παιδιών.
 - ✓ Συνοδευτικό Μέτρο 6:Υλοποίηση πολιτιστικών και δημιουργικών δραστηριοτήτων-απασχόλησης για παιδιά και ωφελούμενους.
- Η Ελεγκτική Ομάδα έλεγξε και σφράγισε όλα τα ανωτέρω καθώς και όλα τα οικονομικά δελτία και ΧΕΠ και τα προσκόμισε στον φάκελο ελέγχου.

4.2 Ως προς το οικονομικό αντικείμενο:

- Οι δηλωθείσες δαπάνες είναι πραγματικές και τεκμηριώνεται η ύπαρξη επαρκούς διαδρομής ελέγχου.
- Επαληθεύεται η ύπαρξη και η ακρίβεια των πρωτότυπων παραστατικών που δηλώθηκαν στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών.
- Επαληθεύεται η τήρηση διακριτής λογιστικής μερίδας για την Πράξη ή επαρκούς λογιστικής κωδικοποίησης, για όλες τις συναλλαγές που αφορούν στην Πράξη.
- Επαληθεύεται το οικονομικό αντικείμενο του δείγματος. Η Ομάδα Ελέγχου προέβη στον έλεγχο και το σφράγισμα των εξής πρωτοτύπων τιμολογίων:
 - Υπόεργο 7 :58/25-07-2022, 1011/22-06-2022, Ν30/04-10-2022, 60/22-08-2022, 63/15-09-2022, ΚΥΒ 102/24-11-2022 ,ΚΥΒ 129/20-12-2022
 - Υπόεργο 8: 61/22-08-2022, ΚΥΒ 103/24-11-2022
- Για τα ως άνω τιμολόγια ελέγχθηκαν όλα τα σχετικά Δελτία Δήλωσης Δαπανών τα οποία είναι αναρτημένα στο ΟΠΣ. Αντίγραφα των τιμολογίων επισυνάφθηκαν στον φάκελο ελέγχου.
- Οι δαπάνες είναι επιλέξιμες και έχουν γίνει εντός του χρόνου επιλεξιμότητας της Πράξης.
- Συνημμένα στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών στο ΟΠΣ έχουν αναρτηθεί όλα τα σχετικά Δελτία Αποστολής, Πρωτόκολλα Παραλαβής, Τιμολόγια με την επικοινωνιακή ταυτότητα του προγράμματος, χρηματικά εντάλματα και EPS.
- Τα στοιχεία που δηλώνονται στα Δελτία Δήλωσης Δαπανών συμφωνούν με τα αντίγραφα παραστατικών που τα συνοδεύουν.
- Οι ποσότητες και τα είδη που αναφέρονται στα Δελτία Αποστολής συμφωνούν με αυτά που αναφέρονται στα Πρωτόκολλα Παραλαβής και τα Τιμολόγια και όλα τα είδη έχουν τιμολογηθεί στις συμβασιoποιημένες αξίες.
- Οι πληρωμές έχουν γίνει μέσω Κεντρικού Λογαριασμού.
- Οι δαπάνες αφορούν στην εγκεκριμένη Πράξη και τις αντίστοιχες Νομικές Δεσμεύσεις για τις οποίες έχει διασφαλιστεί η τήρηση των κανόνων δημοσίων συμβάσεων, ίσων ευκαιριών και μη διάκρισης.

- 7 -



- Τα αντίστοιχα προϊόντα/υπηρεσίες έχουν παραδοθεί και παραληφθεί σύμφωνα με την Απόφαση Ένταξης και τα συνημμένα δικαιολογητικά έγγραφα.
- Οι δαπάνες είναι σύμφωνες με το εφάρμοστο δίκαιο και τους εθνικούς και ενωσιακούς κανόνες επιλεξιμότητας.
- Δεν υπάρχουν αποκλίσεις μεταξύ συμβασιοποιημένων και παραδοθεισών ειδών/ποσοτήτων και συμβασιοποιημένων και τιμολογημένων αξιών.

4.3 Ως προς το χρονοδιάγραμμα της πράξης όπως αποτυπώνεται στο τελευταίο εγκεκριμένο ΤΔΠ:

Η Πράξη υλοποιείται εντός του χρονοδιαγράμματος όπως αυτός αποτυπώνεται στο τελευταίο εγκεκριμένο ΤΔΠ.
Η Πράξη δεν έχει περατωθεί.

4.4 Ως προς την τήρηση φακέλου με τα προβλεπόμενα στοιχεία:

Επαληθεύεται η ορθή τήρηση φακέλου με τα προβλεπόμενα στοιχεία, σύμφωνα με το ΣΔΕ. Πιο συγκεκριμένα:
Ο Δικαιούχος τηρεί Φάκελο Διοικητικής Παρακολούθησης, Φάκελο Παρακολούθησης Φυσικού Αντικειμένου και Φάκελο Παρακολούθησης Οικονομικού Αντικειμένου. Οι φακέλοι είναι πλήρεις.

4.5 Ως προς την τήρηση των κανόνων δημοσιότητας:

Επαληθεύεται η τήρηση των κανόνων δημοσιότητας:

- Οι χώροι αποθήκευσης και διανομής φέρουν πινακίδες με την επικοινωνιακή ταυτότητα του Προγράμματος. Το Πρόγραμμα και οι δράσεις του δημοσιοποιούνται από τον Δικαιούχο με κάθε πρόσφορο μέσο.
- Όλα τα έγγραφα που αφορούν στο Πρόγραμμα φέρουν την επικοινωνιακή ταυτότητα αυτού. Ο Δικαιούχος τηρεί τους κανόνες της δημοσιότητας και η ενημέρωση των ωφελουμένων ήταν επαρκής. Πιο συγκεκριμένα, η ενημέρωση γίνεται με μηνύματα (sms) στα κινητά τηλέφωνα των ωφελουμένων, δελτία τύπου, αναρτήσεις στις ιστοσελίδες των Δήμων, Εταιρών, αναρτήσεις στα σημεία διανομής, διανομή φυλλαδίων, ανάρτηση αφισών έξω από τα Κέντρα Κοινότητας. Στις διανομές τα προϊόντα περιέχονται σε σακούλες με την επικοινωνιακή ταυτότητα του Προγράμματος καθώς και με «δια ζώσης» ενημερώσεις κατά την προσέλευση του κοινού στις Υπηρεσίες του Δήμου.

- Η ελεγκτική ομάδα έλεγξε και σφράγισε σχετικές ανακοινώσεις, Δελτία Τύπου και αφίσες της ελεγχόμενης πράξης και σχετικές δημοσιεύσεις στο site του Δήμου. Όσον αφορά στην ελεγχόμενη πράξη στα έγγραφα και παραστατικά αποτυπώνονται τα σήματα της Ευρωπαϊκής Ένωσης και του ΤΕΒΑ.

4.6 Ως προς τη συμμόρφωση του δικαιούχου σε συστάσεις προηγούμενων -επαληθεύσεων/ επιθεωρήσεων/ ελέγχων της ΔΑ και άλλων ελεγκτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν προηγούμενες συστάσεις

5. ΕΥΡΗΜΑΤΑ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ/ ΣΥΣΤΑΣΕΙΣ

Δεν υπήρξαν ευρήματα.

5.1 Ελεγχθείσες δαπάνες και πρόταση για δημοσιονομική διόρθωση:

Υποέργο	Δηλωθείσες δαπάνες ΟΠΣ	στο	Επαληθευθείσες δαπάνες	Προτεινόμενη Δημοσιονομική Διόρθωση	Διαφορά	Ποσοστό ασφαλείας
(1)	(2)	(3)	(4)		5=(2-4)	6=(5/2)

5.2 Πρόταση για ανάκτηση:

Δεν προτείνεται ανάκτηση.

6. ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Παράρτημα 1: Κατάλογος Συμμετεχόντων (εκπροσώπων δικαιούχου/φορέα)

Όνοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Υπηρεσία / Φορέας
ΤΙΤΟΠΟΥΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ	ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΜΟΝΑΔΑΣ Δ	ΕΙΕΑΔ- ΔΑ ΕΠ ΕΒΥΣ ΤΕΒΑ
ΝΑΝΗ ΙΩΑΝΝΑ	ΣΤΕΛΕΧΟΣ ΜΟΝΑΔΑΣ Γ'	ΕΙΕΑΔ- ΔΑ ΕΠ ΕΒΥΣ ΤΕΒΑ

