



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ & ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ & ΕΣΠΑ

ΕΘΝΙΚΗ ΑΡΧΗ ΣΥΝΤΟΝΙΣΜΟΥ
ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ Ο.Π.Σ.

ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟ ΧΡΗΣΤΗ

ΔΕΙΓΜΑΤΟΛΗΨΙΑ

Έκδοση 01.00

ERGORAMA



Ευρωπαϊκή Ένωση
Ευρωπαϊκά Διαρθρωτικά
και Επενδυτικά Ταμεία



Με τη συγχρηματοδότηση της Ελλάδας και της Ευρωπαϊκής Ένωσης

ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΑΛΛΑΓΩΝ		
Έκδοση	Ημερομηνία	Αιτιολογία Αλλαγής
01.00	28/01/2019	Αρχική Έκδοση

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ	3
1. Δειγματοληψία για τη διενέργεια επιτόπιων επαληθεύσεων	4
1.1 Σκοπός	4
1.2 Δημιουργία Δελτίου Δειγματοληψίας	4
1.3 Αξιολόγηση Κινδύνου Πράξεων	5
1.4 Ορισμός Πληθυσμού και Εξαίρεση Πράξεων	8
1.5 Επιλογή Πράξεων που θα επαληθευτούν οπωσδήποτε επιτοπίως (Πράξεις για Καθολική Επαλήθευση) και Προσδιορισμός Πράξεων Δείγματος	9
1.6 Οριστικοποίηση Δελτίου Δειγματοληψίας	11
1.7 Αναζήτηση Δειγματοληψίας	12
1.8 Ενέργειες Δειγματοληψίας	14

1. ΔΕΙΓΜΑΤΟΛΗΨΙΑ ΓΙΑ ΤΗ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΕΠΙΤΟΠΙΩΝ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ

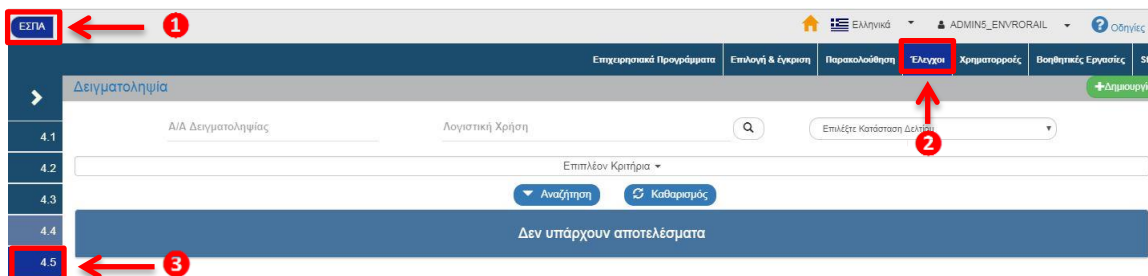
1.1 Σκοπός

Σκοπός της λειτουργίας είναι η διενέργεια της δειγματοληψίας για τον προγραμματισμό των επιτόπιων επαληθεύσεων για πράξεις πλην ΚΕ, σύμφωνα με:

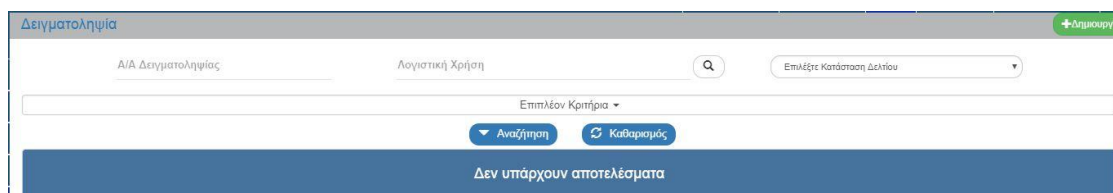
- τη Διαδικασία «ΔΙΙ_6_Προγρ. Επιτόπιων Επαληθεύσεων (πλην ΚΕ)»
- τον «Ο.ΙΙ.5_1 Οδηγό Διαχειριστικών Επαληθεύσεων» και
- τις Οδηγίες 72708/ΕΥΘΥ 516/ 29.06.2017 «Οδηγίες και πρότυπα έντυπα για την εφαρμογή της αξιολόγηση κινδύνου πράξεων», που ισχύουν και εφαρμόζονται από τον Ιούνιο του 2017¹.

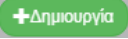
1.2 Δημιουργία Δελτίου Δειγματοληψίας

1. Εισαγωγή στο Σύστημα Διαχείρισης Πράξεων και Προγραμμάτων (βλέπε ενότητα 2.1 του εγχειριδίου «Περιβάλλον Εργασίας Εφαρμογής»).
2. Από το Κεντρικό Μενού του Συστήματος Διαχείρισης Πράξεων και Προγραμμάτων επιλέγεται η διαδρομή: (1) ΕΣΠΑ → (2) Έλεγχοι → (3) Δειγματοληψία.



3. Στην περιοχή εργασίας εμφανίζεται η οθόνη αναζήτησης της Δειγματοληψίας, όπως φαίνεται στην παρακάτω εικόνα.



4. Επιλογή της Δημιουργίας .
5. Εμφανίζεται αναδυόμενο παράθυρο Επιλέγετε **«Δειγματοληψία Επιτόπιων Επαληθεύσεων»** η οποία δίνει τη δυνατότητα επιλογής Λογιστικής Χρήσης και Εξαμήνου:

¹ (σε αντικατάσταση της ενότητας 2.4.2 «Αξιολόγηση Κινδύνου Πράξεων» (σελ. 32-35) του Οδηγού «Ο.ΙΙ.5_1 Οδηγός Διαχειριστικών Επαληθεύσεων»)

6. Ο χρήστης επιλέγει από τις λίστες τις επιθυμητές τιμές για τη «Λογιστική Χρήση» (1) και το «Εξάμηνο» (2) και τέλος επιλέγει «Αποδοχή» (3).

Εξάμηνο νοείται αυτό της Λογιστικής Χρήσης, όχι του ημερολογιακού έτους. Το πρώτο εξάμηνο κάθε χρήσης είναι από 1/7 έως 31/12 και το δεύτερο από 1/1 έως 30/6.



Ο κάθε φορέας Διαχείρισης θα πρέπει να δημιουργήσει διαφορετικά δελτία δειγματοληψίας για κάθε ΕΠ που διαχειρίζεται.

7. Το σύστημα ενεργοποιεί την οθόνη με τίτλο «Δειγματοληψία – Δημιουργία», όπως φαίνεται στην παρακάτω εικόνα.

8. Για την πρώτη αποθήκευση του δελτίου της Δειγματοληψίας δεν απαιτείται συμπλήρωση άλλων στοιχείων.

1.3 Αξιολόγηση Κινδύνου Πράξεων

Σύμφωνα με τις Οδηγίες 72708/ΕΥΘΥ 516/ 29.06.2017, η αξιολόγηση κινδύνου πράξεων πραγματοποιείται:

- από κάθε Φορέα Διαχείρισης (ΔΑ ή ΕΦ)
- πριν την εφαρμογή της δειγματοληψίας για τον προγραμματισμό των επιτόπιων επαληθεύσεων, δηλ. σε εξαμηνιαία βάση

και αφορά σε όλες τις ενταγμένες Πράξεις (πλην ΚΕ) που διαχειρίζεται ο Φορέας, ανεξάρτητα αν έχουν πραγματοποιηθεί ή όχι δαπάνες.

Στο πλαίσιο αυτής της αξιολόγησης, σε κάθε ενταγμένη Πράξη πρέπει να αποδίδεται μία συνολική τιμή/ βαθμολογία κινδύνου, η οποία προκύπτει από την απόδοση τιμών σε 20 επιμέρους παράγοντες κινδύνου, που είναι οι εξής:


1. ΤΥΠΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ
2. ΙΣΤΟΡΙΚΟ, ΕΜΠΕΙΡΙΑ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ
3. ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΠΡΑΞΗΣ
4. ΑΡΙΘ. ΠΡΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΥΛΟΠΟΙΕΙ Ο ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ (παρόν)
5. ΤΥΠΟΣ ΠΡΑΞΗΣ
6. ΦΥΣΗ ΠΡΑΞΗΣ
7. ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΕΡΓΩΝ
8. ΜΕΘΟΔΟΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΑΞΗΣ
9. ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΠΕΡΙΣΣΟΤΕΡΑ ΤΟΥ ΕΝΟΣ ΤΑΜΕΙΑ ή ΡΗΤΡΑ ΕΥΕΛΙΞΙΑΣ
10. Η ΠΡΑΞΗ ΧΡΗΜΑΤ. ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΑ ΕΠ
11. Η ΠΡΑΞΗ ΕΚΤΕΛΕΙΤΑΙ ΣΕ ΔΙΑΦΟΡΕΤΙΚΟΥΣ ΤΥΠΟΥΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ
12. ΕΠΕΝΔΥΣΗ ΣΕ ΥΠΟΔΟΜΗ ΠΟΥ ΕΝΕΧΕΙ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΕ;
13. Η ΠΡΑΞΗ ΔΗΜΙΟΥΡΓΕΙ ΕΣΟΔΑ
14. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ ΜΕ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΔΑ
15. ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΑΞΗΣ
16. ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΕΙΣ ΣΤΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ
17. ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΛΗΘΕΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ
18. ΧΡΟΝΟΣ ΠΟΥ ΕΧΕΙ ΠΕΡΑΣΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΕΠΙΤΟΠΙΑ ΕΠΑΛΛΗΘ/ΕΠΙΘΕΩΡ/ ΕΛΕΓΧΟ
19. ΎΨΟΣ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΠΙΒΛΗΘΗΚΑΝ (% ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΟΥ ΕΛΕΓΧΘΗΚΑΝ)
20. ΎΨΟΣ Π/Υ ΠΡΑΞΗΣ

Οι παράγοντες αυτοί λαμβάνουν τιμές, με βάση συγκεκριμένες παραμέτρους/ στοιχεία που σχετίζονται με το Δικαιούχο, την Πράξη και τα Υποέργα της και αποτυπώνονται αναλυτικά στο Παράρτημα των Οδηγιών 72708/ΕΥΘΥ 516/ 29.06.2017. Τα στοιχεία έχουν βάση αναφοράς τη λήξη κάθε εξαμήνου της λογιστικής χρήσης (δηλ. την 31 Δεκεμβρίου και την 30 Ιουνίου κάθε ημερολογιακού έτους).

Οι τιμές στους παράγοντες 6, 8, 14, 15, 16 καταχωρούνται από τον χρήστη. Για όλους τους υπόλοιπους παράγοντες οι τιμές υπολογίζονται αυτόματα από το ΟΠΣ.









Η αξιολόγηση κινδύνου πράξεων για τους μη αυτόματα υπολογιζόμενους παράγοντες θα καταχωρηθεί στο τμήμα Β του δελτίου Εκτίμηση Κινδύνου Πράξεων.

Κωδικός Πράξης (MIS)	Τίτλος	Βαθμός	Δαπάνες Έργου	Εξαιρέση	Καθολική	Δείγμα
5004008	ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ ΛΕΩΝΙΔΙΟΥ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ/Β ΦΑΣΗ	72	110.000,00	Όχι	Όχι	Όχι
5003288	ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΣ ΣΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ-ΤΗΛΕΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ETCS LEVEL 1 ΣΕ ΕΝΤΟΠΙΣΜΕΝΑ ΤΜΗΜΑΤΑ ΤΟΥ ΣΙΔΗΡΟΔΡΟΜΙΚΟΥ ΑΞΟΝΑ ΑΘΗΝΑ-ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ-ΠΡΟΜΑΧΩΝΑΣ (ΠΛΗΝ ΤΙΘΟΡΕΑ-ΔΟΜΟΚΟΣ)	49	699.013,67	Όχι	Ναι	Όχι
5004022	ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ Δ.Δ. ΠΑΛΛΑΜΑ	33	3.663,69	Ναι	Όχι	Όχι
5003920	ΣΥΛΛΟΓΗ, ΜΕΤΑΦΟΡΑ, ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΠΕΡΙΟΧΗΣ ΚΡΟΠΙΑΣ - ΠΑΙΔΑΝΙΑΣ (ΦΑΣΗ Β')	32	108.251,53	Όχι	Όχι	Όχι
5003048	Κάθετος Άξονας Εγνατίας Οδού Θεσσαλονίκη-Ν. Μουδανιά-Ποτίδαια: Βελτίωση-διαπλάτυνση τμήματος Ν. Μουδανιά-Ποτίδαια - Φάση Β'	31	343.780,84	Όχι	Ναι	Όχι
5002779	Κάθετος Άξονας 45 Εγνατίας Οδού Σιάτιστα-Κρυσταλλοπηγή, Τμήμα : Κορομηλιά-Κρυσταλλοπηγή (45.4.5)- Φάση Β'	30	12.934,44	Όχι	Όχι	Όχι
5001152	1η Αναθεώρηση Σχεδίων Διαχείρισης ΛΑΠ των τμημάτων των Υδατικών Διαμερισμάτων που ανήκουν στις Περιφέρειες Νοτίου Αιγαίου και Στερεάς Ελλάδας σύμφωνα με τις προδιαγραφές της Οδηγίας 2000/60/ΕΚ.	30	56.004,77	Όχι	Όχι	Όχι

Σε κάθε πράξη που εμφανίζεται στον Πίνακα Εκτίμησης Κινδύνου με το πάτημα του  (1) εμφανίζεται υπο-πίνακας «Παράγοντες Κινδύνου»(2).

Κωδικός Πράξης (MIS)	Τίτλος	Βαθμός	Δαπάνες Έργου	Εξαιρέση	Καθολική	Δείγμα
5004008	ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ ΛΕΩΝΙΔΙΟΥ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ/Β ΦΑΣΗ	72	110.000,00	Όχι	Όχι	Όχι

2 Παράγοντες Κινδύνου

Κωδικός Πράξης (MIS)	Περιγραφή Παράγοντα	Τιμή Παράγοντα	Βαθμός	Ενέργειες
5004008	1. ΤΥΠΟΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΟΤΑ Α' βαθμού (Δήμοι), Αναπτυξιακές και άλλες δημοτικές εταιρείες	4	
5004008	2. ΙΣΤΟΡΙΚΟ, ΕΜΠΕΙΡΙΑ	Χωρίς προηγούμενη εμπειρία σε συγχρηματοδοτούμενα έργα	4	
5004008	3. ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΠΡΑΞΗΣ	Ο Δικαιούχος είναι διαφορετικός από τον κύριο του έργου και διαφορετικός από το φορέα λειτουργίας	5	
5004008	4. ΑΡΙΘ. ΠΡΑΞΕΩΝ ΠΟΥ ΥΛΟΠΟΙΕΙ Ο ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ	3 έως 5	3	
5004008	5. ΤΥΠΟΣ ΠΡΑΞΗΣ	Νέο	5	
5004008	6. ΦΥΣΗ ΠΡΑΞΗΣ	Το κύριο ή φυσικό αντικείμενο της πράξης περιλαμβάνει λίγες απτές εκροές ή Πράξη με υποέργα τα περισσότερα από τα οποία έχουν λίγες απτές εκροές	10	
5004008	7. ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΕΡΓΩΝ ΠΡΑΞΗΣ	>5	5	
5004008	8. ΜΕΘΟΔΟΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΑΞΗΣ	Μέσω αυτεπιστασίας μόνο ή άλλη μορφή (π.χ. ειδική κατηγορία ΕΚΤ) ή χρήση επιλογών απολοπιμ. κόστους	10	

Στον υπο-πίνακα οι παράγοντες που βαθμολογούνται από το χρήστη έχουν έντονο πορτοκαλί στο κουμπί της επεξεργασίας.

5001575	12. ΕΠΕΝΔΥΣΗ ΣΕ ΥΠΟΔΟΜΗ ΠΟΥ ΕΝΕΧΕΙ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΕ	ΟΧΙ	1	
5001575	13. ΔΗΜΙΟΥΡΓΕΙ ΕΣΟΔΑ	ΟΧΙ	1	
5001575	14. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ ΜΕ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΔΑ		0	
5001575	15. ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΑΞΗΣ (ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΕΣ)		0	
5001575	16. ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΕΙΣ ΣΤΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ		0	
5001575	17. ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Καθόλου διορθώσεις	1	

Ο χρήστης πατάει το κουμπί «Επεξεργασία» στον Παράγοντα που θέλει να καταχωρήσει τιμή π.χ. στον Παράγοντα 12. Τροποποιήσεις Πράξης (Εγκεκριμένες). Εμφανίζεται το παρακάτω αναδυόμενο παράθυρο, όπου ο χρήστης επιλέγει την τιμή του παράγοντα.

Επεξεργασία Παράγοντα Κινδύνου

Τιμή Παράγοντα: *

Επιλέξτε

Επιλέξτε

Καμία τροποποίηση ή τροποποιήσεις που οφείλονται σε αντικειμενικές συνθήκες
Λίγες τροποποιήσεις που είναι απαραίτητες για την ορθή υλοποίηση πράξης
Συχνές τροποποιήσεις που είναι απαραίτητες για την ορθή υλοποίηση πράξης

Κλείσιμο

Μετά την επιλογή τιμής ο χρήστης επιλέγει «Αποδοχή».

Επεξεργασία Παράγοντα Κινδύνου




Τιμή Παράγοντα: *

Καμία τροποποίηση ή τροπ

Αποδοχή

Κλείσιμο

Εν συνεχεία συμπληρώνεται η τιμή του Παράγοντα και υπολογίζεται ο βαθμός του.

5001575	14. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ ΜΕ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΡΟΣ ΔΑ		0	
5001575	15. ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΠΡΑΞΗΣ (ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΕΣ)	Καμία τροποποίηση ή τροποποιήσεις που οφείλονται σε αντικειμενικές συνθήκες	1	
5001575	16. ΚΑΘΥΣΤΕΡΗΣΕΙΣ ΣΤΟ ΧΡΟΝΟΔΙΑΓΡΑΜΜΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ		0	



Μετά τη συμπλήρωση της τιμής του παράγοντα πατάμε **Αποθήκευση** από τη γραμμή εργαλείων κι ο χρήστης συνεχίζει με τα υπόλοιπα τμήματα. Προτείνεται στον χρήστη να κάνει «Αποθήκευση» μετά από τη συμπλήρωση τιμής κάθε παράγοντα. Το δελτίο δε θα πρέπει να το επεξεργάζονται ταυτόχρονα παραπάνω από ένας χειριστές.

Ακολουθεί την ίδια διαδικασία σε όλες τις πράξεις που εμφανίζονται στον πίνακα «Εκτίμηση Κινδύνων».

1.4 Ορισμός Πληθυσμού και Εξαίρεση Πράξεων

Το επόμενο βήμα σύμφωνα με τον Οδηγό Διαχειριστικών Επαληθεύσεων είναι ο καθορισμός του πληθυσμού στον οποίο θα εφαρμοστεί η διαδικασία της δειγματοληψίας:

Ο πληθυσμός για την επιλογή πράξεων προς επιτόπια επαλήθευση ορίζεται ανά εξάμηνο του λογιστικού έτους ως εξής:

A) για την πρώτη ελεγκτική περίοδο ορίζεται ο αριθμός όλων των πράξεων δαπάνες των οποίων επαληθεύθηκαν διοικητικά, κατά το πρώτο εξάμηνο της λογιστικής χρήσης (01/07/v-1 έως 31/12/v-1),

B) για τη δεύτερη ελεγκτική περίοδο ορίζεται ο αριθμός όλων των πράξεων δαπάνες των οποίων επαληθεύθηκαν διοικητικά κατά το δεύτερο εξάμηνο της λογιστικής χρήσης (01/01/v-30/06/v) αφαιρουμένων των πράξεων οι οποίες επαληθεύθηκαν επιτόπια κατά την πρώτη ελεγκτική περίοδο της ίδιας λογιστικής χρήσης, ανεξαρτήτως του ύψους δαπανών που πραγματοποιήσαν στο δεύτερο εξάμηνο της λογιστικής χρήσης.

Στο Δελτίο Δειγματοληψίας ο πληθυσμός αποτελείται από τις πράξεις που αποτυπώνονται στον πίνακα Β. Εκτίμηση Πράξεων που έχουν δαπάνες στο εξάμηνο αναφοράς (βλ. παρακάτω στο 1.5).

Στον Οδηγό (σελ. 36) υπάρχει πρόβλεψη για τις πράξεις που δύνανται να εξαιρεθούν από τον πληθυσμό.

Η εξαίρεση των πράξεων καταχωρείται στο τμήμα Β. Εκτίμηση Κινδύνων επιλέγοντας «Ναι/Όχι» στη στήλη «Εξαίρεση» .

Κωδικός Πράξης (MIS)	Τίτλος	Βαθμός	Δαπάνες Έργου	Εξαίρεση	Καθολική	Δείγμα
5004021	ΔΙΚΤΥΑ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΑΓΙΟΚΑΜΠΟΥ, ΚΑΤΩ ΣΩΤΗΡΙΣΣΑΣ ΚΑΙ ΒΕΛΙΚΑΣ ΤΗΣ ΔΕ ΜΕΛΙΒΟΙΑΣ ΚΑΙ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΔΙΚΤΥΟΥ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΤΗΣ ΔΚ ΑΓΙΑΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ (Β' ΦΑΣΗ)	34	564.333,00	Όχι	Ναι	Όχι
5004022	ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ Δ.Δ. ΠΑΛΑΜΑ	33	0,00	Όχι	Όχι	Όχι
5009076	ΔΙΚΤΥΟ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΡΓΩΝ ΣΥΝΔΕΣΗΣ ΜΕ ΤΗΝ Ε.Ε.Λ. ΕΛΛΑΣΣΟΝΑΣ ΓΙΑ ΤΗΝ Δ.Κ. ΤΣΑΡΙΤΣΑΝΗΣ	28	96.530,00	Όχι	Όχι	Όχι
5009816	ΚΑΤΑΣΚΕΥΗ ΔΙΚΤΥΩΝ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΑΚΑΘΑΡΤΩΝ ΚΑΙ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΛΥΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΙΣΜΩΝ ΠΑΤΗΤΗΡΙΟΥ-ΒΟΤΣΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΕΛΦΙΝΩΝ	23	45.886,00	Όχι	Όχι	Όχι



Όταν θα πρόκειται να τρέξει η διαδικασία της Δειγματοληψίας για το 2^ο εξάμηνο της εκάστοτε λογιστικής χρήσης η εξαίρεση των πράξεων που επαληθεύτηκαν επιτοπίως το 1^ο εξάμηνο της λογιστικής χρήσης θα γίνει με αυτόν τον τρόπο.



Σύμφωνα με τον Οδηγό (σελ. 37): «Επιπλέον η ΔΑ/ΕΦΔ δύναται να εντάξει στο στρώμα των πράξεων που θα επαληθευτούν οπωσδήποτε επιτοπίως και οποιαδήποτε άλλη πράξη που κατά την κρίση της θα έπρεπε να επαληθευτεί επιτοπίως και δεν επιλέγεται με βάση την εφαρμογή του προηγούμενου τύπου». Η προσθήκη αυτών των πράξεων θα γίνει στο δελτίο του Εξαμηνιαίου Προγραμματισμού με το χαρακτηρισμό «Εκτός Συστήματος».

1.5 Επιλογή Πράξεων που θα επαληθευτούν οπωσδήποτε επιτοπίως (Πράξεις για Καθολική Επαλήθευση) και Προσδιορισμός Πράξεων Δείγματος

Τα βήματα της μεθοδολογίας δειγματοληψίας αφορούν:

- την επιλογή των πράξεων που θα επαληθευτούν οπωσδήποτε επιτοπίως και
- τον προσδιορισμό των πράξεων του δείγματος.

Τα κριτήρια για τα βήματα αυτά βρίσκονται στο τμήμα Α του δελτίου «Γενικά Στοιχεία». Πιο συγκεκριμένα το τμήμα αυτό περιλαμβάνει:

Περιγραφή (1): Καταγράφετε σε τι αφορά το συγκεκριμένο δελτίο Δειγματοληψίας και τυχόν παρατηρήσεις.

Επίπεδο Σημαντικότητας (2): Σύμφωνα με τον Οδηγό Διαχειριστικών Επαληθεύσεων: «Το επίπεδο σημαντικότητας αντιπροσωπεύει πρακτικά το μέγιστο ποσοστό αποδεκτού σφάλματος (παράτυπων δαπανών) στις συνολικές διοικητικά επαληθευμένες δαπάνες του εξαμήνου αναφοράς.

Ως μέγιστο επίπεδο σημαντικότητας επιλέγεται το 2% των δαπανών του πληθυσμού του εξαμήνου αναφοράς του λογιστικού έτους».

Βάσει του Επιπέδου Σημαντικότητας υπολογίζεται η Ελάχιστη Δαπάνη που στο δελτίο αποτυπώνεται ως «Για Καθολική» (8).



Το πεδίο Επίπεδο Σημαντικότητας μπορεί να πάρει και τιμή 0. Τότε, ο Φορέας Διαχείρισης θα εφαρμόσει δειγματοληπτική επαλήθευση στο σύνολο του πληθυσμού, χωρίς, δηλαδή, να επιλεγούν πράξεις που θα επαληθευτούν οπωσδήποτε επιτοπίως με κριτήριο το ύψος των δαπανών τους.

Ποσοστό Πράξεων (3): Το ποσοστό των πράξεων που θα αποτελέσει το δείγμα. Ο υπολογισμός του Μεγέθους Δείγματος (5) γίνεται ως εξής: (Πληθυσμός – Πράξεις για Καθολική Επαλήθευση) * Ποσοστό Πράξεων. Το νούμερο που υπολογίζεται στρογγυλοποιείται στον πλησιέστερο ακέραιο.

Ποσοστό Δαπανών (4): Το ποσοστό δαπανών που πρέπει να καλυφθεί από τις πράξεις του δείγματος. Ο υπολογισμός των Ελάχιστων Δαπανών Δείγματος (7) υπολογίζεται ως εξής: (Δαπάνες Πληθυσμού – Δαπάνες Πράξεων για Καθολική)* Ποσοστό Δαπανών.



Για τα ποσοστά των Πράξεων και των Δαπανών ισχύουν τα όσα ορίζονται στη σελ. 38 του Οδηγού Διαχειριστικών Επαληθεύσεων τα οποία έχουν αποτυπωθεί σε ελέγχους επικύρωσης.

Πληθυσμός (6): Ο πληθυσμός αποτελείται από τις πράξεις που αποτυπώνονται στον πίνακα Β. Εκτίμηση Πράξεων που έχουν δαπάνες στο εξάμηνο αναφοράς.

Πράξεις που εξαιρέθηκαν (9): Ο αριθμός των πράξεων που εξαιρέθηκαν.

Α. Γενικά Στοιχεία

1 Περιγραφή:

2 Επίπεδο Σημαντικότητας: %

3 Ποσοστό Πράξεων: %

4 Ποσοστό Δαπανών: %

6 Πληθυσμός:

9 Πράξεις που Εξαιρέθηκαν:

Πράξεις για Καθολική Επαλήθευση:

5 Μέγεθος Δείγματος:

7 Ελάχιστες Δαπάνες Δείγματος:

8 Για Καθολική:



Τα πεδία: Επίπεδο Σημαντικότητας, Ποσοστό Πράξεων και Ποσοστό Δαπανών είναι προσυμπληρωμένα. Ο χρήστης δύναται να αλλάξει τα ποσά μέσα στα πλαίσια που ορίζει ο Οδηγός Διαχειριστικών Επαληθεύσεων (σελ.37-38).

Πριν πατήσει ο χρήστης τον θα πρέπει να εξασφαλίσει ότι:

- 1) Έχει καταχωρήσει τιμές στους παράγοντες 6,8,14,15,16 για όλες τις πράξεις του πληθυσμού
- 2) Έχει εξαιρέσει τις πράξεις που δεν πρέπει να συμμετάσχουν στη δειγματοληψία όπως ορίζεται στο 1.4 παραπάνω
- 3) Έχει εξασφαλίσει ότι τα πεδία Επίπεδο Σημαντικότητας, Ποσοστό Πράξεων και Δαπανών είναι ορθά συμπληρωμένα

Με πάτημα του το ΟΠΣ υπολογίζει τα κάτωθι:

- 1) Αριθμός πράξεων δείγματος που προέρχονται από το στρώμα υψηλού κινδύνου.

Στο παράδειγμα που αναφέρεται παραπάνω οι πράξεις αυτές είναι $17 \cdot 0,4 = 6,8$. Ο αριθμός στρογγυλοποιείται στον πλησιέστερο ακέραιο άρα αναζητούμε 7 πράξεις από το στρώμα υψηλού κινδύνου.

Σε περίπτωση που οι πράξεις με βαθμολογία πάνω από 60 που ανήκουν στον πληθυσμό (δηλ. έχουν δαπάνες στο εξάμηνο αναφοράς και δεν έχουν εξαιρεθεί από τη διαδικασία) είναι λιγότερες από 7 τότε το ΟΠΣ θα συμπεριλάβει και πράξεις με βαθμό κάτω από 60 με φθίνουσα σειρά μέχρι να συμπληρωθεί ο αριθμός των 7 πράξεων.

Το ΟΠΣ χαρακτηρίζει αυτές τις πράξεις ως «Δείγμα» στον πίνακα του τμήματος Β.

Κωδικός Πράξης (MIS)	Τίτλος	Βαθμός	Δαπάνες Έργου	Εξαιρέση	Καθολική	Δείγμα
5010579	Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για την επικαιροποίηση της Μελέτης Σκοπιμότητας και Ανάλυσης Κόστους – Οφέλους του σιδικού άξονα Αθίνα (ΣΚΑ) – λιμάνι Πάτρας καθώς και τη μελέτη σχετικά με την αλληλεπίδραση του έργου με την κλιματική αλλαγή	81	0,00	Όχι	Όχι	Όχι
5000719	Καθαρισμός γραφείων και κοινοχρήστων χώρων της Ειδικής Υπηρεσίας Διαχείρισης του Επιχειρησιακού Προγράμματος "Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη"	60	37.274,40	Όχι	Όχι	Ναι

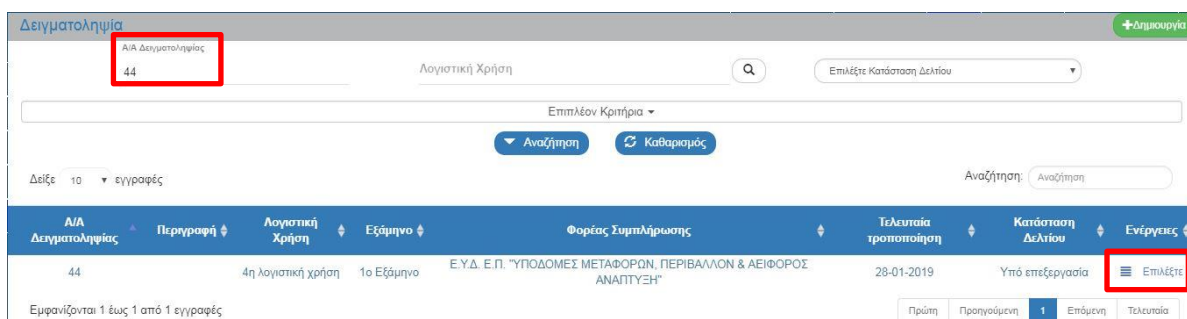
Αριθμός πράξεων δείγματος που προέρχονται από το στρώμα χαμηλού κινδύνου. Ο αριθμός αυτός υπολογίζεται ως εξής: Μέγεθος Δείγματος - Πράξεις Υψηλού Κινδύνου. Στο παράδειγμά μας είναι $17 - 7 = 10$.

Το ΟΠΣ επιλέγει τυχαία 10 ακόμα πράξεις και τις χαρακτηρίζει ως «Δείγμα» στον πίνακα του τμήματος Β.

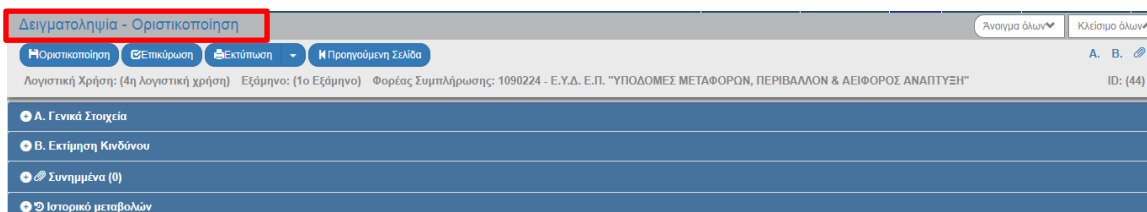
1.6 Οριστικοποίηση Δελτίου Δειγματοληψίας

Για την «Οριστικοποίηση» του δελτίου, ο χρήστης εκτελεί τα παρακάτω βήματα:

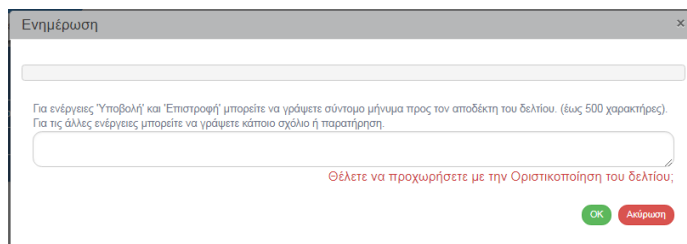
1. Στην περιοχή εργασίας εμφανίζεται η οθόνη αναζήτησης στην οποία ο χρήστης εκτελεί αναζήτηση του δελτίου και επιλέγει την ενέργεια «Οριστικοποίηση» από τον πίνακα αποτελεσμάτων της αναζήτησης.



2. Το σύστημα ενεργοποιεί την οθόνη με τίτλο «Δειγματοληψία – Οριστικοποίηση», όπως φαίνεται στην παρακάτω εικόνα. Ο χρήστης επιλέγει **Οριστικοποίηση** από τη γραμμή εργαλείων.

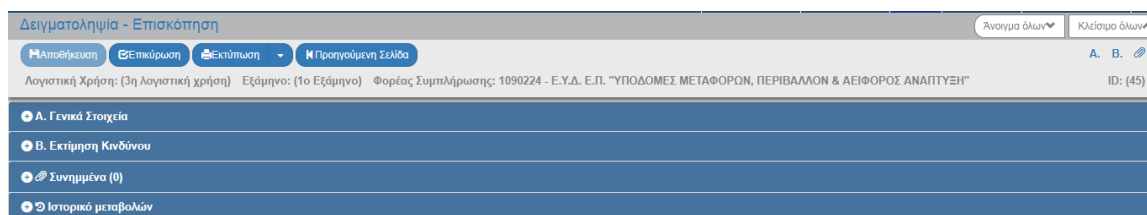


3. Εμφανίζεται αναδυόμενο παράθυρο με πεδίο για συμπλήρωση σχόλιου ή παρατήρησης της οριστικοποίησης και ο χρήστης επιλέγει «OK»:



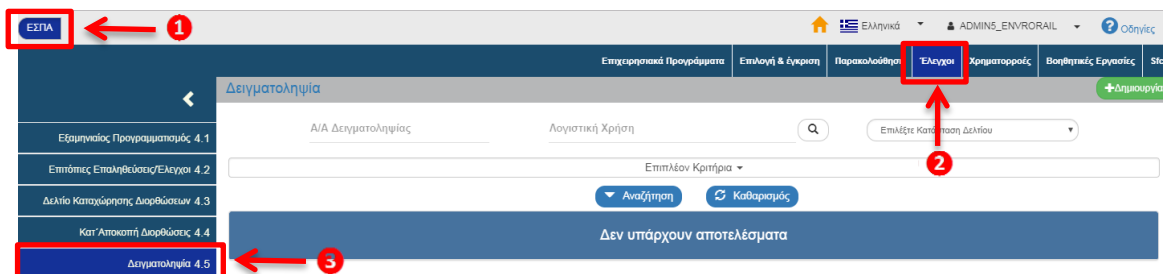
4. Εμφάνιση μηνύματος δημιουργίας. Επιλογή «OK» για κλείσιμο του μηνύματος και επιστροφή στην οθόνη, όπου:

1. Η Κατάσταση του δελτίου αλλάζει από «Υπό επεξεργασία» σε «Οριστικοποίηση».
2. Η οθόνη από «Δειγματοληψία - Οριστικοποίηση» αλλάζει σε «Δειγματοληψία-Επισκόπηση» και αντικαθίσταται η επιλογή «Οριστικοποίηση» με την απενεργοποιημένη επιλογή της **Αποθήκευση**.

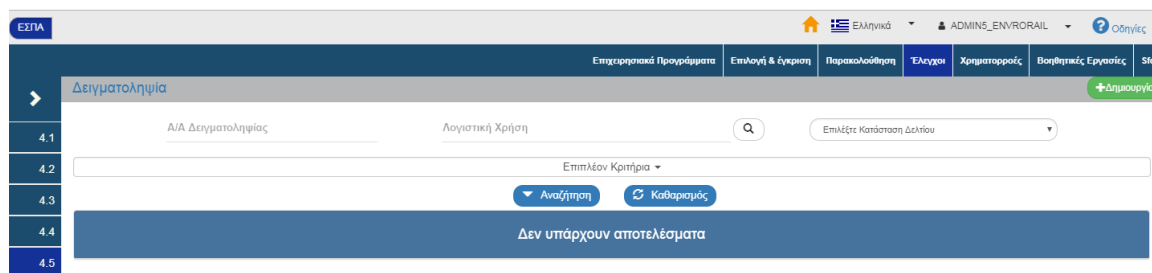


1.7 Αναζήτηση Δειγματοληψίας

1. Εισαγωγή στο Σύστημα Διαχείρισης Πράξεων και Προγραμμάτων (βλέπε ενότητα 2.1 του εγχειριδίου «Περιβάλλον Εργασίας Εφαρμογής»).
2. Από το Κεντρικό Μενού του Συστήματος Διαχείρισης Πράξεων και Προγραμμάτων επιλέγεται η διαδρομή: (1) ΕΣΠΑ → (2) Έλεγχοι → (3) Δειγματοληψία.



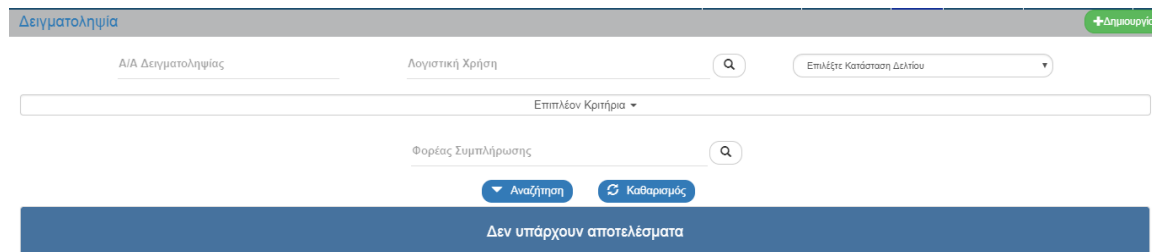
3. Στην περιοχή εργασίας εμφανίζεται η οθόνη αναζήτησης των δελτίων Δειγματοληψίας, όπως φαίνεται στην παρακάτω εικόνα.



4. Τα «βασικά» κριτήρια αναζήτησης είναι τα παρακάτω:

- ΑΑ Δειγματοληψίας: Αριθμητικό πεδίο
- Λογιστική χρήση: Αριθμητικό πεδίο (λίστα τιμών από φακό αναζήτησης)
- Επιλέξτε Κατάσταση Δελτίου: Αναδυόμενη λίστα με τις παρακάτω τιμές:

5. Τα «επιπλέον» κριτήρια αναζήτησης εμφανίζονται με την επιλογή «Επιπλέον Κριτήρια» και είναι τα παρακάτω:



- Φορέας Συμπλήρωσης: Αριθμητικό πεδίο (λίστα τιμών από φακό αναζήτησης)








6. Ο χρήστης εκτελεί τη διαδικασία της αναζήτησης.



Σημείωση: Στην ενότητα 2.3 του εγχειριδίου «Περιβάλλον Εργασίας Εφαρμογής» γίνεται παρουσίαση για τον τρόπο λειτουργίας της οθόνης αναζήτησης που είναι κοινή για όλες τις λειτουργίες του συστήματος.

1.8 Ενέργειες Δειγματοληψίας

Στον παρακάτω πίνακα καταγράφεται το σύνολο των ενεργειών που εμφανίζονται στην αναδυόμενη λίστα της στήλης «Ενέργειες» του πίνακα αποτελεσμάτων της οθόνης Αναζήτησης, ανάλογα την κατάσταση του δελτίου, τα δικαιώματα και τις αρμοδιότητες του χρήστη.

ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΡΜΗΝΕΙΑ
 Επεξεργασία	Με την ενέργεια Επεξεργασία δελτίου γίνεται ανάκτηση για Καταχώριση και επεξεργασία δεδομένων στο δελτίο. Μετά την εκτέλεση των ενεργειών Δημιουργίας (Νέου δελτίου, Νέας Έκδοσης ή Αντιγραφής) το σύστημα αλλάζει τον τίτλο της οθόνης σε Επεξεργασία.
 Επισκόπηση	Με την ενέργεια Επισκόπηση δελτίου γίνεται ανάκτηση και εμφάνιση ενός δελτίου χωρίς τη δυνατότητα Καταχώρισης ή/και επεξεργασίας δεδομένων στο δελτίο. Μετά την εκτέλεση της ενεργείας Οριστικοποίηση, το σύστημα αλλάζει το δελτίο από Επεξεργασία σε Επισκόπηση.
 Εκτύπωση ▾	Εκτύπωση δελτίου με επιλογή σε pdf ή doc. (Δεν είναι ακόμα διαθέσιμη)
 Διαγραφή	Με την ενέργεια Διαγραφή δελτίου πραγματοποιείται οριστική διαγραφή του δελτίου από το σύστημα. Μετά την εκτέλεση της Διαγραφής το σύστημα μεταφέρει τον χρήστη στην οθόνη αναζήτησης του δελτίου. Διαγραφή ενός δελτίου επιτρέπεται όταν το δελτίο βρίσκεται σε κατάσταση Υπό επεξεργασία και τηρεί κάποιες προϋποθέσεις.
 Οριστικοποίηση	Με την ενέργεια Οριστικοποίηση πραγματοποιείται ο έλεγχος του δελτίου.
 Αναίρεση	Με την ενέργεια Αναίρεση δελτίου (αφορά μόνο χρήστες ΔΑ/ΕΦ) πραγματοποιείται η αναίρεση της οριστικοποίησης (απέλεγχος) σε Οριστικοποιημένο δελτίο και αυτό επιστρέφει σε κατάσταση δελτίου «Υπό επεξεργασία». Αναίρεση ενός δελτίου επιτρέπεται όταν δεν υπάρχουν εξαρτώμενα δελτία σε αυτό.
 Προώθηση	Η ενέργεια αυτή αφορά προώθηση του δελτίου σε κατάσταση «Υπό επεξεργασία», από τον χρήστη ΔΑ/ΕΦ που το επεξεργάστηκε προς τον αρμόδιο χρήστη ΔΑ/ΕΦ που θα το Οριστικοποιήσει. Με την ενέργεια αυτή παράγεται αυτόματη ειδοποίηση (email) και γίνεται αυτόματη αποθήκευση σε pdf των στοιχείων του δελτίου.