



ΟΜΑΔΑ ΤΟΠΙΚΗΣ ΔΡΑΣΗΣ

ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΛΑΣΙΘΙΟΥ

Αναπτυξιακή Ανώνυμη Εταιρεία ΟΤΑ



ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΥ 3 - 721 00 ΑΓΙΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΤΗΛ: 28410 91110 - FAX: 28410 91120 - E-mail: info@anlas.gr - Website: www.anlas.gr

ΤΟΠΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ CLLD/LEADER N. ΛΑΣΙΘΙΟΥ

ΟΔΗΓΟΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΕΡΓΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ

(Έκδοση 1^η / 22-6-2021)

1. Εισαγωγή

Σκοπός του παρόντος οδηγού είναι η συνοπτική περιγραφή των διαδικασιών υλοποίησης των έργων (πράξεων) ιδιωτικού χαρακτήρα που έχουν ενταχθεί στο τοπικό πρόγραμμα CLLD/LEADER N. Λασιθίου και συγκεκριμένα στις Υποδράσεις 19.2.2.2, 19.2.2.3, 19.2.2.4, 19.2.2.5, 19.2.3.1 και 19.2.3.3

Η σύνταξη του οδηγού έχει βασιστεί στις διατάξεις της Υ.Α 13214/30-11-2017 (ΦΕΚ 4268/Β'/2017) όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει με την Υ.Α. 7888/14-9-2018 (ΦΕΚ 4178/Β'/21-9-2018), την Υ.Α. 355/17-1-2019 (ΦΕΚ 65/Β'/22-1-2019) και την Υ.Α. 3218/25-6-2020 (ΦΕΚ 2723/Β'/3-7-2020), καθώς και στις διατάξεις που αναφέρονται στις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί μεταξύ της ΟΤΔ Αναπτυξιακής Λασιθίου Α.Α.Ε. ΟΤΑ και των δικαιούχων των έργων.

Σε κάθε περίπτωση οι διατάξεις που αναφέρονται στην Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και στις συμβάσεις που έχουν υπογραφεί μεταξύ της ΟΤΔ Αναπτυξιακής Λασιθίου Α.Α.Ε. ΟΤΑ και των δικαιούχων των έργων υπερισχύουν των διατάξεων του παρόντος οδηγού.

Οι Υπουργικές Αποφάσεις και τα έγγραφα που αναφέρονται στο παρόντα Οδηγό έχουν αναρτηθεί στην ιστοσελίδα της ΟΤΔ Αναπτυξιακής Λασιθίου Α.Α.Ε. ΟΤΑ (www.anlas.gr).

2. Φυσικό και οικονομικό αντικείμενο του έργου

Στο παράρτημα 1 της σύμβασης υλοποίησης του έργου μεταξύ της ΟΤΔ και του δικαιούχου επισυνάπτεται ο εγκεκριμένος αναλυτικός προϋπολογισμός του έργου (κατηγορίες και είδη εργασιών, ποσότητες και τιμές μονάδας) που αποτελεί το φυσικό και οικονομικό αντικείμενο του έργου όπως έχει υποβληθεί και εγκριθεί από την ΟΤΔ.

Σύμφωνα με το άρθρο 2 (Χρηματοδοτικά στοιχεία έργου) της σύμβασης υλοποίησης του έργου:

- Δεν μπορεί να δικαιολογηθεί οποιαδήποτε αύξηση του συνολικού εγκεκριμένου προϋπολογισμού του έργου.
- Εξαιρείται η περίπτωση που αυτό ανακύπτει από σχετικές κανονιστικές ρυθμίσεις όπως αύξηση συντελεστών ΦΠΑ, με την επιφύλαξη του ανώτατου συνολικού κόστους ανά δράση σύμφωνα με τα όρια που αναγράφονται άρθρο 4 της υπ' αριθ. 2635/20-09-2017 (ΦΕΚ 3313/Β/2017) ΚΥΑ.
- Οποιαδήποτε άλλη αύξηση του κόστους, βαρύνει αποκλειστικά και μόνο το δικαιούχο.

Εφόσον κατά τη διάρκεια υλοποίησης του έργου διαπιστωθεί η ανάγκη τροποποίησης του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου του έργου (είδη εργασιών, ποσότητες και τιμές μονάδας), ο δικαιούχος θα πρέπει να υποβάλει αίτημα τροποποίησης στην ΟΤΔ στο οποίο θα πρέπει να τεκμηριώνονται πλήρως οι αιτούμενες τροποποιήσεις.

Οι αιτούμενες τροποποιήσεις δεν πρέπει να οδηγούν σε μη ολοκληρωμένο φυσικό αντικείμενο ή να αλλάζουν τη φύση, το χαρακτήρα και τη σκοπιμότητα του έργου, έτσι όπως έχουν υποβληθεί, αξιολογηθεί και εγκριθεί.

3. Χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του έργου

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3 (Χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του έργου) στις συμβάσεις μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων:

- Ο δικαιούχος οφείλει να ολοκληρώσει το οικονομικό και φυσικό αντικείμενο της πράξης, εντός του εγκεκριμένου χρονοδιαγράμματός της, όπως δηλώνεται στην αίτηση στήριξης, και εντός, το πολύ, τριών (3) ετών από την στιγμή της έναρξης. Σε κάθε περίπτωση μέχρι την 30-06-2023.
- Σε πλήρως αιτιολογημένες περιπτώσεις, ο δικαιούχος μπορεί να ζητήσει παράταση του εγκεκριμένου χρονοδιαγράμματος του έργου του, η οποία εγκρίνεται από τις ΕΥΔ (ΕΠ) της Περιφέρειας Κρήτης και δεν μπορεί να υπερβαίνει την 30-06-2023 και σε κάθε περίπτωση δεν μπορεί να υπερβαίνει τους έξι (6) μήνες από την αρχική καταληκτική ημερομηνία ολοκλήρωσης της πράξης.
- Επίσης, η ΟΤΔ έχει δικαίωμα για αίτημα ομαδικής παράτασης των χρονοδιαγραμμάτων έργων της ίδιας πρόσκλησης, από την ΕΥΔ (ΕΠ) της οικείας Περιφέρειας, με την κατάλληλη τεκμηρίωση, για το ως άνω χρονικό διάστημα.
- Το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης μιας πράξης μπορεί να παραταθεί για έξι (6) ακόμα μήνες, μετά από έγκριση της ΕΥΕ ΠΑΑ 2014-2020, σε εξαιρετικές περιπτώσεις και μετά από αιτιολογημένη αίτηση του δικαιούχου προς αυτή. Σε κάθε περίπτωση οι παραπάνω παρατάσεις δεν πρέπει να υπερβαίνουν την 30-06-2023.
- Η ολοκλήρωση της πράξης δηλώνεται από τον δικαιούχο με τη κατάθεση του τελευταίου αιτήματος πληρωμής του φυσικού και οικονομικού αντικείμενου ή τροποποίησης της πράξης στην ΟΤΔ.
- Σε περίπτωση μη τήρησης των παραπάνω, η πράξη απεντάσσεται, αυτόματα από την ΕΥΔ (ΕΠ) Περιφέρειας Κρήτης. Σε περίπτωση που έχει καταβληθεί δημόσια δαπάνη, αυτή επιστρέφεται εντόκως, με την διαδικασία των αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών.

4. Προκαταβολή στον δικαιούχο

Η διαδικασία χορήγησης προκαταβολής στους δικαιούχους αναφέρεται στο άρθρο 14 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 8 της Υ.Α. 7888/14-9-2018 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 10 της Υ.Α: 355/17-1-2019, καθώς επίσης στο άρθρο 4 (Προκαταβολή/αίτηση προκαταβολής του Δικαιούχου) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

5. Αιτήματα πληρωμής του δικαιούχου και καταβολή της ενίσχυσης

Η διαδικασία υποβολής αίτησης πληρωμής από το δικαιούχο αναφέρεται στο άρθρο 15 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 9 της Υ.Α. 7888/14-9-2018 και το άρθρο 8 της Υ.Α. 3218/25-6-2020, καθώς επίσης στο άρθρο 5 (Αιτήματα πληρωμής του δικαιούχου και καταβολή ενίσχυσης) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

6. Ανάκληση αιτήματος - Διόρθωση προφανών σφαλμάτων αιτήματος πληρωμής/προκαταβολής

Η διαδικασία ανάκλησης του αιτήματος πληρωμής και της διόρθωσης προφανών σφαλμάτων του αιτήματος πληρωμής/προκαταβολής αναφέρεται στο άρθρο 17 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 11 της Υ.Α. 7888/14-9-2018 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 11 της Υ.Α. 355/17-1-2019, καθώς επίσης στο άρθρο 6 (Ανάκληση αιτήματος - Διόρθωση προφανών σφαλμάτων αιτήματος πληρωμής / προκαταβολής) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

7. Τροποποίηση Τεχνικών Δελτίων Πράξεων

Η διαδικασία τροποποίησης των Τεχνικών Δελτίων Πράξεων αναφέρεται στο άρθρο 12 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 7 της Υ.Α. 7888/14-9-2018 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 6 της Υ.Α. 3218/25-6-2020, καθώς επίσης στο άρθρο 7 (Τροποποίηση Τεχνικών Δελτίων Πράξεων) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

8. Επιλεξιμότητα και τρόπος εξόφλησης δαπανών

8.1. Επιλεξιμότητα εργασιών και δαπανών

α) Κτιριακές εργασίες

Οι επιλέξιμες κτιριακές εργασίες, οι ποσότητες και οι τιμές μονάδας αναφέρονται αναλυτικά στον εγκεκριμένο προϋπολογισμό ο οποίος έχει επισυναφθεί στη σύμβαση υλοποίησης του έργου.

Στην εγκεκριμένη τιμή μονάδας συμπεριλαμβάνεται το κόστος των υλικών και της εργασίας καθώς και των ασφαλιστικών εισφορών ΙΚΑ εφόσον αυτές δεν αποτελούν διακριτή δαπάνη στο προϋπολογισμό (κωδικός δαπάνης 23.01: Ασφαλιστικές εισφορές).

Η εκτέλεση των κτιριακών εργασιών θα πρέπει να αρχίσει μετά την έκδοση της απαιτούμενης άδειας δόμησης ή της έγκρισης εργασιών μικρής κλίμακας από την αρμόδια Υπηρεσία Δόμησης.

Για κτιριακές εργασίες για τις οποίες δεν απαιτείται έγκριση εργασιών μικρής κλίμακας, θα πρέπει να υποβληθεί σχετική βεβαίωση μηχανικού.

Οι εκτελεσθείσες εργασίες θα πρέπει να είναι σύμφωνες με τα εγκεκριμένα σχέδια της άδειας δόμησης ή της έγκρισης εργασιών μικρής κλίμακας.

Σε περίπτωση που σε ένα παραστατικό αναφέρονται υλικά ή εργασίες που αφορούν περισσότερες της μίας κατηγορίες εργασιών (π.χ σκυροδέματα) το παραστατικό θα πρέπει να συνοδεύεται από τεχνική έκθεση και επιμέτρηση του επιβλέποντος μηχανικού του έργου για τον ακριβή επιμερισμό των υλικών ή των εργασιών στις επιμέρους κατηγορίες εργασιών.

Για να πιστοποιηθεί και να πληρωθεί μια κτιριακή εργασία θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί στο σύνολο της (π.χ. εκσκαφές, τοιχοποιίες, επιχρίσματα, κ.λπ).

Οι κτιριακές εργασίες που έχουν εκτελεστεί και περιλαμβάνονται σε αίτημα πληρωμής θα πρέπει να συνοδεύονται από αναλυτικές επιμετρήσεις υπογεγραμμένες από τον επιβλέποντα μηχανικό του έργου.

Για τις κτιριακές εργασίες που ανατίθενται σε εργολάβο θα πρέπει, πριν την έναρξη τους, να έχει συνταχθεί και υποβληθεί, μέσω της εφαρμογής Taxisnet ή στην αρμόδια ΔΟΥ, συμφωνητικό με τον εργολάβο στο οποίο θα πρέπει να αναγράφονται, τουλάχιστον, τα στοιχεία των συμβαλλόμενων (ονοματεπώνυμο, διεύθυνση, επάγγελμα, ΑΦΜ), η ημερομηνία, το αντικείμενο (εργασίες, τιμές μονάδας κ.λπ), το ποσό και η διάρκεια του συμφωνητικού.

Σε περίπτωση που η ποσότητα ή η τιμή μονάδας μια εργασίας υπερβαίνει την εγκεκριμένη ποσότητα ή τιμή μονάδας, με βάση τον αρχικό ή τον τροποποιημένο (μετά από σχετική αίτηση του δικαιούχου και έγκριση της ΟΤΔ) προϋπολογισμό, ο δικαιούχος μπορεί να αιτηθεί τη μη επιλεξιμότητα της επιπλέον ποσότητας ή τιμής μονάδας.

β) Εξοπλισμός

Ο εξοπλισμός θα πρέπει να είναι καινούργιος και αμεταχειρίστος, να διαθέτει πιστοποίηση CE της Ε.Ε. και να έχει εγγύηση τουλάχιστον ένα έτος.

Για το σκοπό αυτό θα πρέπει να υποβληθεί βεβαίωση του προμηθευτή του εξοπλισμού.

Επίσης ο εξοπλισμός θα πρέπει να διαθέτει σειριακό αριθμό (S/N) σε εμφανές σημείο. Σε περίπτωση που ο εξοπλισμός τοποθετηθεί πριν από τον επιτόπιο έλεγχο της ΟΤΔ και είναι αδύνατη η ανάγνωση του σειριακού αριθμού, αυτός θα πρέπει να αναγράφεται στο τιμολόγιο ή στη παραπάνω βεβαίωση του προμηθευτή.

Σε περίπτωση που η αξία ενός είδους εξοπλισμού υπερβαίνει την εγκεκριμένη αξία, με βάση τον αρχικό ή τον τροποποιημένο (μετά από σχετική αίτηση του δικαιούχου και έγκριση της ΟΤΔ) προϋπολογισμό, ο δικαιούχος μπορεί να αιτηθεί τη μη επιλεξιμότητα της επιπλέον αξίας.

8.2. Τρόπος εξόφλησης δαπανών

Η εξόφληση κάθε δαπάνης (τμηματική ή ολική) για να είναι επιλέξιμη, πρέπει να είναι σύμφωνη με τις διατάξεις της ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.

Οι αποδεκτοί τρόποι εξόφλησης / πληρωμής των δαπανών του έργου και τα αντίστοιχα παραστατικά εξόφλησης, αναφέρονται στο υπ' αριθ. πρωτ. 49982/2-7-2018 (ΑΔΑ: 6Φ0846ΨΧΞΧ-ΧΟ7) έγγραφο του Ο.Π.Ε.Κ.Π.Ε με τίτλο «Διευκρινιστικές οδηγίες διοικητικού ελέγχου των παραστατικών εξόφλησης δαπανών».

Δεν επιτρέπεται κατακερματισμός της δαπάνης που οδηγεί σε αποφυγή των υποχρεώσεων για την εξόφληση τιμολογίων καθαρής αξίας άνω των 500 ευρώ, δηλαδή δεν επιτρέπεται τμηματική τιμολόγηση ενιαίας δαπάνης π.χ. πιστοποίηση η οποία τιμολογείται ξεχωριστά σε παραπάνω από ένα τιμολόγια.

9. Διοικητικός έλεγχος επί των αιτήσεων πληρωμής του δικαιούχου

Ο διοικητικός έλεγχος επί των αιτήσεων πληρωμής του δικαιούχου αναφέρεται στο άρθρο 16 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 10 της Υ.Α. 7888/14-9-2018 και στη συνέχεια με το άρθρο 9 της Υ.Α. 3218/30-6-2020, καθώς επίσης στο άρθρο 5 (Αιτήματα πληρωμής του δικαιούχου και καταβολή ενίσχυσης) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

10. Υποχρεώσεις των δικαιούχων κατά την υλοποίηση των έργων

Οι υποχρεώσεις των δικαιούχων κατά την υλοποίηση των έργων τους, αναφέρονται στο άρθρο 18 της Υ.Α 13214/30-11-2017, καθώς επίσης στο άρθρο 9 (Υποχρεώσεις δικαιούχου κατά την υλοποίηση) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

11. Τήρηση πλήρους φακέλου έργου - Λογιστική καταχώρηση

Οι υποχρεώσεις των δικαιούχων να τηρούν πλήρη φάκελο του έργου και για τις λογιστικές καταχωρήσεις, αναφέρονται στο άρθρο 14 (Τήρηση πλήρους φακέλου έργου - Λογιστική καταχώρηση) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

12. Ολοκλήρωση πράξης

Η διαδικασία ολοκλήρωσης της πράξης (έργου) αναφέρεται στο άρθρο 19 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 13 της Υ.Α. 7888/14-9-2018 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 10 της Υ.Α. 3218/25-6-2020, καθώς επίσης στο άρθρο 8 (Ολοκλήρωση πράξης) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

13. Υποχρεώσεις των δικαιούχων για θέματα δημοσιότητας και ενημέρωσης

Οι υποχρεώσεις των δικαιούχων κατά την υλοποίηση των έργων τους, αναφέρονται στο άρθρο 42 της Υ.Α 13214/30-11-2017 το οποίο προστέθηκε με το άρθρο 17 της Υ.Α. 7888/14-9-2018 και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 18 της Υ.Α. 355/17-1-2019, καθώς επίσης στο άρθρο 16 (Υποχρεώσεις δικαιούχου για θέματα δημοσιότητας και ενημέρωσης) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

14. Μακροχρόνιες υποχρεώσεις δικαιούχων

Οι μακροχρόνιες υποχρεώσεις των δικαιούχων αναφέρονται στο άρθρο 30 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 16 της Υ.Α. 7888/14-9-2018, καθώς επίσης στο άρθρο 10 (Μακροχρόνιες υποχρεώσεις δικαιούχου) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

15. Κυρώσεις

Η διαδικασία και οι όροι επιβολής κυρώσεων αναφέρονται στο άρθρο 11 (Κυρώσεις) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.

16. Ανάκληση απόφασης ένταξης πράξης - Τροποποίηση απόφασης ένταξης - Καταγγελία σύμβασης

Οι λόγοι και η διαδικασία ανάκλησης της απόφασης ένταξης πράξης αναφέρονται στο άρθρο 11 της Υ.Α 13214/30-11-2017 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 6 της Υ.Α. 7888/14-9-2018.

Επίσης, οι λόγοι και διαδικασίες ανάκλησης της απόφασης ένταξης πράξης, της τροποποίησης της απόφασης ένταξης και της καταγγελίας της σύμβασης αναφέρονται στο άρθρο 12 (Ανάκληση απόφασης ένταξης πράξης - Τροποποίηση απόφασης ένταξης - Καταγγελία σύμβασης) των αντίστοιχων συμβάσεων μεταξύ της ΟΤΔ και των δικαιούχων των έργων.