

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 7 - ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΠΑΡΑΔΟΤΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΦΥΣΙΚΟΥ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΕΝΕΡΓΕΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΛΕΞΙΜΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

### ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ

Τα παραδοτέα σε κάθε Κατηγορία Δαπανών για το Φυσικό Αντικείμενο, έχουν ως ακολούθως :

#### 1. Δαπάνες κτιριακών επεμβάσεων

| α/<br>α | ΠΑΡΑΔΟΤΕ<br>Ο  | ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ<br>Η | ΕΠΙΤΟΠΙΑ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ<br>Η |
|---------|--|---|---|
| 1       | Τιμολόγια, Δελτία αποστολής (και στις περιπτώσεις αυτεπιστασίας), ΤΠΥ, κλπ. σχετικά παραστατικά.   | <input type="checkbox"/>                          | <input type="checkbox"/>                        |
| 2       | Άδεια δόμησης ή έγκριση εργασιών μικρής κλίμακας ή όποια άλλη μορφή έγκρισης εργασιών απαιτείται από τις πολεοδομικές διατάξεις ή βεβαίωση απαλλαγής από τις αρμόδιες υπηρεσίες ή τακτοποίηση/νομιμοποίηση χώρου εφόσον συντρέχει τέτοια περίπτωση<br>Για τη διοικητική επαλήθευση αρκεί να προσκομιστούν οι σχετικές αιτήσεις/βεβαιώσεις περί υποβολής αίτησης έκδοσης κάποιου εκ των ανωτέρω εγγράφων.                                       | <input type="checkbox"/>                          | <input type="checkbox"/>                        |
| 3       | Αντίγραφο τίτλου ιδιοκτησίας και μεταγραφή αυτού στο Υποθηκοφυλακείο/Κτηματολόγιο. Σε περίπτωση που οι κτιριακές επεμβάσεις υλοποιηθούν σε μη ιδιόκτητο χώρο τότε πρέπει να προσκομιστεί μισθωτήριο συμβόλαιο ή σύσταση επικαρπίας ή η παραχώρηση χρήσης διάρκειας τουλάχιστον ίσης με το χρονικό διάστημα που απαιτείται ώστε να αποσβεστεί λογιστικά η επένδυση. Τα ανωτέρω συμβόλαια μίσθωσης πρέπει να έχουν κατατεθεί στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. | <input type="checkbox"/>                          | <input type="checkbox"/>                        |
| 4       | Συμβάσεις θεωρημένες από την αρμόδια ΔΟΥ για τις κτιριακές επεμβάσεις που έλαβαν χώρα, εφόσον αυτές συντάχθηκαν ή απαιτούνται από τη φορολογική νομοθεσία  |   | <input type="checkbox"/>                        |
| 5       | Τεχνική έκθεση με περιγραφή των εργασιών, επιμετρήσεις και ανάλυση κόστους εργασιών του προμηθευτή ή βεβαίωση καλής εκτέλεσης εργασιών από μηχανικό με σχετική αρμοδιότητα, εφόσον αυτές κριθούν απαραίτητες κατά την επαλήθευση   |   | <input type="checkbox"/>                        |
| 6       | Φωτογραφίες  |   | <input type="checkbox"/>                        |

## 2. Δαπάνες προμήθειας εξοπλισμού

| α/<br>α | ΠΑΡΑΔΟΤΕ<br>Ο  | ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ | ΕΠΙΤΟΠΙΑ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ |
|---------|--|--|--|
| 1       | Τιμολόγια, Δελτία αποστολής, κλπ. παραστατικά αγοράς, εγκατάστασης και μεταφοράς του εξοπλισμού  | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 2       | Proforma invoice (προτιμολόγιο), σε περίπτωση προμήθειας εξοπλισμού από το εξωτερικό   | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 3       | CMR, Packing List, Bill of Landing, Documento di Trasporto και οποιοδήποτε άλλο παραστατικό μεταφοράς απαιτείται κατά περίπτωση, ανάλογα με τον τόπο προέλευσης και τον τρόπο μεταφοράς (πχ. Οδικώς, μέσω πλοίου, κλπ,) του εξοπλισμού, σε περίπτωση προμήθειας του από το εξωτερικό | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 4       | Βεβαίωση προμηθευτή για το καινούργιες, αμεταχειριστο και περί μη παρακράτησης κυριότητας με αναφορά στο serial number των μηχανημάτων και του ηλεκτρολογικού εξοπλισμού   |  | <input type="checkbox"/>                   |
| 5       | Αντίγραφο πιστοποιητικού CE ή δήλωση συμμόρφωσης για τα παραγωγικά μηχανήματα. Επιπλέον των ανωτέρω, και μόνο στις περιπτώσεις που το μηχάνημα είναι ιδιοκατασκευή από τον προμηθευτή, απαιτείται τεχνικός φάκελος και πλήρης ανάλυση κόστους  |  | <input type="checkbox"/>                   |
| 6       | Εξοπλισμός μέσω Σύμβασης Ενεργειακής Απόδοσης. Αντίγραφο της σύμβασης με πρόβλεψη η κυριότητα των ειδών να περιέλθει στο φορέα της επένδυσης με τη λήξη της.   | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 7       | Φωτογραφίες  |  | <input type="checkbox"/>                   |

## 3. Δαπάνες λογισμικού και εξοπλισμού πληροφορικής

| α/<br>α | ΠΑΡΑΔΟΤΕ<br>Ο   | ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ | ΕΠΙΤΟΠΙΑ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ |
|---------|---|--|--|
| 1       | Τιμολόγια, Δελτία αποστολής (όπου αυτά απαιτούνται), ΤΠΥ, κλπ. παραστατικά αγοράς, παραμετροποίησης, εγκατάστασης και εκπαίδευσης | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 2       | Άδειες χρήσης λογισμικού (και για λογισμικά όπως τα Windows) ή οι αντίστοιχες βεβαιώσεις των κατασκευαστών                        | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |

|  |                      |  |  |
|--|----------------------|--|--|
|  | για την άδεια χρήσης |  |  |
|--|----------------------|--|--|

#### 4. Δαπάνες συμβουλευτικών υπηρεσιών

| α/<br>α | ΠΑΡΑΔΟΤΕ<br>Ο   | ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ | ΕΠΙΤΟΠΙΑ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ |
|---------|---|--|--|
| 1       | Τιμολόγια, ΤΠΥ, ΑΠΥ, κλπ. παραστατικά συμβουλευτικών υπηρεσιών              | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 2       | Θεωρημένες από την αρμόδια ΔΟΥ συμβάσεις                                    | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 3       | Αντίγραφα Εκθέσεων Αναφοράς Ενεργειακού Ελέγχου, Π.Ε.Α., Πιστοποιητικών ISO | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |

#### Για το φυσικό αντικείμενο επισημαίνεται ότι :

- Για όλα τα είδη των πραγματοποιούμενων δαπανών, η υλοποίηση του φυσικού αντικείμενου επιβεβαιώνεται και από τις καταγεγραμμένες περιγραφές και ποσότητες στα αντίστοιχα παραστατικά (τιμολόγια πώλησης/υπηρεσιών, αποδείξεις παροχής υπηρεσιών κλπ.) και τις προσφορές που υποβλήθηκαν. 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 και τις σχετικές προσφορές.
- Ο εξοπλισμός πρέπει, μέχρι την ολοκλήρωση της επένδυσης, να βρίσκεται εγκατεστημένος και σε πλήρη λειτουργία και να συμβαδίζει με τα αναγραφόμενα στα αντίστοιχα παραστατικά και στην αντίστοιχη βεβαίωση του προμηθευτή για το καινούργιες, αμεταχείριστο και περί μη παρακράτησης της κυριότητας. Επίσης, να συνάδει με το δηλούμενο προς ενίσχυση ΚΑΔ και στην περίπτωση των τουριστικών καταλυμάτων με τη δυναμικότητα της επιχείρησης κατά την ολοκλήρωση της επένδυσης.
- Για τις περιπτώσεις εξοπλισμού, να αναγράφονται στα παραστατικά ή στα συνοδευτικά αυτών έγγραφα οι αντίστοιχοι κωδικοί αριθμοί σειράς (serial numbers).
- Για τις περιπτώσεις λογισμικού-εφαρμογών, να αναγράφονται κατά περίπτωση στα παραστατικά ή στα συνοδευτικά αυτών έγγραφα οι κωδικοί αριθμοί σειράς (serial numbers) ή αδειών χρήσης (license numbers) ή κωδικοί πελάτη (customer numbers) από την αντίστοιχη βάση πελατών του κατασκευαστή.
- Τα ιδιωτικά συμφωνητικά, όταν αυτά απαιτούνται ως παραδοτέα ή όταν συντάσσονται με βούληση των αντισυμβαλλόμενων, θα πρέπει να είναι :

α) κατατεθειμένα στην αρμόδια ΔΟΥ

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 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).

## ΠΑΡΑΔΟΤΕΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ

Τα παραδοτέα όσον αφορά στο Οικονομικό Αντικείμενο, έχουν ως ακολούθως :

| α/<br>α | ΠΑΡΑΔΟΤΕ<br>Ο  | ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ | ΕΠΙΤΟΠΙΑ<br>ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ<br>/<br>ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ |
|---------|--|--|--|
| 1       | Παραστατικά τιμολόγησης και διακίνησης ή στοιχεία ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας  | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 2       | Αποδεικτικά στοιχεία εξοφλήσεων  | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 3       | Αποδεικτικά στοιχεία καταβολής προκαταβολών σε προμηθευτές συνοδευόμενα από προσφορά ή ιδιωτικό συμφωνητικό με τους όρους συναλλαγής | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 4       | Λογιστικές εγγραφές και καταχωρήσεις   | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 5       | Μητρώο Παγίων, εφόσον υπάρχει υποχρέωση τήρησης  |  | <input type="checkbox"/>                   |
| 6       | Σύμβαση εκχώρησης επιχορήγησης και στοιχεία εκταμίευσης εφόσον εκχωρήθηκε η Δημόσια Χρηματοδότηση                                    | <input type="checkbox"/>                     | <input type="checkbox"/>                   |
| 7       | Δανειακή Σύμβαση και στοιχεία εκταμίευσης εφόσον χρησιμοποιήθηκε δάνειο στην επένδυση  |  | <input type="checkbox"/>                   |

### 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, καρτέλες ταμείου, καρτέλες λογαριασμών, εξοφλητικές αποδείξεις, extrait, ΤΠΥ, ΔΑ, ΤΔΑ, 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.
- Είναι δυνατή η πιστοποίηση της μερικής εξόφλησης των παραστατικών κατά τις Ενδιάμεσες Επαληθεύσεις με τη μορφή προκαταβολών προς τους προμηθευτές, με την προϋπόθεση ότι οι προκαταβολές αυτές δεν θα ξεπερνούν το 50% του εγκεκριμένου επιχορηγούμενου οικονομικού αντικειμένου και ότι τα παραστατικά των δαπανών (για τα οποία έχουν δοθεί προκαταβολές) θα έχουν εξοφληθεί πλήρως κατά την ολοκλήρωση του έργου.
- Στα παραστατικά θα πρέπει να αναφέρεται η επωνυμία/ΑΦΜ του προμηθευτή, να περιγράφονται αναλυτικά όλα τα επιμέρους στοιχεία (η περιγραφή να είναι συμβατή με την ανάλυση του

φυσικού αντικειμένου στην αντίστοιχη απόφαση ένταξης) και οι ποσότητες (ή διάρκεια υπηρεσιών).

- Στα παραστατικά θα πρέπει να είναι εμφανή και διαχωρίσιμα τα τμήματα των δαπανών που εμπίπτουν στο οικονομικό αντικείμενο του έργου. Επίσης, θα πρέπει να είναι εμφανείς ή να μπορούν να εξαχθούν σαφώς οι καθαρές αξίες χωρίς ΦΠΑ.
- Για όλες τις πληρωμές της επιχείρησης να υπάρχουν εξοφλητικές αποδείξεις ή έγγραφα ισοδύναμης αποδεικτικής αξίας από τους προμηθευτές.
- Οι Δικαιούχοι θα πρέπει να τηρούν τα στοιχεία του οικονομικού αντικείμενου κατά τέτοιο τρόπο, ώστε να διασφαλίζεται η επαρκής διαδρομή ελέγχου (να είναι σαφής και διαχωρίσιμη κάθε δαπάνη μέχρι επιπέδου Κατηγορίας Δαπανών για κάθε παραστατικό που εκδίδεται από πλευράς προμηθευτών).
- Τα όργανα ελέγχου κατά την πιστοποίηση του Οικονομικού Αντικείμενου των δαπανών μπορούν να ζητήσουν 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).

**Πέραν των παραδοτέων Φυσικού και Οικονομικού Αντικείμενου που καθορίστηκαν στις προηγούμενες σελίδες, επισημαίνεται ότι για την ολοκλήρωση και παραλαβή ενός έργου απαιτείται να πληρούνται όσα αναφέρονται στο Κεφάλαιο 1.12 του κυρίως σώματος του Οδηγού.**