

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV
ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΛΕΞΙΜΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

ΓΕΝΙΚΑ ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ

- Υπεύθυνη Δήλωση (Κωδ. ΟΠΣΚΕ 09.05) του νόμιμου εκπροσώπου του δικαιούχου, υπογεγραμμένη αρμοδίως με το γνήσιο της υπογραφής, όπου αναφέρεται ότι: «όλα τα προσκομισθέντα παραστατικά και δικαιολογητικά είναι ακριβή αντίγραφα των πρωτότυπων και δεν έχουν χρησιμοποιηθεί ούτε θα χρησιμοποιηθούν σε άλλο εθνικό ή ενωσιακό πρόγραμμα» σε κάθε αίτημα ελέγχου.
- Κατάσταση Ενεργών δραστηριοτήτων (ΚΑΔ) της επιχείρησης (Κωδ. ΟΠΣΚΕ : 07.03) μέσω της ιστοσελίδας gsis.gr (πρόσφατη εκτύπωση) σε κάθε αίτημα ελέγχου.
- Ιστορικό μεταβολών δραστηριοτήτων ανά εγκατάσταση από την ΑΑΔΕ. (Κωδ. ΟΠΣΚΕ : 07.03)

ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ

1. Συμμετοχή σε Εκθέσεις

α/α	ΠΑΡΑΔΟΤΕΟ	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ / ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ
1	Τιμολόγια, Proforma invoice (προτιμολόγιο) και λοιπά αποδεικτικά υλοποίησης και τιμολόγησης των δαπανών του έργου.	•
2	Αποδεικτικά μεταφοράς (αποστολής/επιστροφής) εκθεμάτων.	•
3	Αποδεικτικά συμμετοχής στην έκθεση (πχ κατάλογος εκθετών, σχετικό φωτογραφικό υλικό κλπ.) ή βεβαίωση συμμετοχής από τον διοργανωτή της έκθεσης.	•
4	Φωτογραφικό υλικό και λοιπά αποδεικτικά στοιχεία παρουσίας της επιχείρησης σε έκθεση.	•
5	Κατάλογος συμμετεχόντων στελεχών της επιχείρησης στην εμπορική έκθεση (Ονοματεπώνυμο, Ιδιότητα, Θέση στην Επιχείρηση).	•

2. Συμβουλευτικές Υπηρεσίες

α/α	ΠΑΡΑΔΟΤΕΟ	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ / ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ
1	Τιμολόγια, ΤΠΥ, ΑΠΥ, κλπ. Παραστατικά.	•
2	Θεωρημένες από την αρμόδια ΔΟΥ συμβάσεις.	•

Για το φυσικό αντικείμενο επισημαίνεται ότι:

- ✓ Για όλα τα είδη των πραγματοποιούμενων δαπανών, η υλοποίηση του φυσικού αντικείμενου επιβεβαιώνεται από τις καταγεγραμμένες περιγραφές και ποσότητες στα αντίστοιχα παραστατικά (τιμολόγια πώλησης/υπηρεσιών, αποδείξεις παροχής υπηρεσιών κλπ.). Για το λόγο αυτό, κατά την έκδοση των παραστατικών θα πρέπει να αναγράφονται αναλυτικά τα επιμέρους στοιχεία του φυσικού αντικείμενου και οι ποσότητες που τιμολογούνται και να είναι σε συμφωνία με τον τρόπο παρουσίασης του φυσικού αντικείμενου στην αντίστοιχη απόφαση ένταξης (ισχύουν Τεχνικό παράρτημα).
- ✓ Τα ιδιωτικά συμφωνητικά, εφόσον απαιτούνται θα πρέπει να είναι:



- α) κατατεθειμένα στην αρμόδια ΔΟΥ ή να έχουν υποβληθεί ηλεκτρονικά
- β) εξοφλημένα στο σύνολο τους για τις αιτηθείσες δαπάνες, πριν την πιστοποίηση των σχετικών δαπανών, ανεξαρτήτως του ισχύοντος εγκεκριμένου ποσού για αυτές. Σε περιπτώσεις κατά τις οποίες το ποσό που θα υποβληθεί για τις αιτηθείσες δαπάνες είναι μικρότερο ή μεγαλύτερο από το αναφερόμενο στο ιδιωτικό συμφωνητικό και δεν υπάρχει άλλη απαίτηση από τα δύο μέρη, τότε θα προσκομίζεται λύση του ιδιωτικού συμφωνητικού ή Υ.Δ και από τα δύο συμβαλλόμενα μέρη, στις οποίες θα αναγράφεται ότι δεν υπάρχει άλλη οικονομική ή οποιασδήποτε μορφής απαίτηση για τις εν λόγω δαπάνες.
- ✓ Τα όργανα ελέγχου κατά την πιστοποίηση του Φυσικού Αντικειμένου μπορούν να ζητήσουν, με αιτιολόγηση της αναγκαιότητας, οποιοδήποτε στοιχείο κρίνουν απαραίτητο, για την απόδειξη της καλής εκτέλεσης του έργου και την πλήρη συμμόρφωση με τους όρους της αντίστοιχης απόφασης ένταξης.
 - ✓ Οι δικαιούχοι υποχρεούνται να διευκολύνουν το έργο των οργάνων ελέγχου, παρέχοντας κάθε δυνατό στοιχείο, πληροφορία ή διευκρίνιση υποβοηθώντας την ορθή και ακριβή ολοκλήρωση του ελέγχου και να παρίστανται κατά την επιτόπια επαλήθευση (τουλάχιστον ο Υπεύθυνος Έργου).
 - ✓ Για τον υπολογισμό των ΕΜΕ και τον έλεγχο επίτευξης των στόχων απασχόλησης δικαιούχων, η ΔΑ/ΕΦΕΠΑΕ δύναται να λαμβάνει και να κάνει χρήση δεδομένων που αφορούν σε απασχόληση εργαζομένων από το πληροφοριακό σύστημα του Υπουργείου Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων «ΕΡΓΑΝΗ».

ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ

α/α	ΠΑΡΑΔΟΤΕΟ	ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ / ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ
1	Παραστατικά τιμολόγησης και διακίνησης ή στοιχεία ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας.	•
2	Αποδεικτικά στοιχεία εξοφλήσεων σύμφωνα με το κεφάλαιο 11.2. ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ της Αναλυτικής Πρόσκλησης.	•
3	Αποδεικτικά στοιχεία καταβολής προκαταβολών σε προμηθευτές.	•
4	Λογιστικές εγγραφές και καταχωρήσεις σύμφωνα με το κεφάλαιο 11.2. ΕΞΟΦΛΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ της Αναλυτικής Πρόσκλησης.	•
5	Σύμβαση εκχώρησης επιχορήγησης και στοιχεία εκταμίευσης εφόσον εκχωρήθηκε η Δημόσια Χρηματοδότηση.	•
6	Πρόσφατη εκτύπωση κατάστασης ενεργών δραστηριοτήτων (ΚΑΔ) της επιχείρησης και των υποκαταστημάτων της μέσω της ιστοσελίδας gsis.gr, με εμφανή την ημερομηνία εκτύπωσης.	•
7	Έντυπο Ε1- Δήλωση Φορολογίας Εισοδήματος (τελευταίο υποβληθέν έντυπο) ή/και Εκτύπωση Προσωποποιημένης Πληροφόρησης Φυσικού Προσώπου.	•

Για το οικονομικό αντικείμενο επισημαίνεται ότι:

- ✓ Τα στοιχεία που θα πρέπει να τηρούνται από τους δικαιούχους των ενισχύσεων συνοδεύονται υποχρεωτικά από τα προβλεπόμενα από την ισχύουσα κάθε φορά ελληνική φορολογική νομοθεσία, φορολογικά και λογιστικά έγγραφα κατά περίπτωση (π.χ. καρτέλες προμηθευτών, εξοφλητικές αποδείξεις όπου απαιτείται, extrait, ΤΠΥ, παραστατικά τιμολόγησης ή/και διακίνησης, παραστατικά μεταφοράς από εξωτερικό, κλπ.) για την τεκμηρίωση της ορθής υλοποίησης του Οικονομικού Αντικειμένου.
- ✓ Απαραίτητα παραστατικά θεωρούνται τα εξοφλημένα τιμολόγια πώλησης, παροχής υπηρεσιών και λοιπά παραστατικά τιμολόγησης του προμηθευτή προς την επιχείρηση.
- ✓ Με εξαίρεση το leasing απαραίτητα παραστατικά θεωρούνται τα εξοφλημένα τιμολόγια πώλησης, παροχής



υπηρεσιών και λοιπά παραστατικά τιμολόγησης του προμηθευτή προς την επιχείρηση.

- ✓ Με εξαίρεση το leasing, είναι δυνατή η πιστοποίηση δαπανών κατά την Ενδιάμεση Επαλήθευση με τη μορφή προκαταβολών προς τους προμηθευτές, με την προϋπόθεση ότι τα παραστατικά των δαπανών (για τα οποία έχουν δοθεί προκαταβολές) θα έχουν εξοφληθεί πλήρως κατά την ολοκλήρωση του έργου και ότι οι προκαταβολές αυτές δεν θα ξεπερνούντο 50% του εγκεκριμένου επιχορηγούμενου οικονομικού αντικειμένου.

