



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

**ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ & ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ**

**ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ - ΕΣΠΑ**

Υπηρεσία Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος

**ΟΠΣ-ΕΣΠΑ/ Δελτίο  
καταχώρισης διορθώσεων**

Εκπαιδευτικός Οδηγός  
Έκδοση 2.2  
Οκτώβριος 2013

[Ο παρών οδηγός συντάχθηκε για τους χρήστες του ΟΠΣ, αφορά στην καταχώριση σε πράξεις ενταγμένες σε ΕΠ του ΕΣΠΑ.  
Ο οδηγός παρουσιάζει το δελτίο καταχώρισης διορθώσεων.]



**Πίνακας αλλαγών**

---

<b>Έκδοση</b>	<b>Ημ/νία</b>	<b>Σύντομη περιγραφή έκδοσης / αλλαγών</b>
1.0	24/8/2011	Αρχική έκδοση
2.0	13/9/2013	Επικαιροποίηση οθονών Παραγραφοποίηση §1.3.1 και 1.3.2 §1.2 προσθήκη σημειώσεων 1 & 2 σχετικά με την επιλογή κατηγορίας §1.3.1 αλλαγή στη συμπλήρωση οριζόντιων πράξεων §1.4 αλλαγή ελέγχων επικύρωσης για οριζόντιες πράξεις και για ΔΚΔ 2 Προσθήκη §1.8 Δελτίο παρατυπίας
2.1	24/9/2013	Προσθήκη παραρτήματος
2.2	14/10/2013	Διόρθωση σφάλματος, σελ. 6 σχετικά με τον Φορέα συμπλήρωσης .. «στην περίπτωση οριζόντιων διορθώσεων η Αρχή Πληρωμής»

---

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

---

<b>1.</b>	<b>ΔΕΛΤΙΟ ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗΣ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ (ΔΚΔ)</b> .....	<b>5</b>
1.1.	ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΟ ΔΚΔ.....	5
1.2.	ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΤΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ (1Η ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗ) .....	6
1.3.	ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗ ΔΕΛΤΙΟΥ .....	9
1.3.1.	ΠΡΑΞΕΙΣ - ΥΠΟΕΡΓΑ.....	9
1.3.2.	ΣΥΣΧΕΤΙΣΜΟΙ - ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ .....	11
1.4.	ΕΠΙΚΥΡΩΣΗ ΔΚΔ .....	13
1.5.	ΈΛΕΓΧΟΣ ΔΚΔ.....	14
1.6.	ΔΙΑΓΡΑΦΗ ΔΚΔ.....	14
1.7.	ΕΚΤΥΠΩΣΗ ΔΚΔ.....	15
1.8.	ΔΕΛΤΙΟ ΠΑΡΑΤΥΠΙΑΣ.....	16
<b>ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι</b> .....		<b>16</b>

**ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΕΣ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΟΔΗΓΟ**

---

<b>ΔΚΔ</b>	Δελτίο Καταχώρισης Διορθώσεων
<b>ΔΑ</b>	Διαχειριστική Αρχή
<b>ΔΔ</b>	Δημόσια Δαπάνη
<b>ΔΕ</b>	Διοικητική Επαλήθευση
<b>ΕΕ</b>	Ευρωπαϊκή Επιτροπή
<b>ΕΚΤ</b>	Ευρωπαϊκό Κοινωνικό Ταμείο
<b>ΕΠ</b>	Επιχειρησιακό Πρόγραμμα
<b>ΕΣΠΑ</b>	Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς
<b>ΕΤΠΑ</b>	Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης
<b>ΕΦΔ</b>	Ενδιάμεσος Φορέας Διαχείρισης
<b>ΚΕ</b>	Κρατική Ενίσχυση
<b>ΛΕ</b>	Λειτουργική Ενότητα
<b>ΛΜ</b>	Λειτουργική Μονάδα
<b>ΛΥ</b>	Λειτουργική Υποενότητα
<b>ΟΠΣ</b>	Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα
<b>ΠΥ</b>	Προϋπολογισμός
<b>ΣΔΕ</b>	Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου
<b>ΤΣ</b>	Ταμείο Συνοχής
<b>ΧΠ</b>	Χρηματοδοτικός Πίνακας
<b>CCI</b>	Code of Identification
<b>SFC2007</b>	System for Fund management in the European Community 2007-2013

## **1. ΔΕΛΤΙΟ ΚΑΤΑΧΩΡΙΣΗΣ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ (ΔΚΔ)**

### **1.1. Γενικά για το ΔΚΔ**


Οι καταχωρίσεις διορθώσεων στο ΟΠΣ γίνονται με το Δελτίο Καταχώρισης Διορθώσεων (ΔΚΔ) το οποίο συμπληρώνεται από την αρμόδια ΔΑ/ΕΦΔ.

Το ΔΚΔ χρησιμοποιείται για την καταχώριση στο ΟΠΣ των διορθώσεων που επιβάλλονται στις δηλωθείσες δαπάνες των πράξεων ή υποέργων.

Οι διορθώσεις επιβάλλονται:

- σε συνέχεια παρατυπιών που εντοπίστηκαν κατά τη διάρκεια ελέγχων, διοικητικών ή/και επιτόπιων επαληθεύσεων - επιθεωρήσεων, που διενεργούνται από τους αρμόδιους φορείς στις πράξεις και στους δικαιούχους συγχρηματοδοτούμενων πράξεων, είτε δηλώνονται από τους ίδιους τους δικαιούχους,
- για διαχειριστικούς λόγους,
- για την αποκατάσταση διοικητικών λαθών.

## 1.2. Δημιουργία του δελτίου (1η αποθήκευση)

Στη ΛΜ Παρακολούθηση επιλέγεται η ΛΕ Δελτίο καταχώρισης διορθώσεων. Η φόρμα ανοίγει πατώντας το κουμπί Εκτέλεσης  στο κάτω μέρος του Κεντρικού Μενού ή με διπλό κλικ στη ΛΕ Δελτίο καταχώρισης διορθώσεων.

Στο πάνω μέρος της φόρμας του δελτίου συμπληρώνονται:

- **Ημερομηνία δελτίου**
- **Φορέας συμπλήρωσης**, είναι ο φορέας παρακολούθησης της πράξης και στην περίπτωση οριζοντίων διορθώσεων η Αρχή Πληρωμής.
- **Κατηγορία δελτίου**, επιλέγεται από την αναδυόμενη λίστα η κατηγορία του δελτίου. Οι τιμές του πεδίου είναι:
  - (1) Δημοσιονομικές διορθώσεις μετά από έλεγχο/επιθεώρηση. Στο ΔΚΔ αυτής της κατηγορίας είναι υποχρεωτική η συμπλήρωση του πεδίου **Σχετικός έλεγχος/Επιθεώρηση** με το α/α του ελέγχου που προκαλεί τη συμπλήρωση του ΔΚΔ.
  - (2) Διόρθωση λόγω λάθους πληκτρολόγησης ή τεχνικού προβλήματος. **Ειδικά για την κατηγορία αυτή απαιτείται η επιβεβαίωση από την Αρχή Πληρωμής (κατόπιν υποβολής σχετικού αιτήματος help desk)**. Εφ' όσον επιβεβαιωθεί η κατηγορία 2 ΔΚΔ από την Αρχή Πληρωμής (απάντηση ΝΑΙ στο πεδίο <Επιβεβαίωση Κατηγορίας>), το συνολικό ποσό Αποδεκτού Διαχείρισης για το Υπόεργο υπολογίζεται απομειωμένο κατά το ποσό Διόρθωσης ΔΚΔ. Με τον τρόπο αυτό, γίνεται δυνατή η καταχώριση, σε επόμενα Μηνιαία Δελτία, νέων δαπανών, ίσου ποσού με το ποσό διόρθωσης ΔΚΔ, δηλ. το ποσό

διόρθωσης επιστρέφει στον διαθέσιμο επιλέξιμο Π/Υ του έργου. Επισημαίνεται ότι, τα παραπάνω δεν είναι δυνατά για τις υπόλοιπες κατηγορίες ΔΚΔ.

- (3) Διορθώσεις για μεταφορά σε άλλο πρόγραμμα. Στο ΔΚΔ αυτής της κατηγορίας θα πρέπει να γίνεται μηδενισμός όλων των συσχετισμών των προς μεταφορά υποέργων.
- (4) Διορθώσεις λόγω πτώχευσης του Δικαιούχου (απένταξη πράξης). Στο ΔΚΔ αυτής της κατηγορίας γίνεται μηδενισμός όλων των συσχετισμών της προς απένταξη πράξης.
- (5) Διορθώσεις μετά από δήλωση δικαιούχου.
- (6) Διορθώσεις μετά από διοικητική εξέταση.

Ειδικές περιπτώσεις:

- Στην περίπτωση που υπάρξουν Δημοσιονομικές Διορθώσεις κατά την διάρκεια υλοποίησης ή και μετά την ολοκλήρωση μιας Πράξης δεν θα πρέπει να γίνεται τροποποίηση του Επιλέξιμου Π/Υ Πράξης & Υποέργου και μείωσή τους ίση με το ποσό της διόρθωσης καθώς με την εισαγωγή του ΔΚΔ και μόνο μειώνονται αυτόματα οι τελικές επιλέξιμες δαπάνες (προς συγχρηματοδότηση) κατά το ποσό του ΔΚΔ. Αν τροποποιηθεί και ο προϋπολογισμός θα επιβληθεί διπλή διόρθωση.
- Σε περιπτώσεις μείωσης του Επιλέξιμου Π/Υ πράξεων (π.χ. λόγω εκπτώσεων κατά την διαδικασία συμβασιοποίησης) εφόσον για το υποέργο των απαλλοτριώσεων έχει ήδη γίνει δήλωση επιλέξιμων δαπανών στο ύψος του 10% του αρχικού Π/Υ ένταξης της πράξης, απαιτείται η καταχώριση ΔΚΔ κατηγορίας 2 (και η επιβεβαίωση από την Α.Πλ.), προκειμένου να είναι δυνατή η απαραίτητη τροποποίηση του ΤΔΥ για τη μείωση του επιλέξιμου Π/Υ του υποέργου της απαλλοτρίωσης.

Το κουμπί **Οδηγίες συμπλήρωσης κατηγορίας δελτίου** παρέχει οδηγίες για τη σωστή συμπλήρωση του πεδίου.

Δελτίο Καταχώρισης Διορθώσεων

Α/Α 116 Ημερομηνία Δελτίου 01/07/2011 Ημερομηνία Καταχώρισης Ελέγχθηκε: ΟΧΙ

Σχετικός Έλεγχος / Επιθεώρηση 28

Είδος Ελέγχου / Επιθεώρησης 001

Ημερομηνίες Ελέγχου / Επιθεώρησης Από 04/11/2010 Έως

Φορέας Συμπλήρωσης 1090211

Παρατηρήσεις

Κατηγορία Δελτίου Δημοσιονομικές διορθώσεις

Πράξεις – Υποέργα Συσχετισμοί / Παραστο

ΕΣΠΑ	ΕΠ	ΑΠ	Πράξη
4	04	01	216921

Τίτλος ΕΠ Ψηφιακή Σύγκλιση

Τίτλος ΑΠ Βελτίωση της παραγωγικότητας

Τίτλος Πράξης Σύστημα Πρόληψης και Ανιμετ

Τίτλος Υποέργου Σύστημα Πρόληψης και Ανιμετ

Οδηγίες Συμπλήρωσης Κατηγορίας Δελτίου

Στην κατηγορία αυτή κατατάσσονται όλες οι διορθώσεις οι οποίες προκύπτουν από ελέγχους ή επιθεωρήσεις οι οποίες καταχωρούνται στο ΟΠΣ. Το κλείσιμο του ελέγχου ή της επιθεώρησης μπορεί να γίνει μόνο μετά την καταχώριση δελτίου διόρθωσης το οποίο και θα συνδέεται με τον έλεγχο. Είναι σαφές ότι όλες οι διορθώσεις συνεπεία ελέγχων της ΕΔΕΛ εμπήτουν στην κατηγορία αυτή. Επίσης στην κατηγορία αυτή θα καταχωρούνται οι απεντάξεις (διόρθωση 100%) συνεπεία ελέγχου ή επιθεώρησης εκτός των περιπτώσεων που εμπήτουν στην κατηγορία 4.

OK

Ενημέρωση Διορθώσεων Μαζική Εισαγωγή Συσχετισμών Επικύρωση Οδηγίες Συμπλήρωσης Κατηγορίας Δελτίου Έλεγχος

- **Σχετικός έλεγχος/Επιθεώρηση**, επιλέγεται από λίστα μεταξύ των καταχωρισμένων ελέγχων ο α/α του ελέγχου από τον οποίο προκύπτουν οι διορθώσεις του συγκεκριμένου δελτίου.

Όταν συμπληρώνεται το πεδίο Σχετικός έλεγχος, τότε ενημερώνονται αυτόματα τα πεδία **Ελεγκτική Αρχή, Είδος Ελέγχου/Επιθεώρησης, Ημερομηνίες Ελέγχου/Επιθεώρησης Από – Έως, Ημερομηνία Οριστικοποίησης Σταδίου 2.**

Με την πρώτη αποθήκευση των παραπάνω δεδομένων, αποδίδεται **A/A** στο δελτίο μοναδικός για το σύστημα.



### 1.3. Συμπλήρωση δελτίου

Το κάτω μέρος της οθόνης του ΔΚΔ διαρθρώνεται σε δύο καρτέλες: **Πράξεις-Υποέργα** και **Συσχετισμοί/Παραστατικά**.

#### 1.3.1. Πράξεις - Υποέργα

Στην καρτέλα **Πράξεις-Υποέργα** ο χρήστης προσδιορίζει τα MIS των πράξεων και τα υποέργα που αφορά το δελτίο, δηλαδή στα οποία επιβάλλονται οι διορθώσεις. Η επιλογή των πράξεων/υποέργων γίνεται από λίστα τιμών. Στην περίπτωση που δεν επιλεγεί υποέργο το ΔΚΔ αφορά στο σύνολο των υποέργων της πράξης. Στις περιπτώσεις οριζόντιας πράξης απαιτείται η συμπλήρωση μόνο της κύριας πράξης και των συσχετισμών της, ενώ η συμπλήρωση των επιμέρους πράξεων και ο υπολογισμός των διορθώσεων σε αυτές πραγματοποιείται αυτόματα από το σύστημα κατά τον έλεγχο του δελτίου (όμοια με τα υπόλοιπα δελτία ΤΔΠ, ΤΔΥ, ΔΔΔ).

The screenshot shows the 'Πράξεις - Υποέργα' (Actions - Sub-projects) tab in the MIS MASTER4 application. The interface includes a navigation tree on the left, a top menu bar, and a main data entry area. The main area contains several form fields for project details, a table for recording corrections, and a status bar at the bottom.

ΕΣΠΑ	ΕΠ	ΑΠ	Πράξη	Υποέργο	Διόρθωση Κοινοποίηση (%)	Κωδικός OLAF	Κοινοποίησης	Ημερομηνία Κοινοποίησης	Ποσό Κοινοποίησης

Τίτλος ΕΠ  
Τίτλος ΑΠ  
Τίτλος Πράξης  
Τίτλος Υποέργου

06.09.2013 MIS\_MASTER4

Το πεδίο **Διόρθωση (%)** χρησιμεύει στην περίπτωση που πρόκειται να επιβληθεί οριζόντια ποσοστιαία διόρθωση στις δαπάνες της επιλεγμένης πράξης/υποέργου.

Σημειώνεται ότι, κοινοποίηση γίνεται μόνο σε δελτία, που αφορούν διορθώσεις μετά από έλεγχο (κατηγορίας (1) Δημοσιονομικές διορθώσεις μετά από έλεγχο/επιθεώρηση ή (6) Διόρθωση μετά από διοικητικό έλεγχο), εφόσον το ποσό της κοινοτικής συνδρομής, που αντιστοιχεί σε δαπάνες που αποσύρονται, ξεπερνά το ποσό των 10.000€. Κατά τον έλεγχο των ΔΚΔ της περίπτωσης αυτής ενημερώνονται αυτόματα το check box **Κοινοποίηση OLAF** και το πεδίο **Ποσό κοινοποίησης**, ενώ τα πεδία (**Κωδικός, Ημερομηνία**) είναι επεξεργάσιμα και μετά τον έλεγχο.

Το κουμπί **Εισαγωγή διορθώσεων σχετικού ελέγχου** χρησιμεύει σε δελτία, που αφορούν διορθώσεις μετά από έλεγχο (κατηγορίας (1)). Πατώντας το κουμπί γίνεται εισαγωγή όλων των αντικειμένων ελέγχου από την αντίστοιχη φόρμα και των συσχετισμών αυτών. Ειδικά στην

περίπτωση που εφαρμόζεται ποσοστιαία διόρθωση κατόπιν ελέγχου, σε κάθε νεότερο ΔΚΔ, που συμπληρώνεται για τον συγκεκριμένο έλεγχο (πεδίο Σχετικός έλεγχος/Επιθεώρηση), το κουμπί Εισαγωγή διορθώσεων σχετικού ελέγχου παραλείπει (δεν εισάγει) τους συσχετισμούς που έχουν ήδη διορθωθεί στα προηγούμενα ΔΚΔ).

Το κουμπί **Μαζική Εισαγωγή Συσχετισμών** χρησιμεύει σε περιπτώσεις που απαιτείται διόρθωση σε όλες τις δηλωμένες δαπάνες (δελτία κατηγορίας (3) Διορθώσεις για μεταφορά σε άλλο πρόγραμμα και (4) Διορθώσεις λόγω πτώχευσης του Δικαιούχου (απένταξη πράξης). Πατώντας το κουμπί γίνεται εισαγωγή στην καρτέλα **Συσχετισμοί/Παραστατικά** των συσχετισμών, που έχουν δηλωθεί σε ελεγμένα δελτία δήλωσης δαπανών.

### 1.3.2.Συσχετισμοί - Παραστατικά

Στην καρτέλα **Συσχετισμοί/Παραστατικά** ο χρήστης προσδιορίζει ανά MIS τους συσχετισμούς στους οποίους γίνεται η διόρθωση.

Δελτίο Καταχώρισης Διορθώσεων

Α/Α 118 Ημερομηνία Δελτίου 01/08/2011 Ημερομηνία Καταχώρισης 16/08/2011 Ελέγχθηκε: **ΝΑΙ**

Σχετικός Έλεγχος / Επιθεώρηση Ελεγκτική Αρχή Κωδικός MIS

Είδος Ελέγχου / Επιθεώρησης Ημερομηνίες Ελέγχου / Επιθεώρησης Από Έως Ημερομηνία Οριστικοποίησης Σταδίου2

Φορέας Συμπλήρωσης 1090219 ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ Ε.Π. "ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΜΕΤΑΡΡΥΘΜΙΣΗ 2007-1013"

Παρατηρήσεις Σύνολο διορθώσεων .73

Κατηγορία Δελτίου 5. Διορθώσεις μετά από δήλωση δικαιούχου Επιβεβαίωση Κατηγορίας **ΝΑΙ**

Πράξεις – Υποέργα **Συσχετισμοί / Παραστατικά**

Πράξη 215624 ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ

Υποέργο 1 ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ


Συσχετισμός	Δήλωσης	Π Ο Σ Α		Προηγούμενων Διορθώσεων	Ποσό Διόρθωσης	Πιστοποιημένη Δαπάνη	Α/Α Απόσυραση Αίτησης
		Αποδεκτό					
166047	668.73	668.73		1.00	.73		
Σύνολα	668.73	668.73		1.00	.73		

Υποέργο 1 Α/Α Μηνιαίου 1

Παραστατικό Αναδόχου 148 Ημ/ία-Παραστατικό Δικαιούχου 53523847-9/ 21/12/2009

Επιβολή Αναλογικών Διορθώσεων  Επικύρωση  Οδηγίες Συμπλήρωσης Κατηγορίας Δελτίου  Έλεγχος

Ανά εγγραφή συσχετισμού που επιλέγεται εμφανίζονται τα **ποσά Δήλωσης** και **Αποδεκτό** από το σχετικό δελτίο δήλωσης δαπανών.

Στην περίπτωση που έχουν επιβληθεί διορθώσεις στον ίδιο συσχετισμό σε περισσότερα του ενός ΔΚΔ τότε στα **ποσά Προηγούμενων Διορθώσεων** εμφανίζεται το άθροισμα των διορθώσεων από τα υπόλοιπα δελτία. Η ανάλυση του ποσού προηγούμενων διορθώσεων εμφανίζεται πατώντας το κουμπί , οπότε ανοίγει το παράθυρο που εμφανίζει τον Α/Α κάθε προηγούμενου ΔΚΔ και το αντίστοιχο ποσό διόρθωσης.

Δελτίο Καταχώρισης Διορθώσεων

A/A 78 Ημερομηνία Δελτίου 05/08/2011 Ημερομηνία Καταχώρισης 05/08/2011 Ελέγχθηκε: ΝΑΙ

Σχετικός Έλεγχος / Επιθεώρηση 326 Ελεγκτική Αρχή Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου Κωδικός MIS

Είδος Ελέγχου / Επιθεώρησης 304 Έλεγχος πράξεων (δημόσια έργα / υπηρεσίες / προμήθειες) από ΕΔΕΑ

Ημερομηνίες Ελέγχου / Επιθεώρησης Από 08/03/2010 Έως 16/03/2010 Ημερομηνία Οριστικοποίησης Σταδίου2 10/12/2010

Φορέας Συμπλήρωσης 1090203 ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ Ε.Π. "ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΤΗΣ ΠΡΟΣΠΕΛΑΣΙΜΟΤΗΤΑΣ" (ΕΥΔ/ΕΠ)

Παρατηρήσεις Αφορά στη σύσταση α/α 4 (Στάδιο 2) του καταχωρημένου στο ΟΠΣ ελέγχου της ΕΔΕΑ "Σφάλματα στη διαχείριση της σύμβασης" Σύνολο διορθώσεων 778,359.66

Κατηγορία Δελτίου 1. Δημοσιονομικές διορθώσεις μετά από Έλεγχο / Επιθεώρηση Επιβεβαίωση Κατηγορίας

Πράξεις – Υποέργα Συσχετισμοί / Παραστατικά

Πράξη 215368 Ολοκλήρωση τμημάτων Λαχανάς – Α/Κ Χριστού & Κ. Αμπέλα – Α/Κ Πετριτσίου του κάθετου Άξονα της Εγνατίας Οδού: €

Υποέργο 1 Κατασκευή τμήματος «ΛΑΧΑΝΑ-ΡΙΖΙΑΝΑ – ΣΤΡΥΜΟΝΙΚΟ» (742/Α01 κωδ. ΕΟΑΕ 60.1.2-2.1)

Συσχετισμός	Δήλωσης	Αποδεκτό	Προηγούμενων Διορθώσεων	Ποσό Διόρθωσης	Πιστοποιημένη Δαπάνη	Α/Α Απόσυρση Αίτησης
20777	1,784,075.63	1,784,075.63	.00	183,072.15	✓	8
63245	718,050.42	718,050.42	122,762.91	595,287.51	✓	8
Σύνολα	2,502,126.05	2,502,126.05	122,762.91	778,359.66		

Υποέργο 1 Α/Α Μηνιαίου 3

Παραστατικό Αναδόχου ΠΠΥ.Α0024/2-10-09 Ημ/νία-Παραστατικό Δικαιούχου 25365520-0ΑΓΡΟΤΙΚΗ/ 06/10/2009

Επιβολή Αναλογικών Διορθώσεων  Επικύρωση  Οδηγίες Συμπλήρωσης Κατηγορίας Δελτίου  Έλεγχος

Δελτίο Καταχώρισης Προηγούμενων Διορθώσεων

Ημερομηνία Καταχώρισης 05/08/2011 Ελέγχθηκε: ΝΑΙ

Δημοσιονομικού Ελέγχου Κωδικός MIS

/ υπηρεσίες / προμήθειες) από ΕΔΕΑ

Ημερομηνία Οριστικοποίησης Σταδίου2 10/12/2010

ΡΙΣΗΣ Ε.Π. "ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΤΗΣ ΠΡΟΣΠΕΛΑΣΙΜΟΤΗΤΑΣ" (ΕΥΔ/ΕΠ)

ρημένου στο Σύνολο διορθώσεων 778,359.66

της σύμβασης"

Επιβεβαίωση Κατηγορίας

A/A	Ποσό Διόρθωσης
77	122,762.91

Κατηγορία

Πράξη

Πρ

Υποέ

Συσχ	Ποσό Διόρθωσης	Πιστοποιημένη Δαπάνη	Α/Α Απόσυρση Αίτησης
20777	183,072.15	✓	8
63245	595,287.51	✓	8
Σύνολα	778,359.66		

Επιστροφή

Υποέργο 1 Α/Α Μηνιαίου 3

Παραστατικό Αναδόχου ΠΠΥ.Α0024/2-10-09 Ημ/νία-Παραστατικό Δικαιούχου 25365520-0ΑΓΡΟΤΙΚΗ/ 06/10/2009

Επιβολή Αναλογικών Διορθώσεων  Επικύρωση  Οδηγίες Συμπλήρωσης Κατηγορίας Δελτίου  Έλεγχος

Επίσης για κάθε εγγραφή συσχετισμού εμφανίζονται τα σχετικά παραστατικά αναδόχου και δικαιούχου.

Στη στήλη **ποσά Διόρθωσης** συμπληρώνεται η διόρθωση που επιβάλλεται στο τρέχον ΔΚΔ.

Στην περίπτωση που έχει καθοριστεί ποσοστό διόρθωσης στην καρτέλα Πράξεις-Υποέργα το σύστημα ενημερώνει αυτόματα τη στήλη **ποσά Διόρθωσης** με το πάτημα του κουμπιού **Επιβολή Αναλογικών Διορθώσεων**.

Τα check box **Πιστοποιημένη Δαπάνη** και **Απόσυρση** ενημερώνονται αυτόματα κατά τον έλεγχο του δελτίου (βλ. Έλεγχος ΔΚΔ).

Εφόσον οι διορθώσεις συμπεριληφθούν σε αίτημα πληρωμής, η στήλη **A/A Αίτησης** ενημερώνεται αυτόματα από το σύστημα.

#### **1.4. Επικύρωση ΔΚΔ**

Οι έλεγχοι επικύρωσης που πρέπει κατά περίπτωση να ικανοποιούνται προκειμένου να γίνει έλεγχος του ΔΚΔ είναι:

- Η αποδεκτή δαπάνη (στήλη Αποδεκτό) για κάθε συσχετισμό δεν μπορεί να είναι μικρότερη της επιβληθείσας διόρθωσης (στήλη Διόρθωσης).
- Σε περιπτώσεις οριζοντίων πράξεων απαιτείται η καταχώριση ενός τουλάχιστον συσχετισμού.
- Για κατηγορία δελτίου (1) κατόπιν ελέγχου πρέπει να έχει δηλωθεί Σχετικός έλεγχος/Επιθεώρηση στο ΔΚΔ.
- Για κατηγορίες δελτίου (3) μεταφορά σε άλλο ΕΠ και (4) λόγω απένταξης πρέπει οι δαπάνες των υποέργων να έχουν μηδενιστεί (δηλ. Σύνολο Αποδεκτών δαπανών= Σύνολο ποσών Διόρθωσης).
- Για κατηγορίες δελτίου (2) διόρθωση λόγω λάθους πληκτρολόγησης ή τεχνικού προβλήματος, (επιβεβαίωση κατηγορίας ΝΑΙ) οι έλεγχοι επικύρωσης που έχουν προσαρμοσθεί είναι όσοι αφορούν στην απαγόρευση υπέρβασης από:
  - ο το συνολικό Αποδεκτό Διαχείρισης, των Π/Υ συνολικής ΔΔ, Επιλέξιμης ΔΔ και Επιλέξιμης ΔΔ ανά Κατηγορία Δαπάνης, σε ΤΔΥ και ΤΔΠ
  - ο το συνολικό ποσό Πληρωμής ΥΕ, των Π/Υ συνολικής ΔΔ, σε ΤΔΥ και ΤΔΠ
  - ο το συνολικό ποσό Πληρωμής ΥΕ, του συνόλου των παραστατικών Αναδόχου για το ΥΕ

### 1.5. Έλεγχος ΔΚΔ

Εφόσον ικανοποιούνται οι έλεγχοι επικύρωσης, το σύστημα επιτρέπει τον έλεγχο της φόρμας (**Έλεγχος ΝΑΙ**).

Μετά τον έλεγχο στην καρτέλα Συσχετισμοί-Παραστατικά, εφόσον η κατάσταση των δελτίων, που περιλαμβάνουν τις συσχετιζόμενες δαπάνες, είναι Πιστοποιημένη από Ε.Ε. τότε τσεκάρεται αυτόματα η ένδειξη **Πιστοποιημένη δαπάνη**.

Επίσης, μετά τον έλεγχο για τις κατηγορίες δελτίων 1, 4, 5 και 6 οι πιστοποιημένες δαπάνες θεωρούνται και αποσύρσεις, οπότε τσεκάρεται αυτόματα η αντίστοιχη ένδειξη **Απόσυρση** (στην καρτέλα Συσχετισμοί-Παραστατικά).

Κατά τον έλεγχο ενός ΔΚΔ και για κατηγορίες Δελτίων 1 Δημοσιονομικές διορθώσεις μετά από έλεγχο/επιθεώρηση & 6 Διόρθωση μετά από διοικητικό έλεγχο, το σύστημα υπολογίζει το Ποσό της Κοινοτικής συνδρομής, που αντιστοιχεί σε Δαπάνες που αποσύρονται και όταν αυτό ξεπερνά το ποσό των 10.000€, εμφανίζεται ενημερωτικό μήνυμα υπενθύμισης ότι υπάρχει απαίτηση για κοινοποίηση των παρατυπιών στην OLAF.

Τα δεδομένα ενός ΔΚΔ λαμβάνονται υπόψη σε επόμενα ΔΚΔ, που είναι πιθανόν να συμπληρωθούν για τις ίδιες πράξεις/υποέργα, στις σχετικές αναφορές και στις οθόνες της ΛΜ Χρηματοροές.

Απέλεγχος ΔΚΔ δεν επιτρέπεται (**Έλεγχος ΟΧΙ**).

### 1.6. Διαγραφή ΔΚΔ

Επιτρέπεται μόνο σε μη ελεγμένο ΔΚΔ. Η διαγραφή ΔΚΔ γίνεται ακολουθώντας τα εξής βήματα:

- √ Διαγραφή κάθε εγγραφής στην καρτέλα Συσχετισμοί-Παραστατικά
- √ Διαγραφή κάθε εγγραφής στην καρτέλα Πράξεις-Υποέργα
- √ Διαγραφή του Α/Α ΔΚΔ
- √ Αποθήκευση

### 1.7. Εκτύπωση ΔΚΔ

Στις Επιπρόσθετες Λειτουργίες περιλαμβάνεται η Εκτύπωση. Η παραγόμενη εκτύπωση περιλαμβάνει τα πληροφοριακά στοιχεία του ΔΚΔ (Α/Α, Ημερ/νία, Κατηγορία κοκ) και σε πίνακα εμφανίζει ανά πράξη-υποέργο τις επιβαλλόμενες διορθώσεις.

Α/Α 21 Ημερομηνία Δελτίου 12/10/2010 Ημερομηνία Καταχ/σης 20/10/2010 Ελέγχθηκε; ΟΧΙ

Σχετικός Έλεγχος/Επιθεώρησης Ελεγκτική Αρχή

Είδος Ελέγχου/Επιθεώρησης

Ημερομηνίες Ελέγχου/Επιθεώρησης Από Εως Ημερομηνία Οριστικοποίησης Σταδίου 2:

Φορέας Συμπλήρωσης 2040116 ΕΜΔΙΑΜΒΗΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ

Παρατηρήσεις

Κατηγορία Δελτίου 6

**ΠΡΑΞΕΙΣ-ΥΠΟΕΡΓΑ**

ΕΣΠΑ 4

Ε.Π. 12 Θεσσαλία - Στερεά Ελλάδα - Ήπειρος

Αξίονας 10 Τεχνική υποστήριξη εφαρμογής Θεσσαλίας

Πράξη 215381 ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΡΓΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΝΑΡΞΗ ΥΠΟΠΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΠΟΥ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ Ε.Π. Θ-Η-ΣΤ.Ε

Υποέργο 1 ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΡΓΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΝΑΡΞΗ ΥΠΟΠΙΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΠΟΥ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ Ε.Π. Θ-Η-ΣΤ.Ε

Διόρθωση 5

Κοινοποίηση ΟΛΑΡ ΝΑΙ Καθ.Κοινων. Ημερ/νίας Κοινων/σης Ποσό Κοινων/σης

**ΕΥΣΚΕΤΙΣΜΟΙ/ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΑ**

Συσχετισμός	Παραστατικά Συσχετισμού	Π Ο Σ Α			Διόρθωση	Πιστ/νη Δαπάνη	Επικύρωση	Απόσυρα
		Δήλωση	Αποδεκτό	Προηγούμενης Διόρθωσης				
188893	5489198-50810/06/2010	1,000	1,000			ΟΧΙ	ΝΑΙ	ΟΧΙ
184896	53442637-9423/04/2010	1,075.27	1,075.27	107.53		ΟΧΙ	ΝΑΙ	ΟΧΙ
184896	53442636-1423/04/2010	15,188.26	15,188.26	1,518.83		ΟΧΙ	ΝΑΙ	ΟΧΙ
108298	53440423-8304/01/2010	1,083.35	1,083.35	109.34		ΟΧΙ	ΝΑΙ	ΟΧΙ
108298	53440451-1304/01/2010	15,170.18	15,170.18	1,517.02		ΟΧΙ	ΟΧΙ	ΟΧΙ
90709	53223024-1211/12/2009	1,083.35	1,083.35	109.34		ΝΑΙ	ΝΑΙ	ΝΑΙ
90702	53223023-9211/12/2009	15,170.18	15,170.18	1,517.02		ΝΑΙ	ΝΑΙ	ΝΑΙ
52910	53223021-7112/10/2009	15,170.18	15,170.18	1,517.02	100	ΝΑΙ	ΝΑΙ	ΝΑΙ
52913	53223022-5112/10/2009	1,083.35	1,083.35	109.34	900	ΝΑΙ	ΝΑΙ	ΝΑΙ
Σύνολα:		66,054.12	66,054.12	6,505.41	1,000			
Σύνολα:		66,154.12	66,154.12	6,505.41	3,000			

**1.8. Δελτίο Παρατυπίας**

Στις Επιπρόσθετες Λειτουργίες περιλαμβάνεται η παραγωγή του Δελτίου Παρατυπίας σε αρχείο Microsoft Word. Η παραγόμενη εκτύπωση περιλαμβάνει πληροφοριακά στοιχεία του έργου (από το σχετικό ΤΔΠ) και του σχετικού ελέγχου (από την αντίστοιχη οθόνη) και ο χρήστης μπορεί να συμπληρώσει το δελτίο.

<b>ΔΕΛΤΙΟ ΠΑΡΑΤΥΠΙΑΣ</b>	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗΣ</b>	
Κράτος - μέλος :	
Περίπτωση αρ. : 215368	
Τρίμηνο :	
Ημερομηνία διαβίβασης :	
Οργανισμός ή διοικητική υπηρεσία στο Κράτος-μέλος : ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ Ε.Π. "ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΤΗΣ ΠΡΟΣΠΕΛΑΣΙΜΟΤΗΤΑΣ" (ΕΥΔ/ΕΠ-ΕΠ)	
Περιφερειακός(ή) :	
Εθνική :	Ενίσχυση της Προσπελασιμότητας
Ταχ. Διεύθυνση :	
 <b>1. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΔΡΑΣΗΣ</b>	
Ταμείο: 6 - Ταμείο Συνοχής	
Προγραμματική Περίοδος: 4	
Στόχος:	
1.1. Κοινοτικό Πλαίσιο Στήριξης: ΕΘΝΙΚΟ ΣΤΡΑΤΗΓΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ ΕΣΠΑ 2007-2013	
1.2. Ονομασία Προγράμματος, σχεδίου ή τύπος παρέμβασης: 02 Ενίσχυση της Προσπελασιμότητας	
Ενύμβαση: Ολοκλήρωση τμημάτων Λαχανάς - Α/Κ Χριστού & Κ. Αμπέλα - Α/Κ Πετριτίου του κάθετου Άξονα της Εγνατίας Οδού: Θεσσαλονίκη (Δερβένι) - Εέρρες - Προμαχών	
1.3. Απόφαση ΕΚ	
Αριθμός Απόφασης: C(2007)5436	
Ημερομηνία:	
Αριθμός αναφοράς του Κράτους- Μέλους:	
Αριθμός CCI (Προγραμματική Περίοδος 2007-13): 2007GR161PO004	
 <b>2. ΠΑΡΑΒΙΑΣΘΕΙΣΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ</b>	
2.1. Παραβιασθείσα Κοινοτική διάταξη:	
Άρθρο:	
2.2. Παραβιασθείσα Εθνική διάταξη:	

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι**

1. **web services για την ηλεκτρονική υποβολή δελτίων καταχώρισης διορθώσεων:** την απαιτούμενη γραμμογράφηση θα την βρείτε στην διεύθυνση <http://www.ops.gr/Ergorama/index.jsp?menuitemId=webservices&tabid=0> . Η υλοποίηση καλύπτει την πλήρη λειτουργία της οθόνης για τις κατηγορίες Δελτίου 3 και 4 που αφορούν τον πλήρη μηδενισμό των καταχωρισμένων δαπανών. Για τις υπόλοιπες περιπτώσεις υποστηρίζεται η εισαγωγή μη ελεγμένου δελτίου. Ο έλεγχός του μπορεί να γίνει από την αντίστοιχη φόρμα του ΟΠΣ. Σε περίπτωση ανάγκης μαζικής εισαγωγής δελτίων για τον έλεγχο αυτών παρακαλούμε να απευθύνεστε στην Υπηρεσία ΟΠΣ μέσω της εφαρμογής του Helpdesk.



Για την καταχώριση διορθώσεων σε συγκεκριμένο συσχετισμό απαιτείται η συμπλήρωση είτε του αριθμού συσχετισμού είτε του είδους παραστατικού και αριθμός παραστατικού πληρωμής. Ο αριθμός συσχετισμού μπορεί εύκολα να ανακτηθεί από το ΟΠΣ-ΕΣΠΑ με την παρακάτω διαδικασία.

2. **Ανάκτηση αριθμού συσχετισμού:** Ακολουθώντας τη διαδρομή: Παρακολούθηση  Αναφορές  Πληρωμών ΔΔΔ / Συσχετισμών εμφανίζεται η οθόνη αναφορών «Πληρωμών ΔΔΔ / Συσχετισμών»

Η αναφορά «ΕΞΑΓΩΓΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΣΥΣΧΕΤΙΣΜΩΝ ΠΛΗΡΩΜΩΝ» παρουσιάζει & εξαγει σε αρχείο Excel λίστα με τα στοιχεία των συσχετισμών των μηνιαίων δελτίων. Η αναφορά παρέχει την δυνατότητα εξαγωγής (άνοιγμα ή/και αποθήκευση) των στοιχείων είτε σε μορφή αρχείου Excel είτε σε μορφή αρχείου ASCII/tab-Delimited.

Η εξαγωγή των στοιχείων σε μορφή Delimited συνίσταται για αναφορές με μεγάλο αριθμό γραμμών αποτελεσμάτων (records) π.χ. για μεγάλες λίστες έργων Κρατικών Ενισχύσεων. Μετά την αποθήκευση του Delimited αρχείου (αποθήκευση του αρχείου ως .txt) υπάρχει η δυνατότητα να ανοίξει το αποθηκευμένο αρχείο απευθείας με Excel, απλά κάνοντας δεξιά κλικ στο αρχείο και επι λέγοντας 'Άνοιγμα με...' Excel.

(Βλ. [http://www.ops.gr/Ergorama/fileUploads/ekpaideusi/anafores\\_espa.pdf](http://www.ops.gr/Ergorama/fileUploads/ekpaideusi/anafores_espa.pdf) )