

Έλεγχοι σχεδίων lump sum KA2

Ομάδα
Οικονομικών ελεγκτών σχεδίων



Περιεχόμενα

Παρακολούθηση (monitoring) σχεδίου

Πού στοχεύουν οι έλεγχοι

Ποιοι τους πραγματοποιούν

Τα είδη των ελέγχων

Ενδεικτικά

Ποια είναι τα αποτελέσματα των ελέγχων

Χρήσιμες συμβουλές



Erasmus+



Παρακολούθηση σχεδίου (monitoring)

- Για κάθε σχέδιο ορίζεται ένας διαχειριστής στην Εθνική Μονάδα ο οποίος υποστηρίζει και καθοδηγεί τον συντονιστή του σχεδίου σε όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής ενώ παράλληλα παρακολουθεί βήμα - βήμα την υλοποίησή του
- Η παρακολούθηση του σχεδίου δεν είναι έλεγχος



Erasmus+



Οι έλεγχοι στοχεύουν

Στην εξακρίβωση και επαλήθευση της πραγματοποίησης των δραστηριοτήτων και των παραγόμενων αποτελεσμάτων

Στην ποιοτική αξιολόγηση των δράσεων

Στην εξέταση της αξιοπιστίας και της πληρότητας των εκθέσεων (reports)

Στην εξέταση της νομιμότητας των συναλλαγών και της συμμόρφωσής τους με τους κανόνες επιχορήγησης του προγράμματος



Erasmus+



Ποιοί πραγματοποιούν τους ελέγχους

Στελέχη της Εθνικής Μονάδας/ Ι.Κ.Υ.

Εξωτερικοί εμπειρογνώμονες ή/και ελεγκτές (π.χ. Ορκωτοί Ελεγκτές, Σ.Δ.Ο.Ε.)

Όργανα της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης OLAF, Ευρωπαϊκή Εισαγγελία ΕΡΡΟ)



Είδη ελέγχων I

Αξιολόγηση τελικής έκθεσης (final report)

- Αποτελεί συμβατική υποχρέωση για το σύνολο των σχεδίων
- Αξιολογούνται τα παραγόμενα ποσοτικά και ποιοτικά αποτελέσματα των επιμέρους δράσεων και κατά συνέπεια η επιτυχής υλοποίηση του σχεδίου με σκοπό να οριστικοποιηθεί το τελικό ποσό της επιχορήγησης που θα οδηγήσει στην αποπληρωμή του σχεδίου
- Όλα τα αποδεικτικά στοιχεία τηρούνται από τον δικαιούχο πρωτότυπα σε αρχείο (φυσικό και ηλεκτρονικό) για χρονικό διάστημα 3 (KA210) ή 5 (KA220) ετών από το κλείσιμο του σχεδίου



Erasmus+



Είδη ελέγχων II

Επιτόπιοι έλεγχοι (on the spot)

Εφαρμόζονται **δειγματοληπτικά** (σε τυχαίο ή στοχευμένο δείγμα)

Πραγματοποιούνται προγραμματισμένα στην **έδρα του φορέα**

Διακρίνονται σε :

OTS during project implementation(κατά τη διάρκεια υλοποίησης του σχεδίου)

OTS after completion of the project (μετά την υποβολή της τελικής έκθεσης)



Erasmus+



Είδη ελέγχων III

On the spot during project implementation

Επιτόπιος έλεγχος εξακρίβωσης της πραγματοποίησης των δραστηριοτήτων του σχεδίου και της ποιοτικής αξιολόγησης των παραγόμενων αποτελεσμάτων

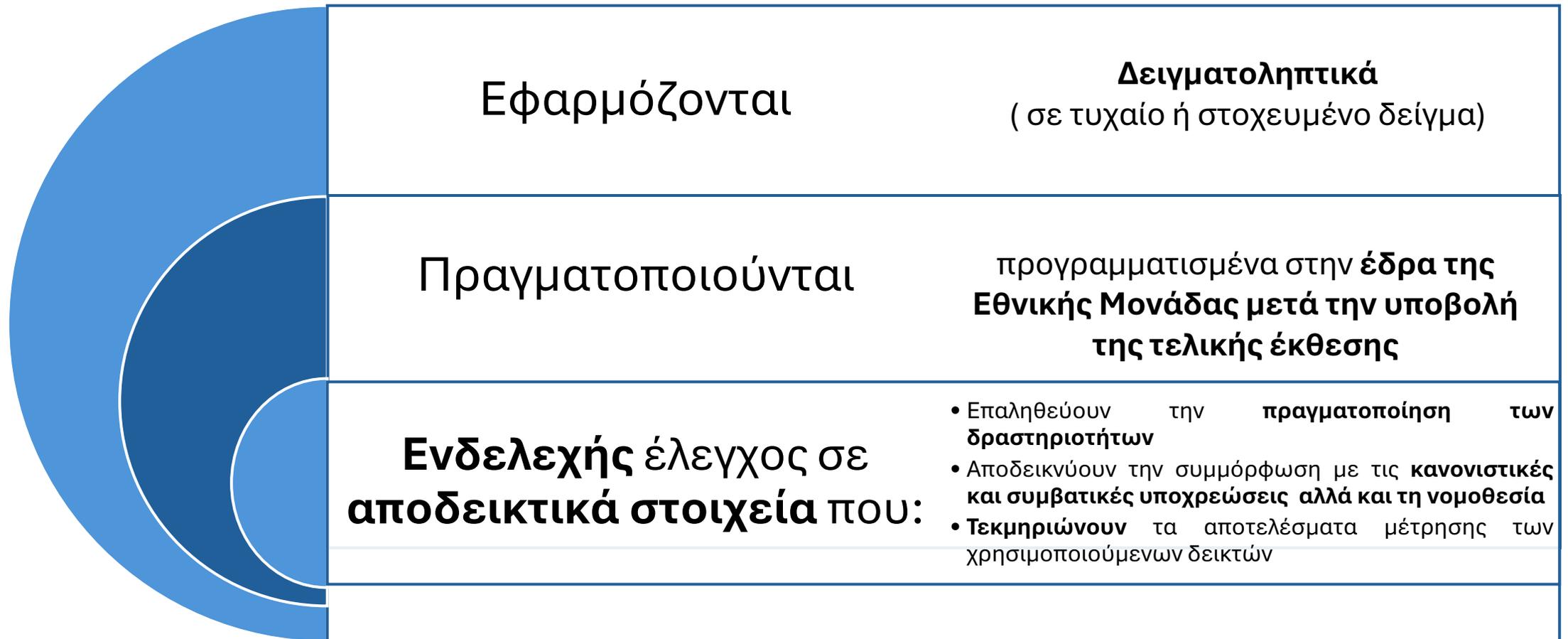
On the spot after completion of the project

Επιτόπιος, σε βάθος, έλεγχος του σχεδίου εστιασμένος σε κάθε αποδεικτικό στοιχείο που τεκμηριώνει την ποιοτική υλοποίησή του, δικαιολογεί την κατανομή των ποσών της επιχορήγησης και ακολουθεί την ελληνική νομοθεσία



Είδη ελέγχων IV

ΕΛΕΓΧΟΙ ΕΠΙ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΩΝ (DESK CHECKS)





Ενδεικτικά αποδεικτικά στοιχεία ενός πακέτου εργασίας

Υπογεγραμμένες λίστες όλων των συμμετεχόντων (list of participants). Βεβαιώσεις συμμετοχής (certificates of attendance). Παρουσιολόγια. Προγράμματα (agendas). Πρακτικά (minutes). Παρουσιάσεις, εκπαιδευτικό υλικό που χρησιμοποιήθηκε στην δραστηριότητα, ποιοτικοί/ποσοτικοί δείκτες που χρησιμοποιήθηκαν για να μετρηθεί η επίτευξη των στόχων της δραστηριότητας, κ.ά

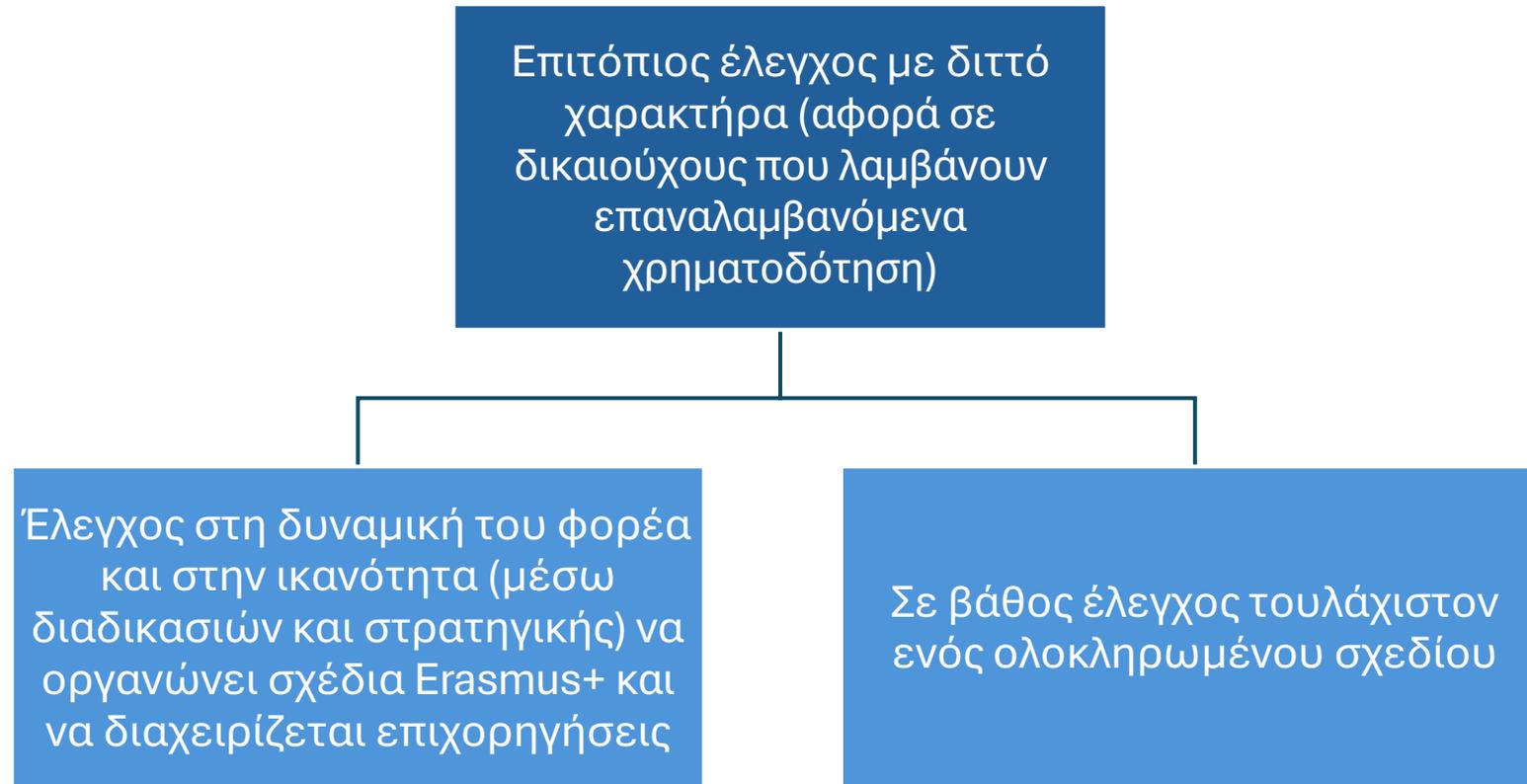
Αποδεικτικά σχέσης εργασίας και αρχεία μισθοδοσίας των εμπλεκόμενων ατόμων. Κινήσεις τραπεζικού λογαριασμού, συμβάσεις με τους εταίρους της σύμπραξης, παραστατικά καταβολών στους εταίρους, λογιστική παρακολούθηση δαπανών, διασταύρωση λογιστικών εγγραφών

Κρατήσεις-πληρωμές αεροπορικών εισιτηρίων, Κάρτες επιβίβασης. Κρατήσεις-πληρωμές ξενοδοχείων. Παραστατικά πληρωμής-τιμολόγια δαπανών.



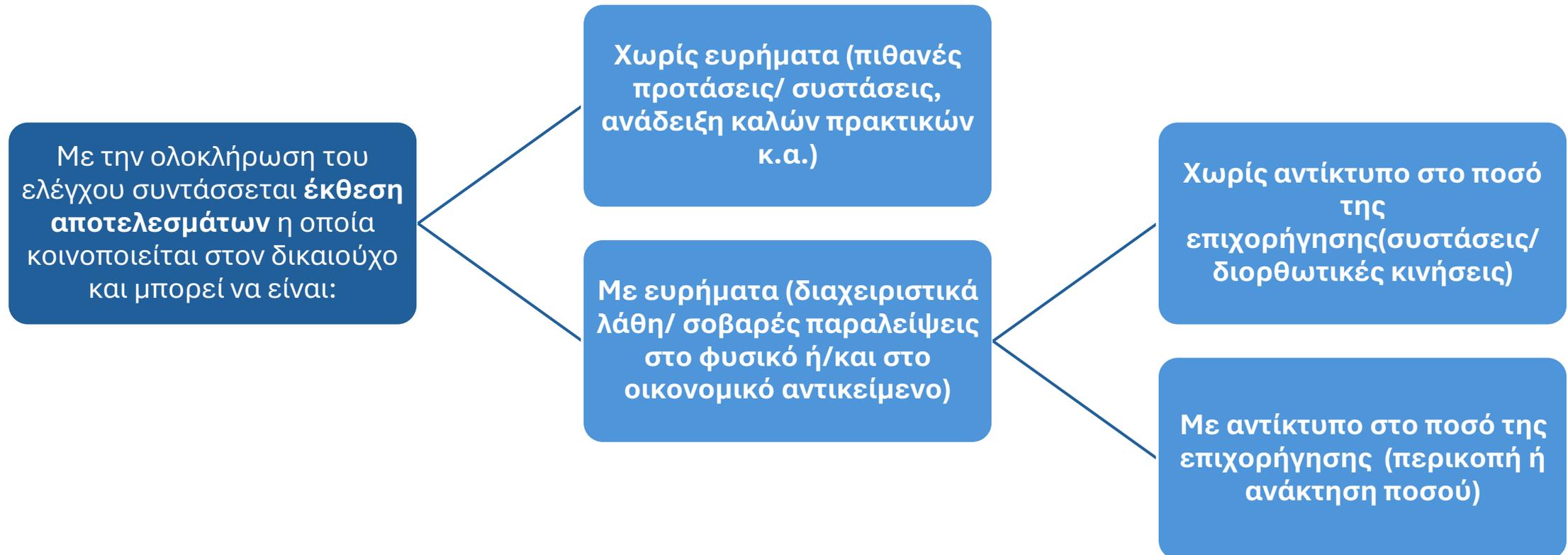
Είδη ελέγχων V

Συστημικός έλεγχος (system check)





Αποτελέσματα ελέγχων





Erasmus+



Χρήσιμες συμβουλές

Μελετώ και συμβουλευόμαι συχνά την σύμβαση επιχορήγησης και τα παραρτήματά της

Ως συντονιστής του σχεδίου, τηρώ σύστημα αρχειοθέτησης με όλα τα πρωτότυπα αποδεικτικά στοιχεία του σχεδίου μου, ανά work package και ανά εταίρο

Παρακολουθώ λογιστικά το σχέδιο ανάλογα με τις υποχρεώσεις της οντότητάς μου σύμφωνα με την ελληνική νομοθεσία

Τηρώ τραπεζικό λογαριασμό για το κάθε σχέδιο στην επίσημη ονομασία του δικαιούχου και πραγματοποιώ αποκλειστικά τραπεζικές κινήσεις για το σχέδιο



Erasmus+

Ι Δ Ρ Υ Μ Α
Κ Ρ Α Τ Ι Κ Ω Ν
Υ Π Ο Τ Ρ Ο Φ Ι Ω Ν

IKY

Ευχαριστώ για την προσοχή σας

Καλή επιτυχία