



Με τη χρηματοδότηση
της Ευρωπαϊκής Ένωσης
NextGenerationEU



Κυπριακή Δημοκρατία

ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΕΣ ΓΡΑΜΜΕΣ

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ

**ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΘΝΙΚΗ ΚΑΙ
ΕΝΩΣΙΑΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΚΑΙ
ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΟΛΗΨΗΣ, ΤΟΥ ΕΝΤΟΠΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΗΣ
ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΑΠΑΤΗΣ, ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ
ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ**

ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ

ΣΧΕΔΙΟΥ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ (ΣΑΑ)

ΤΗΣ ΚΥΠΡΙΑΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 2021-2026

1^η έκδοση, Ιούλιος 2022

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ:

Περιεχόμενα:	2
ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΕΣ.....	4
1 ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....	5
2 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΗ ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΘΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΝΩΣΙΑΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ	6
2.1 Νομοθετικό Πλαίσιο για τις Δημόσιες Συμβάσεις στην Κύπρο.....	6
2.2 Αρμόδια Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων	7
2.3 Διαδικασία που πρέπει να ακολουθείται από τις Αναθέτουσες Αρχές / Αναθέτοντες Φορείς ..	7
2.3.1 Διαγωνισμοί των οποίων η Εκτιμώμενη Αξία δεν Υπερβαίνει τις €500.000 για Υπηρεσίες και Προμήθειες και του €1.000.000 για Έργα.....	8
2.3.2 Διαγωνισμοί των οποίων η Εκτιμώμενη Αξία Υπερβαίνει το Ποσό των €500.000 για Υπηρεσίες και Προμήθειες και του €1.000.000 για Έργα.....	8
2.3.3 Διαγωνισμοί με Προσφυγή στη Διαδικασία με Διαπραγμάτευση.....	9
2.3.4 Χρήση Πρότυπων Εγγράφων Διαγωνισμού.....	10
3 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΗΝ ΠΡΟΛΗΨΗ, ΤΟΝ ΕΝΤΟΠΙΣΜΟ ΚΑΙ ΤΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΑΠΑΤΗΣ, ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΣΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΤΑ ΣΧΕΔΙΑ ΧΟΡΗΓΙΩΝ ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΤΟΥ ΣΑΑ.....	11
3.1 Ορισμοί.....	13
3.1.1 Σύγκρουση συμφερόντων.....	13
3.1.2 Πραγματικός Δικαιούχος.....	14
3.2 Ο Ρόλος του ΕΣΦΕΕ.....	15
3.2.1 Νομική Βάση	15
3.2.2 Επαληθεύσεις που διενεργούνται	16
3.3 Διαδικασία διασφάλισης αποφυγής σύγκρουσης συμφερόντων που ακολουθείται από τις Αναθέτουσες Αρχές	17
3.3.1 Μητρώο στοιχείων εμπλεκόμενων λειτουργών της Αναθέτουσας Αρχής (ΑΑ) 17	
3.3.2 Διαγωνισμοί που υπερβαίνουν τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα – Διαδικασίες πριν την Ανάθεση Διαγωνισμού.....	18
3.3.3 Διαγωνισμοί που δεν υπερβαίνουν τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα – Διαδικασίες μετά την ανάθεση διαγωνισμού 19	



3.3.4	Τι επισυνάπτεται στο Πληροφοριακό Σύστημα Παρακολούθησης της Συντονιστικής Αρχής.....	21
3.3.5	Διαδικασίες που εφαρμόζονται μετά την υπογραφή των συμβολαίων από τον Εθνικό Συντονιστικό Φορέα Επαληθεύσεων και Ελέγχων (ΕΣΦΕΕ).....	22
3.4	Διαδικασία διασφάλισης αποφυγής σύγκρουσης συμφερόντων που εφαρμόζεται σε Σχέδια Χορηγιών που εντάσσονται στο ΣΑΑ.....	24
3.4.1	Έργα Σχεδίων Χορηγιών με προϋπολογιζόμενο ποσό χορηγίας που υπερβαίνει τις €150.000.....	24
3.4.2	Έργα Σχεδίων Χορηγιών με προϋπολογιζόμενο ποσό χορηγίας που δεν υπερβαίνει τις €150.000.....	25
3.5	Διορθωτικές ενέργειες σε περιπτώσεις εντοπισμού συγκρούσεων συμφερόντων.....	28
4	ΣΥΝΟΨΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ.....	31
5	ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΩΝ:.....	36

ΣΥΝΤΟΜΟΓΡΑΦΙΕΣ

ΑΑ	Αναθέτουσα Αρχή / Αναθέτουσες Αρχές
ΑΑΔΣ	Αρμόδια Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων (Διεύθυνση Δημοσίων Συμβάσεων του ΓΛΤΔ)
ΑΦ	Αναθέτων Φορέας / Αναθέτοντες Φορείς
ΓΛΤΔ	Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας
ΔΕΠΑΠ	Δελτίο Προγραμματισμού Παρέμβασης
ΔΕΠ	Διεύθυνση Επαληθεύσεων και Πιστοποίησης του ΓΛΤΔ
ΕΕ	Ευρωπαϊκή Επιτροπή
ΕΣΦΕΕ	Εθνικός Συντονιστικός Φορέας για τις επαληθεύσεις και ελέγχους για την εφαρμογή του ΣΑΑ
ΕΥ	Ελεγκτική Υπηρεσία
ΚΔΠ	Κανονιστική Διοικητική Πράξη
ΚΑΠ	Κεντρική Αποθήκη Πληροφοριών
ΚΔ	Κυπριακή Δημοκρατία
ΚΚ	Κεντρική Κυβέρνηση
ΜΑΑ	Μηχανισμός Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας
ΠΣΠ	Πληροφοριακό Σύστημα Παρακολούθησης του ΣΑΑ
ΣΑ	Συντονιστική Αρχή
ΣΑΑ	Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας
ΣΠΕ	Σύστημα Παρακολούθησης και Ελέγχου
ΣΧ	Σχέδιο Χορηγιών
ΥΕΕ	Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου
ΦΠ	Φορέας Παρακολούθησης
ΦΥ	Φορέας Υλοποίησης

1 ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Πεδίο εφαρμογής

Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές εφαρμόζονται από όλους τους εμπλεκόμενους στην εφαρμογή του Μηχανισμού Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΜΑΑ) φορείς, όπως αυτοί καθορίστηκαν στο Σύστημα Παρακολούθησης και Ελέγχου (ΣΠΕ) του Εθνικού Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΣΑΑ), και βασίζονται στις διαδικασίες που περιγράφονται στο ΣΠΕ και αφορούν α) τις δημόσιες συμβάσεις για υλοποίηση των μεταρρυθμίσεων και επενδυτικών έργων του ΣΑΑ και β) την αξιολόγηση των προτάσεων / αιτήσεων έργων για ένταξή τους σε Σχέδιο Χορηγιών (ΣΧ) του ΣΑΑ.

Σκοπός

Σκοπός των κατευθυντήριων γραμμών είναι να επιτευχθεί κοινή, ομοιόμορφη και συνεπής συμμόρφωση από όλους τους εμπλεκόμενους φορείς σύμφωνα με το ΣΠΕ, για τα ακόλουθα:

- i. Διασφάλιση Συμβατότητας με την εθνική και ενωσιακή πολιτική για τις δημόσιες συμβάσεις.
- ii. Πρόληψη, εντοπισμός και διόρθωση περιπτώσεων σύγκρουσης συμφερόντων στα πλαίσια Συμβάσεων που συνάπτονται για την υλοποίηση επενδύσεων / μεταρρυθμίσεων που περιλαμβάνονται στο ΣΑΑ και στα πλαίσια σχεδίων χορηγιών που περιλαμβάνονται στο ΣΑΑ.

Οι κατευθυντήριες γραμμές βασίζονται στο Σύστημα Παρακολούθησης και Ελέγχου (ΣΠΕ) του ΣΑΑ Κύπρου, όπως αυτό εγκρίθηκε από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή (ΕΕ) στο πλαίσιο αξιολόγησης και έγκρισης του Σχεδίου, όπως επίσης και σε εθνικές διαδικασίες και πρακτικές, οι οποίες εξειδικεύονται περαιτέρω με το έγγραφο αυτό.

2 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΗ ΣΥΜΒΑΤΟΤΗΤΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΘΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΝΩΣΙΑΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ

Η Συντονιστική Αρχή (ΣΑ) ή ο αρμόδιος Φορέας Παρακολούθησης (ΦΠ) διασφαλίζει ότι ο κάθε Φορέας Υλοποίησης (ΦΥ) / Αναθέτουσα Αρχή (ΑΑ) ακολουθεί τις νενομισμένες διαδικασίες όσον αφορά δημόσιες συμβάσεις και έχει εξασφαλίσει τις απαραίτητες πιστοποιήσεις, όπου εφαρμόζεται, με στόχο την πρόληψη παραβάσεων και παρατυπιών των σχετικών Νομοθεσιών. Συνεπώς, εξετάζεται κατά πόσο εξασφαλίστηκαν τα απαιτούμενα πιστοποιητικά ή διενεργήθηκε ο απαιτούμενος αυτοέλεγχος σε περίπτωση που υπάρχουν δημόσιες συμβάσεις.

Οι διαδικασίες, οι οποίες καθορίζονται πιο κάτω εφαρμόζονται πρόσθετα και συμπληρωματικά με όλες τις σχετικές πρόνοιες της εθνικής νομοθεσίας.

2.1 ΝΟΜΟΘΕΤΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΓΙΑ ΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΤΗΝ ΚΥΠΡΟ

Το νομοθετικό πλαίσιο για τις δημόσιες συμβάσεις στον δημόσιο και ευρύτερο δημόσιο τομέα αποτελείται από:

(α) Τον περί της Ρύθμισης των Διαδικασιών Σύναψης Δημοσίων Συμβάσεων και για Συναφή θέματα Νόμο του 2016 (Ν.73(Ι)/2016), όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται.

(β) Τον περί της Ρύθμισης των Διαδικασιών Σύναψης Δημοσίων Συμβάσεων Φορέων που δραστηριοποιούνται στους Τομείς του Ύδατος, της Ενέργειας, των Μεταφορών και των Ταχυδρομικών Υπηρεσιών και για Συναφή θέματα Νόμο του 2016 (Ν.140(Ι)/2016), όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται.

(γ) Τον περί των Διαδικασιών Προσφυγής στον Τομέα της Σύναψης των Δημοσίων Συμβάσεων Νόμο του 2010 (Ν.104(Ι)/2010), όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται.

(δ) Τον περί του Συντονισμού των Διαδικασιών Σύναψης Ορισμένων Συμβάσεων Έργων, Προμηθειών, και Παροχής Υπηρεσιών που Συνάπτονται από Αναθέτουσες Αρχές και Αναθέτοντες Φορείς στους τομείς της Άμυνας και της Ασφάλειας και για Συναφή θέματα Νόμο του 2011 (Ν.173(Ι)/2011), όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται.

(ε) Τον περί Ρύθμισης των Διαδικασιών Ανάθεσης Συμβάσεων Παραχώρησης και για Συναφή Θέματα Νόμο του 2017 (Ν.11(Ι)/2017) όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται ή αντικαθίσταται.

(στ) Τους δυνάμει αυτών εκδιδόμενους Κανονισμούς .

Σημειώνεται ότι, οι φορείς οι οποίοι οφείλουν να εφαρμόζουν τις πρόνοιες του πιο πάνω νομοθετικού πλαισίου, καθορίζονται στο Άρθρο 2 της Νομοθεσίας¹ και αποτελούν τις ΑΑ / ΑΦ οι οποίες περιλαμβάνουν τόσο την Κεντρική Κυβέρνηση (ΚΚ), όσο και τους Οργανισμούς Κοινής Ωφελείας, τις Αρχές Τοπικής Αυτοδιοίκησης, τους Οργανισμούς Δημοσίου Δικαίου και τις Δημόσιες Επιχειρήσεις.

¹ Ν. 73(Ι)/2016 ΝΟΜΟΣ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΕΙ ΓΙΑ ΤΗ ΡΥΘΜΙΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΣΥΝΑΨΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΣΥΝΑΦΗ ΘΕΜΑΤΑ ΤΟΥ 2016

Στις περιπτώσεις όπου ΦΥ παρέμβασης δεν εμπίπτει στον ορισμό της «Αναθέτουσας Αρχής» (ΑΑ) όπως καθορίζεται στη Νομοθεσία² ή/και δεν απαιτείται η εφαρμογή της περί Δημοσίων Συμβάσεων Νομοθεσίας, η ΣΑ δύναται να επιβάλει την εφαρμογή της με την πρόσθεση σχετικού όρου στη Δέσμευση Προγραμματισμού της Παρέμβασης.

2.2 ΑΡΜΟΔΙΑ ΑΡΧΗ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ

Σύμφωνα με τη Νομοθεσία περί Δημοσίων Συμβάσεων, ως Αρμόδια Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων (ΑΑΔΣ) έχει οριστεί το Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας (ΓΛΤΔ) το οποίο έχει εξουσία να διενεργεί ελέγχους στις Αναθέτουσες Αρχές (ΑΑ) / Αναθέτοντες Φορείς (ΑΦ), με σκοπό τη διασφάλιση της τήρησης της Νομοθεσίας και των Κανονισμών που εκδίδονται δυνάμει αυτής, καθώς και να εκδίδει σχετικές εγκυκλίους.

Στα πιο πάνω πλαίσια, η Διεύθυνση Δημοσίων Συμβάσεων του Γενικού Λογιστηρίου (ΔΔΣ / ΑΑΔΣ) έχει την ευθύνη διασφάλισης της τήρησης του σχετικού νομοθετικού πλαισίου καθώς και των αρχών που διέπουν τις δημόσιες συμβάσεις, για τους διαγωνισμούς που διενεργούνται από τις/τους ΑΑ/ΑΦ, περιλαμβανομένων των έργων που χρηματοδοτούνται από τον Μηχανισμό Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΜΑΑ). Με βάση τις πρόνοιες του Συστήματος Παρακολούθησης και Ελέγχου του ΣΑΑ που εγκρίθηκε με την Απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου με Αρ. 91.256 και ημερ. 14/5/2021 η ΑΑΔΣ εκδίδει πιστοποιητικά συμβατότητας με την περί δημοσίων συμβάσεων νομοθεσία προς Αναθέτουσες Αρχές /Αναθέτοντες Φορείς οι οποίοι εμπλέκονται στην εφαρμογή παρεμβάσεων του ΣΑΑ.

2.3 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΠΟΥ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΑΚΟΛΟΥΘΕΙΤΑΙ ΑΠΟ ΤΙΣ ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΕΣ ΑΡΧΕΣ / ΑΝΑΘΕΤΟΝΤΕΣ ΦΟΡΕΙΣ

Με τις διαδικασίες πιστοποίησης της συμβατότητας που περιγράφονται πιο κάτω, ειδικότερα για συμβάσεις που κρίνονται ως υψηλού κινδύνου λόγω προϋπολογισμού ή εφαρμοζόμενης διαδικασίας, διασφαλίζεται η συμμόρφωση των διαδικασιών σύναψης συμβάσεων με την εθνική νομοθεσία και τις σχετικές Οδηγίες της Ευρωπαϊκής Ένωσης. Τα πιστοποιητικά συμβατότητας εκδίδονται από την ΑΑΔΣ και θεωρούνται από την ΣΑ του Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Κύπρου, οι αρμοδιότητες της οποίας έχουν ανατεθεί στη Γενική Διεύθυνση Ανάπτυξης του Υπουργείου Οικονομικών, ως διασφάλιση της νομιμότητας και κανονικότητας των συγχρηματοδοτούμενων έργων, ή χρησιμοποιούνται ως βάση για την επιβολή οικονομικών διορθώσεων όπου απαιτείται. Να σημειωθεί ότι η πιστοποίηση της νομιμότητας των εγγράφων του διαγωνισμού, δεν αφορά στο αντικείμενο ή/και στις τεχνικές προδιαγραφές, ή/και στους όρους εντολής, αλλά στη συμμόρφωση της διαδικασίας που εφαρμόστηκε με τη νομοθεσία των δημοσίων συμβάσεων.

Επισημαίνεται ότι, στην περίπτωση διαγωνισμών/συμβάσεων οι οποίες υπογράφηκαν μετά την ημέρα έναρξης επιλεξιμότητας του ΜΑΑ (1/2/2020) και εκτελούνται στα πλαίσια υλοποίησης έργων που χρηματοδοτούνται από τον ΜΑΑ, στο πλαίσιο του ΣΑΑ Κύπρου, απαραίτητος όρος για την επιλεξιμότητά τους είναι η εξασφάλιση πιστοποιητικού συμβατότητας και/ή η συμπλήρωση των σχετικών πινάκων αυτοελέγχου, έστω και εκ των

² Ν. 73(Ι)/2016 ΝΟΜΟΣ ΠΟΥ ΠΡΟΒΛΕΠΕΙ ΓΙΑ ΤΗ ΡΥΘΜΙΣΗ ΤΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΣΥΝΑΨΗΣ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΣΥΝΑΦΗ ΘΕΜΑΤΑ ΤΟΥ 2016

υστέρων. Σε αυτές τις περιπτώσεις, η ΑΑΔΣ δύναται, αφού έχει ανατεθεί η σύμβαση, να εκδώσει εκ των υστέρων τα απαραίτητα πιστοποιητικά συμβατότητας.

2.3.1 Διαγωνισμοί των οποίων η Εκτιμώμενη Αξία δεν Υπερβαίνει τις €500.000 για Υπηρεσίες και Προμήθειες και του €1.000.000 για Έργα

Για τους διαγωνισμούς των οποίων η εκτιμώμενη αξία δεν υπερβαίνει τα πιο πάνω όρια, δεν απαιτείται η εξασφάλιση οποιουδήποτε πιστοποιητικού συμβατότητας από την ΑΑΔΣ, με εξαίρεση τους διαγωνισμούς που ανατίθενται με προσφυγή στη διαδικασία με διαπραγμάτευση που αναφέρονται πιο κάτω (μέρος **2.3.3**). Η/Ο ΑΑ/ΑΦ θα πρέπει να συμπληρώνει (ανάλογα με την περίπτωση) τα Έντυπα Αυτοελέγχου για καθοδήγηση για τη διασφάλιση της τήρησης των προνοιών της Νομοθεσίας, τα οποία επισυνάπτονται ως Παραρτήματα της παρούσας Εγκυκλίου [**Παραρτήματα 2 και 3**]. Τα σχετικά Έντυπα Αυτοελέγχου υποβάλλονται συμπληρωμένα και δεόντως υπογεγραμμένα στο Δελτίο Προγραμματισμού Παρέμβασης ή στο Δελτίο Παρακολούθησης Δέσμευσης ως συνημμένα έγγραφα.

Η ΣΑ / ΦΠ, στα πλαίσια διασφάλισης της ορθότητας και κανονικότητας των συμβάσεων, βεβαιώνεται ότι η/ο ΑΑ/ΑΦ ορθά ετοίμασε και συμπλήρωσε το σχετικό Έντυπο Αυτοελέγχου. Σε περίπτωση που, στα πλαίσια ελέγχου από εξωτερικό ελεγκτικό όργανο, παρουσιαστούν παρατυπίες / ελλείψεις θα πρέπει να ενημερώνεται η/ο ΑΑ/ΑΦ για τα ευρήματα και τις ενέργειες που απαιτούνται για να επιτευχθεί η συμμόρφωση (όπου αυτό είναι δυνατό) με τους εθνικούς και ενωσιακούς κανονισμούς. Σε περίπτωση που δεν μπορούν να ληφθούν διορθωτικά μέτρα τότε θα εφαρμόζονται κατ' αναλογία οι «Κατευθυντήριες Γραμμές της Ευρωπαϊκής Επιτροπής για καθορισμό οικονομικών διορθώσεων σε περιπτώσεις μη εφαρμογής των κανόνων για δημόσιες συμβάσεις³ για την επιβολή κυρώσεων στους Δικαιούχους». Οι περιπτώσεις όπου οι κατευθυντήριες γραμμές επιβάλλουν κύρωση με διορθωτικό συντελεστή 100%, θεωρείται ότι αποτελούν σοβαρή παρατυπία, ως εκ τούτου, η σύμβαση αφαιρείται από το Σχέδιο και η σύμβαση εξαιρείται από τη χρηματοδότηση.

2.3.2 Διαγωνισμοί των οποίων η Εκτιμώμενη Αξία Υπερβαίνει το Ποσό των €500.000 για Υπηρεσίες και Προμήθειες και του €1.000.000 για Έργα

Για διαγωνισμούς των οποίων η εκτιμώμενη αξία είναι πέραν των πιο πάνω ορίων, η/ο ΑΑ/ΑΦ είναι υποχρεωμένος/ος να εξασφαλίσει εκ των προτέρων Πιστοποιητικό Συμβατότητας για:

- (α) την προκήρυξη και τα έγγραφα του διαγωνισμού
- (β) τα διορθωτικά έγγραφα (addenda – σε περίπτωση που έχουν εκδοθεί) και
- (γ) την ανάθεση της σύμβασης.

Η/ο ΑΑ/ΑΦ θα πρέπει να συμμορφώνεται με τις υποδείξεις της ΑΑΔΣ και να προβαίνει στις απαραίτητες διορθώσεις / τροποποιήσεις για να καταστεί δυνατή η έκδοση του σχετικού πιστοποιητικού. Τα απαιτούμενα έγγραφα για έκδοση των τριών πιστοποιητικών αποστέλλονται

³ Απόφαση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής Αρ. C(2019) 3452 ημερομηνίας 14.5.2019 για τη θέσπιση κατευθυντηρίων γραμμών για τον καθορισμό των δημοσιονομικών διορθώσεων που πρέπει να γίνονται στις δαπάνες που χρηματοδοτούνται από την Ένωση λόγω μη συμμόρφωσης προς τους εφαρμοστέους κανόνες για τις δημόσιες συμβάσεις.

στην ΑΑΔΣ, αμέσως μόλις ολοκληρωθούν και ο χρόνος που απαιτείται για την εξέταση τους και έκδοση των πιστοποιητικών συμβατότητας λαμβάνεται υπόψη κατά τον προγραμματισμό για επίτευξη των οροσήμων των παρεμβάσεων.

Το πιστοποιητικό συμβατότητας, όσον αφορά την προκήρυξη και τα έγγραφα διαγωνισμού, θα πρέπει να εξασφαλίζεται πριν τη δημοσίευση του διαγωνισμού.

Σε περιπτώσεις έκδοσης διευκρινιστικών / διορθωτικών εγγράφων (addenda), θα πρέπει και πάλι να εξασφαλίζεται εκ των προτέρων η έγκριση της ΑΑΔΣ πριν τη δημοσίευση τους.

Όσον αφορά το πιστοποιητικό συμβατότητας για την ανάθεση, θα πρέπει η/ο ΑΑ/ΑΦ να αποστέλλει όλα τα σχετικά με την ανάθεση έγγραφα, κατά περίπτωση [\[Παράρτημα 4\]](#). Όπως αναφέρεται στο μέρος [3.3.2](#), παράλληλα υποβάλλονται τα απαιτούμενα αποδεικτικά ή/και στοιχεία στον Εθνικό Συντονιστικό Φορέα για τις επαληθεύσεις και ελέγχους για την εφαρμογή του ΣΑΑ (ΕΣΦΕΕ) για έκδοση «Αναφοράς Επαλήθευσης Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων» (βλέπε μέρος [3.3.2.1](#)) η οποία κοινοποιείται στην ΑΑΔΣ. Νοείται ότι, τα αποτελέσματα του διαγωνισμού ανακοινώνονται στους ενδιαφερομένους οικονομικούς φορείς εφόσον εξεταστεί η διαδικασία ανάθεσης από την ΑΑΔΣ.

Επιπρόσθετα, η/ο ΑΑ/ΑΦ μετά την ανακοίνωση των προκαταρκτικών αποτελεσμάτων και πριν την τελική υπογραφή της σύμβασης, θα πρέπει να συμπληρώσει και να υπογράψει το έντυπο αυτοελέγχου της διαδικασίας προσφυγών [\[Παράρτημα 5\]](#). Η συμπλήρωση και υποβολή του συγκεκριμένου επιπρόσθετου εντύπου κρίνεται απαραίτητη για την καθοδήγηση για τη διασφάλιση της νομιμότητας των ενεργειών της/του ΑΑ/ΑΦ κατά την περίοδο μεταξύ της ανάθεσης της σύμβασης και της ημερομηνίας υπογραφής της.

2.3.3 Διαγωνισμοί με Προσφυγή στη Διαδικασία με Διαπραγμάτευση

Στις περιπτώσεις όπου η/ο ΑΑ/ΑΦ προσφεύγει στη διαδικασία με διαπραγμάτευση σύμφωνα με τα άρθρα 23 και 29 του Ν.73(Ι)/2016 και του άρθρου 44 του Ν.140(Ι)/2016, ανεξαρτήτως της αξίας του διαγωνισμού, θα πρέπει να εξασφαλίζεται σχετικό πιστοποιητικό για την προσφυγή στη διαδικασία με διαπραγμάτευση από την ΑΑΔΣ, μετά τη λήψη σχετικής έγκρισης από το Αρμόδιο Όργανο ως καθορίζουν οι σχετικές Κανονιστικές Διοικητικές Πράξεις (ΚΔΠ), επιπρόσθετα των πιστοποιητικών συμβατότητας ή εντύπων αυτοελέγχου που απαιτούνται ανάλογα με την εκτιμώμενη αξία.

Νοείται ότι, σε περίπτωση συμβάσεων όπου δεν εξασφαλίστηκε εκ των προτέρων το προαναφερόμενο πιστοποιητικό συμβατότητας από την/τον ΑΑ/ΑΦ, η ΣΑ ή ο ΦΠ (όπου εφαρμόζεται) δύναται να ζητήσει την έκδοση του εκ των υστέρων.

Η ΣΑ ή ο ΦΠ, βεβαιώνεται ότι η/ο ΑΑ/ΑΦ έχει υποβάλει όλα τα πιστοποιητικά συμβατότητας καθώς και τα υπόλοιπα έντυπα (έντυπα αυτοελέγχου) που απαιτούνται από τη διαδικασία όπως αναφέρονται πιο πάνω, στο Πληροφοριακό Σύστημα Παρακολούθησης του ΣΑΑ (ΠΣΠ), ως συνημμένα έγγραφα, για όσες συμβάσεις έχουν υπογραφεί πριν από το στάδιο υπογραφής της Δέσμευσης Προγραμματισμού Παρέμβασης ή στο Δελτίο Παρακολούθησης (όποτε προκύπτει η πληροφορία για την κάθε δέσμευση) και επαληθεύει τη συμμόρφωση της /του ΑΑ/ΑΦ με τις απαραίτητες διαδικασίες.

Σε περίπτωση που κατά το στάδιο της υποβολής του Δελτίου Προγραμματισμού Παρέμβασης δεν έχουν εκδοθεί πιστοποιητικά συμβατότητας ή ετοιμαστεί έντυπα αυτοελέγχου για κάποια σύμβαση, η/ο ΑΑ/ΑΦ οφείλει να εξασφαλίσει / ετοιμάσει και να αποστείλει τα απαιτούμενα πιστοποιητικά / έντυπα στη ΣΑ / ΦΠ οπωσδήποτε πριν την υποβολή Δελτίου Παρακολούθησης, το οποίο περιλαμβάνει δαπάνες / δράσεις οι οποίες προκύπτουν από τις εν λόγω συμβάσεις.

2.3.4 Χρήση Πρότυπων Εγγράφων Διαγωνισμού

Για σκοπούς πληρότητας / ορθότητας των εγγράφων διαγωνισμού αλλά και ομοιομορφίας και επίστευση της διαδικασίας ελέγχου και έκδοσης των απαραίτητων Πιστοποιητικών, απαιτείται από τις/τους ΑΑ / ΑΦ να χρησιμοποιούν ως βάση τα Πρότυπα Έγγραφα Διαγωνισμού που έχουν ετοιμαστεί από το ΓΛΤΔ και είναι αναρτημένα στην ιστοσελίδα του εφόσον αναπροσαρμόσουν στις ανάγκες του συγκεκριμένου διαγωνισμού [[Παράρτημα 1](#)].

Οι ΑΑ/ΑΦ προτρέπονται όπως επικοινωνούν με την ΑΑΔΣ, κατά το στάδιο καθορισμού στρατηγικής και σχεδιασμού της διαδικασίας σύναψης συμβάσεων. Η έγκαιρη εμπλοκή της ΑΑΔΣ, στοχεύει στην καθοδήγηση της/του ΑΑ/ΑΦ όσον αφορά το νομοθετικό πλαίσιο αλλά και την εφαρμογή βέλτιστων πρακτικών κατά την ετοιμασία των εγγράφων διαγωνισμού. Απώτερος σκοπός είναι τόσο να ελαχιστοποιηθεί η πιθανότητα τυχόν επιπλοκών ή/και καθυστερήσεων κατά τη διαδικασία διεξαγωγής του διαγωνισμού ή /και εκτέλεσης της σύμβασης όσο και να επιστευτεί ο έλεγχος συμβατότητας των εγγράφων διαγωνισμού.

Επιπρόσθετα, η ΑΑΔΣ είναι στη διάθεση των ΑΑ/ ΑΦ για παροχή καθοδήγησης σε όλα τα στάδια της διαδικασίας σύναψης της σύμβασης.



3 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΠΟΥ ΔΙΑΣΦΑΛΙΖΟΥΝ ΤΗΝ ΠΡΟΛΗΨΗ, ΤΟΝ ΕΝΤΟΠΙΣΜΟ ΚΑΙ ΤΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΩΝ ΑΠΑΤΗΣ, ΔΙΑΦΘΟΡΑΣ ΚΑΙ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΣΤΙΣ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΣΤΑ ΣΧΕΔΙΑ ΧΟΡΗΓΙΩΝ ΣΤΑ ΠΛΑΙΣΙΑ ΤΟΥ ΣΑΑ

Νομική Βάση

Κανονισμός (ΕΕ) 2021/241 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 12ης Φεβρουαρίου 2021, για τη θέσπιση του μηχανισμού ανάκαμψης και ανθεκτικότητας («Κανονισμός ΜΑΑ»)

Κανονισμός (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Απριλίου 2016 για την προστασία των φυσικών προσώπων έναντι της επεξεργασίας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και για την ελεύθερη κυκλοφορία των δεδομένων αυτών (ΓΚΠΔ)

Ο περί της Προστασίας των Φυσικών Προσώπων Έναντι της Επεξεργασίας των Δεδομένων Προσωπικού Χαρακτήρα και της Ελεύθερης Κυκλοφορίας των Δεδομένων αυτών Νόμος του 2018 (Ν. 125(Ι)/2018)

Ο περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμος του 2007 (Ν. 188(Ι)/2007)

Απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου Αρ. 91.897 ημερ. 21/9/2021 (Τελικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Κύπρου (ΣΑΑ) – Αναθεωρημένο Σύστημα Παρακολούθησης και Ελέγχου (ΣΠΕ))

Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουλίου 2018

ΚΔΠ 116/2022, Η περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) (Τροποποιητική) (Αρ. 2) Οδηγία του 2022

ΚΔΠ 180/2022, Τροποποιητική Οδηγία Αναφορικά με το Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Σωματείων, Ιδρυμάτων, Ομοσπονδιών ή Ενώσεων, Αγαθοεργών Ιδρυμάτων και Μη Κυβερνητικών Οργανισμών με Νομική Προσωπικότητα σε Άλλο Κράτος

Προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης

- Σύμφωνα με τον Κανονισμό ΜΑΑ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 12ης Φεβρουαρίου 2021 για τη θέσπιση του Μηχανισμού Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΜΑΑ), οι ΦΥ των Μέτρων του ΣΑΑ υποχρεούνται να λαμβάνουν τα κατάλληλα μέτρα για να διασφαλισθεί ότι η χρήση των ευρωπαϊκών πόρων συνάδει με το εφαρμοστέο

ενωσιακό και εθνικό δίκαιο, ιδίως όσον αφορά την πρόληψη, τον εντοπισμό και τη διάρθωση περιπτώσεων απάτης, διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων.

- Σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 22 του Κανονισμού ΜΑΑ, και τις συμφωνίες χρηματοδότησης και δανείου που έχουν συναφθεί μεταξύ της Επιτροπής και της Κυπριακής Δημοκρατίας (ΚΔ), η ΚΔ πρέπει να λαμβάνει μέτρα για την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης, και προς τούτο, μεταξύ άλλων, ελέγχει τακτικά εάν η χορηγούμενη χρηματοδότηση χρησιμοποιείται ορθά και εάν έχει υπάρξει ορθή εφαρμογή των μέτρων, λαμβάνει ενδεδειγμένα μέτρα για την πρόληψη, τον εντοπισμό και την αντιμετώπιση υποθέσεων απάτης, διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων και κινεί νομικές διαδικασίες για την ανάκτηση μη ορθώς χρησιμοποιηθέντων κονδυλίων, εξασφαλίζει ότι το αίτημα πληρωμής συνοδεύεται από μια διαχειριστική δήλωση και σύνοψη των λογιστικών ελέγχων που διενεργήθηκαν, συλλέγει και διασφαλίζει την πρόσβαση στις τυποποιημένες κατηγορίες δεδομένων, τηρεί αρχεία σύμφωνα με το Άρθρο 132 του Δημοσιονομικού Κανονισμού⁴, εξουσιοδοτεί την Επιτροπή, την Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF), το Ελεγκτικό Συνέδριο και, κατά περίπτωση, την Ευρωπαϊκή Εισαγγελία να ασκούν τα καθήκοντά τους.
- Όσον αφορά τους λογιστικούς και άλλους ελέγχους και την παροχή συγκρίσιμων πληροφοριών σχετικά με τη χρήση των κονδυλίων που αφορούν μέτρα για την υλοποίηση μεταρρυθμίσεων και επενδυτικών έργων στο πλαίσιο του ΣΑΑ, η Κυπριακή Δημοκρατία, συλλέγει και εξασφαλίζει την πρόσβαση στις ακόλουθες τυποποιημένες κατηγορίες δεδομένων:
 - i. όνομα του τελικού αποδέκτη των κονδυλίων,
 - ii. όνομα του αναδόχου και του υπεργολάβου, στην περίπτωση που ο τελικός αποδέκτης των κονδυλίων είναι αναθέτουσα αρχή κατά την έννοια του ενωσιακού ή εθνικού δικαίου δημοσίων συμβάσεων,
 - iii. όνομα (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και ημερομηνία γέννησης του πραγματικού δικαιούχου (ή των πραγματικών δικαιούχων) του αποδέκτη των κονδυλίων ή του αναδόχου, όπως ορίζεται στο Άρθρο 3 παράγραφος 6 της Οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου,
 - iv. κατάλογο τυχόν μέτρων για την υλοποίηση μεταρρυθμίσεων και επενδυτικών έργων στο πλαίσιο του ΣΑΑ με το συνολικό ποσό της δημόσιας χρηματοδότησης των εν λόγω μέτρων και με αναφορά του ποσού των κονδυλίων που πληρώθηκαν σύμφωνα με την παρούσα Σύμβαση και από άλλα ταμεία της Ένωσης.

Σύμφωνα και με το ΣΠΕ, η ΣΑ είναι υπεύθυνη για τη συγκέντρωση από τους ΦΥ και τη διάθεση στον ΕΣΦΕΕ όλων των πληροφοριών του Άρθρου 22(2)(δ) του Κανονισμού του ΜΑΑ.

Τήρηση και επεξεργασία των προσωπικών δεδομένων

- Τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα υποβάλλονται σε επεξεργασία σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 ή (ΕΕ) 2018/1725 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του

⁴ Κανονισμός (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 18ης Ιουλίου 2018

Συμβουλίου, κατά περίπτωση καθώς και με τις πρόνοιες του (Ν. 125(I)/2018). ([Παράρτημα 11](#)). Σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 22 του Κανονισμού ΜΑΑ, τα δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα τα οποία συλλέγονται στα πλαίσια της παραγράφου 2) στοιχείο δ) του άρθρου 22, υποβάλλονται σε επεξεργασία μόνο από τα κράτη μέλη και την Επιτροπή για τον σκοπό, και την αντίστοιχη διάρκεια, των διαδικασιών απαλλαγής και λογιστικού και άλλου ελέγχου που σχετίζονται με τη χρήση των κονδυλίων που σχετίζονται με την εφαρμογή της συμφωνίας που έχει συναφθεί μεταξύ της Επιτροπής και της Κυπριακής Δημοκρατίας.

- Στα πλαίσια αυτά, «Υπεύθυνος Επεξεργασίας» ορίζεται η ΣΑ και «Εκτελούντες την Επεξεργασία» θα θεωρούνται ο ΕΣΦΕΕ, η ΑΑΔΣ, όλοι οι ΦΥ και οι ΦΠ, οι Ελεγκτικοί Φορείς και όλες οι λοιπές αρμόδιες αρχές και φορείς που καθορίζονται στο ΣΠΕ αναλόγως των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων τους. Σημειώνεται ότι, η ΣΑ, σύμφωνα με το άρθρο 28 του ΓΚΠΔ, χρησιμοποιεί μόνο «εκτελούντες την επεξεργασία που παρέχουν επαρκείς διαβεβαιώσεις για την εφαρμογή κατάλληλων τεχνικών και οργανωτικών μέτρων, κατά τρόπο ώστε η επεξεργασία να πληροί τις απαιτήσεις του εν λόγω κανονισμού και να διασφαλίζεται η προστασία των δικαιωμάτων του υποκειμένου των δεδομένων».

3.1 ΟΡΙΣΜΟΙ

3.1.1 Σύγκρουση συμφερόντων

Οι δημοσιονομικοί κανόνες που εφαρμόζονται στον γενικό προϋπολογισμό της Ένωσης⁵ ορίζουν στο Άρθρο 61 την έννοια της Σύγκρουσης Συμφερόντων και προβλέπουν τα εξής:

1. Απαγορεύεται σε όλους τους δημοσιονομικούς παράγοντες κατά την έννοια του κεφαλαίου 4 του παρόντος Τίτλου και σε κάθε άλλο πρόσωπο, συμπεριλαμβανομένων των εθνικών αρχών σε οποιοδήποτε επίπεδο, το οποίο εμπλέκεται στη δημοσιονομική εφαρμογή υπό καθεστώς άμεσης, έμμεσης ή επιμερισμένης διαχείρισης, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών προπαρασκευαστικών πράξεων, και στον λογιστικό ή άλλο έλεγχο, να προβαίνουν σε οποιαδήποτε ενέργεια από την οποία θα μπορούσε να προκύψει σύγκρουση των συμφερόντων τους με τα συμφέροντα της Ένωσης. Λαμβάνουν επίσης τα κατάλληλα μέτρα για την αποφυγή φαινομένων σύγκρουσης συμφερόντων στα καθήκοντα για τα οποία είναι αρμόδιοι και για την αντιμετώπιση καταστάσεων που μπορεί αντικειμενικά να εκληφθούν ως σύγκρουση συμφερόντων.

2. Όταν υπάρχει κίνδυνος σύγκρουσης συμφερόντων με τη συμμετοχή μέλους του προσωπικού εθνικής αρχής, το εν λόγω πρόσωπο παραπέμπει το ζήτημα στον ιεραρχικά ανώτερό του. Όταν υπάρχει τέτοιος κίνδυνος για προσωπικό που καλύπτεται από τον κανονισμό υπηρεσιακής κατάστασης, το εν λόγω πρόσωπο παραπέμπει το ζήτημα στον αρμόδιο κύριο διατάκτη. Ο αρμόδιος ιεραρχικά ανώτερος ή ο κύριος διατάκτης βεβαιώνουν εγγράφως εάν έχει διαπιστωθεί ύπαρξη σύγκρουσης συμφερόντων. Όταν διαπιστωθεί ύπαρξη σύγκρουσης συμφερόντων, η αρμόδια για τους διορισμούς αρχή ή η αρμόδια εθνική αρχή διασφαλίζουν ότι το εν λόγω πρόσωπο παύει κάθε δραστηριότητα στο θέμα αυτό. Ο αρμόδιος κύριος διατάκτης ή η ενδιαφερόμενη εθνική αρχή εξασφαλίζουν ότι κάθε περαιτέρω ενδεδειγμένη ενέργεια αναλαμβάνεται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

⁵ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ, Ευρατόμ) 2018/1046 ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ της 18ης Ιουλίου 2018



3. Για τους σκοπούς της παραγράφου 1, σύγκρουση συμφερόντων υφίσταται όταν η αμερόληπτη και αντικειμενική άσκηση των καθηκόντων δημοσιονομικού παράγοντα ή άλλου προσώπου, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 1, υπονομεύεται από οικογενειακούς ή συναισθηματικούς λόγους ή από πολιτικούς ή εθνικούς δεσμούς, από οικονομικό συμφέρον ή από οποιοδήποτε άλλο άμεσο ή έμμεσο προσωπικό συμφέρον.

3.1.2 Πραγματικός Δικαιούχος

Ο "πραγματικός δικαιούχος" ορίζεται στο άρθρο 2 των περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμων⁶ και στο άρθρο 3 (6) της Οδηγίας της ΕΕ 2015/8497 και σημαίνει φυσικό πρόσωπο, το οποίο έχει την τελική κατοχή ή έλεγχο πελάτη ή/και το φυσικό πρόσωπο για λογαριασμό του οποίου διεξάγεται συναλλαγή ή δραστηριότητα και περιλαμβάνει τουλάχιστον τα ακόλουθα πρόσωπα:

(α) όσον αφορά νομικό πρόσωπο -

(i) το φυσικό πρόσωπο που έχει το τελικό ιδιοκτησιακό καθεστώς ή τον τελικό έλεγχο του νομικού προσώπου, άμεσα ή έμμεσα σε επαρκές ποσοστό των μετοχών ή των δικαιωμάτων ψήφου ή του ιδιοκτησιακού δικαιώματος του εν λόγω νομικού προσώπου, μεταξύ άλλων, μέσω μετοχών στον κομιστή ή μέσω ελέγχου με άλλα μέσα, εκτός από εισηγμένη εταιρεία σε ρυθμιζόμενη αγορά, η οποία υπόκειται σε απαιτήσεις γνωστοποίησης κατά τη νομοθεσία της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή υπόκειται σε ισοδύναμα διεθνή πρότυπα τα οποία εξασφαλίζουν επαρκή διαφάνεια των πληροφοριών σχετικά με τον πραγματικό δικαιούχο:

Νοείται ότι -

(α) ένδειξη άμεσης ιδιοκτησίας αποτελεί συμμετοχή είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) συν μια (1) μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) στον πελάτη που κατέχεται από φυσικό πρόσωπο, και

(β) ένδειξη έμμεσης ιδιοκτησίας αποτελεί συμμετοχή είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) συν μια (1) μετοχή ή ιδιοκτησιακό δικαίωμα άνω του είκοσι πέντε τοις εκατό (25%) στον πελάτη που κατέχεται από νομικό πρόσωπο, το οποίο βρίσκεται υπό τον έλεγχο φυσικού προσώπου ή προσώπων ή από πολλά νομικά πρόσωπα τα οποία βρίσκονται υπό τον έλεγχο του ίδιου φυσικού προσώπου ή προσώπων:

Νοείται περαιτέρω ότι ο έλεγχος με άλλα μέσα μπορεί να εξακριβωθεί μεταξύ άλλων με βάση τα κριτήρια που προβλέπονται στην παράγραφο (β)

⁶ Ο περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμος του 2007 (Ν. 188(I)/2007))

⁷ Οδηγία (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Μαΐου 2015, σχετικά με την πρόληψη της χρησιμοποίησης του χρηματοπιστωτικού συστήματος για τη νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες ή για τη χρηματοδότηση της τρομοκρατίας, την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, και την κατάργηση της οδηγίας 2005/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και της οδηγίας 2006/70/ΕΚ της Επιτροπής



του εδαφίου (1) του άρθρου 142 και στο άρθρο 148 του περί Εταιρειών Νόμου·

(ii) το φυσικό πρόσωπο που κατέχει θέση ανώτατου διοικητικού στελέχους σε περίπτωση που, αφού εξαντληθούν όλα τα δυνατά μέσα και υπό τον όρο ότι δεν υπάρχουν βάσιμες υποψίες, δεν προσδιοριστεί πρόσωπο δυνάμει των διατάξεων της υποπαραγράφου (i) της παρούσας παραγράφου ή εάν υπάρχει αμφιβολία ότι το πρόσωπο που προσδιορίστηκε είναι ο πραγματικός δικαιούχος:

Νοείται ότι υπόχρεη οντότητα τηρεί αρχείο προς τεκμηρίωση των δράσεων που αναλήφθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των υποπαραγράφων (i) και (ii)·

(β) όσον αφορά τα εμπιστεύματα (trusts) -

(i) ο εμπιστευματοπάροχος (settlor),

(ii) ο εμπιστευματοδόχος ή επίτροπος (trustee),

(iii) ο προστάτης (protector), εάν υπάρχει,

(iv) ο δικαιούχος ή, όταν το πρόσωπο που αποτελεί δικαιούχο της νομικής διευθέτησης ή της νομικής οντότητας δεν έχει προσδιοριστεί ακόμη, η κατηγορία προσώπων προς το συμφέρον της οποίας έχει κυρίως συσταθεί ή λειτουργεί η νομική διευθέτηση ή η νομική οντότητα,

(v) οποιοδήποτε άλλο φυσικό πρόσωπο ασκεί τον τελικό έλεγχο του εμπιστεύματος μέσω άμεσης ή έμμεσης ιδιοκτησίας ή με άλλα μέσα· και

(γ) όσον αφορά νομικές οντότητες, όπως τα ιδρύματα, και νομικές διευθετήσεις παρεμφερείς με τα εμπιστεύματα (trusts), συμπεριλαμβάνεται το φυσικό πρόσωπο που κατέχει αντίστοιχη ή ανάλογη θέση με πρόσωπο που αναφέρεται στην παράγραφο (β)·

3.2 Ο ΡΟΛΟΣ ΤΟΥ ΕΣΦΕΕ

3.2.1 Νομική Βάση

Η Διεύθυνση Επαληθεύσεων και Πιστοποίησης (ΔΕΠ) του Γενικού Λογιστηρίου της Δημοκρατίας, η οποία υποστηρίζει τη ΣΑ σε θέματα συντονισμού και εφαρμογής διαδικασιών επαληθεύσεων και ελέγχων, έχει οριστεί με την Απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου Αρ. 91.897 ημερ. 21/9/2021 ως Εθνικός Συντονιστικός Φορέας για τις Επαληθεύσεις και Ελέγχους (ΕΣΦΕΕ) για την εφαρμογή του ΣΑΑ. Ο ΕΣΦΕΕ συγκεντρώνει όλα τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών που διενεργούνται από τους ελεγκτικούς φορείς, καθώς και όλων των περιπτώσεων σοβαρών παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένων και των περιπτώσεων ή υπονοιών απάτης, διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων και των ενεργειών αντιμετώπισής τους, που απαιτούνται για την κατάρτιση της διαχειριστικής δήλωσης και της σύνοψης λογιστικών ελέγχων που συνοδεύει κάθε Αίτηση Πληρωμής. Παράλληλα, διενεργεί οριζόντιους ελέγχους για τη διασφάλιση της αποφυγής διπλής χρηματοδότησης, της σύγκρουσης συμφερόντων και της σώρευσης της ενίσχυσης, μέσω της διαχείρισης των πληροφοριών του Άρθρου 22(2)(δ) του Κανονισμού του ΜΑΑ που συλλέγονται από τους ΦΥ.

Με βάση την περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες (Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων) (Τροποποιητική) (Αρ. 2) Οδηγία, με Αρ. Κ.Δ.Π. 116/2022 και ημερ. 18.3.2022 του Εφόρου Εταιρειών και Διανοητικής Ιδιοκτησίας και την Τροποποιητική Οδηγία αναφορικά με το μητρώο πραγματικών δικαιούχων Σωματείων, Ιδρυμάτων, Ομοσπονδιών ή Ενώσεων, Αγαθοεργών Ιδρυμάτων και μη Κυβερνητικών Οργανισμών με νομική προσωπικότητα σε άλλο κράτος (Κ.Δ.Π. 180/2022), δυνάμει του Άρθρου 61Α(4)(γ) του Νόμου⁵, το Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας (ΓΛΤΔ), η Ελεγκτική Υπηρεσία (ΕΥ) της ΚΔ (ΚΔ), η Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου (ΥΕΕ), η Γενική Διεύθυνση Ανάπτυξης του Υπουργείου Οικονομικών, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή, το Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο, η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (OLAF) και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (EPPO), ως οι αρμόδιες Αρχές ελέγχου και επαλήθευσης, σε εθνικό και ευρωπαϊκό επίπεδο, για τα προγράμματα/σχέδια που χρηματοδοτούνται από τα Ταμεία της Ευρωπαϊκής Επιτροπής έχουν, σε σχέση με τους επιδιωκόμενους νόμιμους σκοπούς τους, πρόσβαση με ηλεκτρονικά μέσα στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που τηρούνται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, χωρίς την καταβολή τέλους και χωρίς να ειδοποιείται η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα και νομικό πρόσωπο μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα.

3.2.2 Επαληθεύσεις που διενεργούνται

Όσον αφορά στις διαδικασίες διασφάλισης απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων, ο ΕΣΦΕΕ διενεργεί τόσο εκ των προτέρων όσο και εκ των υστέρων επαληθεύσεις χρησιμοποιώντας στοιχεία που καταχωρίζονται στο Πληροφοριακό Σύστημα Παρακολούθησης (ΠΣΠ) του ΣΑΑ από τους ΦΥ των παρεμβάσεων (έργων και σχεδίων).

Ο ΕΣΦΕΕ επαληθεύει τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων μέσω πρόσβασης σε πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους που καταχωρούνται σε εθνικά μητρώα, για τις περιπτώσεις οικονομικών φορέων που έχουν συσταθεί στην Κυπριακή Δημοκρατία (ΚΔ) και μέσω άλλων συστημάτων, πληροφοριών ή επικοινωνίας για τις περιπτώσεις φορέων με σύσταση εκτός της ΚΔ, ως εξής:

Χώρα Σύστασης της Νομικής Οντότητας	Επαλήθευση στοιχείων πραγματικών δικαιούχων
Κυπριακή Δημοκρατία	Μέσω πρόσβασης στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων
Άλλο Κράτος – Μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης - δεσμεύονται από την Οδηγία (ΕΕ) 2015/849	Επαλήθευση μέσω του Ευρωπαϊκού Συστήματος Πραγματικών Δικαιούχων (όταν διασυνδεθεί με το Εθνικό Μητρώο) ή μέσω του συστήματος ARACHNE Σε περίπτωση εντοπισμού υποψίας σύγκρουσης συμφερόντων, ενδέχεται να ζητηθούν στοιχεία μέσω του επίσημου μητρώου του άλλου Κράτους - Μέλους
Εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης – δεν δεσμεύονται από την Οδηγία (ΕΕ) 2015/849	Επαλήθευση μέσω έρευνας του διαδικτύου ή του συστήματος ARACHNE

Οι οριζόμενες στο παρόν έγγραφο επαληθεύσεις διασφάλισης απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων διενεργούνται από τον ΕΣΦΕΕ μέσω πρόσβασης στο πληροφοριακό σύστημα ARACHNE της Ευρωπαϊκής Επιτροπής.

3.3 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΑΠΟΦΥΓΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΠΟΥ ΑΚΟΛΟΥΘΕΙΤΑΙ ΑΠΟ ΤΙΣ ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΕΣ ΑΡΧΕΣ

Σκοπός της διαδικασίας είναι να διασφαλίζεται ότι δεν υπάρχει κίνδυνος πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, όπως αυτή ορίζεται στον Δημοσιονομικό Κανονισμό 2018/1046.

Προκειμένου να διασφαλίζεται ότι δεν υπάρχει κίνδυνος πιθανής σύγκρουσης συμφερόντων, λαμβάνονται υπόψη και αξιολογούνται τα αναφερόμενα:

α) στην ανακοίνωση της Επιτροπής «*Κατευθυντήριες γραμμές για την αποφυγή και τη διαχείριση συγκρούσεων συμφερόντων στο πλαίσιο του Δημοσιονομικού Κανονισμού*» (2021/C 121/01)

β) στο έγγραφο της OLAF «*Εντοπισμός συγκρούσεων συμφερόντων σε διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων για διαρθρωτικές δράσεις. Πρακτικός οδηγός για διαχειριστές*».

Όλα τα εμπλεκόμενα μέρη του διαγωνισμού οφείλουν να δηλώσουν γραπτώς, την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων. Η δήλωση αυτή υποβάλλεται άπαξ στους αρμόδιους φορείς με βάση το Έντυπο «Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Αμεροληψίας» [[Παράρτημα 6](#)]. Οι φορείς οφείλουν να τηρούν σχετικό μητρώο.

Εάν οποιοδήποτε εμπλεκόμενο μέρος διαπιστώσει, κατά την ανάθεση/ άσκηση δραστηριότητας στο πλαίσιο των καθηκόντων του, ότι συντρέχει οποιαδήποτε κατάσταση, η οποία δύναται να χαρακτηριστεί ως σύγκρουση συμφερόντων, οφείλει να τη δηλώσει αμελλητί στον άμεσο Προϊστάμενό του/ στον Πρόεδρο του οργάνου που συμμετέχει, προκειμένου να αξιολογηθεί η ύπαρξη και η σπουδαιότητα τυχόν απειλής και ακολούθως, εφόσον κριθεί απαραίτητο, να ζητήσει αιτιολογημένα την εξαίρεσή του, με αίτημα προς την αρμόδια οργανική μονάδα, ώστε να μη συμμετάσχει σε δραστηριότητα που ενέχει σύγκρουση συμφερόντων και ενημερώνεται το μητρώο καταγραφής συγκρούσεων συμφερόντων [[Παράρτημα 7](#)].

Τονίζεται ότι στις περιπτώσεις συμβάσεων που υπογράφηκαν πριν από την έκδοση των παρόντων κατευθυντήριων γραμμών (ανεξαρτήτως αξίας), τα στοιχεία πραγματικών δικαιούχων του αναδόχου της σύμβασης εξασφαλίζονται εκ των υστέρων και οπωσδήποτε πριν από την υπογραφή της Δέσμευσης Προγραμματισμού της Παρέμβασης μεταξύ του ΦΥ και της ΣΑ.

3.3.1 Μητρώο στοιχείων εμπλεκόμενων λειτουργών της Αναθέτουσας Αρχής (ΑΑ)

Οι ΑΑ/ΑΦ που εκπονούν διαγωνισμούς δημοσίων συμβάσεων οι οποίες θα αποτελέσουν μέρος εκτέλεσης έργων που χρηματοδοτούνται από τον ΜΑΑ, ανεξαρτήτως αξίας, θα πρέπει να τηρούν μητρώο με τα στοιχεία των λειτουργών της/του ΑΑ/ΑΦ οι οποίοι εμπλέκονται στη διαδικασία ανάθεσης της κάθε σύμβασης. Το μητρώο [[Παράρτημα 8](#)] θα περιλαμβάνει το ονοματεπώνυμο, τον αριθμό δελτίου ταυτότητας και την ημερομηνία γεννήσεως όλων των λειτουργών οι οποίοι θα αποτελέσουν:

- α) την επιτροπή αξιολόγησης (περιλαμβανομένων και τυχόν εμπειρογνομόνων οι οποίοι παρέχουν στήριξη στην επιτροπή αξιολόγησης - στην περίπτωση εξωτερικών εμπειρογνομόνων ή ελεγκτών, σχετική πρόβλεψη αναφέρεται στη σύμβαση ανάθεσης εργασιών),
- β) του προϊστάμενου της αναθέτουσας αρχής (ΑΑ),
- γ) του συμβουλίου προσφορών (όπου εφαρμόζεται) και
- δ) της διαχειριστικής επιτροπής (όπου εφαρμόζεται).

3.3.2 Διαγωνισμοί που υπερβαίνουν τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα – Διαδικασίες πριν την Ανάθεση Διαγωνισμού

Στις περιπτώσεις διαγωνισμών οι οποίες υπερβαίνουν τα πιο πάνω όρια, τα πρότυπα έγγραφα θα περιλαμβάνουν πρόνοιες [[Παράρτημα 1](#)] με τις οποίες θα επιβάλλεται η υποβολή, μέσω ειδικής υπεύθυνης δήλωσης [[Παράρτημα 9](#)], των επικαιροποιημένων στοιχείων πραγματικών δικαιούχων **όλων των οικονομικών φορέων που υποβάλλουν προσφορά**, όπως αυτοί ορίζονται στην Οδηγία (ΕΕ) 2015/849 και στον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο 188(Ι)/2007, κατά το στάδιο υποβολής της προσφοράς τους.

Τα στοιχεία αφορούν στο όνομα (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και ημερομηνία / ημερομηνίες γέννησης του πραγματικού δικαιούχου / των πραγματικών δικαιούχων, καθώς και τον αριθμό/-ούς ΦΠΑ ή αριθμό/-ούς φορολογικού μητρώου ή αριθμό/-ούς ταυτότητας ή αριθμό/-ούς διαβατηρίου τους.

Η δήλωση θα περιλαμβάνει επίσης αποδεικτικό καταχώρησης των πιο πάνω στοιχείων και μοναδικό αριθμό εγγραφής στο Επίσημο Μητρώο της ΚΔ ή άλλης χώρας σύστασης τους (όπου εφαρμόζεται), κατά περίπτωση, καθώς και το ονοματεπώνυμο των υπεργολάβων που θα χρησιμοποιηθούν για την εκτέλεση της σύμβασης.

Κατά το στάδιο υποβολής της προσφοράς, ελέγχεται κατά πόσο οι οικονομικοί φορείς έχουν προσκομίσει τα στοιχεία πραγματικών δικαιούχων τους, μέσω της υπεύθυνης δήλωσης που περιλήφθηκε στα έγγραφα του διαγωνισμού. Ελέγχεται επίσης ότι η δήλωση περιλαμβάνει αποδεικτικά έγγραφής των πραγματικών δικαιούχων στα επίσημα Μητρώα (όπου εφαρμόζεται) καθώς και στοιχεία των υπεργολάβων που θα χρησιμοποιηθούν για την εκτέλεση της σύμβασης.

Σε περίπτωση μη προσκόμισης στοιχείων πραγματικών δικαιούχων από τους οικονομικούς φορείς που υποβάλλουν προσφορά, οι προσφορές τους απορρίπτονται.

Σε περίπτωση εντοπισμού σύγκρουσης συμφερόντων, το μέλος δηλώνει το συμφέρον βάσει του προτύπου δήλωσης αμεροληψίας, εξαιρείται από τη διαδικασία και ενημερώνεται το μητρώο καταγραφής συγκρούσεων συμφερόντων [[Παράρτημα 7](#)].

3.3.2.1 Επαλήθευση Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων από τον ΕΣΦΕΕ

Με την ολοκλήρωση της διαδικασίας αξιολόγησης των προσφορών και **πριν τη λήψη απόφασης ανάθεσης του διαγωνισμού**, τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων του επιτυχόντα

οικονομικού φορέα και το μητρώο εμπλεκόμενων λειτουργιών του διαγωνισμού, υποβάλλονται στον ΕΣΦΕΕ μέσω του ΠΣΠ.

Διενεργείται επαλήθευση των στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων και της απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων μέσω του συστήματος ARACHNE της ΕΕ όπως περιγράφεται στο μέρος **3.2.2**.

Με την ολοκλήρωση της επαλήθευσης, ο ΕΣΦΕΕ εκδίδει «Αναφορά Επαλήθευσης Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων» η οποία θα αναφέρει είτε ότι το αποτέλεσμα της επαλήθευσης ήταν «χωρίς ευρήματα» είτε ότι «εντοπίζονται ευρήματα» αναφέροντας λεπτομέρειες προς περαιτέρω διερεύνηση. Με τη λήψη της Αναφοράς όπου εντοπίζονται ευρήματα, η/ο ΑΑ/ΑΦ προβαίνει σε περαιτέρω διερεύνηση των ευρημάτων και αξιολόγηση της ύπαρξης και σπουδαιότητας τυχόν απειλής και όπου απαιτείται, εφαρμόζει διορθωτικές ενέργειες.

Σε περίπτωση έκδοσης Αναφοράς «χωρίς ευρήματα» ή όπου μετά την ολοκλήρωση περαιτέρω διερεύνησης δεν εντοπίζεται σύγκρουση συμφερόντων, η/ο ΑΑ/ΑΦ προχωρεί με την ανακοίνωση στους ενδιαφερόμενους οικονομικούς φορείς της ανάθεσης της σύμβασης και ενημερώνει το ΠΣΠ με τα αποτελέσματα.

3.3.2.2 Διορθωτικές Ενέργειες στην περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων

Όπου μετά από περαιτέρω διερεύνηση εντοπίζεται σύγκρουση συμφερόντων, η διαδικασία αξιολόγησης επαναλαμβάνεται μετά την εξαίρεση του εμπλεκόμενου μέλους. Τυχόν περιπτώσεις που κινούν υποψία απάτης τυχάνουν περαιτέρω χειρισμού στη βάση της εθνικής διαδικασίας (βλέπε μέρος **3.5**) και αξιολογείται κατά πόσο απαιτείται η ακύρωση του διαγωνισμού και επανάληψη της διαδικασίας ανάθεσης.

Στις περιπτώσεις που εμπίπτουν στα όρια για εξασφάλιση και πιστοποιητικού συμβατότητας από την ΑΑΔΣ (>€1.000.000 για έργα και >€500.000 για υπηρεσίες και προμήθειες – βλέπε μέρος **2.3.2** πιο πάνω), η Αναφορά Επαλήθευσης Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων του ΕΣΦΕΕ κοινοποιείται στην ΑΑΔΣ.

3.3.3 Διαγωνισμοί που δεν υπερβαίνουν τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα – Διαδικασίες μετά την ανάθεση διαγωνισμού

Στις περιπτώσεις διαγωνισμών οι οποίοι δεν ξεπερνούν τα πιο πάνω όρια, οι πρόνοιες των προτύπων εγγράφων [[Παράρτημα 1](#)] θα επιβάλλουν όπως ο επιτυχών προσφοροδότης θα προσκομίζει **στο στάδιο υπογραφής της σύμβασης** (μέσω σχετικής υπεύθυνης δήλωσης [[Παράρτημα 9](#)] σε περίπτωση προσφοροδότη με χώρα σύστασης εκτός της ΚΔ) στοιχεία σε σχέση με τους πραγματικούς δικαιούχους ως εξής:

Χώρα Σύστασης της Νομικής Οντότητας	Στοιχεία που προσκομίζονται μέσω υπεύθυνης δήλωσης
Κυπριακή Δημοκρατία	Αποδεικτικό καταχώρισης και μοναδικός αριθμός εγγραφής στο Επίσημο Μητρώο, των επικαιροποιημένων στοιχείων των πραγματικών τους δικαιούχων όπως αυτοί ορίζονται στον περί της Παρεμπόδισης και

	Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο 188(I)/2007
Άλλο Κράτος – Μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης - δεσμεύονται από την Οδηγία (ΕΕ) 2015/849	(α) Αποδεικτικό καταχώρισης στα αντίστοιχα Επίσημα Μητρώα, των επικαιροποιημένων στοιχείων των πραγματικών τους δικαιούχων, όπως αυτοί ορίζονται στην Οδηγία (ΕΕ) 2015/849 και (β) το όνομα (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και ημερομηνία / ημερομηνίες γέννησης του πραγματικού δικαιούχου / των πραγματικών δικαιούχων τους, όπως αυτοί ορίζονται στην Οδηγία (ΕΕ) 2015/849, καθώς και τον αριθμό/-ούς ΦΠΑ ή αριθμό/-ούς φορολογικού μητρώου ή αριθμό/-ούς ταυτότητας ή αριθμό/-ούς διαβατηρίου τους
Εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης – δεν δεσμεύονται από την Οδηγία (ΕΕ) 2015/849	Είτε α) το όνομα (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και ημερομηνία / ημερομηνίες γέννησης του πραγματικού δικαιούχου / των πραγματικών δικαιούχων τους, όπως αυτοί ορίζονται στην εν λόγω Οδηγία και τον αριθμό/-ούς ΦΠΑ ή αριθμό/-ούς φορολογικού μητρώου ή αριθμό/-ούς ταυτότητας ή αριθμό/-ούς διαβατηρίου τους, είτε β) το όνομα (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και ημερομηνία / ημερομηνίες γέννησης του / των ανώτερων διοικητικών στελεχών και τους αριθμούς φορολογικού τους μητρώου ή αριθμό/-ούς ταυτότητας ή αριθμό/-ούς διαβατηρίου τους

Η δήλωση περιλαμβάνει επίσης αποδεικτικό καταχώρησης των πιο πάνω στοιχείων και μοναδικό αριθμό εγγραφής στο Επίσημο Μητρώο της ΚΔ ή άλλης χώρας σύστασης τους (όπου εφαρμόζεται), κατά περίπτωση, καθώς και το ονοματεπώνυμο των υπεργολάβων που θα χρησιμοποιηθούν για την εκτέλεση της σύμβασης.

Για φορείς που συστάθηκαν στην ΚΔ, οι ΑΑ/ΑΦ ελέγχουν την εγκυρότητα του αποδεικτικού καταχώρησης στοιχείων πραγματικών δικαιούχων μέσω της Κεντρικής Αποθήκης Πληροφοριών. Δηλαδή με βάση τον μοναδικό αριθμό εγγραφής που προσκομίζεται, επαληθεύεται κατά πόσο η οικονομική οντότητα έχει πράγματι εγγραφεί στο μητρώο και έχει καταχωρήσει επικαιροποιημένα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων της.

Σε περίπτωση μη προσκόμισης στοιχείων από τον επιτυχόντα οικονομικό φορέα, **δεν υπογράφεται η σύμβαση** – η σύμβαση ανατίθεται στον επόμενο σε κατάταξη προσφέροντα ο οποίος πληροί τις απαιτήσεις του διαγωνισμού.

Σε περίπτωση εντοπισμού σύγκρουσης συμφερόντων σε οποιοδήποτε στάδιο πριν την ανάθεση του διαγωνισμού, η διαδικασία αξιολόγησης συνεχίζει ή επαναλαμβάνεται αφού εξαιρεθεί το εμπλεκόμενο μέλος. Τυχόν περιπτώσεις που κινούν υποψία απάτης τυγχάνουν περαιτέρω χειρισμού στη βάση της εθνικής διαδικασίας (βλέπε μέρος **3.5**).

Με δεδομένο ότι, για τα υπό αναφορά όρια, τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων του επιτυχόντα προσφοροδότη προσκομίζονται στο στάδιο υπογραφής της προσφοράς και στις περιπτώσεις οντοτήτων που έχουν εγγραφεί στην ΚΔ λαμβάνονται μόνο στοιχεία εγγραφής στο μητρώο και όχι τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων, τυχόν περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων θα εντοπίζονται και θα τυγχάνουν χειρισμού εκ των υστέρων (βλέπε μέρος **3.3.5**).

3.3.4 Τι επισυνάπτεται στο Πληροφοριακό Σύστημα Παρακολούθησης της Συντονιστικής Αρχής

i. Περιπτώσεις έργων δημοσίων συμβάσεων που έχουν ενταχθεί στο ΣΑΑ

Για κάθε σύμβαση που συμμετέχει σε εκτέλεση έργου που χρηματοδοτείται από τον ΜΑΑ, ο ΦΥ καταχωρεί στο ΠΣΠ της ΣΑ για το ΣΑΑ Κύπρου τα εξής στοιχεία:

- α) Τον αριθμό του διαγωνισμού και τα στοιχεία της/του ΑΑ/ΑΦ.
- β) Το μητρώο εμπλεκόμενων λειτουργιών της/του ΑΑ/ΑΦ και τις υπογεγραμμένες δηλώσεις αμεροληψίας τους.
- γ) Τον ανάδοχο της σύμβασης (ή τον επιτυχόντα οικονομικό φορέα) και τον μοναδικό αριθμό ταυτοποίησης του στο Επίσημο Μητρώο πραγματικών δικαιούχων της χώρας εγγραφής του.
- δ) Τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων του αναδόχου (όπου εφαρμόζεται – συμβάσεις πάνω από τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα, ή ανάδοχοι με εγγραφή σύστασης σε μητρώα εκτός της ΚΔ ανεξαρτήτως αξίας).
- ε) Τα στοιχεία (ονοματεπώνυμο) των υπεργολάβων της σύμβασης.
- στ) Την αξία της σύμβασης.
- ζ) Το είδος του διαγωνισμού και της διαγωνιστικής διαδικασίας που ακολουθήθηκε.

ii. Περιπτώσεις έργων δημοσίων συμβάσεων που εντάσσονται σε Σχέδια Χορηγιών του ΣΑΑ

Σε ό,τι αφορά τις υποχρεώσεις των Φορέων Υλοποίησης Σχεδίων Χορηγιών (ΣΧ) όπου δικαιούχοι δύναται να είναι ΑΑ/ΑΦ, βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, ως προς την σχετική ενημέρωση του ΠΣΠ, εφαρμόζονται κατ' αναλογία οι πρόνοιες για διαγωνισμούς που δεν υπερβαίνουν τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα (βλέπε μέρος [3.3.3](#)) ανεξαρτήτως της αξίας της σύμβασης του έργου που έχει ενταχθεί στο ΣΧ. Η ΣΑ φροντίζει ώστε οι αρμόδιοι ΦΥ να γνωστοποιούν τις διαδικασίες εξασφάλισης συμβατότητας που απαιτούνται από όλες τις ΑΑ/ΑΦ (βλέπε μέρος [2.3](#)), περιλαμβανομένων των δικαιούχων ΣΧ που οφείλουν να συμμορφώνονται με τις πρόνοιες της σχετικής νομοθεσίας (βλέπε μέρος [2.1](#)), μέσω των προνοιών των Σχεδίων.

Τα απαιτούμενα στοιχεία των συμβάσεων και πραγματικών δικαιούχων (βλέπε μέρος [3.3.4](#)) για διενέργεια των εκ των υστέρων επαληθεύσεων που διενεργούνται από τον ΕΣΦΕΕ (βλέπε μέρος [3.3.5](#)) δύναται να καταχωρούνται στο ΠΣΠ της ΣΑ μέσω web-services στις περιπτώσεις Φορέων Υλοποίησης ΣΧ που διαθέτουν πληροφοριακό σύστημα.

3.3.5 Διαδικασίες που εφαρμόζονται μετά την υπογραφή των συμβολαίων από τον Εθνικό Συντονιστικό Φορέα Επαληθεύσεων και Ελέγχων (ΕΣΦΕΕ)

Στις περιπτώσεις συμβάσεων κάτω από τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα και συμβάσεων που εκτελούνται από ΑΑ/ΑΦ στα πλαίσια έργων που εγκρίνονται μέσω σχεδίων χορηγιών, ο ΕΣΦΕΕ διενεργεί δειγματοληπτικές επαληθεύσεις μετά την υπογραφή των συμβάσεων σε τριμηνιαία βάση.

3.3.5.1 Μεθοδολογία Επιλογής του Δείγματος

Ο ΕΣΦΕΕ εξάγει την αναφορά των υπογεγραμμένων συμβάσεων που έχουν καταχωρηθεί στο ΠΣΠ σε μορφή excel σε τριμηνιαία βάση. Τα στοιχεία του καταλόγου περιλαμβάνουν στοιχεία ως εξής:

- α) ΦΥ (ΦΥ) της Παρέμβασης
- β) Κωδικός Παρέμβασης
- γ) Κωδικός Δέσμευσης
- δ) Αριθμός Διαγωνισμού
- ε) Αναθέτουσα Αρχή (ΑΑ)
- στ) Ανάδοχος Σύμβασης (όνομα και μοναδικός αριθμός εγγραφής)
- ζ) Στοιχεία Πραγματικών Δικαιούχων του Αναδόχου
- η) Στοιχεία Υπεργολάβων του Αναδόχου
- θ) Ποσό Σύμβασης
- ι) Είδος Σύμβασης (Υπηρεσία, Προμήθεια, Έργο) και
- κ) Είδος Διαγωνιστικής Διαδικασίας (Συμφωνία Πλαίσιο, Ανοικτή, Κλειστή, Με Διαπραγμάτευση)

Επιλέγονται όλοι οι διαγωνισμοί οι οποίοι δεν υπερβαίνουν τα όρια των €125.000 για υπηρεσίες και προμήθειες και του €1.000.000 για έργα και δεν έχουν τύχει προηγούμενης επαλήθευσης από τον ΕΣΦΕΕ.

Οι διαγωνισμοί βαθμολογούνται με βάση **παράγοντες επικινδυνότητας** ως εξής:

A/A	Παράγοντας Επικινδυνότητας	Οδηγίες Βαθμολόγησης Παράγοντα
A	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΟΠΟΙΟΥΔΗΠΟΤΕ ΦΟΡΕΑ ΣΤΗ ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΗ ΣΥΜΒΑΣΗ / ΣΤΟ ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ ΕΡΓΟ / ΣΤΟΝ ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ (ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΑ ΑΡΧΗ) <u>ΣΕ ΣΧΕΣΗ ΜΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΑΝΑΘΕΣΗΣ</u> <u>ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ</u>	Εάν δεν υπήρχαν προηγούμενες ελεγκτικές ενέργειες = 0 Περιπτώσεις όπου δεν εντοπίστηκαν ευρήματα = 1 Περιπτώσεις όπου εντοπίστηκαν τα σοβαρότερα ευρήματα = 5 Υπόλοιπες περιπτώσεις = 2 έως 4 , ανάλογα με τη σχετική σοβαρότητα των ευρημάτων που εντοπίστηκαν.



A/A	Παράγοντας Επικινδυνότητας	Οδηγίες Βαθμολόγησης Παράγοντα
Β	ΕΙΔΟΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΤΙΚΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ	Συμφωνία-Πλαίσιο = 1, Ανοικτή διαδικασία = 2, Κλειστή διαδικασία = 3, Συνοπτική διαδικασία = 4, Διαπραγματεύση με ή χωρίς προκήρυξη = 5.
Γ	ΤΥΠΟΣ ΤΟΥ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ (ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΑΣ ΑΡΧΗΣ)	Κεντρικό κράτος = 1, Ευρύτερος δημόσιος τομέας (ημικρατικός οργανισμός) = 2, Αρχές Τοπικής Αυτοδιοίκησης = 4, ΜΚΟ = 5.
Δ	ΕΙΔΟΣ ΤΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ	Τεχνικές / κατασκευαστικές συμβάσεις = 5, Συμβάσεις πληροφορικής = 4, Συμβάσεις Μελετών / Συμβούλων = 3, Υπόλοιπες συμβάσεις υπηρεσιών = 2.

Στη συνέχεια υπολογίζεται το ποσοστό στάθμισης με βάση τους παράγοντες Α – Δ, υπολογίζεται η σταθμισμένη αξία της σύμβασης και η σειρά κατάταξης της κάθε σύμβασης του πληθυσμού κατά φθίνουσα (largest to smallest) ταξινόμηση. Πιλέγονται από τον συγκεκριμένο πληθυσμό οι Χ πρώτες συμβάσεις κατά σειρά κατάταξης, με βάση τον αρχικό πληθυσμό και το ποσοστό δείγματος της μεθοδολογίας, το οποίο καθορίζεται αρχικά στο 20%.

Ελάχιστος αριθμός συμβάσεων που επαληθεύονται σε κάθε διενέργεια δειγματοληψίας = 2.

Παρέχεται η δυνατότητα μείωσης του ποσοστού σε μεταγενέστερο στάδιο σε περίπτωση μη εντοπισμού οποιωνδήποτε παρατυπιών.

3.3.5.2 Τι επαληθεύεται

Για κάθε σύμβαση που επιλέγεται κατά τη δειγματοληψία, γίνεται σύγκριση των στοιχείων των εμπλεκόμενων λειτουργιών της/του ΑΑ/ΑΦ μέσω του μητρώου που καταχωρήθηκε στο ΠΣΠ, με τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων του αναδόχου της σύμβασης, και διενεργείται επαλήθευση των στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων και της απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων μέσω του συστήματος ARACHNE της ΕΕ όπως περιγράφεται στο μέρος 3.2.2. Με την ολοκλήρωση της επαλήθευσης, ο ΕΣΦΕΕ εκδίδει «Αναφορά Επαλήθευσης Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων» η οποία θα αναφέρει είτε ότι το αποτέλεσμα της επαλήθευσης ήταν «χωρίς ευρήματα» είτε ότι «εντοπίζονται ευρήματα» αναφέροντας λεπτομέρειες προς περαιτέρω διερεύνηση.

Η Αναφορά επισυνάπτεται στο ΠΣΠ μαζί με τα λοιπά συνημμένα έγγραφα στα πλαίσια υποβολής δελτίων παρακολούθησης παρεμβάσεων του ΦΥ.

3.3.5.3 Ενέργειες στις περιπτώσεις εντοπισμού ευρημάτων

Σε περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων, τα στοιχεία τυχάνουν περαιτέρω διερεύνησης με την/τον ΑΑ/ΑΦ και αξιολογείται η ύπαρξη και σπουδαιότητα τυχόν απειλής και όπου εντοπίζεται ενδεχόμενη σύγκρουση συμφερόντων, ή υποψία απάτης, η σύμβαση εξαιρείται από τη

χρηματοδότηση και κινούνται οι εθνικές διαδικασίες που επιβάλλονται από τη νομοθεσία (βλέπε μέρος 3.5).

3.4 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΑΠΟΦΥΓΗΣ ΣΥΓΚΡΟΥΣΗΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ ΠΟΥ ΕΦΑΡΜΟΖΕΤΑΙ ΣΕ ΣΧΕΔΙΑ ΧΟΡΗΓΙΩΝ ΠΟΥ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΣΑΑ

Οι ΦΥ Σχεδίων του ΣΑΑ τηρούν μητρώο των λειτουργιών που εμπλέκονται στη διαδικασία αξιολόγησης των προτάσεων / αιτήσεων κατ' αναλογία του μητρώου εμπλεκόμενων λειτουργιών των ΑΑ/ΑΦ (μέρος 3.3.1) [Παράρτημα 8]. Οι αξιολογητές (ή μέλη της Επιτροπής Αξιολόγησης) που έχουν την ευθύνη της αξιολόγησης προτάσεων έργου για ένταξή τους σε ΣΧ δηλώνουν υπεύθυνα γραπτώς την απουσία σύγκρουσης συμφερόντων με τους τελικούς αποδέκτες των υπό αξιολόγηση έργων. Η δήλωση αυτή υποβάλλεται άπαξ στους αρμόδιους φορείς με βάση το «Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Αμεροληψίας» [Παράρτημα 6].

Εάν οποιοδήποτε εμπλεκόμενο μέλος διαπιστώσει, κατά την ανάθεση/ άσκηση δραστηριότητας στο πλαίσιο των καθηκόντων του, ότι συντρέχει οποιαδήποτε κατάσταση, η οποία δύναται να χαρακτηριστεί ως σύγκρουση συμφερόντων, οφείλει να τη δηλώσει αμελλητί στον άμεσο Προϊστάμενό του/ στον Πρόεδρο του οργάνου που συμμετέχει, προκειμένου να αξιολογηθεί η ύπαρξη και η σπουδαιότητα τυχόν απειλής και ακολούθως, εφόσον κριθεί απαραίτητο, να ζητήσει αιτιολογημένα την εξαίρεσή του, με αίτημα προς την αρμόδια οργανική μονάδα, ώστε να μη συμμετάσχει σε δραστηριότητα που ενέχει σύγκρουση συμφερόντων και ενημερώνεται το μητρώο καταγραφής συγκρούσεων συμφερόντων [Παράρτημα 7].

3.4.1 Έργα Σχεδίων Χορηγιών με προϋπολογιζόμενο ποσό χορηγίας που υπερβαίνει τις €150.000

Στις περιπτώσεις Έργων Σχεδίων Χορηγιών όπου η προϋπολογιζόμενη χορηγία **υπερβαίνει** το πιο πάνω όριο, οι πρόνοιες στους Οδηγούς Εφαρμογής των Σχεδίων επιβάλλουν την προσκόμιση από τον δυνητικό τελικό αποδέκτη της ενίσχυσης (δυναμικό Δικαιούχο ΣΧ) είτε κατά το στάδιο υποβολής της πρότασης / αίτησης, είτε κατά το στάδιο πριν την υπογραφή της Συμφωνίας / Έγκρισης Χρηματοδότησης μέσω σχετικής υπεύθυνης δήλωσης που περιλαμβάνεται στον Οδηγό του ΣΧ [Παράρτημα 10] των επικαιροποιημένων στοιχείων πραγματικών δικαιούχων τους, όπως αυτοί ορίζονται στην Οδηγία (ΕΕ) 2015/849 και στον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο 188(Ι)/2007.

Τα στοιχεία αφορούν στο όνομα (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και ημερομηνία / ημερομηνίες γέννησης του πραγματικού δικαιούχου / των πραγματικών δικαιούχων, καθώς και τον αριθμό/-ούς ΦΠΑ ή αριθμό/-ούς φορολογικού μητρώου τους ή αριθμό/-ούς ταυτότητας ή αριθμό/-ούς διαβατηρίου τους.

Η δήλωση περιλαμβάνει επίσης αποδεικτικό καταχώρησης των πιο πάνω στοιχείων και μοναδικό αριθμό εγγραφής στο Επίσημο Μητρώο της ΚΔ .

Σε περίπτωση μη προσκόμισης στοιχείων πραγματικών δικαιούχων, η Συμφωνία / έγκριση Χρηματοδότησης δεν υπογράφεται.



3.4.1.1 *Επαλήθευση Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων από τον ΕΣΦΕΕ ή από άλλους λειτουργούς του ΦΥ του Σχεδίου*

Με την ολοκλήρωση της διαδικασίας αξιολόγησης των αιτήσεων και **πριν τη λήψη απόφασης έγκρισης της πρότασης**, τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων του αιτητή (δυνητικού τελικού αποδέκτη της ενίσχυσης) και το μητρώο εμπλεκόμενων λειτουργών στη διαδικασία αξιολόγησης της πρότασης, υποβάλλονται στον ΕΣΦΕΕ μέσω του ΠΣΠ. Ο ΕΣΦΕΕ προβαίνει σε επαλήθευση όπως αναφέρεται στο μέρος **3.2.2**.

Με την ολοκλήρωση της επαλήθευσης, ο ΕΣΦΕΕ εκδίδει «Αναφορά Επαλήθευσης Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων» η οποία αναφέρει είτε ότι το αποτέλεσμα της επαλήθευσης ήταν «χωρίς ευρήματα» είτε ότι «εντοπίζονται ευρήματα» αναφέροντας λεπτομέρειες προς περαιτέρω διερεύνηση. Με τη λήψη της Αναφοράς, ο ΦΥ προβαίνει σε περαιτέρω διερεύνηση και αξιολόγηση της ύπαρξης και σπουδαιότητας τυχόν απειλής και όπου απαιτείται, εφαρμόζει διορθωτικές ενέργειες.

Σε περίπτωση έκδοσης Αναφοράς «χωρίς ευρήματα» ή όπου μετά την ολοκλήρωση περαιτέρω διερεύνησης δεν εντοπίζεται σύγκρουση συμφερόντων, ο ΦΥ προχωρεί με την έγκριση της πρότασης / Υπογραφή Συμφωνίας Χρηματοδότησης.

3.4.1.2 *Διορθωτικές Ενέργειες στην περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων*

Όπου εντοπίζεται σύγκρουση συμφερόντων, η διαδικασία αξιολόγησης επαναλαμβάνεται μετά την εξαίρεση του εμπλεκόμενου μέλους. Τυχόν περιπτώσεις που κινούν υποψία απάτης τυγχάνουν περαιτέρω χειρισμού στη βάση της εθνικής διαδικασίας (βλέπε μέρος **3.5**) και αξιολογείται κατά πόσο απαιτείται η απόρριψη της πρότασης.

Σημειώνεται ότι η διαδικασία επαλήθευσης μέσω χρήσης του συστήματος ARACHNE δύναται να πραγματοποιείται από εξουσιοδοτημένους λειτουργούς του ΦΥ του σχεδίου που δεν εμπλέκονται στη διαδικασία αξιολόγησης των προτάσεων.

3.4.2 *Έργα Σχεδίων Χορηγιών με προϋπολογιζόμενο ποσό χορηγίας που δεν υπερβαίνει τις €150.000*

Στις περιπτώσεις Έργων Σχεδίων Χορηγιών όπου η προϋπολογιζόμενη ένταση της ενίσχυσης **δεν υπερβαίνει** τα πιο πάνω όρια και με δεδομένο ότι οι δυνητικοί τελικοί αποδέκτες σχεδίων χορηγιών (Δικαιούχοι ΣΧ) δεν προβλέπεται να έχουν σύσταση εκτός της ΚΔ, οι πρόνοιες στους Οδηγούς Εφαρμογής των Σχεδίων θα πρέπει να επιβάλλουν την προσκόμιση από τον δυνητικό τελικό αποδέκτη της ενίσχυσης (Δικαιούχο ΣΧ), είτε στο στάδιο υποβολής της πρότασης / αίτησης, είτε στο στάδιο υπογραφής της σύμβασης (Συμφωνίας / έγκρισης Χρηματοδότησης), μέσω σχετικής υπεύθυνης δήλωσης που περιλαμβάνεται στον Οδηγό του ΣΧ [[Παράρτημα 10](#)], αποδεικτικού καταχώρισης και μοναδικό αριθμό εγγραφής στο Επίσημο Μητρώο (Εταιρειών ή Ιδρυμάτων), των επικαιροποιημένων στοιχείων των πραγματικών τους δικαιούχων όπως αυτοί ορίζονται στον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο 188(Ι)/2007.

Οι ΦΥ των Σχεδίων ελέγχουν την εγκυρότητα του αποδεικτικού καταχώρησης στοιχείων πραγματικών δικαιούχων μέσω της Κεντρικής Αποθήκης Πληροφοριών (ΚΑΠ). Δηλαδή με βάση τον μοναδικό αριθμό εγγραφής που προσκομίζεται, επαληθεύεται κατά πόσο η οικονομική οντότητα έχει πράγματι εγγραφεί στο μητρώο και έχει καταχωρήσει επικαιροποιημένα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων της.

Σε περίπτωση μη προσκόμισης στοιχείων πραγματικών δικαιούχων, η Συμφωνία / έγκριση Χρηματοδότησης δεν υπογράφεται.

Η επαλήθευση της μη σύγκρουσης συμφερόντων σε αυτές τις περιπτώσεις διενεργείται εκ των υστέρων σε τριμηνιαία δειγματοληπτική βάση από τον ΕΣΦΕΕ.

3.4.2.1 Διαδικασίες που εφαρμόζονται μετά την υπογραφή των Συμφωνιών / Εγκρίσεων Χρηματοδότησης έργων σχεδίων χορηγιών από τον Εθνικό Συντονιστικό Φορέα Επαληθεύσεων και Ελέγχων (ΕΣΦΕΕ)

Ο ΕΣΦΕΕ εξάγει στοιχεία έργων σχεδίων χορηγιών είτε από το ΠΣΠ είτε από τα πληροφοριακά συστήματα των Φορέων Υλοποίησης των Σχεδίων σε τριμηνιαία βάση ως εξής:

- α) ΦΥ της Παρέμβασης
- β) Κωδικός Παρέμβασης
- γ) Κωδικός Δέσμευσης (Πρόσκληση Σχεδίου Χορηγιών)
- δ) Δικαιούχος ΣΧ (όνομα και μοναδικός αριθμός εγγραφής στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων)
- ε) Προϋπολογιζόμενο Ποσό Χορηγίας.

Επιλέγονται όλες οι συμφωνίες / εγκρίσεις έργων σχεδίων χορηγιών οι οποίες δεν υπερβαίνουν το όριο των €150.000 και δεν έχουν τύχει προηγούμενης επαλήθευσης από τον ΕΣΦΕΕ.

Οι συμφωνίες / εγκρίσεις ΣΧ βαθμολογούνται με βάση **παράγοντες επικινδυνότητας** ως εξής:

A/A	Παράγοντας Επικινδυνότητας	Οδηγίες Βαθμολόγησης Παράγοντα
A	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ ΕΛΕΓΚΤΙΚΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΟΠΟΙΟΥΔΗΠΟΤΕ ΦΟΡΕΑ ΣΤΟΝ ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ	Εάν δεν υπήρχαν προηγούμενες ελεγκτικές ενέργειες = 0 Περιπτώσεις όπου δεν εντοπίστηκαν ευρήματα = 1 Περιπτώσεις όπου εντοπίστηκαν τα σοβαρότερα ευρήματα = 5 Υπόλοιπες περιπτώσεις = 2 έως 4 , ανάλογα με τη σχετική σοβαρότητα των ευρημάτων που εντοπίστηκαν.
B	ΕΜΠΕΙΡΙΑ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΣΤΗΝ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΣΧΕΔΙΩΝ ΧΟΡΗΓΙΩΝ	ΦΥ με προηγούμενη εμπειρία στην υλοποίηση σχεδίων χορηγιών = 1 έως 4 , ανάλογα με την εμπειρία. ΦΥ Χωρίς Προηγούμενη Εμπειρία στην Εφαρμογή Σχεδίων = 5 .
Γ	ΜΕΓΕΘΟΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΠΙΔΟΤΕΙΤΑΙ	Πολύ μικρή = 1 , Μικρή = 2 ,



		Μεσαία = 3 Μεγάλη = 4 Μη κερδοσκοπικός οργανισμός / ιδρύματα / σωματεία = 5
Δ	ΦΥΣΗ ΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΠΟΥ ΕΠΙΔΟΤΕΙΤΑΙ (Μεγαλύτερη κατηγορία επιλέξιμων δαπανών στην πρόταση)	Υποδομές / κτηριακές εγκαταστάσεις = 5 Ψηφιακή αναβάθμιση = 4 Εξοπλισμός / Ενεργειακή αναβάθμιση = 3, Μισθολογικό κόστος / Υπηρεσίες = 2 Υπόλοιπες επενδύσεις = 1.

Στη συνέχεια υπολογίζεται το ποσοστό στάθμισης με βάση τους παράγοντες Α – Δ, υπολογίζεται η σταθμισμένη αξία της συμφωνίας / έγκρισης χρηματοδότησης και η σειρά κατάταξης της κάθε συμφωνίας / έγκρισης του πληθυσμού κατά φθίνουσα (largest to smallest) ταξινόμηση. Επιλέγονται από τον συγκεκριμένο πληθυσμό οι Χ πρώτες συμφωνίες / εγκρίσεις σχεδίων χορηγιών κατά σειρά κατάταξης, με βάση τον αρχικό πληθυσμό και το ποσοστό δείγματος της μεθοδολογίας, το οποίο καθορίζεται αρχικά στο 20%.

Ελάχιστος αριθμός συμφωνιών / εγκρίσεων σχεδίων χορηγιών που επαληθεύονται σε κάθε διενέργεια δειγματοληψίας = 2.

Παρέχεται η δυνατότητα μείωσης του ποσοστού σε μεταγενέστερο στάδιο σε περίπτωση μη εντοπισμού οποιωνδήποτε παρατυπιών.

3.4.2.2 Τι επαληθεύεται

Για κάθε συμφωνία / έγκριση χρηματοδότησης που επιλέγεται κατά τη δειγματοληψία, γίνεται σύγκριση των στοιχείων των εμπλεκόμενων λειτουργιών του ΦΥ μέσω του μητρώου που καταχωρήθηκε στο ΠΣΠ, με τα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων του τελικού αποδέκτη σχεδίου χορηγιών (Δικαιούχου ΣΧ), και διενεργείται επαλήθευση των στοιχείων των πραγματικών δικαιούχων και της απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων μέσω του συστήματος ARACHNE της ΕΕ όπως περιγράφεται στο μέρος 3.2.2.

Με την ολοκλήρωση της επαλήθευσης, ο ΕΣΦΕΕ εκδίδει «Αναφορά Επαλήθευσης Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων» η οποία αναφέρει είτε ότι το αποτέλεσμα της επαλήθευσης ήταν «χωρίς ευρήματα» είτε ότι «εντοπίζονται ευρήματα» αναφέροντας λεπτομέρειες προς περαιτέρω διερεύνηση.

3.4.2.3 Ενέργειες στις περιπτώσεις εντοπισμού ευρημάτων

Σε περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων, τα στοιχεία τυγχάνουν περαιτέρω διερεύνησης με τον ΦΥ και αξιολογείται η ύπαρξη και σπουδαιότητα τυχόν απειλής και όπου εντοπίζεται ενδεχόμενη σύγκρουση συμφερόντων, ή υποψία απάτης, η συμφωνία / έγκριση / έργο ΣΧ εξαιρείται από τη χρηματοδότηση και κινούνται οι εθνικές διαδικασίες που επιβάλλονται από τη νομοθεσία (βλέπε μέρος 3.5).

Η όλη διαδικασία επαλήθευσης και τα συμπεράσματα της καταχωρούνται στο ΠΣΠ από τον ΕΣΦΕΕ μέσω της ενότητας επαληθεύσεων και ελέγχων.



3.5 ΔΙΟΡΘΩΤΙΚΕΣ ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΕΙΣ ΕΝΤΟΠΙΣΜΟΥ ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΩΝ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

Σύμφωνα με το ΣΠΕ το οποίο εγκρίθηκε με την Εκτελεστική απόφαση 10686/21 του Συμβουλίου της 20ής Ιουλίου 2021 σχετικά με την έγκριση της αξιολόγησης του Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Κύπρου, σε περίπτωση εντοπισμού σύγκρουσης συμφερόντων, η σύμβαση εξαιρείται από τη χρηματοδότηση και κινούνται οι εθνικές διαδικασίες που επιβάλλονται από τη νομοθεσία.

Οι εθνικές διαδικασίες περιγράφονται σε συντομία στο ΣΠΕ στην παράγραφο **3.4.2.4. «Διερεύνηση υπονοιών απάτης και επακόλουθες ενέργειες»** όπου προβλέπονται τα ακόλουθα:

Μόλις εντοπισθεί οποιαδήποτε παρατυπία, από στέλεχος οποιουδήποτε φορέα εμπλέκεται στην υλοποίηση, παρακολούθηση ή έλεγχο, του ΣΑΑ, ο φορέας που εντόπισε την παρατυπία ενημερώνει σχετικά τη ΣΑ και τον ΕΣΦΕΕ και:

(α) εφόσον κριθεί ότι δεν υπάρχει υπόνοια απάτης και ότι πρόκειται για απλή παρατυπία, η ΣΑ μέσω του ΕΣΦΕΕ ενημερώνει σχετικά την ΥΕΕ και την ΕΥ (σε περίπτωση που η παρατυπία δεν εντοπίζεται από τους συγκεκριμένους φορείς) και παρακολουθεί ή συντονίζει τη δρομολόγηση της περαιτέρω διαχείρισης της παρατυπίας και την υλοποίηση των απαιτούμενων διορθωτικών ενεργειών από τους εμπλεκόμενους φορείς, συμπεριλαμβανομένης και της ανάκτησης τυχόν αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών. Εάν τα προς ανάκτηση ποσά δεν καταβληθούν από τον υπόχρεο φορέα, ο ΦΥ ή η ΣΑ (κατά περίπτωση) ενημερώνει τον Γενικό Εισαγγελέα, ο οποίος προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες για τον περαιτέρω χειρισμό της υπόθεσης.

(β) εφόσον εντοπίζεται παρατυπία η οποία ενέχει υπόνοια απάτης, τότε ο κατά περίπτωση φορέας που εντοπίζει την υπόνοια απάτης προωθεί την υπόθεση στην Αστυνομία, με κοινοποίηση στον AFCOS και στη ΣΑ και η αστυνομία προβαίνει σε περαιτέρω διερεύνηση. Μετά τη διερεύνηση της Αστυνομίας:

(βα) εφόσον δεν διαπιστωθεί η ύπαρξη απάτης, η Αστυνομία ενημερώνει σχετικά τον φορέα που παράπεμψε την υπόθεση, ο οποίος ενημερώνει τη ΣΑ και τον AFCOS. Σε τέτοια περίπτωση η παρατυπία τυγχάνει χειρισμού όπως και στην περίπτωση (α) ανωτέρω.

(ββ) εφόσον διαπιστωθεί, μετά την ολοκλήρωση της ποινικής έρευνας, η ύπαρξη απάτης, η Αστυνομία προωθεί τα αποτελέσματα της έρευνας της στον Γενικό Εισαγγελέα ο οποίος προβαίνει στις απαραίτητες ενέργειες για τον περαιτέρω χειρισμό της υπόθεσης και ο οποίος ελέγχει και συντονίζει την ποινική διαδικασία. Ως μέλος του AFCOS, η Αστυνομία τηρεί τον φορέα αυτό ενήμερο για την εξέλιξη της υπόθεσης και σε περίπτωση που καταχωρηθεί ποινική υπόθεση στο δικαστήριο, το AFCOS λαμβάνει ενημέρωση από το γραφείο του Γενικού Εισαγγελέα. Ο AFCOS τηρεί ενήμερη τη ΣΑ για την εξέλιξη των υποθέσεων αυτών.

Ο AFCOS παρακολουθεί την έκβαση κάθε υπόθεσης και σε περιπτώσεις όπου εντοπίζεται υπόνοια απάτης, διαφθοράς ή σύγκρουσης συμφερόντων, ενημερώνει σχετικά την OLAF, η οποία

δύναται να προχωρήσει και σε δική της διερεύνηση της υπόθεσης (όπως αναφέρεται στην **παράγραφο 2.9.1 του ΣΠΕ**).

Η ενημέρωση των αρμόδιων αρχών και φορέων (Γενικού Εισαγγελέα, Αστυνομίας, ΣΑ, AFCOS, ΥΕΕ, ΕΥ και φορέα που εντοπίζει την υπόθεση) κατά την εκτέλεση των βημάτων της ανωτέρω διαδικασίας, γίνονται εκτός ΠΣΠ. Ωστόσο, οι ελεγκτικές ενέργειες που πραγματοποιούνται από οποιοδήποτε φορέα που εμπλέκεται στις πιο πάνω περιγραφόμενες διαδικασίες, καταχωρίζονται στο ΠΣΠ, μαζί με τα αποτελέσματά τους, με ευθύνη της ΣΑ. Επίσης, σε κάθε περίπτωση, ο ελεγχόμενος φορέας στον οποίο διαπιστώθηκε η παρατυπία, είναι υποχρεωμένος να ενημερώνει τη ΣΑ, μέσω των τριμηνιαίων Δελτίων Παρακολούθησης, για την πρόοδο της πραγματοποίησης των απαιτούμενων εκ μέρους του ενεργειών μέχρι την επίλυση της υπόθεσης.

Οι ενέργειες που δύναται να επακολουθήσουν κατά περίπτωση, ανάλογα με την έκβαση της διερεύνησης της εντοπισθείσας υπόθεσης, είναι:

- Ανάκτηση αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών πλέον τόκου – βάσει του επιτοκίου που θα καθορίζεται σύμφωνα με την εθνική διαδικασία για είσπραξη οφειλών προς το Κράτος – από ΦΥ (διαδικασία ίδια με την ανάκτηση πόρων για έργα που υλοποιούνται στο πλαίσιο του εθνικού προϋπολογισμού).
- Ανάκτηση χρηματοδότησης εκ μέρους της ΕΕ, ειδικά σε περιπτώσεις διαπιστωμένης απάτης, διαφθοράς ή σύγκρουσης συμφερόντων, είτε αυτές έχουν εντοπιστεί από τον κρατικό μηχανισμό, στο πλαίσιο τακτικών ελέγχων ή μετά από καταγγελία, είτε μετά από ελέγχους που διενεργεί η ίδια η ΕΕ ή άλλα ευρωπαϊκά όργανα. Στις περιπτώσεις αυτές, η ΕΕ έχει το δικαίωμα να μειώσει αναλογικά τη στήριξη από τον ΜΑΑ, είτε μειώνοντας επερχόμενες πληρωμές είτε να ανακτήσει πληρωμές που έχουν ήδη καταβληθεί στο παρελθόν. Σε κάθε περίπτωση, εφαρμόζεται η αρχή της αναλογικότητας και λαμβάνεται υπόψη η σοβαρότητα της παρατυπίας, η ύπαρξη πρόθεσης και ο βαθμός στον οποίο αυτή επηρεάζει τα οικονομικά συμφέροντα της Ένωσης ή αποτελεί παράβαση υποχρέωσης. Το κράτος μέλος έχει την ευκαιρία να υποβάλει τις παρατηρήσεις του πριν από τη διενέργεια της διόρθωσης.
- Ανάκληση Απόφασης Ορισμού ΦΠ ή ΦΥ, στην περίπτωση που διαπιστώνεται διάπραξη απάτης, διαφθοράς ή σύγκρουσης συμφερόντων από πλευράς φορέα.
- Αναθεώρηση του ΣΠΕ και των εσωτερικών διαδικασιών και συστημάτων ελέγχου που έχουν εκτεθεί.
- Τροποποίηση όρων και προϋποθέσεων των σχεδίων χρηματοδοτήσεων με σκοπό την αποφυγή παρόμοιων κρουσμάτων, εάν η εντοπισμένη υπόθεση ήταν αποτέλεσμα αδυναμίας στους όρους του σχεδίου.
- Άσκηση αστικής ή ποινικής δίωξης και επιβολή κυρώσεων επιπλέον των τυχόν ανακτηθέντων ποσών.
- Αποκλεισμός τελικού αποδέκτη ενίσχυσης ή αναδόχου σύμβασης που έχει διαπράξει αδίκημα απάτης, διαφθοράς ή σύγκρουσης συμφερόντων και έχει τεκμηριωθεί και αποδειχθεί ως τέτοια πράξη, από μελλοντικά έργα χρηματοδότησης εφόσον υπάρχει σχετική πρόβλεψη στο Σχέδιο Χορηγιών ή συμβάσεις (προβλέπεται στη νομοθεσία και στα έγγραφα διαγωνισμού).



Η ΣΑ, εάν κρίνει ότι απαιτείται, προωθεί σχετικές συστάσεις προς αποφυγή εμφάνισης παρόμοιων περιστατικών στο μέλλον, ενώ δύναται και να δημοσιοποιήσει την υπόθεση ως αποτρεπτικό παράγοντα για τους εν δυνάμει μελλοντικούς δράστες.



4 ΣΥΝΟΨΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΕΩΝ

Είδος σύμβασης	Όριο διαγωνισμού	Φορέας διενέργειας επαλήθευσης	Στάδιο διενέργειας	Στοιχεία / Συστήματα που χρησιμοποιούνται για την επαλήθευση	Ενέργειες στην περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων
Έργα	>€1.000.000	Αναθέτουσα Αρχή (ΑΑ)	Αξιολόγηση προσφοράς	(α) Στοιχεία πραγματικών δικαιούχων από όλους τους συμμετέχοντες στον διαγωνισμό (δήλωση συμμετέχοντα) [Παράρτημα 9] (β) Στοιχεία μητρώου εμπλεκόμενων λειτουργών της ΑΑ [Παράρτημα 8] (γ) Δηλώσεις αμεροληψίας που υπογράφουν όλοι οι εμπλεκόμενοι λειτουργοί της ΑΑ [Παράρτημα 6]	Σε περίπτωση μη προσκόμισης στοιχείων πραγματικών δικαιούχων, η προσφορά απορρίπτεται. Εμπλεκόμενος λειτουργός εξαιρείται από τη διαδικασία.
Υπηρεσίες	>€125.000				
Προμήθειες	>€125.000				
Έργα	<€1.000.000	Αναθέτουσα Αρχή (ΑΑ)	Πριν την υπογραφή του συμβολαίου	(α) Στοιχεία εγγραφής των πραγματικών δικαιούχων του επιτυχόντα οικονομικού φορέα στο Επίσημο Μητρώο (αποδεικτικό εγγραφής) σε περίπτωση φορέα που συστάθηκε στην ΚΔ ή στοιχεία πραγματικών	Σε περίπτωση μη προσκόμισης στοιχείων από τον επιτυχόντα οικονομικό φορέα, δεν υπογράφεται η σύμβαση – η σύμβαση ανατίθεται στον επόμενο. Σε περίπτωση εντοπισμού σύγκρουσης συμφερόντων
Υπηρεσίες	<€125.000				
Προμήθειες	<€125.000				



Είδος σύμβασης	Όριο διαγωνισμού	Φορέας διενέργειας επαλήθευσης	Στάδιο διενέργειας	Στοιχεία / Συστήματα που χρησιμοποιούνται για την επαλήθευση	Ενέργειες στην περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων
				<p>δικαιούχων του επιτυχόντα οικονομικού φορέα (δήλωση συμμετέχοντα) σε περίπτωση φορέα με σύσταση εκτός της ΚΔ (ΚΔ) [Παράρτημα 9]</p> <p>(β) Στοιχεία μητρώου εμπλεκόμενων λειτουργών της ΑΑ [Παράρτημα 8]</p> <p>(γ) Δηλώσεις αμεροληψίας που υπογράφουν όλοι οι εμπλεκόμενοι λειτουργοί της ΑΑ [Παράρτημα 6]</p> <p>(δ) Τα αποτελέσματα αυτοελέγχου καταγράφονται στο έντυπο αυτοελέγχου [Παραρτήματα 2 και 3]</p>	η διαδικασία επαναλαμβάνεται και κινούνται περαιτέρω διαδικασίες.
Έργα	>€1.000.000	ΑΑΔΣ (ΑΑΔΣ)	Πριν την προκήρυξη του διαγωνισμού	Έγγραφα διαγωνισμού που υποβάλλονται από την ΑΑ [Παράρτημα 4]	Διορθώσεις επί των εγγράφων πριν την προκήρυξη του διαγωνισμού ή επιβολή οικονομικών διορθώσεων
Υπηρεσίες	>€500.000				



Είδος σύμβασης	Όριο διαγωνισμού	Φορέας διενέργειας επαλήθευσης	Στάδιο διενέργειας	Στοιχεία / Συστήματα που χρησιμοποιούνται για την επαλήθευση	Ενέργειες στην περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων
Προμήθειες	>€500.000				(περιπτώσεις εκ των υστέρων πιστοποίησης).
Διαδικασία Διαπραγμάτευσης για Έργα, Υπηρεσίες, Προμήθειες	Ανεξαρτήτως αξίας	ΑΑΔΣ (ΑΑΔΣ)	Μετά την έγκριση από το Αρμόδιο Όργανο για προσφυγή στη διαδικασία	Πρακτικό Αρμοδίου Οργάνου για προσφυγή στη διαδικασία - Επαλήθευση της συμβατότητας με τις νομοθεσίες / κανονισμούς / διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων	Σε περίπτωση αρνητικής γνώμης από την Αρμόδια Αρχή, ο διαγωνισμός προκηρύσσεται με άλλη διαδικασία ή η σύμβαση εξαιρείται από τη χρηματοδότηση
Έργα	>€1.000.000	ΑΑΔΣ (ΑΑΔΣ)	Πριν την Ανάθεση του Διαγωνισμού (περιλαμβάνει και τυχόν addenda)	Επαλήθευση της συμβατότητας με τις νομοθεσίες / κανονισμούς / διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων, περιλαμβανομένης της διαδικασίας για τους πραγματικούς δικαιούχους (στοιχεία που προσκομίζονται από ΑΑ)	Σφάλματα στην προκήρυξη ή διαδικασία ανάθεσης (περιλαμβανομένης της σύγκρουσης συμφερόντων) - Επιβολή οικονομικών διορθώσεων στη βάση των κατευθυντήριων γραμμών (περιπτώσεις εκ των υστέρων πιστοποίησης) ή διόρθωση της διαδικασίας
Υπηρεσίες	>€500.000				
Προμήθειες	>€500.000				
Έργα	>€1.000.000	Εθνικός Συντονιστικός Φορέας Επαληθεύσεων και Ελέγχων (ΕΣΦΕΕ)	Πριν την Ανάθεση του Διαγωνισμού ή πριν την υπογραφή της Συμφωνίας / Έγκρισης Χρηματοδότησης	(α) Επαλήθευση στοιχείων πραγματικών δικαιούχων μέσω πρόσβασης σε πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους που καταχωρούνται σε εθνικά μητρώα, για τις	Τυχόν διαφορές μεταξύ στοιχείων που προσκομίστηκαν από τον οικονομικό φορέα / δυνητικό τελικό αποδέκτη της ενίσχυσης (δυνητικό Δικαιούχο ΣΧ) και του επίσημου μητρώου
Υπηρεσίες	>€125.000				
Προμήθειες	>€125.000				



Είδος σύμβασης	Όριο διαγωνισμού	Φορέας διενέργειας επαλήθευσης	Στάδιο διενέργειας	Στοιχεία / Συστήματα που χρησιμοποιούνται για την επαλήθευση	Ενέργειες στην περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων
Έργα Σχεδίων Χορηγιών (ΣΧ)	προϋπολογιζόμενο ποσό χορηγίας >€150.000			περιπτώσεις οικονομικών φορέων που έχουν συσταθεί στην ΚΔ και μέσω άλλων συστημάτων, πληροφοριών ή επικοινωνίας για τις περιπτώσεις φορέων με σύσταση εκτός της ΚΔ και (β) επαλήθευση απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων μέσω του συστήματος ARACHNE	διερευνώνται πριν την ανάθεση της σύμβασης ή υπογραφή της Συμφωνίας / Έγκρισης Χρηματοδότησης – τυχόν ευρήματα διορθώνονται πριν την ανάθεση ή υπογραφή Συμφωνίας / Έγκρισης Χρηματοδότησης ή κινείται η σχετική εθνική διαδικασία.
Έργα Υπηρεσίες Προμήθειες Έργα Σχεδίων Χορηγιών	<€1.000.000 <€125.000 <€125.000 προϋπολογιζόμενο ποσό χορηγίας <€150.000	Εθνικός Συντονιστικός Φορέας Επαληθεύσεων και Ελέγχων (ΕΣΦΕΕ)	Μετά την υπογραφή των συμβολαίων ή Συμφωνιών / Έγκρισης Χρηματοδότησης	Δειγματοληπτική επαλήθευση (α) στοιχείων πραγματικών δικαιούχων και σύγκριση με μητρώο εμπλεκόμενων λειτουργών στο διαγωνισμό i) μέσω πρόσβασης στο Επίσημο Μητρώο του Εφόρου Εταιρειών για οικονομικούς φορείς που συστάθηκαν στην ΚΔ ii) μέσω πρόσβασης στο ευρωπαϊκό μητρώο πραγματικών δικαιούχων	Σε περίπτωση εντοπισμού σύγκρουσης συμφερόντων η σύμβαση / συμφωνία / έγκριση εξαιρείται από τη χρηματοδότηση και κινούνται περαιτέρω διαδικασίες



Είδος σύμβασης	Όριο διαγωνισμού	Φορέας διενέργειας επαλήθευσης	Στάδιο διενέργειας	Στοιχεία / Συστήματα που χρησιμοποιούνται για την επαλήθευση	Ενέργειες στην περίπτωση εντοπισμού εξαιρέσεων
				<p>iii) μέσω επικοινωνίας με άλλο Κράτος – Μέλος (αν παραστεί ανάγκη)</p> <p>iv) μέσω πρόσβασης στο σύστημα ARACHNE για φορείς που συστάθηκαν εκτός της ΚΔ και</p> <p>(β) επαλήθευση απουσίας σύγκρουσης συμφερόντων μέσω του συστήματος ARACHNE</p>	

5 ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΩΝ:

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ	ΤΙΤΛΟΣ
Παράρτημα 1	Κατάλογος προνοιών για περίληψη στα έγγραφα διαγωνισμών που χρηματοδοτούνται από το Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Κύπρου
Παράρτημα 2	Έντυπο Αυτοέλεγχου για διασφάλιση / επιβεβαίωση της τήρησης των προνοιών της Νομοθεσίας – συνοπτικές διαδικασίες
Παράρτημα 3	Έντυπο Αυτοέλεγχου για διασφάλιση / επιβεβαίωση της τήρησης των προνοιών της Νομοθεσίας – άλλες διαδικασίες
Παράρτημα 4	Απαιτούμενα έγγραφα που αποστέλλονται στην ΑΑΔΣ για έκδοση πιστοποιητικού συμβατότητας ανάθεσης της σύμβασης
Παράρτημα 5	Έντυπο αυτοελέγχου διαδικασίας προσφυγών στην Αναθεωρητική Αρχή Προσφορών
Παράρτημα 6	Υπόδειγμα Υπεύθυνης Δήλωσης Αμεροληψίας
Παράρτημα 7	Μητρώο Καταγραφής Συγκρούσεων Συμφερόντων
Παράρτημα 8	Μητρώο Εμπλεκόμενων Λειτουργών της Αναθέτουσας Αρχής
Παράρτημα 9	Υπεύθυνη Δήλωση αναφορικά με τα στοιχεία πραγματικών δικαιούχων οικονομικού φορέα που συμμετέχει σε διαδικασία ανάθεσης σύμβασης
Παράρτημα 10	Υπεύθυνη Δήλωση αναφορικά με τους πραγματικούς δικαιούχους αιτητών σε πρόσκληση σχεδίου χορηγιών
Παράρτημα 11	Πολιτική για την επεξεργασία των προσωπικών δεδομένων από τη Συντονιστική Αρχή (ΣΑ) του Σχεδίου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας (ΣΑΑ) της Κύπρου για την περίοδο 2021-2026 στα πλαίσια του Μηχανισμού Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας