Ελληνική Δημοκρατία
Περιφέρεια Ιονίων Νήσων
Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγράμματος "Ιόνια Νησιά"
Ταχ. Δ/νση: Αλυκές Ποταμού, 491 50 Κέρκυρα
Πληροφορίες: Διονύσιος Στήνιος
Τηλ.: 2695029683, 2661360000
Email: dstinios@mou.gr

Ημερομηνία: 17/11/2026
Α.Π.: 1871

Προς:

1. Δήμο Ζακύνθου
Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών
Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
Γραφείο Δημάρχου

2. ΔΕΥΑ Ζακύνθου
Πρόεδρο Δ.Σ.
Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών

Οριστική Έκθεση Επιτόπιας Επαλήθευσης (Πράξεις πλην ΚΕ)

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ	Από 08/09/2026 έως 10/09/2026		
ΤΟΠΟΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ	Έδρα Δικαιούχου Ζάκυνθος, έδρα Οικονομικής Υπηρεσίας και Τεχνικής Υπηρεσίας Δήμου Ζακύνθου, 08.09.2026 - Ζάκυνθος, έδρα Τεχνικής Υπηρεσίας Δήμου Ζακύνθου, 09.09.2026 - Ζάκυνθος, τόπος υλοποίησης Υποέργου 1 Δημοτικά Διαμερίσματα Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας, 10.09.2026	Τόπος υλοποίησης πράξης/υποέργων: Δημοτικά Διαμερίσματα Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας, Ζάκυνθος	
Α/Α ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΠΣ	10248		
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ	4η λογιστική χρήση 1/7/2024-30/6/2025	ΕΞΑΜΗΝΟ	2ο

Α.Π. Απόφασης Ορισμού Οργάνου Επαλήθευσης	Οικ. 1505/01.09.2026 (ΑΔΑ 92Λ67ΛΕ-ΙΓ7)	
Μέλη Ομάδας	Ιδιότητα Μελών Ομάδας	
Ονοματεπώνυμο	Μονάδα ΔΑ/ΕΦ	Εξωτερικός Εμπειρογνώμονας
Στήνιος Διονύσιος	Β2	Οχι
Αγάθος Σπυρίδων	Β2	Οχι
Ναθαναήλ Μαρία	Β2	Οχι

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΡΑΞΗΣ			
ΤΙΤΛΟΣ ΠΡΑΞΗΣ	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	ΚΩΔΙΚΟΣ ΟΠΣ:	6003177
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ	Ιόνια Νησιά		
ΤΑΜΕΙΟ	ΕΤΠΑ		
ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΠΡΑΞΗΣ	1.215.958,78		

ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ	ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ

2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΞΕΤΑΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΟΕΡΓΩΝ

ΚΩΔΙΚΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	6003177/1
ΤΙΤΛΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας
ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ
ΣΥΓΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ ΥΠΟΕΡΓΟΥ	1.130.517,20
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΣΕ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ «ΑΠΟΔΕΚΤΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ»	1.130.517,20

3. ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

3.1. Αντικείμενο επαλήθευσης

Η Επιτόπια Επαλήθευση αφορά το Φυσικό Αντικείμενο του Υποέργου 1 και:
α. τις δαπάνες που δηλώθηκαν στο ΟΠΣ με τα Δελτία Δήλωσης Δαπανών (ΔΔΔ) που είχαν ημερομηνία αποδοχής κατά το 2ο εξάμηνο (01.01.2025 - 30.06.2025) της 4ης Λογιστικής Χρήσης (01.07.2024 - 30.06.2025)
β. όσες άλλες δαπάνες πραγματοποιήθηκαν, δηλώθηκαν σε Δελτία Δήλωσης Δαπανών (ΔΔΔ) και δεν έχουν επαληθευτεί σε προηγούμενες επιτόπιες επαληθεύσεις.
Τα Δελτία Δήλωσης Δαπάνης (ΔΔΔ) έχουν ως εξής:
• ΑΑ Δελτίου 1, ID 14689, περίοδος πληρωμών από 01.01.2024 έως 29.04.2024, συνολική δαπάνη 119,329.43 €, 4η εντολή πληρωμής, εξόφληση
• ΑΑ Δελτίου 2, ID 16255, περίοδος πληρωμών από 30.04.2024 έως 19.09.2024, συνολική δαπάνη 37,411.55 €, 5η εντολή πληρωμής, εξόφληση
• ΑΑ Δελτίου 3, ID 24564, περίοδος πληρωμών από 20.09.2024 έως 19.12.2024, συνολική δαπάνη 166,521.31 €, 6η εντολή πληρωμής, εξόφληση
• ΑΑ Δελτίου 4, ID 26044, περίοδος πληρωμών από 20.12.2024 έως 22.01.2025, ημερομηνία αποδοχής 24.01.2025, συνολική δαπάνη 807,254.91 €, 7η εντολή πληρωμής, έναντι, ποσό που αφορά την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 1099/04.07.2025 έγκριση εξαμηνιαίου προγράμματος επιτόπιων επαληθεύσεων για το 2ο εξάμηνο (01.01.2025 έως 30.06.2025) της 4ης λογιστικής χρήσης (από 01.07.2024 έως 30.06.2025)
Σύνολο διοικητικά επαληθευμένων δαπανών: 1,130,517.20 €
Δεν ελέγχθηκαν τα Υποέργα 2 και 3 και δεν ελέγχθηκε η Α' φάση του έργου phasing, η οποία εκτελέστηκε κατά την Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020.

3.2 Δαπάνες που ελέγχθηκαν κατά την επιτόπια επαλήθευση

Υποέργο	Δαπάνες* που ελέγχθηκαν σε σχέση με το φυσικό αντικείμενο που επαληθεύτηκε
6003177/1	807.254,91
ΣΥΝΟΛΟ	807.254,91

* Οι δαπάνες δύναται να αφορούν περισσότερες από μία λογιστικές χρήσεις

4. ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΙΣ

4.1 Ως προς το φυσικό αντικείμενο:

Το έργο αφορά την αντικατάσταση τμήματος του υφιστάμενου αγωγού στην περιοχή της Αγίας Μαρίνας από την γεώτρηση Γ32 έως την δεξαμενή και την επέκταση της υδροδότησης των ορεινών κοινοτήτων της Ζακύνθου και κυρίως του Δήμου Ελατίων, που στο βόρειο τμήμα του παρουσιάζει το εντονότερο πρόβλημα ύδρευσης. Με την υλοποίηση του ανωτέρω έργου, θα υδρευθούν οι παρακάτω κοινότητες: Λούχα, Γύρι, Έξω Χώρα, Μαριές. Επίσης θα μπορεί να ικανοποιήσει την ενδεχόμενη πρόβλεψη για μελλοντική υδροδότηση του οικισμού Καμπίου και όλων των οικισμών ΒΑ των Βολιμών. Το έργο, για 2,800.00 m θα κατασκευαστεί εκτός οδικού δικτύου, και όλο το υπόλοιπο μήκος του αγωγού θα κατασκευασθεί σε οδικό δίκτυο, εκ του οποίου τα 1,000.00 m διέρχονται από επαρχιακή οδό.

Συνοπτικά το έργο αφορά την κατασκευή του αγωγού που θα έχει ως παραδοτέα:

1. Αγωγός μήκους 7.8 Km περίπου
2. Αντλιοστάσια τρία (3): Α26, Α27, Α28
3. Κατασκευή δυο (2) δεξαμενών ωφέλιμου όγκου 50 m³ έκαστη
4. Αυτοματισμός: Κατασκευή Τοπικών Σταθμών Ελέγχου - Αναβάθμιση Κεντρικού Σταθμού Ελέγχου

Στην Α' φάση έχει υλοποιηθεί αγωγός μήκους 1,650 Km περίπου, στη 2η φάση απομένουν να υλοποιηθούν 6,150 Km περίπου.

Η Πράξη με τίτλο "Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας" εντάχθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 811 Π.Ε/28.03.2019 (ΑΔΑ ΨΖΦΟ7ΛΕ-44Κ) απόφαση Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων στο επιχειρησιακό πρόγραμμα "Ιόνια Νησιά 2014 - 2020" (κωδ. ΟΠΣ 5029349). Με την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 3115/17.12.2021 (ΑΔΑ 9ΓΛΩ7ΛΕ-ΨΔ3) απόφαση Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων πραγματοποιήθηκε η 1η Τροποποίηση της εν λόγω Πράξης. Με την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 248/02.02.2022 (ΑΔΑ 9Ω4Υ7ΛΕ-Κ3Ζ) απόφαση Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων πραγματοποιήθηκε η 2η Τροποποίηση της εν λόγω Πράξης. Με την υπ' αριθμ. πρωτ. 1194/07.06.2022 (ΑΔΑ 62ΓΙ7ΛΕ-4ΘΩ) απόφαση Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων πραγματοποιήθηκε η 3η Τροποποίηση της εν λόγω Πράξης. Με την υπ' αριθμ. πρωτ. 1875/24.10.2022 (ΑΔΑ 6ΑΒΥ7ΛΕ-ΔΑΜ) απόφαση Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων πραγματοποιήθηκε η 4η Τροποποίηση της εν λόγω Πράξης. Με την υπ' αριθμ. πρωτ. 3333/12.03.2024 (ΑΔΑ 7Δ267ΛΕ-ΒΔΔ) απόφαση Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων πραγματοποιήθηκε η 5η Τροποποίηση της εν λόγω Πράξης.

Με την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 582/19.03.2024 (ΑΔΑ 97ΚΒ7ΛΕ-ΡΘ7) απόφαση Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων η εν λόγω Πράξη εντάχθηκε στο επιχειρησιακό πρόγραμμα "Ιόνια Νησιά 2021 - 2027" (κωδ. ΟΠΣ 6003177) με λήξη της Πράξης 31.12.2025.

Με το υπ' αριθμ. πρωτ. 32467/30.12.2025 και την από 30.12.2025 ηλεκτρονική υποβολή μέσω ΟΠΣ, ο Δικαιούχος αιτήθηκε τροποποίση απόφασης ένταξης τη μετάθεση της προθεσμίας λήξης της χρηματοδότησης και ολοκλήρωσης του έργου έως τις 30.06.2026, χωρίς μεταβολή του φυσικού αντικειμένου λόγω:

- Ηλεκτροδότησης αντλιοστασίων: Απαιτούνται πρόσθετα τεχνικο-διοικητικά στάδια και συντονισμός με τον Διαχειριστή για τη σύνδεση με τον Ο.Κ.Ω., ώστε να πραγματοποιηθούν οι δοκιμές.
- Μεταβολής δεδομένων στον Άγιο Λέοντα (Νέα οικοδόμηση σε ιδιοκτησίες επιβάλλει αναπροσαρμογή της χάραξης και νέες εγκρίσεις).
- Παρωχημένου σχεδιασμού αντλιοστασίων (Ανάγκη επικαιροποίησης του Η/Μ εξοπλισμού και των προδιαγραφών αυτοματισμού/τηλεελέγχου).
- Μεταγενέστερης δόμησης στην Αγία Μαρίνα (Απαιτούνται τοπικές προσαρμογές της αρχικής όδευσης).
- Ιδιοκτησιακής εκκρεμότητας (Διαφωνία δύο ιδιωτών για το χώρο του αντλιοστασίου στην Αγία Μαρίνα, που απαιτεί νομική/τεχνική διευθέτηση).

Το αίτημα επεστράφη από την ΕΥΔ ΠΙΝ, ώστε ο Δικαιούχος να πραγματοποιήσει τις παρακάτω αλλαγές στον προϋπολογισμό του Υποέργου 1: α. Να προσαρμόσει τη δαπάνη του Υποέργου 1 προ αναθεωρήσεων στη δαπάνη του 1ου ΑΠΕ (1,550,987.97 €) μείον το ποσό Υποέργου 1 στην Απόφασης Ολοκλήρωσης της ΠΠ 2014 - 2020 (284,918.60 €). β. Να προσαρμόσει το ποσό των αναθεωρήσεων σύμφωνα με τον 7ο λογαριασμό.

Η πράξη είναι εγγεγραμμένη στο ΠΔΕ στη ΣΑΕΠ 0227 (2024ΕΠ02270020), με προϋπολογισμό 1,215,958.78 €.

Τελικός Δικαιούχος της Πράξης και των Υποέργων 1 και 2 είναι ο Δήμος Ζακύνθου ενώ Δικαιούχος του Υποέργου 3 είναι η Εφορεία Αρχαιοτήτων Ζακύνθου. Κύριος της Πράξης είναι η ΔΕΥΑ Ζακύνθου. Φορέας Λειτουργίας και Συντήρησης είναι η ΔΕΥΑ Ζακύνθου.

Με την υπ' αριθμ. πρωτ. 25010/11087/18.04.2024 (ΑΔΑ ΨΤ6Φ7ΛΕ-Σ9Θ) απόφαση της Αυτοτελούς Διεύθυνσης Αναπτυξιακού Προγραμματισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, εγκρίθηκε η Διάθεση Πίστωσης της πράξης και ορίστηκε Υπόλογος Διαχειριστής ο Δήμος Ζακύνθου.

Η Πράξη υλοποιείται με τρία (3) Υποέργα.
Υποέργο 1: Εργολαβία
Υποέργο 2: Εργασίες Ο.Κ.Ω.
Υποέργο 3: Αρχαιολογική - σωστική έρευνα

Αντικείμενο της παρούσας Επιτόπιας Επαλήθευσης είναι το Υποέργο 1.

Υποέργο 1: Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας
Με την υπ' αριθ. 207/2019 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της ΔΕΥΑ Ζακύνθου (ΑΔΑ: 6Ξ8ΦΟΡ8Ζ-Ψ57) εγκρίθηκε η σύναψη προγραμματικής σύμβασης με τον Δήμο Ζακύνθου και ορίστηκαν οι εκπρόσωποι του κυρίου του έργου. Αντίστοιχα, με την υπ' αριθ. 260/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Ζακύνθου (ΑΔΑ: ΨΠΕΙΩΡ1-Η4Σ) εγκρίθηκε η σύναψη της προγραμματικής σύμβασης από την πλευρά του Δήμου. Με την υπ' αριθ. 244/2019 απόφαση του Δ.Σ. της ΔΕΥΑ Ζακύνθου (ΑΔΑ:

6Υ5ΠΟΡ8Ζ-5ΦΛ) τροποποιήθηκε η σύνθεση της Κοινής Επιτροπής Παρακολούθησης, λόγω μεταβολής της σύνθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της επιχείρησης.
Η επικαιροποιημένη προγραμματική σύμβαση μεταξύ Δήμου Ζακύνθου και ΔΕΥΑ Ζακύνθου υπογράφηκε στις 08.04.2021 (ΑΔΑ: ΨΗΩ0ΟΡ8Ζ-ΠΨ8), κατόπιν της υπ' αριθ. 24/2021 απόφασης του Δ.Σ. της ΔΕΥΑ Ζακύνθου (ΑΔΑ: 6Ο5ΚΟΡ8Ζ-1Ο4) και της υπ' αριθ. 105/2021 απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου Ζακύνθου (ΑΔΑ: 6ΟΒΨΩΡ1-ΞΗ6). Στην προγραμματική σύμβαση καταγράφεται ότι η ΔΕΥΑ Ζακύνθου, ως κύριος του έργου, δεν κάλυπτε τις απαιτήσεις διοικητικής και επιχειρησιακής ικανότητας λόγω έλλειψης στελεχιακού δυναμικού, ενώ ο Δήμος Ζακύνθου διέθετε την αναγκαία τεχνική και διοικητική επάρκεια. Ως εκ τούτου, μεταβιβάστηκε στον Δήμο η αρμοδιότητα υλοποίησης, συμπεριλαμβανομένων της ωρίμανσης, της δημοπράτησης, της επιλογής αναδόχου, της υπογραφής και παρακολούθησης των συμβάσεων, των χρηματοροών και της παραλαβής του έργου.
Δεν ήταν διαθέσιμη η επικαιροποιημένη προγραμματική σύμβαση με τα στοιχεία της πράξης όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027. Δεν ήταν διαθέσιμες α) οι αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων περί ορισμού μελών της Επιτροπής Παρακολούθησης της Προγραμματικής Σύμβασης, καθώς και β) τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής (εύρημα 1).

Για το Υποέργο 1 διατυπώθηκε θετική γνώμη για τη δημοπράτηση με την υπ' αριθμ. πρωτ. 2498/16.04.2020 πράξη της ΕΥΔ ΕΠ Περιφέρειας Ιονίων Νήσων (ΑΑ Ελέγχου 7640-1.0), για συνολικό προϋπολογισμό 1,986,000.00 €. Ακολούθησε το υπ' αριθμ. πρωτ. 1852/07.05.2020 πρωτογενές αίτημα της ΔΕΥΑ Ζακύνθου, το οποίο αναρτήθηκε στο ΚΗΜΔΗΣ με ΑΔΑΜ 20REQ006747720/22.05.2020, και η υπ' αριθμ. πρωτ. 1923/11.05.2020 απόφαση ανάληψης υποχρέωσης, με ΑΔΑ 6Ω3ΡΟΡ8Ζ-9ΑΛ και ΑΔΑΜ 20REQ006747796/22.05.2020, σε βάρος του Κ.Α. 12.10.16.
Με την υπ' αριθ. 118/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ζακύνθου, που λήφθηκε στη συνεδρίαση της 22.06.2020 (ΑΔΑ: Ψ9ΕΘΩΡ1-ΑΓΚ), εγκρίθηκαν η μελέτη 1/2018, επικαιροποιημένη ως μελέτη 62/2019, και τα τεύχη δημοπράτησης. Ο προϋπολογισμός δημοπράτησης ορίστηκε σε 1,986,000.00 € χωρίς Φ.Π.Α., με εφαρμογή της αντίστροφης υποχρέωσης του άρθρου 39α του Κώδικα Φ.Π.Α., και CPV 45240000-1 και 45231300-8. Με την υπ' αριθ. 240/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: 62ΙΝΩΡ1-ΓΗΨ) συγκροτήθηκε η Επιτροπή Διαγωνισμού.
Η προκήρυξη και η αναλυτική διακήρυξη αναρτήθηκαν στο ΚΗΜΔΗΣ στις 02.11.2020, με ΑΔΑΜ 20PROC007573003 και 20PROC007573080 αντίστοιχα. Η καταληκτική ημερομηνία υποβολής προσφορών ορίστηκε στις 24.11.2020 και ώρα 14:00, ενώ η ηλεκτρονική αποσφράγιση είχε αρχικά οριστεί για τις 27.11.2020. Η συνολική προθεσμία εκτέλεσης του έργου ορίστηκε σε δεκαπέντε μήνες από την υπογραφή της σύμβασης.
Η ηλεκτρονική αποσφράγιση πραγματοποιήθηκε τελικά στις 26.01.2021, λόγω απεργίας των μηχανικών των Ο.Τ.Α. Στον διαγωνισμό υποβλήθηκαν οκτώ προσφορές. Πρώτος κατά σειρά μειοδοσίας αναδείχθηκε ο οικονομικός φορέας "Ανταίος Ανώνυμη Τεχνική, Εμπορική, Τουριστική, Λατομική, Βιομηχανική και Κτηματική Εταιρεία", με μέση έκπτωση 48.22%. Με το 1ο Πρακτικό η Επιτροπή εισηγήθηκε επίσης την απόρριψη των προσφορών των "Κ. Αδαμίδης - Βρ. Στέφας Ο.Ε." και "3Κ Τεχνική Α.Ε." για τις ελλείψεις που καταγράφονται στα δικαιολογητικά συμμετοχής. Το 1ο Πρακτικό εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 122/2021 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της 12.04.2021 (ΑΔΑ: ΩΔΦ4ΩΡ1-32Μ).
Με το υπ' αριθ. οικ. 7748/26.04.2021 έγγραφο ο προσωρινός ανάδοχος κλήθηκε να υποβάλει τα δικαιολογητικά κατακύρωσης. Τα δικαιολογητικά υποβλήθηκαν ηλεκτρονικά στις 27.04.2021 και σε έντυπη μορφή με αριθμ. πρωτ. Δήμου Ζακύνθου 7968/29.04.2021. Κατόπιν ελέγχου, η Επιτροπή Διαγωνισμού συνέταξε το 2ο Πρακτικό στις 28.05.2021 και εισηγήθηκε την κατακύρωση στον ανωτέρω οικονομικό φορέα, με συνολική δαπάνη προσφοράς 1.028.347,56 € χωρίς Φ.Π.Α. Το πρακτικό εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 198/2021 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της 09.06.2021 (ΑΔΑ: 6Ε5ΤΩΡ1-Δ09).
Με την υπ' αριθ. οικ. 12546/25.06.2021 βεβαίωση του Δημάρχου Ζακύνθου πιστοποιήθηκε ότι δεν είχαν ασκηθεί ένδικα μέσα κατά τη διαγωνιστική διαδικασία. Η απόφαση 198/2021 ελέγχθηκε ως προς τη νομιμότητά της και κρίθηκε νόμιμη με την υπ' αριθμ. πρωτ. 112095/30.07.2021 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου (ΑΔΑ: ΩΚ8ΥΟΡ1Φ-ΥΛΞ). Στη συνέχεια, με την υπ' αριθμ. πρωτ. 1978/06.08.2021 πράξη της ΕΥΔ ΕΠ Περιφέρειας Ιονίων Νήσων (ΑΑ Ελέγχου 7640-2.0) διατυπώθηκε θετική γνώμη για το σχέδιο σύμβασης ποσού 1.028.347,56 €, με την επισήμανση να ενσωματωθεί στη σύμβαση η προέγκριση δημοπράτησης 2498/16.04.2020.
Ο Δήμος Ζακύνθου αιτήθηκε προς όλους τους συμμετέχοντες στις 05.08.2021 την παράταση του χρόνου ισχύος των προσφορών τους (και των εγγυητικών επιστολών συμμετοχής κατά 3 μήνες, δηλαδή έως 23.11.2021. Από τους 6 συμμετέχοντες, μόνο 1 κατέθεσε τα δικαιολογητικά (έκπτωση 41,40%) και όχι ο αρχικός μειοδότης. Στις 14.01.2022 η Αποκεντρωμένη έκρινε νόμιμη την απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ζακύνθου σχετικά με τον ορισμό του προσωρινού Αναδόχου.
Σε αυτό το χρονικό σημείο είχε λήξει η χρονική διάρκεια της παράτασης του χρόνου ισχύος της προσφοράς της αναδόχου εταιρείας και η Αναθέτουσα Αρχή δεν αιτήθηκε εκ νέου παράταση.
Στις 02.02.2022 ο Δήμος κάλεσε τον Ανάδοχο για υπογραφή σύμβασης αλλά εκείνος στις 08.02.2022 ενημέρωσε ότι "δεν δύναται να ανταποκριθεί στην έγγραφη πρόσκληση για υπογραφή σύμβασης".
Με την υπ' αριθ. 35/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ζακύνθου (ΑΔΑ: ΨΨΨΑΩΡ1-Μ5Β) αποφασίστηκε η επαναδημοπράτηση του έργου και εγκρίθηκαν τα νέα τεύχη δημοπράτησης. Η ΕΥΔ διατύπωσε θετική γνώμη για την επαναδημοπράτηση με την υπ' αριθμ. πρωτ. 452/21.02.2022 πράξη, όπως αυτή μνημονεύεται στη μεταγενέστερη προέγκριση της σύμβασης. Η νέα διακήρυξη αναρτήθηκε στο ΚΗΜΔΗΣ στις 02.03.2022 με ΑΔΑΜ 22PROC010134047. Η περίληψη της διακήρυξης έφερε αριθμ. πρωτ. 3855/01.03.2022 και ΑΔΑΜ 22PROC010134410/02.03.2022. Ο προϋπολογισμός παρέμεινε 1.986.000,00 € χωρίς Φ.Π.Α., η προθεσμία υποβολής προσφορών ορίστηκε στις 23.03.2022 και η αποσφράγιση στις 28.03.2022. Η συνολική προθεσμία εκτέλεσης παρέμεινε δεκαπέντε μήνες.
Η Επιτροπή Διαγωνισμού είχε συγκροτηθεί με την υπ' αριθ. 51/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: ΩΜΕ2ΩΡ1-ΔΜ1). Το 1ο Πρακτικό της 28.03.2022 εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 72/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: Ω3ΓΝΩΡ1-ΠΧΩ), ενώ το 2ο Πρακτικό συντάχθηκε στις 03.05.2022. Με την υπ' αριθ. 106/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (ΑΔΑ: 9ΕΣΕΩΡ1-2ΓΓ) εγκρίθηκε το 2ο Πρακτικό και κατακυρώθηκε ο διαγωνισμός στην εταιρεία "Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Ανώνυμη Εταιρεία", με δ.τ. "ΑΛ.Τ.ΕΡ. Α.Ε.", μέση έκπτωση 21.90% και συνολική δαπάνη 1,550,987.97 € χωρίς Φ.Π.Α. Η νομιμότητα της κατακυρωτικής απόφασης ελέγχθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 78561/09.06.2022 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης (ΑΔΑ: ΩΜΛΤΟΡ1Φ-ΕΙΚ).
Με την υπ' αριθμ. πρωτ. 1461/20.06.2022 πράξη της ΕΥΔ ΕΠ Περιφέρειας Ιονίων Νήσων διατυπώθηκε θετική γνώμη για το σχέδιο σύμβασης της επαναδημοπράτησης, ποσού 1,550,987.97 €, με την προϋπόθεση να προστεθεί στα "Έχοντας υπόψη" η υπ' αριθμ. πρωτ. 452/21.02.2022 θετική γνώμη για την επαναδημοπράτηση.
Η υπ' αριθμ. πρωτ. 13859/11.07.2022 σύμβαση κατασκευής του έργου υπογράφηκε μεταξύ του Δήμου Ζακύνθου, ως Φορέα

Υλοποίησης, της ΔΕΥΑ Ζακύνθου, ως Κυρίου του Έργου, και της αναδόχου εταιρείας "ΑΛΑΒΕΡΑΣ ΦΙΛΙΠΠΟΣ & ΣΙΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", και αναρτήθηκε στο ΚΗΜΔΗΣ με ΑΔΑΜ 22SYMV010904883/11.07.2022. Το συμβατικό τίμημα ανήλθε σε 1,550,987.97 € χωρίς Φ.Π.Α., λόγω εφαρμογής του άρθρου 39α του Κώδικα Φ.Π.Α., και αντιστοιχούσε σε μέση έκπτωση 21,90%. Η ανάλυση της προσφοράς περιλάμβανε δαπάνη εργασιών 1,138,154.99 €, Γ.Ε. και Ο.Ε. 18% ποσού 204,867.90 €, απρόβλεπτα 201,453.43 € και αναθεώρηση 6,511.65 €. Κατατέθηκε εγγυητική επιστολή καλής εκτέλεσης ΤΜΕΔΕ με αριθ. e-150670/07.07.2022, ποσού 77,549.40 €. Η διάρκεια ορίστηκε σε δεκαπέντε μήνες από την υπογραφή και την εγκατάσταση του αναδόχου, ήτοι με συμβατική λήξη στις 10.10.2023, όπως αποτυπώνεται στο Τεχνικό Δελτίο Υποέργου.
Στο προοίμιο της σύμβασης μνημονεύονται επίσης η 3η τροποποίηση της απόφασης ένταξης, με την υπ' αριθ. 1194/07.06.2022 απόφαση του Περιφερειάρχη Ιονίων Νήσων (ΑΔΑ: 62ΓΙ7ΛΕ-4ΘΩ), καθώς και η από 08.04.2021 προγραμματική σύμβαση Δήμου Ζακύνθου - ΔΕΥΑ Ζακύνθου (ΑΔΑ: ΨΗΩ0ΟΡ8Ζ-ΠΨ8). Τη σύμβαση συνοδεύει το υπ' αριθμ. Σ14/20014106 ασφαλιστήριο συμβόλαιο ΤΜΕΔΕ - ALLIANZ που βρίσκεται σε ισχύ.

Ο 1ος Ανακεφαλαιωτικός Πίνακας Εργασιών συντάχθηκε για την ανακατανομή των ποσοτήτων των εργασιών, χωρίς μεταβολή της συνολικής συμβατικής δαπάνης. Με την υπ' αριθ. 510/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής, που λήφθηκε στις 20.12.2024 (ΑΔΑ: ΡΩΔΓΩΡ1-7ΧΜ), εγκρίθηκε ο 1ος Α.Π.Ε. ως ισοσκελισμένος και αμετάβλητος ως προς τη συνολική εγκεκριμένη δαπάνη της αρχικής σύμβασης. Ακολούθως, με το υπ' αριθ. Α.Π. 2396/31.12.2024 έγγραφο της ΕΥΔ διατυπώθηκε θετική γνώμη για τον 1ο ΑΠΕ, συνολικού προϋπολογισμού 1,550,987.97 €. Ο έλεγχος ήταν κατασταλτικός, δεδομένου ότι ο Δικαιούχος είχε ήδη προβεί στην έγκριση του 1ου ΑΠΕ (εύρημα 2).
Διαπιστώθηκε η φυσική παρουσία και δραστηριοποίηση κατασκευαστικής εταιρίας στο εργοτάξιο. Έχει συνταχθεί από 29.07.2024 ιδιωτικό συμφωνητικό μεταξύ της αναδόχου εταιρείας και της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία "Ξένος Ανώνυμη Τεχνική Εμπορική Βιομηχανική Εταιρεία", κατατεθειμένο στην ΑΑΔΕ (υπ' αριθμ. πρωτ. 9063/02.08.2024), χωρίς όμως να ακολουθηθούν οι νόμιμες διαδικασίες, όπως ορίζονται από τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4412/2016, και κατά παράβαση του κεφαλαίου Δ του Μέρους ΙΙ του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Εντύπου Σύμβασης (ΕΕΕΣ)/Τυποποιημένου Εντύπου Υπεύθυνης Δήλωσης (ΤΕΥΔ) (εύρημα 3).
Η υπ' αριθμ. πρωτ. 28864/13.02.2017 άδεια εκτέλεσης έργου, από την αρμόδια Διεύθυνση Υδάτων έχει λήξει, με αποτέλεσμα οι εκτελούμενες εργασίες να στερούνται ενεργής περιβαλλοντικής/υδραυλικής αδειοδότησης (εύρημα 4).
Η αρχαιολογική αυτεπιστασία έχει λήξει από 30.09.2023. Δεν βρέθηκαν στοιχεία που να αποδεικνύουν την παρουσία/επίβλεψη της Αρχαιολογικής Υπηρεσίας για παρακολούθηση εκσκαφικών εργασιών (εύρημα 5).
Δεν βρέθηκαν στοιχεία τήρησης Ηλεκτρονικού Ημερολόγιου Έργου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην § 2 του άρθρου 146 του Ν. 4412/2016. Δεν έχουν επιβληθεί οι ειδικές ποινικές ρήτρες από τη Διευθύνουσα Υπηρεσία στον Ανάδοχο, σύμφωνα με την § 4 του άρθρου 146 του Ν. 4412/2016 (εύρημα 6).
Το Πρόγραμμα Ποιότητας Έργου δεν τηρείται όπως ορίζεται στο άρθρο 158 του Ν. 4412/2016. Στερείται κρίσιμων πληροφοριών και υποστηρικτικών εγγράφων, όπως το εγκεκριμένο οργανόγραμμα, τα φύλλα ελέγχου, τα πρωτόκολλα δοκιμών κλπ. Δεν διαπιστώθηκε η έγκριση αυτού και η ύπαρξη αναθεωρήσεων αυτού (εύρημα 7).
Δεν βρέθηκαν αποτελέσματα ποιοτικών ελέγχων και εργαστηριακών δοκιμών. Απουσιάζουν δοκίμια αντοχής σκυροδέματος, δοκιμές συμπύκνωσης επιχωμάτων, καθώς και εργαστηριακές δοκιμές αδρανών και λοιπών υλικών (εύρημα 8).
Στα πλαίσια του 7ου λογαριασμού και της 5ης αναλυτικής επιμέτρησης, πιστοποιήθηκαν εργασίες οι οποίες κατά την επιτόπια επαλήθευση διαπιστώθηκε ότι δεν έχουν υλοποιηθεί καθόλου ή έχουν υλοποιηθεί ελλιπώς, με αποτέλεσμα την παραβίαση της βασικής αρχής της επιλεξιμότητας των δαπανών, σύμφωνα με την οποία η δαπάνη πρέπει να αντιστοιχεί σε πραγματοποιηθέν έργο, το οποίο δεν είχε υλοποιηθεί μέχρι την ημερομηνία θεώρησης του 7ου λογαριασμού, 24.12.2024, και σύνταξης της 5ης αναλυτικής επιμέτρησης.

Αναλυτικά στον 7ο λογαριασμό:
1. Πιστοποιήθηκε το 100% των εγκαταστάσεων τριών (3) αντλιοστασίων με τον Η/Μ εξοπλισμό τους, ενώ ο εξοπλισμός βρέθηκε αποθηκευμένος σε κούτες σε αποθήκη του υπεργολάβου και όχι εγκατεστημένος.
2. Το αντλιοστάσιο Α26 πιστοποιήθηκε ως ολοκληρωμένο, ενώ κατά τον επιτόπιο έλεγχο βρισκόταν μόλις σε φάση σκυροδέτησης.
3. Αναφορικά με το αντλιοστάσιο Α27, το αντλιοστάσιο - δεξαμενή Α28 - Δ88 και τη δεξαμενή Δ77: πιστοποιήθηκε το σύνολο των εργασιών οικοδομικών και Η/Μ (πλην των υαλοστασίων, θυρών, υαλοπινάκων, υδροχρωματισμών και ελαιοχρωματισμών). Κατά την επιτόπια επαλήθευση στο φυσικό αντικείμενο διαπιστώθηκε ότι υφίσταται μόνο το βασικό κτιριακό κέλυφος εκάστου από τα προαναφερόμενα κτίρια.
4. Πιστοποιήθηκε ποσότητα εκσκαφών σε έδαφος βραχώδες και σε έδαφος γαιώδες ημιβραχώδες καθώς και μορφοποίηση επιφάνειας για οδό προσπέλασης πλάτους 6.0m μήκους 2,316.00m και βάθους 1.00m. Κατά τον έλεγχο του φυσικού αντικειμένου δεν διαπιστώθηκε η ύπαρξη της συγκεκριμένης οδού για την οποία απαιτήθηκε ποσότητα εκσκαφών που περιλήφθηκε στον 1ο ΑΠΕ (στα άρθρα 2.7, 2.8, 2.9 και 2.10). Για την παραπάνω πιστοποίηση, δεν βρέθηκε τεκμηρίωση της αναγκαιότητας, ούτε επιμετρητικά σχέδια, ούτε οι απαιτούμενες διαδικασίες που αφορούν σε διάνοιξη οδού, ούτε άδεια από τη δασική υπηρεσία.
5. Πιστοποιήθηκε το σύνολο των εργασιών σωληνώσεων δικτύων ενώ διαπιστώθηκε ότι δεν έχουν τοποθετηθεί τμήματα αγωγών, ενδεικτικά τμήμα 0 - 1, μέρος του 1 - 2, μέρος του 7 - 8 και μέρος του 9 - 10 (εύρημα 9).
Υλικά επί τόπου που πιστοποιήθηκαν και πληρώθηκαν στον 2ο Λογαριασμό (θεώρηση 22.12.2022) δεν αντιστοιχούσαν στην εκτέλεση των προσεχών εργασιών του εγκεκριμένου προγράμματος, όπως αποδεικνύεται από την ενσωμάτωσή τους στους επόμενους λογαριασμούς - πιστοποιήσεις (εύρημα 10).
Δεν τηρήθηκε η διαδικασία που ορίζεται στο άρθρο 151 § 7 του Ν. 4412/2016 περί αφανών εργασιών, σύμφωνα με το οποίο " Όταν πρόκειται για εργασίες, η ποσοτική επαλήθευση των οποίων δεν είναι δυνατή στην τελική μορφή του έργου, όπως εργασίες που πρόκειται να επικαλυφθούν από άλλες και δεν είναι τελικά εμφανείς, ποσότητες που παραλαμβάνονται με ζύγιση ή άλλα παρόμοια, ο ανάδοχος υποχρεούται να υποβάλλει δήλωση γνωστοποίησης αφανών εργασιών που συνοδεύει υποχρεωτικά την επιμέτρηση αυτών, η οποία συνιστά διακριτή επιμέτρηση και περιλαμβάνει δήλωση περί της αλήθειας των στοιχείων, υπογράφεται δε, τόσο από τον ανάδοχο όσο και από τους τεχνικούς του άρθρου 139, περί διεύθυνσης έργου από την πλευρά του αναδόχου. Ο ανάδοχος πριν από την επικάλυψη των εργασιών αυτών υποχρεούται να καλεί τον επιβλέποντα να ελέγξει τις εργασίες αυτές σε ημερομηνία, που δεν απέχει περισσότερο από τρεις (3) ημέρες από την κοινοποίηση της πρόσκλησης. Ο επιβλέπων συντάσσει έκθεση στην οποία επιβεβαιώνεται η εκτέλεση των εργασιών αυτών και υποβάλλεται αμελλητί στον προϊστάμενο της διευθύνουσας υπηρεσίας. Η έκθεση συνοδεύεται απαραίτητα από επαρκή, για την τεκμηρίωση της εκτέλεσης των αφανών εργασιών, αριθμό ψηφιακών φωτογραφιών, οι οποίες περιλαμβάνονται στο Μητρώο του έργου. Ο επιβλέπων είναι υποχρεωμένος να ανταποκριθεί

στο αίτημα ελέγχου των αφανών εργασιών. Ακολούθως, ο ανάδοχος ενημερώνει ηλεκτρονικά τον προϊστάμενο της διευθύνουσας υπηρεσίας. Η παράλειψη ελέγχου των αφανών εργασιών μέσα στην ως άνω προθεσμία συνιστά υπερημερία του κυρίου του έργου, αν προκύπτει ότι ο ανάδοχος υφίσταται ζημία για τον λόγο αυτόν. Η έκθεση παραλαβής αφανών εργασιών συνοδεύει υποχρεωτικά την επιμέτρηση αυτών, δεν έχει εκτελεστό χαρακτήρα και δεν προσβάλλεται αυτοτελώς, παρά μόνο από κοινού με την εγκριτική πράξη της επιμέτρησης αυτής, που εκδίδει η διευθύνουσα υπηρεσία εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από την υποβολή της" (εύρημα 11).
Το Υποέργο 1 δεν έχει ολοκληρώσει το φυσικό της αντικείμενο, παρά το γεγονός ότι έχει ολοκληρώσει το οικονομικό αντικείμενο (όπως αυτό είναι αποτυπωμένο στην εν ισχύ Απόφαση Ένταξης) (εύρημα 12).
Το Υποέργο 2, εργασίες ΟΚΩ, δεν έχει ενεργοποιηθεί.
Διαπιστώθηκε λάθος αποτύπωση του Φυσικού και Οικονομικού Αντικειμένου στην Απόφαση Ένταξης (εύρημα 13).

4.2 Ως προς τους δείκτες:
Δεν υποβλήθηκαν Δελτία επίτευξης δεικτών για τα έτη 2024 και 2025 (εύρημα 14).

4.3 Ως προς το οικονομικό αντικείμενο:
Η πράξη είναι εγγεγραμμένη στο ΠΔΕ στη ΣΑΕΠ 022/7 με κωδικό Εναρίθμου 2024ΕΠ02270020, με προϋπολογισμό 1,215,958.78 €, ο οποίος είναι επιλέξιμος στο σύνολό του, με λήξη 31.12.2024.
Με την Απόφαση Ένταξης στο επιχειρησιακό πρόγραμμα "Ιόνια Νησιά 2021 - 2027", ο προϋπολογισμός της Πράξης διαμορφώνεται σε 1,215,958.78 €, ο οποίος είναι επιλέξιμος στο σύνολό του.
Ο προϋπολογισμός του Υποέργου 1 είναι 1,130,517.20 €.

Υποέργο 1: Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας
Η Επιτόπια Επαλήθευση αφορά το Φυσικό Αντικείμενο του Υποέργου 1 και:
α. τις δαπάνες που δηλώθηκαν στο ΟΠΣ με τα Δελτία Δήλωσης Δαπανών (ΔΔΔ) που είχαν ημερομηνία αποδοχής κατά το 2ο εξάμηνο (01.01.2025 - 30.06.2025) της 4ης Λογιστικής Χρήσης (01.07.2024 - 30.06.2025)
β. όσες άλλες δαπάνες πραγματοποιήθηκαν, δηλώθηκαν σε Δελτία Δήλωσης Δαπανών (ΔΔΔ) και δεν έχουν επαληθευτεί σε προηγούμενες επιτόπιες επαληθεύσεις.
Τα Δελτία Δήλωσης Δαπάνης (ΔΔΔ) έχουν ως εξής:
Προγραμματική Περίοδος 2021 - 2027
• ΑΑ Δελτίου 1, ID 14689, περίοδος πληρωμών από 01.01.2024 έως 29.04.2024, συνολική δαπάνη 119,329.43 €, 4η εντολή πληρωμής, εξόφληση
• ΑΑ Δελτίου 2, ID 16255, περίοδος πληρωμών από 30.04.2024 έως 19.09.2024, συνολική δαπάνη 37,411.55 €, 5η εντολή πληρωμής, εξόφληση
• ΑΑ Δελτίου 3, ID 24564, περίοδος πληρωμών από 20.09.2024 έως 19.12.2024, συνολική δαπάνη 166,521.31 €, 6η εντολή πληρωμής, εξόφληση
• ΑΑ Δελτίου 4, ID 26044, περίοδος πληρωμών από 20.12.2024 έως 22.01.2025, ημερομηνία αποδοχής 24.01.2025, συνολική δαπάνη 807,254.91 €, 7η εντολή πληρωμής, έναντι, ποσό που αφορά την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 1099/04.07.2025 έγκριση εξαμηνιαίου προγράμματος επιτόπιων επαληθεύσεων για το 2ο εξάμηνο (01.01.2025 έως 30.06.2025) της 4ης λογιστικής χρήσης (από 01.07.2024 έως 30.06.2025)
Σύνολο διοικητικά επαληθευμένων δαπανών: 1,130,517.20 €

Οι λογαριασμοί των διοικητικά επαληθευμένων δαπανών είναι οι εξής:
• Λογαριασμός 4, θεώρηση 20.11.2023, τελικό ποσό λογαριασμού 119,329.43 €
ΤΠΥ 17/06.11.2023, Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Α.Ε., ποσό 128,776.15 €
Χρηματικό Ένταλμα 382/29.04.2024 (ΑΔΑ 6Λ6ΧΩΡ1-ΟΡΖ), πληρωτέο στον ανάδοχο 114,238.13 €, Κρατήσεις 5,091.30 €, σύνολο εντάλματος 119,329.43 €
EPS2449029/29.04.2024, ποσό 119,329.43 €
• Λογαριασμός 5, θεώρηση 22.08.2024, τελικό ποσό λογαριασμού 37,411.55 €
ΤΠΥ 14/23.08.2024, Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Α.Ε., ποσό 41,412.43 €
Χρηματικό Ένταλμα 1027/19.09.2024 (ΑΔΑ ΨΛΖΧΩΡ1-ΥΑΗ, ΑΔΑΜ 24PAY015449054 2024-09-19), πληρωτέο στον ανάδοχο 35,774.28 €, Κρατήσεις 1,637.27 €, σύνολο εντάλματος 37,411.55 €
EPS2492453/19.09.2024, ποσό 37,411.55 €
• Λογαριασμός 6, θεώρηση 27.11.2024, τελικό ποσό λογαριασμού 166,521.31 €
ΤΠΥ 20/28.11.2024, Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Α.Ε., ποσό 174,069.75 €
Χρηματικό Ένταλμα 1509/18.12.2024 (ΑΔΑ 62Η1ΩΡ1-2ΒΖ, ΑΔΑΜ 24PAY016033909 2024-12-19), πληρωτέο στον ανάδοχο 159,639.29 €, Κρατήσεις 6,882.02 €, σύνολο εντάλματος 166,521.31 €
EPS2524979/19.12.2024, ποσό 166,521.31 €
• Λογαριασμός 7, θεώρηση 24.12.2024, τελικό ποσό λογαριασμού 916,052.59 €
ΤΠΥ 23/24.12.2024, Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Α.Ε., ποσό 981,276.57 €
Χρηματικό Ένταλμα 25/20.01.2025 (ΑΔΑ 9ΠΒΙΩΡ1-ΠΞ6, ΑΔΑΜ 25PAY016176904 2025-01-20), πληρωτέο στον ανάδοχο 772,760.58 €, Κρατήσεις 34,494.33 €, σύνολο εντάλματος 807,254.91 €, πληρωμή έναντι
EPS2534203/20.01.2025, ποσό 807,254.91 €

Δαπάνες που ελέγχθηκαν κατά την παρούσα Επιτόπια Επαλήθευση:
α. Σύμφωνα με το εξαμηνιαίο πρόγραμμα επιτόπιων επαληθεύσεων για το 2ο εξάμηνο (01.01.2025 έως 30.06.2025) της 4ης λογιστικής χρήσης (από 01.07.2024 έως 30.06.2025): 807,254.91 €
β. Δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν, δηλώθηκαν σε Δελτία Δήλωσης Δαπανών (ΔΔΔ) και δεν έχουν επαληθευτεί σε προηγούμενες επιτόπιες επαληθεύσεις: 119,329.43 + 37,411.55 + 166,521.31 = 323,262.29 €

Σύνολο δαπανών που ελέγχθηκαν: 807,254.91 + 323,262.29 = 1,130,517.20 €

Όσον αφορά τον 7ο λογαριασμό, έχει πραγματοποιηθεί και μια δεύτερη πληρωμή έναντι, η οποία έχει καταχωρηθεί σε Δελτίο Δήλωσης Δαπανών (ΔΔΔ) που βρίσκεται σε κατάσταση Υπό Υποβολή και δεν αποτελεί αντικείμενο της παρούσας επαλήθευσης. Τα στοιχεία του ΔΔΔ αυτού και της αντίστοιχης πληρωμής έχουν ως εξής:
• ΑΑ Δελτίου 5, ID 46093, περίοδος πληρωμών από 11.02.2025 έως 10.07.2025, συνολική δαπάνη 85,000.00 €, 7η εντολή πληρωμής, έναντι
ΤΠΥ 23/24.12.2024, Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Α.Ε., ποσό 981,276.57 €
Χρηματικό Ένταλμα 105/11.02.2025 (ΑΔΑ 6ΣΙΦΩΡ1-46Γ, ΑΔΑΜ 25PAY016287622 2025-02-11), πληρωτέο στον ανάδοχο 81,639.44 €, Κρατήσεις 3,360.56 €, σύνολο εντάλματος 85,000.00 €, πληρωμή έναντι
EPS2540706/11.02.2025, ποσό 85,000.00 €

Κατά την επιτόπια επαλήθευση διαπιστώθηκαν τα παρακάτω:

• Κατά την Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020, η Πράξη εγγράφηκε στο ΠΔΕ στη ΣΑΕΠ 022/1 με κωδικό Εναρίθμου 2019ΕΠ02210023. Κατά την Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027, η Πράξη εγγράφηκε στο ΠΔΕ στη ΣΑΕΠ 022/7 με κωδικό Εναρίθμου 2024ΕΠ02270020. Από τον ενάριθμο 2019ΕΠ02210023 έχει πληρωθεί ποσό 317,653.76 €, ποσό που αντιστοιχεί στην πληρωμή του 1ου, 2ου και 3ου λογαριασμού του Υποέργου 1, ήτοι 306,141.34 €, και του Υποέργου 2, ήτοι 11,512.42 €.

• Οι πληρωμές του Υποέργου 1 στην παρούσα Προγραμματική Περίοδο πραγματοποιούνται από την Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου Ζακύνθου, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 25010/11087/18.04.2024 (ΑΔΑ ΨΤ6Φ7ΛΕ-Σ9Θ) απόφαση της Αυτοτελούς Διεύθυνσης Αναπτυξιακού Προγραμματισμού της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων περί έγκρισης διάθεσης πίστωσης και ορισμού υπόλογου διαχειριστή και σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 34598/15800/18.04.2024 (ΑΔΑ 67ΖΟ7ΛΕ-ΙΕΛ) απόφαση της ίδιας Διεύθυνσης περί ορισμού υπόλογου διαχειριστή έργων.

• Επιβεβαιώθηκε η τήρηση τραπεζικών λογαριασμών στην Τράπεζα της Ελλάδος με IBAN GR5301000230000002022460221, για τα συγχρηματοδοτούμενα έργα της ΣΑ ΕΠ0221 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, και με IBAN GR8501000230000002022460227, για τα συγχρηματοδοτούμενα έργα της ΣΑ ΕΠ0227 της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων.

• Οι πληρωμές πραγματοποιούνται με ηλεκτρονικές πληρωμές της ΤτΕ, μέσω του συστήματος οφειλών - πληρωμών έργων ΠΔΕ.

• Επαληθεύεται η τήρηση διακριτής λογιστικής μερίδας για την Πράξη και ελήφθησαν αντίγραφα καθολικού λογαριασμού και εκτύπωσης υπολοίπων.

• Ήταν διαθέσιμη βεβαίωση τήρησης τραπεζικού λογαριασμού με IBAN της εταιρείας Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Α.Ε.

• Για την Α' φάση του έργου, που η Πράξη ήταν ενταγμένη στην Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020, πριν από κάθε πληρωμή, χορηγήθηκε επιλεξιμότητα δαπάνης από την ΕΥΔ Προγράμματος "Ιόνια Νησιά".

• Οι δηλωθείσες δαπάνες δεν είναι πραγματικές, δεν αντιστοιχούν σε υλοποιημένο Φυσικό Αντικείμενο και δεν τεκμηριώνεται η ύπαρξη επαρκούς διαδρομής ελέγχου.

• Επαληθεύεται η ύπαρξη και η ακρίβεια των πρωτότυπων παραστατικών που δηλώθηκαν στα ελεγχόμενα Δελτία Δήλωσης Δαπανών.

• Σύμφωνα με Υπεύθυνη Δήλωση του Νομίμου Εκπροσώπου του Δικαιούχου, από την εν λόγω Πράξη δεν δύναται να παραχθούν έσοδα μετά την ολοκλήρωσή της, διότι δεν προβλέπεται η επιβολή τελών που βαρύνουν άμεσα τους χρήστες για τη χρήση της υποδομής, την πώληση ή τη μίσθωση γης ή κτιρίων, ή πληρωμές για υπηρεσίες ή η Πράξη δεν επιφέρει εξοικονόμηση λειτουργικών δαπανών.

• Η οικονομική εξέλιξη (απορρόφηση) του Υποέργου 1 δεν έχει ακόμη ολοκληρωθεί.
• Στο Υποέργο δεν υπάρχει δαπάνη ΦΠΑ, σύμφωνα με την Απόφαση Ένταξης και την υπογραφείσα σύμβαση, με βάση τη διάταξη της § 10 του άρθρου 1 του Ν. 4281/2014 (ΦΕΚ 160/Α/08.08.2014), με την οποία προβλέπεται η αντιστροφή υποχρέωσης του άρθρου 39α του Κώδικα ΦΠΑ, ως εκ τούτου στα τιμολόγια που εκδίδει ο ανάδοχος δεν επιβάλει ΦΠΑ, σύμφωνα με την § 8 της Εγκυκλίου 47159/ΕΥΘΥ 1045/25.09.2014 (ΑΔΑ ΩΛ0ΓΦ-0ΒΞ) της ΕΥΘΥ του Υπουργείου Ανάπτυξης και Ανταγωνιστικότητας.

4.4 Ως προς το χρονοδιάγραμμα της πράξης όπως αποτυπώνεται στο τελευταίο εγκεκριμένο ΤΔΠ:
Υποέργο 1: Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας
Η από 11.07.2022 (ΑΔΑΜ 22SYMV010904883 2022-07-11) σύμβαση υπογράφηκε μεταξύ του Δημάρχου Ζακύνθου και νόμιμου εκπροσώπου του Δήμου Ζακύνθου και της ΔΕΥΑ Ζακύνθου, ήτοι του Φορέα Υλοποίησης και του Κυρίου του Έργου αντίστοιχα, και του νόμιμου εκπροσώπου της εργοληπτικής εταιρείας Αλαβέρας Φίλιππος και ΣΙΑ Α.Ε., με ΑΦΜ 093978606, με σύνολο δαπάνης του έργου 1,550,987.97 €, χωρίς επιβολή ΦΠΑ επί των τιμολογίων του ως απόρροια των προϋποθέσεων που συντρέχουν για την αντιστροφή υποχρέωσης του άρθρου 39α του κώδικα ΦΠΑ, και διάρκεια σύμβασης δεκαπέντε (15) μήνες από την ημερομηνία υπογραφής της σύμβασης, ήτοι μέχρι 11.10.2023.
Μετά την την υπογραφή της σύμβασης υποβλήθηκε στο ΟΠΣ το Τεχνικό Δελτίο Υποέργου 1.0 με ID 9562.
Ο ανάδοχος δεσμεύεται από τη σύμβαση του έργου να συνεχίσει την κατασκευή του για επιπλέον της αρχικής προθεσμίας χρονικό διάστημα, ίσο προς το ένα δεύτερο (1/2) αυτής και πάντως όχι μικρότερο των τριών μηνών, σύμφωνα με το άρθρο 147 § 4 του Ν. 4412/2016. Το χρονικό αυτό διάστημα είναι η οριακή προθεσμία και στην περίπτωση της παρούσας σύμβασης είναι επτάμισι (7.5) μήνες, ήτοι μέχρι 26.05.2024.
Με το υπ' αριθμ. πρωτ. 20467/28.09.2023 (αριθμ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 2758/11.10.2023) έγγραφο και την ηλεκτρονική υποβολή στο

ΟΠΣ εστάλη αίτημα προέγκρισης 1ης παράτασης της συνολικής προθεσμίας κατά τέσσερις (4) μήνες, ήτοι μέχρι 11.02.2024.
Η αναγκαιότητα έγκρισης της 1ης παράτασης βασίστηκε στην καθυστέρηση στην εκτέλεση του έργου λόγω ύπαρξης βράχου στις εκσκαφές, στο ανάγλυφο της όδευσης των σωληνώσεων.
Διατυπώθηκε σύμφωνη γνώμη από την ΕΥΔ ΠΙΝ με το υπ' αριθμ. πρωτ. 2758/11.10.2023 έγγραφο. Η 1η παράταση εγκρίθηκε με το Πρακτικό 33/Θέμα 12/Απόφαση 318/04.12.2023 (ΑΔΑ Ω8ΨΠΩΡ1-ΧΕΧ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ζακύνθου.
Μετά την την έγκριση της 1ης παράτασης δεν υποβλήθηκε στο ΟΠΣ το αντίστοιχο Τεχνικό Δελτίο Υποέργου (εύρημα 15).

Με το υπ' αριθμ. πρωτ. 633/01.02.2024 (αριθμ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 676/01.04.2024) έγγραφο και την ηλεκτρονική υποβολή στο ΟΠΣ εστάλη αίτημα προέγκρισης 2ης παράτασης της συνολικής προθεσμίας κατά τέσσερις (4) μήνες, ήτοι μέχρι 11.06.2024.
Η αναγκαιότητα έγκρισης της 2ης παράτασης βασίστηκε στην καθυστέρηση στην εκτέλεση του έργου λόγω ύπαρξης βράχου στις εκσκαφές, στο ανάγλυφο της όδευσης των σωληνώσεων, και λόγω των δυσμενών καιρικών συνθηκών κατά τους μήνες Νοέμβριο και Δεκέμβριο 2023.
Η παράταση αυτή υπερβαίνει την οριακή προθεσμία κατά χρόνο μικρότερο από την αρχική συμβατική προθεσμία, επομένως πληροί τους όρους του άρθρου 147 § 8 του Ν. 4412/2016.
Η 2η παράταση εγκρίθηκε με το Πρακτικό 7/Θέμα 4/Απόφαση 67/19.03.2024 (ΑΔΑ 9ΡΖΠΩΡ1-Ο6Ι) απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Ζακύνθου.
Διατυπώθηκε σύμφωνη γνώμη από την ΕΥΔ ΠΙΝ με το υπ' αριθμ. πρωτ. 676/19.02.2025 έγγραφο. Ο έλεγχος νομιμότητας ήταν κατασταλτικός, αφού η 2η παράταση είχε εγκριθεί πριν υποβληθεί αίτημα προέγκρισης, με το Πρακτικό 7/Θέμα 4/Απόφαση 67/19.03.2024 (ΑΔΑ 9ΡΖΠΩΡ1-Ο6Ι) απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Ζακύνθου (εύρημα 2).
Μετά την την έγκριση της 2ης παράτασης υποβλήθηκε στο ΟΠΣ το Τεχνικό Δελτίο Υποέργου 2.0 με ID 10998.

Δεν βρέθηκαν τα τροποποιημένα Χρονοδιαγράμματα και οι αντίστοιχες εγκρίσεις τους, που αντιστοιχούν στις παρατάσεις του έργου. Επίσης δεν βρέθηκαν τριμηνιαίες συνοπτικές ανακεφαλαιωτικές εκθέσεις της Διευθύνουσας Υπηρεσίας για την πορεία του έργου και τα σημαντικά προβλήματα που σχετίζονται με την κατασκευή του, σύμφωνα με την § 10 του άρθρου 136 του Ν. 4412/2016 (εύρημα 16).

Δεν βρέθηκαν εισηγήσεις της Επιτροπής του άρθρου 5 της Προγραμματικής Σύμβασης, ούτε και σχετικές απόφασεις του Δ.Σ. της ΔΕΥΑΖ ως αρμόδιο όργανο των συμβαλλομένων φορέων, αναφορικά με τις χορηγηθείσες παρατάσεις προθεσμιών, όπως ορίζεται από την Προγραμματική Σύμβαση (εύρημα 17).

Με το υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 12400/04.06.2024 ο φορέας γνωρίζει την επικείμενη λήξη της συμβατικής προθεσμίας στον Ανάδοχο.
Με το υπ' αριθμ. πρωτ. 17179/29.07.2024 έγγραφο, ο Ανάδοχος αιτείται την παράταση του έργου μέχρι 31.10.2024. Η Διευθύνουσα Υπηρεσία αποδέχεται το αίτημα με το υπ' αριθμ. πρωτ. 17179/02.08.2024 έγγραφό της. Το αίτημα του Αναδόχου είναι εκπρόθεσμο (λήξη σύμβασης 11.06.2024), αφού σύμφωνα με το άρθρο 147 του Ν. 4412/2016, η αίτηση για παράταση πρέπει να υποβάλλεται οποτεδήποτε μέχρι τη λήξη της συμβατικής προθεσμίας (εύρημα 18).
Κατόπιν των ανωτέρω, λαμβάνεται ως συμβατικός χρόνος περαίωσης η ημερομηνία 11.06.2024.
Ενώ ο συμβατικός χρόνος έληξε δεν ακολουθήθηκαν οι διαδικασίες του άρθρου 168 § 4 του Ν. 4412/2016, σχετικά με τη βεβαίωση περαίωσης εργασιών, σύμφωνα με την οποία "... αν οι εργασίες δεν έχουν περατωθεί ή οι ελλείψεις που διαπιστώθηκαν δεν είναι επουσιώδεις ή αν δεν περατώθηκαν από τον ανάδοχο εμπρόθεσμα οι εργασίες αποκατάστασης επουσιωδών ελλείψεων, σύμφωνα με την § 3 εφαρμόζονται, ανάλογα με την περίπτωση, τα άρθρα 159, περί ακαταλληλότητας υλικών ελαττωμάτων παράλειψης συντήρησης, και 160, περί έκπτωσης αναδόχου" (εύρημα 19).
Κατά την ημερομηνία της επιτόπιας επαλήθευσης υπήρχαν εργασίες σε εξέλιξη, μολονότι η σύμβαση θεωρείται περαιωθείσα (εύρημα 20).

4.5 Ως προς την τήρηση φακέλου με τα προβλεπόμενα στοιχεία:
Διαπιστώθηκε η πλημμελής τήρηση του φακέλου της πράξης στην Τεχνική Υπηρεσία κατά παράβαση των οριζόμενων στο Παράρτημα Ι: Υποχρεώσεις Δικαιούχων της Απόφασης Ένταξης:
Ο δικαιούχος της πράξης "Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας" αναλαμβάνει να τηρήσει τις παρακάτω υποχρεώσεις
7. Τήρηση στοιχείων και δικαιολογητικών από δικαιούχους (i) Να τηρεί και να ενημερώνει φάκελο πράξης με όλα τα στοιχεία που αφορούν στην εκτέλεση της πράξης έως την ολοκλήρωση, την αποπληρωμή και τη λειτουργία της. Στο φάκελο της πράξης να τηρούνται όλα τα δικαιολογητικά έγγραφα σχετικά με τις δαπάνες και τους λογιστικούς ελέγχους για διάστημα πέντε (5) ετών, από την 31 Δεκεμβρίου του έτους κατά το οποίο πραγματοποιείται η τελευταία πληρωμή προς το δικαιούχο ή για την περίοδο που προσδιορίζεται στους κανόνες κρατικών ενισχύσεων (για πράξεις ήσσονος σημασίας).
Η Διαχειριστική Αρχή ενημερώνει τον δικαιούχο για την ημερομηνία έναρξης της περιόδου διαθεσιμότητας των εγγράφων κατά την ολοκλήρωση της πράξης. Τα ανωτέρω στοιχεία και δικαιολογητικά έγγραφα διατηρούνται είτε υπό τη μορφή πρωτοτύπων, ή επικαιροποιημένων αντιγράφων των πρωτοτύπων ή σε κοινώς αποδεκτούς φορείς δεδομένων, περιλαμβανομένων των ηλεκτρονικών εκδόσεων των πρωτότυπων εγγράφων ή εγγράφων που υπάρχουν μόνο σε ηλεκτρονική μορφή. (ii) Να κοινοποιεί στην αρμόδια Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης του Προγράμματος (ή εναλλακτικά στον ΕΦ) το έντυπο Ε.Ι.1_7 "Κατάλογος εγγράφων για την τήρηση φακέλου Πράξης", στο οποίο, μεταξύ άλλων, καταγράφονται τα στοιχεία ταυτότητας και η διεύθυνση των φορέων στους οποίους τηρούνται στοιχεία και έγγραφα, καθώς και η μορφή υπό την οποία θα τηρούνται, το αργότερο με την υποβολή του πρώτου Δελτίου Δήλωσης Δαπάνης (εύρημα 21).
Διαπιστώθηκε η ορθή τήρηση φακέλου Πράξης στην Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου Ζακύνθου.
Με το από 16.09.2026 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, το όργανο Επιτόπιας Επαλήθευσης ζήτησε συμπληρωματικά στοιχεία σχετικά με την επιτόπια επαλήθευση, τα οποία απεστάλησαν εμπρόθεσμα στις 21.09.2026.

4.6 Ως προς την τήρηση μέτρων προβολής και επικοινωνίας (για τα υποέργα όπου βρίσκει εφαρμογή)::

Διαπιστώθηκε η ανάρτηση στοιχείων της Πράξης στον διαδικτυακό τόπο του Δικαιούχου.
Διαπιστώθηκε η ανάρτηση πληροφοριακής πινακίδας.

4.7 Ως προς τις οριζόντιες πολιτικές / Θεμελιώδη δικαιώματα:
Προάσπιση και προαγωγή της ισότητας μεταξύ ανδρών και γυναικών
Το έργο πρόκειται να εξυπηρετήσει το σύνολο του μόνιμου και εποχικού πληθυσμού της νήσου.

Αποτροπή κάθε διάκρισης λόγω φύλου, φυλής, εθνοτικής καταγωγής, θρησκείας, πεποιθήσεων, αναπηρίας, ηλικίας, γενετήσιου προσανατολισμού
Το έργο πρόκειται να εξυπηρετήσει το σύνολο του μόνιμου και εποχικού πληθυσμού της νήσου.

Διασφάλιση της προσβασιμότητας ατόμων με αναπηρία
Το έργο πρόκειται να εξυπηρετήσει το σύνολο του μόνιμου και εποχικού πληθυσμού της νήσου.

Αρχή της βιώσιμης ανάπτυξης και διασφάλιση της προώθησης των απαιτήσεων περιβαλλοντικής προστασίας, απόδοσης πόρων, μετριασμού κλιματικής αλλαγής και προστασίας βιοποικιλότητας, όπου εφαρμόζεται
Το έργο σέβεται την αρχή της βιώσιμης ανάπτυξης και διασφαλίζει την προώθηση των απαιτήσεων περιβαλλοντικής προστασίας.

4.8 Ως προς τη λειτουργικότητα/ αξιοποίηση.
Ο ανάδοχος του έργου δεσμεύεται από τον Ν. 4412/2016 για υποχρεωτική περίοδο συντήρησης του έργου μετά την ολοκλήρωση του.
Παράλληλα η λειτουργικότητα εξασφαλίζεται με τη σύμφωνη γνώμη του Φορέα Λειτουργίας, τη ΔΕΥΑ Ζακύνθου.

Κατά την επιτόπια επαλήθευση, διαπιστώθηκε ότι υπολείπονται ακόμα εργασίες, ώστε το έργο να καταστεί λειτουργικό, μολονότι έχει λήξει η εργολαβική σύμβαση (εύρημα 20).

4.9 Ως προς τη συμμόρφωση του δικαιούχου σε συστάσεις προηγούμενων -επαληθεύσεων/ επιθεωρήσεων/ ελέγχων της ΔΑ/ΕΦ και άλλων ελεγκτικών οργάνων
Με το υπ' αριθμ. πρωτ. 006479/28.11.2022 αίτημα του ΕΣΠΕΛ προς τη Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών του Δήμου Ζακύνθου, φορέα υλοποίησης της Πράξης, ζητήθηκαν στοιχεία σχετικά με το έργο. Πέραν του εν λόγω αιτήματος και της σχετικής απάντησής του φορέα, δεν υπήρξε συνέχεια

Για το έργο συντάχθηκε η από 18.11.2022 έκθεση - αναφορά ομάδας εξέτασης της ΕΥΔ ΠΙΝ της υπ' αριθμ. πρωτ. 967/18.04.2022 επώνυμης καταγγελίας, η οποία κοινοποιήθηκε στην ΕΑΔ/AFCOS με το υπ' αριθμ. πρωτ. πρωτ. 2839/18.11.2022 έγγραφο.

Για το έργο υποβλήθηκε η από 22.08.2026 Αναφορά της Δημοτικής Παράταξης του Δήμου Ζακύνθου "Δύναμη Ελπίδας" με θέμα Αίτημα διερεύνησης της νομιμότητας της εκτέλεσης, της επίβλεψης, της πιστοποίησης εργασιών, της οικονομικής διαχείρισης και των πληρωμών του έργου.
Για την αναφορά αυτή δεν έχει υπάρξει εντολή διενέργειας εξέτασης καταγγελίας προς την ΕΥΔ από κάποια από τις αρχές στις οποίες κοινοποιείται η καταγγελία.

Κατά τη διάρκεια της Επιτόπιας Επαλήθευσης, υποβλήθηκε και 2η αναφορά της Δημοτικής Παράταξης του Δήμου Ζακύνθου "Δύναμη Ελπίδας", με ημερομηνία 01.09.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1545/04.09.2026).

Για τις ως άνω καταγγελίες, η διαδικασία που ακολουθείται περιγράφεται στο κεφάλαιο ΔVIII_3: Υποδοχή και εξέταση καταγγελιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου της Προγραμματικής Περιόδου 2021 - 2027.

Δεν έχουν πραγματοποιηθεί άλλοι έλεγχοι στο έργο.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται διότι: Η τμηματοποίηση της πράξης συνεπάγεται αλλαγές στο οικονομικό αντικείμενο και στο φυσικό αντικείμενο ή τμήματα αυτού, καθώς και στο χρονοδιάγραμμα (ενδεικτικά και όχι περιοριστικά). Ως εκ τούτου η τροποποίηση της προγραμματικής σύμβασης καθίσταται απαραίτητη. Ο ισχυρισμός του δικαιούχου ότι πρόκειται για μεταφορά πράξης από την Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020 στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027 απορρίπτεται ως αβάσιμος, διότι πρόκειται για τμηματοποιημένη πράξη, με αυτοτελές και ολοκληρωμένο φυσικό και οικονομικό αντικείμενο στην Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020 (βλ. υπ' αριθμ. πρωτ. 1538/13.10.2025 όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 60/16.01.2026 απόφαση ολοκλήρωσης πράξης) και με αυτοτελές φυσικό και οικονομικό αντικείμενο στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027. Ο δικαιούχος ούτε κατά την υποβολή της αίτησης χρηματοδότησης στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027 ούτε κατά την υλοποίηση της πράξης δεν υπέβαλε τροποποιημένη προγραμματική σύμβαση με τα ορθά στοιχεία της πράξης (φυσικό, οικονομικό αντικείμενο, χρονοδιάγραμμα κλπ.) όπως αυτά διαμορφώθηκαν στην νέα Προγραμματική Περίοδο (2021 - 2027). Ο ισχυρισμός του δικαιούχου ότι με αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της ΔΕΥΑ Ζακύνθου και του Δήμου Ζακύνθου ορίστηκαν νέα μέλη της επιτροπής της προγραμματικής σύμβασης απορρίπτεται ως αβάσιμος, διότι αφενός ο ορισμός των μελών δεν συνιστά απόφαση συγκρότησης επιτροπής και αφετέρου οι αποφάσεις των ως άνω οργάνων αφορούσαν αντικατάσταση μελών της επιτροπής της προγραμματικής σύμβασης για την πράξη στην Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020 και όχι για την πράξη στην Προγραμματική

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					Περίοδο 2021 - 2027. Οι κοινοποιήσεις εγγράφων στην ΔΕΥΑ Ζακύνθου αποδεικνύουν μεν ενημέρωση αυτής δεν υποκαθιστούν όμως την υποχρέωση ύπαρξης πρακτικών των συνεδριάσεων των μελών της επιτροπής. Εξάλλου ο ρόλος των αρμοδίων Υπηρεσιών του Δήμου Ζακύνθου και της ΔΕΥΑ Ζακύνθου είναι διαφορετικός από τον ρόλο της Επιτροπής Παρακολούθησης της Προγραμματικής Σύμβασης. Η δε παντελής απουσία σχετικών πρακτικών καταδεικνύει την παντελή απουσία παρακολούθησης όρων της προγραμματικής σύμβασης.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.2	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται μερικώς δεκτή για τους παρακάτω λόγους: διότι σύμφωνα με τα οριζόμενα της υπ' αριθμ. πρωτ. οικ 582/19.03.2024 απόφαση ένταξης πράξης στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027 "ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ Ο δικαιούχος της πράξης "Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας" αναλαμβάνει να τηρήσει τις παρακάτω υποχρεώσεις να λαμβάνει έγκριση από την Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης του Προγράμματος (ή εναλλακτικά τον ΕΦ) για τις διαδικασίες της διακήρυξης, ανάθεσης και εκτέλεσης / τροποποίησης δημοσίων συμβάσεων και σύμφωνα με τα οριζόμενα στη Διαδικασία ΔΙΙ_4: Έγκριση τροποποίησης σύμβασης (πράξεις πλην ΚΕ) 1. Σκοπός της διαδικασίας είναι ο έλεγχος της τήρησης του ενωσιακού και εθνικού θεσμικού πλαισίου ανάθεσης και εκτέλεσης δημοσίων συμβάσεων, καθώς και η ανίχνευση τυχόν αποκλίσεων από αυτό. 2. Πεδίο εφαρμογής Η διαδικασία εφαρμόζεται: 1. Πριν την έγκριση από τα αρμόδια όργανα του δικαιούχου του κειμένου της τροποποίησης της σύμβασης, για συμβάσεις προμηθειών και υπηρεσιών η εκτιμώμενη αξία των οποίων είναι ανώτερη των εκατό χιλιάδων (100.000,00) ευρώ και συμβάσεις έργων η εκτιμώμενη αξία των οποίων είναι ανώτερη των πεντακοσίων χιλιάδων (500.000,00) ευρώ, μη συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ. Ο ισχυρισμός του δικαιούχου που αφορά το περιεχόμενο του 1ου ΑΠΕ και της 2ης παράτασης δεν αίρουν, ούτε θεραπεύουν την υποχρέωσή του να εφαρμόσει τα παραπάνω οριζόμενα στην απόφαση ένταξης και στο Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου ΕΣΠΑ 2021-27 περί υποβολής των σχετικών αιτημάτων για διατύπωση γνώμης από την ΕΥΔ ΠΙΝ πριν την λήψη αποφάσεων από το αρμόδιο αποφασίζον

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					συλλογικό του όργανο. Ο ισχυρισμός του δικαιούχου περί διαχειριστικής αδυναμίας υποβολής μέσω ΟΠΣ του αιτήματος διατύπωσης γνώμης αναφορικά με την 2η παράταση λόγω ειδικών συνθηκών κατά τη φάση τμηματοποίησης της πράξης κρίνεται βάσιμος.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Να ακολουθηθούν οι διαδικασίες που ορίζονται στο άρθρο 160 του Ν. 4412/2016, περί έκπτωσης αναδόχου, λόγω μη εγκεκριμένης υπεργολαβίας/υποκατάστασης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται διότι α. ο ισχυρισμός του δικαιούχου ότι δεν γνώριζε την ύπαρξη του συμφωνητικού απορρίπτεται αφενός ως αναπόδεικτος και αφετέρου δεν αίρει την υποχρέωση της επιβλέπουσας υπηρεσίας, στο πλαίσιο της άσκησης της αρμοδιότητας επίβλεψης και παρακολούθησης της εκτέλεσης της σύμβασης, να γνωρίζει ποιος είναι πραγματικά ο ανάδοχος και εκτελεί τη σύμβαση, το οποίο βέβαια όφειλε και μπορούσε να γνωρίζει, εφόσον είχε εγκρίνει οργανόγραμμα, πράγμα το οποίο δεν είχε πράξει. β. αληθώς υποτιθέμενου του ισχυρισμού του δικαιούχου περί άγνοιας ύπαρξης του σχετικού συμφωνητικού, αναντίρρητα προκύπτει ότι στις 09.09.2026 διαπιστώθηκε από το όργανο επιτόπιας επαλήθευσης με την παρουσία των επιβλεπουσών εκτέλεση της σύμβαση με η φυσική παρουσία και δραστηριότητα κατασκευαστικής εταιρίας στο εργοτάξιο, άλλης από τον ανάδοχο. Ακόμη κι αν ήθελε γίνει δεκτός ο ισχυρισμός του δικαιούχου περί δήθεν άγνοιας, η γνώση αυτή έλαβε χώρα στις 09.09.2026, όμως ούτε και τότε ο δικαιούχος εφάρμοσε τα οριζόμενα στα άρθρα 165 και 166 και στο άρθρο 160 § 1 ν. 4412/2016, δηλαδή μέχρι την υποβολή των αντιρρήσεων η σύμβαση εκτελούνταν με την πλήρη γνώση της επιβλέπουσας Υπηρεσίας με μη εγκεκριμένο από αυτήν υπεργολάβο. Η αντιμετώπιση αυτή εκ μέρους της επιβλέπουσας υπηρεσίας ενισχύει την άποψη του οργάνου επιτόπιας επαλήθευσης ότι η επιβλέπουσα υπηρεσία μπορούσε και όφειλε να γνωρίζει ότι η σύμβαση εκτελούνταν από τον εγκεκριμένο υπεργολάβο, ακόμη κι αν ήθελε υποτεθεί ότι αγνοούσε την ύπαρξη του ιδιωτικού συμφωνητικού, όπως και το ότι αποτέλεσε επιλογή της η μη επιβολή της διαδικασίας της έκπτωσης, σύμφωνα με το άρθρο 160 απρ 1ν 4412/2026 κατά το οποίο "αν ο

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					ανάδοχος δεν εκπληρώνει τις συμβατικές του υποχρεώσεις ή .....κηρύσσεται έκπτωτος από την εργολαβία" (βλ. ΔΕφΑθ 713/00).

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη εγκεκριμένης υποκατάστασης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται διότι α. ο ισχυρισμός του δικαιούχου ότι δεν γνώριζε την ύπαρξη του συμφωνητικού απορρίπτεται αφενός ως αναπόδεικτος και αφετέρου δεν αίρει την υποχρέωση της επιβλέπουσας υπηρεσίας, στο πλαίσιο της άσκησης της αρμοδιότητας επίβλεψης και παρακολούθησης της εκτέλεσης της σύμβασης, να γνωρίζει ποιος είναι πραγματικά ο ανάδοχος και εκτελεί τη σύμβαση, το οποίο βέβαια όφειλε και μπορούσε να γνωρίζει εφόσον είχε εγκρίνει οργανόγραμμα, πράγμα το οποίο δεν είχε πράξει, β. αληθώς υποτιθέμενου του ισχυρισμού του δικαιούχου περί άγνοιας ύπαρξης του σχετικού συμφωνητικού, αναντίρρητα πρόκειται ότι στις 09.09.2026 διαπιστώθηκε από το όργανο επιπόπιας επαλήθευσης με την παρουσία των επιβλεπουσών εκτέλεση της σύμβαση με η φυσική παρουσία και δραστηριότητα κατασκευαστικής εταιρίας στο εργοτάξιο, άλλης από τον ανάδοχο. Ακόμη κι αν ήθελε γίνει δεκτός ο ισχυρισμός του δικαιούχου περί δήθεν άγνοιας, η γνώση αυτή έλαβε χώρα στις 09.09.2026, όμως ούτε και τότε ο δικαιούχος εφάρμοσε τα οριζόμενα στα άρθρα 165 και 166 και στο άρθρο 160 § 1 ν 4412/2016, δηλαδή μέχρι την υποβολή των αντιρρήσεων η σύμβαση εκτελούνταν με την πλήρη γνώση της επιβλέπουσας Υπηρεσίας με μη εγκεκριμένο από αυτήν υπεργολάβο. Η αντιμετώπιση αυτή εκ μέρους της Επιβλέπουσας Υπηρεσίας ενισχύει την άποψη του οργάνου επιπόπιας επαλήθευσης ότι η επιβλέπουσα υπηρεσία μπορούσε και όφειλε να γνωρίζει ότι η σύμβαση εκτελούνταν από τον εγκεκριμένο υπεργολάβο, ακόμη κι αν ήθελε υποτεθεί ότι αγνοούσε την ύπαρξη του ιδιωτικού συμφωνητικού, όπως και το ότι αποτέλεσε επιλογή της η μη επιβολή της διαδικασίας της έκπτωσης, σύμφωνα με το άρθρο 160 απρ 1ν 4412/2026 κατά το οποίο "αν ο

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					ανάδοχος δεν εκπληρώνει τις συμβατικές του υποχρεώσεις ή .....κηρύσσεται έκπτωτος από την εργολαβία" (βλ. ΔΕφΑθ 713/00).
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	12.1	Άμεση υποβολή αιτήματος ανανέωσης / επικαιροποίησης της άδειας στη Διεύθυνση Υδάτων, με φροντίδα και ευθύνη του Κυρίου του Έργου και αποστολή του αιτήματος αυτού στην ΕΥΔ ΠΙΝ.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, διότι δεν υποβλήθηκε από τον δικαιούχο το αίτημα που ζητήθηκε από την ΕΥΔ ΠΙΝ με τη σύσταση προς την αρμόδια Διεύθυνση Υδάτων και το οποίο αίτημα ο δικαιούχος δήλωσε στις αντιρρήσεις του ότι προτίθεται να υποβάλει.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	12.1	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω λήξης αδειοδότησης εκτέλεσης έργου.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, διότι δεν υποβλήθηκε από τον δικαιούχο το αίτημα που ζητήθηκε από την ΕΥΔ ΠΙΝ με τη σύσταση προς την αρμόδια Διεύθυνση Υδάτων και το οποίο αίτημα ο δικαιούχος δήλωσε στις αντιρρήσεις του ότι προτίθεται να υποβάλει.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Προσκόμιση του μνημονίου συνεργασίας του Δήμου Ζακύνθου με την ΕΦΑ Ζακύνθου και όλων των στοιχείων που αποδεικνύουν την παρουσία/επίβλεψη της Αρχαιολογικής Υπηρεσίας.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, διότι δεν υποβλήθηκαν από τον δικαιούχο αποδεικτικά στοιχεία ύπαρξης αρχαιολογικής επίβλεψης μετά τις 30.09.2023, οπότε το εύρημα παραμένει ως έχει. Οι δε αιτιάσεις του δικαιούχου αφορούν χρονικό σημείο έως 30.06.2023, που δεν αποτέλεσε εύρημα.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω απουσίας αρχαιολογικής επίβλεψης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, διότι δεν υποβλήθηκαν από τον δικαιούχο αποδεικτικά στοιχεία ύπαρξης αρχαιολογικής επίβλεψης μετά τις 30.09.2023, οπότε το εύρημα παραμένει ως έχει. Οι δε αιτιάσεις του δικαιούχου αφορούν χρονικό σημείο έως 30.06.2023, που δεν αποτέλεσε εύρημα.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΆΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη τήρησης του υποχρεωτικού Ηλεκτρονικού Ημερολογίου Έργου, όπως επιβάλλεται από το ισχύον θεσμικό πλαίσιο για τη διασφάλιση της διαφάνειας και της καθημερινής παρακολούθησης των εργασιών.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, διότι οι αιτιάσεις του δικαιούχου δεν αίρουν την υποχρέωση, ούτε θεραπεύουν την έλλειψη της καθημερινής καταγραφής, της ψηφιακής υπογραφής, της ηλεκτρονικής αποστολής και του υπηρεσιακού ελέγχου του ημερολογίου και της επιβολής ποινικών ρητρών, κατά παράβαση των οριζόμενων στο άρθρο 146 του Ν. 4412/2016.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη τήρησης ΠΠΕ.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, διότι οι αιτιάσεις του δικαιούχου δεν αίρουν την υποχρέωση, ούτε θεραπεύουν την έλλειψη κρίσιμων πληροφοριών και υποστηρικτικών εγγράφων που έπρεπε να υπάρχουν στο Πρόγραμμα Ποιότητας Έργου, ούτε μπορεί να δημιουργηθεί εκ των υστέρων βέβαιη τεκμηρίωση ελέγχων που όφειλαν να έχουν πραγματοποιηθεί σε συγκεκριμένα στάδια της κατασκευής.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Διενέργεια έκτακτων εργαστηριακών ελέγχων και δοκιμών από διαπιστευμένο εργαστήριο με ευθύνη της Διευθύνουσας Υπηρεσίας	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται μερικώς δεκτή, διότι οι αιτιάσεις του δικαιούχου δεν αίρουν την υποχρέωση, ούτε θεραπεύουν την έλλειψη αποτελεσμάτων ποιοτικών ελέγχων και εργαστηριακών δοκιμών, όμως εν όψη του επικείμενου ελέγχου σύμφωνα με το υπ' αριθμ. πρωτ. 86-07/10/2026/161301/2026 έγκριση 1ου τριμηνιαίου προγράμματος ελέγχων έργων του ΕΣΠΕΛ μετατίθεται η προθεσμία συμμόρφωσης ως προς τη διενέργεια έκτακτων εργαστηριακών ελέγχων και δοκιμών σε 2 μήνες από την κοινοποίηση της παρούσας.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη ύπαρξης ποιοτικών ελέγχων, που να αποδεικνύουν την ποιοτική επάρκεια των κατασκευασμένων τμημάτων.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται μερικώς δεκτή, διότι οι αιτιάσεις του δικαιούχου δεν αίρουν την υποχρέωση, ούτε θεραπεύουν την έλλειψη αποτελεσμάτων ποιοτικών ελέγχων και εργαστηριακών δοκιμών, όμως εν όψη του επικείμενου ελέγχου σύμφωνα με το υπ' αριθμ. πρωτ. 86-07/10/2026/161301/2026 έγκριση 1ου τριμηνιαίου προγράμματος ελέγχων έργων του ΕΣΠΕΛ μετατίθεται η προθεσμία συμμόρφωσης ως προς τη διενέργεια έκτακτων εργαστηριακών ελέγχων και δοκιμών σε 2 μήνες από την κοινοποίηση της παρούσας.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	4.12	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης ποσοστού 100% των δαπανών που δηλώθηκαν αναφορικά με τον 7ο Λογαριασμό, λόγω σοβαρής παραβίασης της αρχής της επιλεξιμότητας των δαπανών, καθώς πιστοποιήθηκαν και πληρώθηκαν εργασίες και εξοπλισμός που δεν είχαν εκτελεστεί ή εγκατασταθεί.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται για τους παρακάτω λόγους: α. διότι η αντίρρηση δεν αναιρεί τις αποκλίσεις από τις εγκεκριμένες επιμετρήσεις, τις οποίες ο Δήμος Ζακύνθου αναγνωρίζει, καθώς διαπιστώθηκαν σε μεταγενέστερο υπηρεσιακό έλεγχο, β. διότι ο Η/Μ εξοπλισμός σε αποθήκη τρίτου δεν αποδεικνύει εγκατάσταση, σύνδεση, δοκιμή και λειτουργική ένταξη σε αντλιοστάσιο, γ. διότι η πρόβλεψη των οδών προσπέλασης στην μελέτη και στον ΑΠΕ αφορά επιτρεπόμενο αντικείμενο και αναγκαιότητα, δεν αποδεικνύει την εκτέλεση των πιστοποιημένων ποσοτήτων. Αντίστοιχα μια άδεια επέμβασης αφορά την νομιμότητα αυτής, υπό τους όρους της, και όχι τον όγκο των εκσκαφών, η σύγκριση εικόνων 2022 και 2026 μπορεί να υποστηρίζει ότι διανοίχθηκαν διαδρομές αλλά δεν προσδιορίζει από μόνη της αν διανοίχθηκαν μέχρι 24.12.2024, το βάθος εκσκαφής, την κατάταξη εδαφών και τις καθαρές ποσότητες, δ. διότι η πρόσκληση προς τον ανάδοχο, η αμφισβήτηση της και η πρόθεση έκδοσης αρνητικού λογαριασμού δεν είναι αρνητικός λογαριασμός ή επιστροφή χρημάτων, ε. διότι ο δικαιούχος αποδέχθηκε με τις αντιρρήσεις του ότι δεν εφάρμοσε τα οριζόμενα στο άρθρο 151 του Ν. 4412/2016 και για τον λόγο αυτό ισχυρίστηκε ότι προέβη σε επανέλεγχο του εκτελεσθέντος φυσικού αντικειμένου και των αντίστοιχων επιμετρητικών στοιχείων κατά τον οποίο διαπιστώθηκαν αποκλίσεις από τις εγκεκριμένες επιμετρήσεις και πιστοποιήσεις, (χωρίς να αποστείλει στην ΕΥΔ το πόρισμα του επανελέγχου) στ. διότι η προκείμενη δημοσιονομική διόρθωση και ανάκτηση ίση με το σύνολο των δαπανών του 7ου λογαριασμού αποτελεί μέτρο διόρθωσης αναγκαίο, πρόσφορο και σύμμετρο προς τη

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					σοβαρότητα και τη βαρύτητα της διαπιστωθείσας παράβασης (προπιστοποίηση εργασιών) και ζ. διότι η επιλεξιμότητα των συγχρηματοδούμενων δαπανών προϋποθέτει όχι μόνο την πραγματική παράδοση και λειτουργία του φυσικού αντικειμένου, αλλά και τη συμμόρφωση με τους εφαρμοστέους κανόνες των δημοσίων συμβάσεων.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω της παράβασης του άρθρου 152 του Ν. 4412/2016, αναφορικά με την ενσωμάτωση των υλικών επί τόπου.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, διότι σύμφωνα με το άρθρο 152 § 5 του ν. 4412/2016 στον λογαριασμό μπορεί να περιληφθούν, επίσης τα υλικά που εισκομίστηκαν…Οι ποσότητες των υλικών αυτών δεν μπορεί να υπερβαίνουν αυτές που απαιτούνται για την εκτέλεση των προσεχών εργασιών….." και σύμφωνα με την κατ' άρθρο ανάλυση του Βασιλείου Ευαγ. Κωτσοβίνου (έκδοση 11η) "για συνήθη υλικά (όχι για μηχανήματα, παραγγελίες στο εξωτερικό κλπ.), επειδή οι λογαριασμοί συντάσσονται ανά μήνα η έννοια του "προσεχώς" δεν μπορεί να ξεπερνά τον μήνα και συνεπώς περιλαμβάνονται σε λογαριασμό υλικά για εργασίες του επόμενου μήνα ή σε εντελώς εξαιρετικές περιπτώσεις ο χρόνος αυτός δεν μπορεί να υπερβαίνει το τρίμηνο. Εξαιρετικά μεγάλες ποσότητες υλικών "επί τόπου" που συνήθως παραμένουν σε παρακαταθήκη στις αποθήκες του προμηθευτή αποτελούν μορφή προκαταβολής (παράνομη και άτοκη προκαταβολή) και πρέπει να αποφεύγονται διότι δημιουργούν κίνδυνο για το έργο και για την Υπηρεσία σε περίπτωση δυσάρεστων καταστάσεων". Σύμφωνα με τα παραπάνω παραμένει το εύρημα ότι υλικά επί τόπου που πιστοποιήθηκαν και πληρώθηκαν στον 2ο Λογαριασμό (θεώρηση 22.12.2022) δεν αντιστοιχούσαν στην εκτέλεση των προσεχών εργασιών του εγκεκριμένου προγράμματος, όπως αποδεικνύεται από την ενσωμάτωσή τους στους επόμενους λογαριασμούς - πιστοποιήσεις.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω της μη τήρησης της επιβαλλόμενης από το νόμο διαδικασίας τεκμηρίωσης των αφανών εργασιών.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται για τους παρακάτω λόγους, διότι: α. Ο ισχυρισμός του δικαιούχου ότι το εύρημα ερείδεται σε μια γενική και αόριστη διαπίστωση, χωρίς ειδικό προσδιορισμό των πλημμελειών και χωρίς τεκμηρίωση της επίδρασής τους στην επιλεξιμότητα των δαπανών, κρίνεται αβάσιμος και απορριπτέος διότι το εύρημα εξειδικεύει επακριβώς τη νομική πλημμέλεια, ήτοι την παράβαση του άρθρου 151 § 7 του ν. 4412/2016. Συγκεκριμένα δεν υλοποιήθηκαν τα τρία διακριτά, σωρευτικά και ουσιώδη διαδικαστικά βήματα που επιβάλλει ο νόμος για τις αφανείς εργασίες, ήτοι: 1. η εμπρόθεσμη πρόσκληση του επιβλέποντος μηχανικού πριν από την επικάλυψη των εργασιών, 2. η σύνταξη της έκθεσης επιβεβαίωσης από τον επιβλέποντα και 3. η υποχρεωτική συνοδεία της έκθεσης από αριθμό ψηφιακών φωτογραφιών, οι οποίες εντάσσονται στο Μητρώο του Έργου. β. η εκ των υστέρων υπογραφή και έγκριση των επιμετρήσεων από τη Διευθύνουσα Υπηρεσία δεν δύναται να θεραπεύσει την μη τήρηση της προβλεπόμενης από το άρθρο 151 παρ 7 του ν. 4412/2016 διαδικασίας, διότι η επιμέτρηση αποτυπώνει το τελικό ποσοτικό αποτέλεσμα, πλην όμως δεν αποδεικνύει πότε, υπό ποιες συνθήκες και με ποιον έλεγχο επιβλέποντος εκτελέστηκε η συγκεκριμένη αφανής φάση.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Ο Δικαιούχος να μεριμνήσει ώστε να ολοκληρωθεί άμεσα το φυσικό αντικείμενο της Πράξης και να ενημερώσει την ΕΥΔ ΠΙΝ αποστέλλοντας τα σχετικά αποδεικτικά στοιχεία.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται, καθόσον λαμβάνεται μεν υπόψη η εκτός χρονοδιαγράμματος πρόοδος υλοποίησης των κατασκευαστικών εργασιών και οι ενέργειες συμμόρφωσης του Δήμου, πλην όμως αναμένεται η επιβεβαίωση της πλήρους ολοκλήρωσης του φυσικού αντικειμένου μέχρι την τεθείσα προθεσμία.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	10.1	Ο Τελικός Δικαιούχος να επανυποβάλει το Τεχνικό Δελτίο Πράξης με τα ορθά στοιχεία Φυσικού Αντικειμένου (ώστε αυτό να συμφωνεί με την Απόφαση Ολοκλήρωσης της Α' φάσης), Οικονομικού Αντικειμένου (ώστε αυτό να συμφωνεί με την Απόφαση Ολοκλήρωσης της Α' φάσης, τα οικονομικά στοιχεία του 1ου ΑΠΕ και των αναθεωρήσεων, όπως αυτές τελικά θα διαμορφωθούν) και Χρονοδιαγράμματος. Στη συνέχεια η ΕΥΔ θα προχωρήσει σε Τροποποίηση της Απόφασης Ένταξης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται μερικώς δεκτή, η σύσταση παραμένει ανοικτή και η τυχόν συμμόρφωση θα επιβεβαιωθεί με την επανυποβολή μέσω ΟΠΣ τροποποιημένου Τεχνικού Δελτίου Πράξης εντός μηνός από την κοινοποίηση της παρούσας.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται δεκτή και η σύσταση κλείνει, διότι ο δικαιούχος υπέβαλε μέσω ΟΠΣ το με id 423444 δελτίο επίτευξης δεικτών πράξης, το οποίο αποδέχθηκε η ΕΥΔ ΠΙΝ.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Να υποβληθεί Τεχνικό Δελτίο Υποέργου σε σχέση με την έγκριση της 1ης παράτασης, με συνημμένο το εγκεκριμένο Χρονοδιάγραμμα.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται δεκτή και η σύσταση κλείνει.
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Να υποβληθούν τα τροποποιημένα Χρονοδιαγράμματα και οι αντίστοιχες εγκρίσεις τους, που αντιστοιχούν στις παρατάσεις του έργου, και οι τριμηνιαίες συνοπτικές ανακεφαλαιωτικές εκθέσεις της Διευθύνουσας Υπηρεσίας για την πορεία του έργου και τα σημαντικά προβλήματα που σχετίζονται με την κατασκευή του, σύμφωνα με την § 10 του άρθρου 136 του Ν. 4412/2016.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται μερικώς δεκτή και η σύσταση παραμένει ανοικτή, η δε συμμόρφωση θα επιβεβαιωθεί με την υποβολή των σχετικών στοιχείων.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση γίνεται δεκτή και η σύσταση κλείνει, διότι το εύρημα βασίσθηκε στην προγραμματική σύμβαση μεταξύ του Δήμου Ζακύνθου και της ΔΕΥΑ Ζακύνθου (αρ. απόφασης έγκρισης από το Δ.Σ. Ζακύνθου 260/2019), και συγκεκριμένα στο άρθρο 4 αυτής σύμφωνα με το οποίο "η διάρκεια υλοποίησης του Έργου καθορίζεται στο παράρτημα Ι και οποιεσδήποτε τροποποιήσεις της που υπερβαίνουν τους 6 μήνες γίνονται μετά από σύμφωνη γνώμη της Κοινής Επιτροπής Παρακολούθησης". Κατά την υποβολή των συμπληρωματικών στοιχείων υποβλήθηκε μεταγενέστερη Προγραμματική Σύμβαση (ΑΔΑ 6ΟΒΨΩΡ1-ΞΗ6) στην οποία ο συγκεκριμένος όρος διαπιστώθηκε ότι έχει απαλειφθεί.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται διότι: σύμφωνα με το άρθρο 147 του Ν. 4412/2016, η αίτηση του αναδόχου για παράταση των συμβατικών προθεσμιών υποβάλλεται υποχρεωτικά πριν από τη λήξη της συμβατικής προθεσμίας. Η εγκεκριμένη συμβατική προθεσμία περαίωσης του έργου έληξε στις 11.06.2024, ενώ η οριακή προθεσμία είχε ήδη λήξει στις 26.05.2024. Το αίτημα του αναδόχου υποβλήθηκε στις 29.07.2024, δηλαδή 1,5 μήνα μετά τη λήξη της συμβατικής προθεσμίας περαίωσης των εργασιών, όπως αυτή διαμορφώθηκε μετά και την 2ή παράταση της εργολαβικής σύμβασης. Η μεταγενέστερη σύμφωνη γνώμη της Διευθύνουσας Υπηρεσίας (02.08.2024) δεν δύναται να θεραπεύσει αναδρομικά την εκπρόθεσμη υποβολή. Η πρόβλεψη του άρθρου 147 παρ. 4 του ν. 4412/2016 παρέχει την εξαιρετική δυνατότητα στην Προϊσταμένη Αρχή να παρατείνει τις προθεσμίες κατά την οριακή προθεσμία για την διασφάλιση της ολοκλήρωσης της σύμβασης, με παράλληλη εκτίμηση της υπαιτιότητας του αναδόχου και επιβολή των νόμιμων ποινικών ρητρών. Η διάταξη αυτή δεν μετατρέπει ένα εκπρόθεσμο αίτημα αναδόχου σε εμπρόθεσμο, ούτε παρέχει τη δυνατότητα χορήγησης παράτασης χωρίς τις συνέπειες της εκπρόθεσμης υλοποίησης, πολλώ δε μάλλον όταν η οριακή προθεσμία έχει παρέλθει. Οι επικαλούμενοι περιορισμοί πυροπροστασίας δεν αναιρούν την υποχρέωση του αναδόχου να υποβάλει έγκαιρα - εντός του συμβατικού χρόνου - τη σχετική δήλωση/αίτημα αναστολής εργασιών. Η εκ των υστέρων επικληθείσα ανωτέρα βία, μετά τη λήξη της συμβατικής προθεσμίας, δεν αίρει τον εκπρόθεσμο χαρακτήρα της αίτησης. Δεν υποβλήθηκαν σχετικά αποδεικτικά τεκμηρίωσης της εφαρμογής της παρ. 7 του α. 147 ν. 4412/2016 (ενδεικτικά αίτηση αναδόχου,

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΆΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					απόφαση ΔΥ εντός 10 ημερών). Η πρόοδος των εργασιών (άνω του 85% όπως επικαλείται ο δικαιούχος) συνιστά στοιχείο εκτίμησης για τη συνέχιση της σύμβασης, δεν αποκαθιστά όμως τη νομιμότητα των δαπανών που πραγματοποιήθηκαν σε χρονικό διάστημα που δεν καλυπτόταν από νόμιμη και εμπρόθεσμη συμβατική παράταση.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΆΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Να ακολουθηθούν οι διαδικασίες που ορίζονται στο άρθρο 160 του Ν. 4412/2016, περί έκπτωσης αναδόχου, λόγω συνολικής υπερβάσεως της εγκεκριμένης και της οριακής προθεσμίας εκτέλεσης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται για τους παρακάτω λόγους, διότι το εύρημα δεν ερείδεται στην υποχρέωση αυτόματης κήρυξης του αναδόχου ως εκπτώτου, αλλά στην μη τήρηση εκ μέρους του δικαιούχου της νόμιμης διαδικασίας κατά τη λήξη της συμβατικής προθεσμίας. Συγκεκριμένα η διάταξη της § 4 του άρθρου 168 του ν. 4412/2016 ορίζει ρητά ότι εφόσον οι εργασίες δεν έχουν περατωθεί, η Διευθύνουσα Υπηρεσία οφείλει αμελλητί να ενεργοποιήσει τις προβλεπόμενες διοικητικές διαδικασίες (άρθρα 159 και 160). Ο συμβατικός χρόνος περαίωσης των εργασιών της εργολαβικής σύμβασης έληξε στις 11.06.2024 και το ότι η Διευθύνουσα Υπηρεσία δεν εφάρμοσε την διάταξη της παρ. 4 του άρθρου 168 συνιστά σοβαρή νομική, διοικητική και συμβατική πλημμέλεια. Η δυνατότητα εφαρμογής του άρθρου 160 § 2γ' του ν. 4412/2016 προϋποθέτει έγκαιρη, αιτιολογημένη και εγκεκριμένη απόφαση του αρμοδίου οργάνου πριν ή αμέσως μετά τη λήξη του συμβατικού χρόνου. Το επικαλούμενο από τον δικαιούχο προχωρημένο στάδιο υλοποίησης δεν αίρει εκ των υστέρων τη διαπιστωθείσα παράλειψη έκδοσης των απαιτούμενων διοικητικών πράξεων. Οι οχλήσεις της Τεχνικής Υπηρεσίας επιβεβαιώνουν τη γνώση της καθυστέρησης, πλην όμως δεν υποκαθιστούν τις υποχρεωτικές διοικητικές ενέργειες (ειδική πρόσκληση, κίνηση διαδικασίας έκπτωσης ή νόμιμη έγκριση παράτασης), στις οποίες αυτή υποχρεούταν να προβεί.

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται διότι σύμφωνα με τα οριζόμενα στην με αρ. πρωτ. οικ 582/19-03-2024 απόφαση ένταξης της πράξης "ο δικαιούχος της πράξης... αναλαμβάνει να τηρήσει τις παρακάτω υποχρεώσεις... να διασφαλίζει το λειτουργικό αποτέλεσμα της πράξης, λαμβάνοντας όλα τα απαραίτητα μέτρα για τον σκοπό αυτό..." .Το γεγονός ότι το ποσοστό υλοποίησης της εργολαβικής σύμβασης εκτέλεσης υπερβαίνει κατά δήλωση του δικαιούχου το 85%, δεν αναιρεί το ότι το έργο κατά τη στιγμή της επιτόπιας επαλήθευσης ήταν μη λειτουργικό και δεν εξυπηρετούσε τον σκοπό για τον οποίο χρηματοδοτήθηκε. Η υποβολή μέσω ΟΠΣ αιτήματος τροποποίησης τεχνικού δελτίου πράξης (με σημείο τροποποίησης την παράταση της λήξης της πράξης έως 30.06.2026) δεν υποκαθιστά, ούτε θεραπεύει αναδρομικά α) τη μη λειτουργικότητα αυτής (της πράξης) κατά τον χρόνο διενέργειας της επιτόπιας επαλήθευσης και β) τη λήξη του συμβατικού χρόνου περαίωσης της εργολαβικής σύμβασης.

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΆΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Να αποσταλούν αποδεικτικά τήρησης του ηλεκτρονικού και φυσικού φακέλου που τηρεί ο Δικαιούχος (Δήμος Ζακύνθου) στην ΕΥΔ.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Οι ισχυρισμοί του δικαιούχου κρίνονται μερικώς δεκτοί για τους εξής λόγους: α. Σύμφωνα με τους όρους του Παραρτήματος Ι της με αρ. πρωτ. οικ. 582/19-03-2024 απόφασης ένταξης πράξης (Υποχρεώσεις Δικαιούχων, § 7), ο Δήμος φέρει την απόλυτη ευθύνη για την τήρηση πλήρους και ενημερωμένου φακέλου πράξης. Η διαπίστωση ορθής τήρησης μέρους του φακέλου στην Οικονομική Υπηρεσία ουδόλως αίρει την πλημμελή οργάνωση και απουσία στοιχείων τόσο της πράξης όσο και τη εργολαβικής σύμβασης στην καθ ύλην αρμόδια Τεχνική Υπηρεσία, η οποία έχει την αποκλειστική αρμοδιότητα διαχείρισης της εργολαβικής σύμβασης και της πράξης. β. Η επίκληση χωροταξικών δυσχερειών (μεταφορά αρχείων από το Βανάτο στο κεντρικό Δημαρχείο) κρίνεται ως απορριπτέα, διότι συνιστά αποκλειστική ευθύνη του δικαιούχου η διασφάλιση της άμεσης, απρόσκοπτης και πλήρους πρόσβασης του οργάνου επιτόπιας επαλήθευσης στο σύνολο του φυσικού και ψηφιακού αρχείου, στον τόπο και τον χρόνο της επιτόπιας επαλήθευσης, χωρίς να απαιτείται εκ των υστέρων αναζήτηση ή συμπλήρωση στοιχείων. γ. Ο ισχυρισμός περί τεχνικού σφάλματος στην ηλεκτρονική αποστολή γίνεται δεκτός, καθώς από τα προσκομισθέντα συμπληρωματικά στοιχεία αποδεικνύεται ότι τα έγγραφα υπήρχαν καταρχάς στον φάκελο του έργου. δ. Επιπλέον, προσκομίστηκε το ζητούμενο έντυπο Ε.Ι.1_7 ("Κατάλογος εγγράφων για την τήρηση φακέλου Πράξης") από τη Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών του Δήμου. Επισημαίνεται, ωστόσο, αυστηρή σύσταση προς τον Δήμο για την τήρηση ενιαίου και άμεσα προσβάσιμου αρχείου σε ψηφιακή και έγχαρτη μορφή στην έδρα της Τεχνικής Υπηρεσίας σε μελλοντικούς ελέγχους.

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	4.12	Λόγω του πλήθους και της σοβαρότητας των ευρημάτων 1 ως 21 και λαμβάνοντας υπόψη τις οδηγίες Ο.4 του ΣΔΕ και το άρθρο 10 της ΚΥΑ 5463/30.01.2023 (ΦΕΚ 390/Β/30.01.2023) περί διαδικασιών δημοσιονομικών διορθώσεων και αναζήτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών στα Τομεακά και Περιφερειακά Προγράμματα του ΕΣΠΑ 2021 - 2027, και λόγω : α) της απόρριψης των αντιρρήσεων στα ευρήματα 1, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 11, 12, 18, 19, 20, 22, β) της βαρύτητας και της σοβαρότητας των παραβάσεων που οδήγησαν στις διαπιστωθείσες παρατυπίες και των ευρημάτων, επί των οποίων απορρίφθηκαν, κατά τα παραπάνω, οι αντιρρήσεις του δικαιούχου, γ) της αποδοχής των αντιρρήσεων και συμμόρφωσης στα ευρήματα 14, 15 και 17 και δ) της μερικής αποδοχής των αντιρρήσεων στα ευρήματα 2, 8, 13, 16 και 21, μειώνεται το ποσοστό δημοσιονομικής διόρθωσης από 25% σε 20% σε σχέση με τους λογαριασμούς 4, 5 και 6, ήτοι προτείνεται ποσό δημοσιονομικής διόρθωσης και ανάκτησης 20% x (119,329.43 + 37,411.55 + 166,521.31) = 64,652.46 €.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση και οι προβαλλόμενοι ισχυρισμοί του Δήμου Ζακύνθου απορρίπτονται στο σύνολό τους για τους ακόλουθους λόγους, διότι : 1. η προτεινόμενη κατ' αποκοπή διόρθωση ποσοστού 25% δεν επιβλήθηκε αυθαίρετα λόγω του αριθμητικού πλήθους των ευρημάτων, όπως εσφαλμένα ισχυρίζεται ο δικαιούχος. Επιβλήθηκε διότι με τις πράξεις και τις παραλείψεις, όπως αυτές αναλύονται και περιγράφονται στα ευρήματα (1 έως 21), ο δικαιούχος δεν συμμορφώθηκε με το εφαρμοστέο δίκαιο (κυρίως τον ν. 4412/2016), τη με αρ. πρωτ. 114947/01-12-2022 (ΦΕΚ 6132Β) ΚΥΑ επιλεξιμότητας δαπανών και τα αναφερόμενα στο Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου ΕΣΠΑ 2021-27. Ο ισχυρισμός του Δήμου ότι τα ευρήματα συνδέονται μεταξύ τους δεν αίρει την υποχρέωση τήρησης της νομιμότητας, αλλά αντίθετα αποδεικνύει συστημική αδυναμία αυτού να παρακολουθήσει και να εκτελέσει το έργο σύμφωνα με τους κανόνες συγχρηματοδότησης. 2. η μη ολοκλήρωση του φυσικού αντικειμένου, η υπέρβαση των συμβατικών προθεσμιών, οι ελλείψεις στο Πρόγραμμα Ποιότητας Έργου (ΠΠΕ) και η αδυναμία τεκμηρίωσης των ποιοτικών ελέγχων συνιστούν ουσιώδεις παραβάσεις των όρων της εργολαβικής σύμβασης και της απόφασης ένταξης. Η εκ των υστέρων προσκόμιση δικαιολογητικών κατά το στάδιο υποβολής των αντιρρήσεων δεν θεραπεύει αναδρομικά την έλλειψη διαφάνειας και ελέγχου κατά τον χρόνο πληρωμής και δήλωσης των δαπανών 4ου, 5ου και 6ου λογαριασμών, 3. η δυνατότητα ή η δηλωθείσα πρόθεση του Δήμου να προβεί σε διορθωτικές ενέργειες εντός ταχθείσας προθεσμίας δεν αναιρεί τις παρατυπίες που ήδη συντελέστηκαν κατά την εκτέλεση και πληρωμή των ελεγχθέντων 4ου, 5ου και 6ου λογαριασμών,

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					4. ο ισχυρισμός περί της σπουδαιότητας του έργου για την υδροδότηση των ορεινών περιοχών της Ζακύνθου και της προστασίας της δημόσιας υγείας, δεν νομιμοποιεί την παρέκκλιση από το εφαρμοστέο ενωσιακό και εθνικό δίκαιο, από τα αναφερόμενα στο Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου ΕΣΠΑ 2021-27 και από τους κανόνες χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης καθώς: α. το δημόσιο συμφέρον υπηρετείται πρωτίστως με τη νόμιμη, διαφανή και ποιοτικά άρτια εκτέλεση των δημόσιων συμβάσεων (εν προκειμένω εργολαβικής σύμβασης), β. η επιβολή της δημοσιονομικής διόρθωσης δεν συνιστά ποινή, αλλά αναλογικό διοικητικό μέτρο αποκατάστασης της νομιμότητας και προστασίας των ενωσιακών και εθνικών πόρων και γ. η κατ αποκοπή διόρθωση με ποσοστό προβλέπεται ρητά από τις οδηγίες Ο.4 του Συστήματος Διαχείρισης & Ελέγχου ΕΣΠΑ 2021-27 και το άρθρο 10 της ΚΥΑ 5483/20.01.2023. Συνεπώς, η επιλογή του συγκεκριμένου ποσοστού τελεί σε απιώδη συνάφεια με τα διαπιστωθέντα ευρήματα και σε πλήρη εναρμόνιση με την αρχή της αναλογικότητας σε σχέση με την έκταση και τη βαρύτητα των διαπιστωθεισών πλημμελειών. Λόγω : α) της απόρριψης των αντιρρήσεων στα ευρήματα 1, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 11, 12, 18, 19, 20, 22, β) της βαρύτητας και της σοβαρότητας των παραβάσεων που οδήγησαν στις διαπιστωθείσες παρατυπίες και των ευρημάτων, επί των οποίων απορρίφθηκαν, κατά τα παραπάνω, οι αντιρρήσεις του δικαιούχου, γ) της αποδοχής των αντιρρήσεων και συμμόρφωσης στα ευρήματα 14, 15 και 17 και δ) της μερικής αποδοχής των αντιρρήσεων στα ευρήματα 2, 8, 13, 16 και 21, μειώνεται το ποσοστό δημοσιονομικής

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					διόρθωσης από 25% σε 20% σε σχέση με τους λογαριασμούς 4, 5 και 6, ήτοι προτείνεται ποσό δημοσιονομικής διόρθωσης και ανάκτησης 20% x (119,329.43 + 37,411.55 + 166,521.31) = 64,652.46 €, και παραμένει το ποσό δημοσιονομικής διόρθωσης και ανάκτησης 100% των δαπανών που δηλώθηκαν με τον 7ο λογαριασμό, ήτοι 807,254.91 €. Σε περίπτωση μη ολοκλήρωσης του φυσικού αντικειμένου της πράξης εντός 1 μηνός από την κοινοποίηση της παρούσας έκθεσης, η πράξη θα βρεθεί αντιμέτωπη με το μέτρο της οριστικής απένταξης.

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
6003177 /1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Ο Τελικός Δικαιούχος και ο Κύριος του Έργου να προβούν στην υπογραφή Προγραμματικής Σύμβασης για το Υποέργο με τα στοιχεία της Πράξης όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027.	Υποβλήθηκαν με το υπ' αριθμ. πρωτ. 27915/30.10.2026 (αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΙΝ 1871/02.11.2026) έγγραφο του Δήμου Ζακύνθου.	Η αντίρρηση απορρίπτεται διότι: Η τμηματοποίηση της πράξης συνεπάγεται αλλαγές στο οικονομικό αντικείμενο και στο φυσικό αντικείμενο ή τμήματα αυτού, καθώς και στο χρονοδιάγραμμα (ενδεικτικά και όχι περιοριστικά). Ως εκ τούτου η τροποποίηση της προγραμματικής σύμβασης καθίσταται απαραίτητη. Ο ισχυρισμός του δικαιούχου ότι πρόκειται για μεταφορά πράξης από την Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020 στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027 απορρίπτεται ως αβάσιμος, διότι πρόκειται για τμηματοποιημένη πράξη, με αυτοτελές και ολοκληρωμένο φυσικό και οικονομικό αντικείμενο στην Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020 (βλ. υπ' αριθμ. πρωτ. 1538/13.10.2025 όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. Οικ. 60/16.01.2026 απόφαση ολοκλήρωσης πράξης) και με αυτοτελές φυσικό και οικονομικό αντικείμενο στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027. Ο δικαιούχος ούτε κατά την υποβολή της αίτησης χρηματοδότησης στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027 ούτε κατά την υλοποίηση της πράξης δεν υπέβαλε τροποποιημένη προγραμματική σύμβαση με τα ορθά στοιχεία της πράξης (φυσικό, οικονομικό αντικείμενο, χρονοδιάγραμμα κλπ.) όπως αυτά διαμορφώθηκαν στην νέα Προγραμματική Περίοδο (2021 - 2027). Ο ισχυρισμός του δικαιούχου ότι με αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων της ΔΕΥΑ Ζακύνθου και του Δήμου Ζακύνθου ορίστηκαν νέα μέλη της επιτροπής της προγραμματικής σύμβασης απορρίπτεται ως αβάσιμος, διότι αφενός ο ορισμός των μελών δεν συνιστά απόφαση συγκρότησης επιτροπής και αφετέρου οι αποφάσεις των ως άνω οργάνων αφορούσαν αντικατάσταση μελών της επιτροπής της προγραμματικής σύμβασης για την πράξη στην Προγραμματική Περίοδο 2014 - 2020 και όχι για την πράξη στην Προγραμματική

6. ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ/ ΦΟΡΕΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ

6.1 ΕΞΕΤΑΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ

ΚΩΔ. Υ/Ε	ΤΙΤΛΟΣ Υ/Ε	ΚΩΔ. ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΣΥΣΤΑΣΗ/ΔΙΟΡΘΩΣΗ/ ΚΑΤ'ΑΠΟΚΟΠΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ	ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΙΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗ ΑΝΤΙΡΡΗΣΕΩΝ
					Περίοδο 2021 - 2027. Οι κοινοποιήσεις εγγράφων στην ΔΕΥΑ Ζακύνθου αποδεικνύουν μεν ενημέρωση αυτής δεν υποκαθιστούν όμως την υποχρέωση ύπαρξης πρακτικών των συνεδριάσεων των μελών της επιτροπής. Εξάλλου ο ρόλος των αρμοδίων Υπηρεσιών του Δήμου Ζακύνθου και της ΔΕΥΑ Ζακύνθου είναι διαφορετικός από τον ρόλο της Επιτροπής Παρακολούθησης της Προγραμματικής Σύμβασης. Η δε παντελής απουσία σχετικών πρακτικών καταδεικνύει την παντελή απουσία παρακολούθησης όρων της προγραμματικής σύμβασης.

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Δεν ήταν διαθέσιμη η επικαιροποιημένη προγραμματική σύμβαση με τα στοιχεία της πράξης όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027. Δεν ήταν διαθέσιμες α) οι αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων περί ορισμού μελών της Επιτροπής Παρακολούθησης της Προγραμματικής Σύμβασης, καθώς και β) τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής (εύρημα 1).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.2	Απουσία/ ελλείψεις διαδρομής ελέγχου (συμπεριλαμβανομένων των αναξιόπιστων πληροφορικών συστημάτων)	Ο Δικαιούχος προέβη στην έγκριση του 1ου ΑΠΕ και της 2ης παράτασης πριν υποβληθούν τα αντίστοιχα αιτήματα χορήγησης σύμφωνης γνώμης (εύρημα 2).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Διαπιστώθηκε η φυσική παρουσία και δραστηριοποίηση κατασκευαστικής εταιρίας στο εργοτάξιο. Έχει συνταχθεί από 29.07.2024 ιδιωτικό συμφωνητικό μεταξύ της αναδόχου εταιρείας και της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία "Ξένος Ανώνυμη Τεχνική Εμπορική Βιομηχανική Εταιρεία", κατατεθειμένο στην ΑΑΔΕ (υπ' αριθμ. πρωτ. 9063/02.08.2024), χωρίς όμως να ακολουθηθούν οι νόμιμες διαδικασίες, όπως ορίζονται από τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4412/2016, και κατά παράβαση του κεφαλαίου Δ του Μέρους ΙΙ του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Εντύπου Σύμβασης (ΕΕΕΣ)/Τυποποιημένου Εντύπου Υπεύθυνης Δήλωσης (ΤΕΥΔ) (εύρημα 3).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Να ακολουθηθούν οι διαδικασίες που ορίζονται στο άρθρο 160 του Ν. 4412/2016, περί έκπτωσης αναδόχου, λόγω μη εγκεκριμένης υπεργολαβίας/υποκατάστασης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Διαπιστώθηκε η φυσική παρουσία και δραστηριοποίηση κατασκευαστικής εταιρίας στο εργοτάξιο. Έχει συνταχθεί από 29.07.2024 ιδιωτικό συμφωνητικό μεταξύ της αναδόχου εταιρείας και της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία "Ξένος Ανώνυμη Τεχνική Εμπορική Βιομηχανική Εταιρεία", κατατεθειμένο στην ΑΑΔΕ (υπ' αριθμ. πρωτ. 9063/02.08.2024), χωρίς όμως να ακολουθηθούν οι νόμιμες διαδικασίες, όπως ορίζονται από τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4412/2016, και κατά παράβαση του κεφαλαίου Δ του Μέρους ΙΙ του Ευρωπαϊκού Ενιαίου Εντύπου Σύμβασης (ΕΕΕΣ)/Τυποποιημένου Εντύπου Υπεύθυνης Δήλωσης (ΤΕΥΔ) (εύρημα 3).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη εγκεκριμένης υποκατάστασης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	12.1	Μη τήρηση περιβαλλοντικών απαιτήσεων (Natura 2000, Έγκριση Περιβαλλοντικών Όρων, κλιματική ανθεκτικότητα)	Η υπ' αριθμ. πρωτ. 28864/13.02.2017 άδεια εκτέλεσης έργου, από την αρμόδια Διεύθυνση Υδάτων έχει λήξει, με αποτέλεσμα οι εκτελούμενες εργασίες να στερούνται ενεργής περιβαλλοντικής/υδραυλικής αδειοδότησης (εύρημα 4).	4040601-ΔΕΥΑ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Άμεση υποβολή αιτήματος ανανέωσης / επικαιροποίησης της άδειας στη Διεύθυνση Υδάτων, με φροντίδα και ευθύνη του Κυρίου του Έργου και αποστολή του αιτήματος αυτού στην ΕΥΔ ΠΙΝ.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	12.1	Μη τήρηση περιβαλλοντικών απαιτήσεων (Natura 2000, Έγκριση Περιβαλλοντικών Όρων, κλιματική ανθεκτικότητα)	Η υπ' αριθμ. πρωτ. 28864/13.02.2017 άδεια εκτέλεσης έργου, από την αρμόδια Διεύθυνση Υδάτων έχει λήξει, με αποτέλεσμα οι εκτελούμενες εργασίες να στερούνται ενεργής περιβαλλοντικής/υδραυλικής αδειοδότησης (εύρημα 4).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω λήξης αδειοδότησης εκτέλεσης έργου.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Απουσία υποστηρικτικής πληροφόρησης ή τεκμηρίωσης ή ελλιπής/εσφαλμένη υποστηρικτική πληροφόρηση ή τεκμηρίωση	Η αρχαιολογική αυτεπιστασία έχει λήξει από 30.09.2023. Δεν βρέθηκαν στοιχεία που να αποδεικνύουν την παρουσία/επίβλεψη της Αρχαιολογικής Υπηρεσίας για παρακολούθηση εκσκαφικών εργασιών (εύρημα 5).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Προσκόμιση του μνημονίου συνεργασίας του Δήμου Ζακύνθου με την ΕΦΑ Ζακύνθου και όλων των στοιχείων που αποδεικνύουν την παρουσία/επίβλεψη της Αρχαιολογικής Υπηρεσίας.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Απουσία υποστηρικτικής πληροφόρησης ή τεκμηρίωσης ή ελλιπής/εσφαλμένη υποστηρικτική πληροφόρηση ή τεκμηρίωση	Η αρχαιολογική αυτεπιστασία έχει λήξει από 30.09.2023. Δεν βρέθηκαν στοιχεία που να αποδεικνύουν την παρουσία/επίβλεψη της Αρχαιολογικής Υπηρεσίας για παρακολούθηση εκσκαφικών εργασιών (εύρημα 5).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω απουσίας αρχαιολογικής επίβλεψης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Δεν βρέθηκαν στοιχεία τήρησης Ηλεκτρονικού Ημερολόγιου Έργου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην § 2 του άρθρου 146 του Ν. 4412/2016. Δεν έχουν επιβληθεί οι ειδικές ποινικές ρήτρες από τη Διευθύνουσα Υπηρεσία στον Ανάδοχο, σύμφωνα με την § 4 του άρθρου 146 του Ν. 4412/2016 (εύρημα 6).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη τήρησης του υποχρεωτικού Ηλεκτρονικού Ημερολογίου Έργου, όπως επιβάλλεται από το ισχύον θεσμικό πλαίσιο για τη διασφάλιση της διαφάνειας και της καθημερινής παρακολούθησης των εργασιών.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Το Πρόγραμμα Ποιότητας Έργου δεν τηρείται όπως ορίζεται στο άρθρο 158 του Ν. 4412/2016. Στερείται κρίσιμων πληροφοριών και υποστηρικτικών εγγράφων, όπως το εγκεκριμένο οργανόγραμμα, τα φύλλα ελέγχου, τα πρωτόκολλα δοκιμών κλπ. Δεν διαπιστώθηκε η έγκριση αυτού και η ύπαρξη αναθεωρήσεων αυτού (εύρημα 7).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη τήρησης ΠΠΕ.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Δεν βρέθηκαν αποτελέσματα ποιοτικών ελέγχων και εργαστηριακών δοκιμών. Απουσιάζουν δοκίμια αντοχής σκυροδέματος, δοκιμές συμπύκνωσης επιχωμάτων, καθώς και εργαστηριακές δοκιμές αδρανών και λοιπών υλικών (εύρημα 8).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Διενέργεια έκτακτων εργαστηριακών ελέγχων και δοκιμών από διαπιστευμένο εργαστήριο με ευθύνη της Διευθύνουσας Υπηρεσίας	2 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Δεν βρέθηκαν αποτελέσματα ποιοτικών ελέγχων και εργαστηριακών δοκιμών. Απουσιάζουν δοκίμια αντοχής σκυροδέματος, δοκιμές συμπύκνωσης επιχωμάτων, καθώς και εργαστηριακές δοκιμές αδρανών και λοιπών υλικών (εύρημα 8).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω μη ύπαρξης ποιοτικών ελέγχων, που να αποδεικνύουν την ποιοτική επάρκεια των κατασκευασμένων τμημάτων.	2 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	4.12	Δαπάνες για εργασίες που δεν εκτελέστηκαν ή προϊόντα/υπηρεσίες που δεν παραδόθηκαν/παρασχέθηκαν	"Στα πλαίσια του 7ου λογαριασμού και της 5ης αναλυτικής επιμέτρησης, πιστοποιήθηκαν εργασίες οι οποίες κατά την επιτόπια επαλήθευση διαπιστώθηκε ότι δεν έχουν υλοποιηθεί καθόλου ή έχουν υλοποιηθεί ελλιπώς, με αποτέλεσμα την παραβίαση της βασικής αρχής της επιλεξιμότητας των δαπανών, σύμφωνα με την οποία η δαπάνη πρέπει να αντιστοιχεί σε πραγματοποιηθέν έργο, το οποίο δεν είχε υλοποιηθεί μέχρι την ημερομηνία θεώρησης του 7ου λογαριασμού, 24.12.2024, και σύνταξης της 5ης αναλυτικής επιμέτρησης. Αναλυτικά στον 7ο λογαριασμό: 1. Πιστοποιήθηκε το 100% των εγκαταστάσεων τριών (3) αντλιοστασίων με τον Η/Μ εξοπλισμό τους, ενώ ο εξοπλισμός βρέθηκε αποθηκευμένος σε κούτες σε αποθήκη του υπεργολάβου και όχι εγκατεστημένος. 2. Το αντλιοστάσιο Α26 πιστοποιήθηκε ως ολοκληρωμένο, ενώ κατά τον επιτόπιο έλεγχο βρισκόταν μόλις σε φάση σκυροδέτησης.	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης ποσοστού 100% των δαπανών που δηλώθηκαν αναφορικά με τον 7ο Λογαριασμό, λόγω σοβαρής παραβίασης της αρχής της επιλεξιμότητας των δαπανών, καθώς πιστοποιήθηκαν και πληρώθηκαν εργασίες και εξοπλισμός που δεν είχαν εκτελεστεί ή εγκατασταθεί.	1 μήνες	807.254,91	807.254,91	Απόφαση Ανάκτησης	ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ/ 998199586

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
				3. Αναφορικά με το αντλιοστάσιο Α27, το αντλιοστάσιο - δεξαμενή Α28 - Δ88 και τη δεξαμενή Δ77: πιστοποιήθηκε το σύνολο των εργασιών οικοδομικών και Η/Μ (πλην των υαλοστασίων, θυρών, υαλοπινάκων, υδροχρωματισμών και ελαιοχρωματισμών). Κατά την επιτόπια επαλήθευση στο φυσικό αντικείμενο διαπιστώθηκε ότι υφίσταται μόνο το βασικό κτιριακό κέλυφος εκάστου από τα προαναφερόμενα κτίρια. 4. Πιστοποιήθηκε ποσότητα εκσκαφών σε έδαφος βραχώδες και σε έδαφος γαιώδες ημιβραχώδες καθώς και μορφοποίηση επιφάνειας για οδό προσπέλασης πλάτους 6.0m μήκους 2,316.00m και βάθους 1.00m. Κατά τον έλεγχο του φυσικού αντικειμένου δεν διαπιστώθηκε η ύπαρξη της συγκεκριμένης οδού για την οποία απαιτήθηκε ποσότητα εκσκαφών που περιλήφθηκε στον 1ο ΑΠΕ (στα άρθρα 2.7, 2.8, 2.9 και 2.10). Για την παραπάνω πιστοποίηση, δεν βρέθηκε τεκμηρίωση της αναγκαιότητας, ούτε επιμετρητικά σχέδια, ούτε								

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
				οι απαιτούμενες διαδικασίες που αφορούν σε διάνοιξη οδού, ούτε άδεια από τη δασική υπηρεσία. 5. Πιστοποιήθηκε το σύνολο των εργασιών σωληνώσεων δικτύων ενώ διαπιστώθηκε ότι δεν έχουν τοποθετηθεί τμήματα αγωγών, ενδεικτικά τμήμα 0 - 1, μέρος του 1 - 2, μέρος του 7 - 8 και μέρος του 9 - 10 (εύρημα 9).*							
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Υλικά επί τόπου που πιστοποιήθηκαν και πληρώθηκαν στον 2ο Λογαριασμό (θεώρηση 22.12.2022) δεν αντιστοιχούσαν στην εκτέλεση των προσεχών εργασιών του εγκεκριμένου προγράμματος, όπως αποδεικνύεται από την ενσωμάτωσή τους στους επόμενους λογαριασμούς - πιστοποιήσεις (εύρημα 10).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω της παράβασης του άρθρου 152 του Ν. 4412/2016, αναφορικά με την ενσωμάτωση των υλικών επί τόπου.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Δεν τηρήθηκε η διαδικασία που ορίζεται στο άρθρο 151 § 7 του Ν. 4412/2016 περί αφανών εργασιών, σύμφωνα με το οποίο " Όταν πρόκειται για εργασίες, η ποσοτική επαλήθευση των οποίων δεν είναι δυνατή στην τελική μορφή του έργου, όπως εργασίες που πρόκειται να επικαλυφθούν από άλλες και δεν είναι τελικά εμφανείς, ποσότητες που παραλαμβάνονται με ζύγιση ή άλλα παρόμοια, ο ανάδοχος υποχρεούται να υποβάλλει δήλωση γνωστοποίησης αφανών εργασιών που συνοδεύει υποχρεωτικά την επιμέτρηση αυτών, η οποία συνιστά διακριτή επιμέτρηση και περιλαμβάνει δήλωση περί της αλήθειας των στοιχείων, υπογράφεται δε, τόσο από τον ανάδοχο όσο και από τους τεχνικούς του άρθρου 139, περί διεύθυνσης έργου από την πλευρά του αναδόχου. Ο ανάδοχος πριν από την επικάλυψη των εργασιών αυτών υποχρεούται να καλεί τον επιβλέποντα να ελέγξει τις εργασίες αυτές σε ημερομηνία, που δεν απέχει περισσότερο από	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης, λόγω της μη τήρησης της επιβαλλόμενης από το νόμο διαδικασίας τεκμηρίωσης των αφανών εργασιών.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
				τρεις (3) ημέρες από την κοινοποίηση της πρόσκλησης. Ο επιβλέπων συντάσσει έκθεση στην οποία επιβεβαιώνεται η εκτέλεση των εργασιών αυτών και υποβάλλεται αμελλητί στον προϊστάμενο της διευθύνουσας υπηρεσίας. Η έκθεση συνοδεύεται απαραίτητα από επαρκή, για την τεκμηρίωση της εκτέλεσης των αφανών εργασιών, αριθμό ψηφιακών φωτογραφιών, οι οποίες περιλαμβάνονται στο Μητρώο του έργου. Ο επιβλέπων είναι υποχρεωμένος να ανταποκριθεί στο αίτημα ελέγχου των αφανών εργασιών. Ακολούθως, ο ανάδοχος ενημερώνει ηλεκτρονικά τον προϊστάμενο της διευθύνουσας υπηρεσίας. Η παράλειψη ελέγχου των αφανών εργασιών μέσα στην ως άνω προθεσμία συνιστά υπερημερία του κυρίου του έργου, αν προκύπτει ότι ο ανάδοχος υφίσταται ζημία για τον λόγο αυτόν. Η έκθεση παραλαβής αφανών εργασιών συνοδεύει υποχρεωτικά την επιμέτρηση αυτών, δεν έχει εκτελεστό χαρακτήρα και δεν προσβάλλεται							

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
				αυτοτελώς, παρά μόνο από κοινού με την εγκριτική πράξη της επιμέτρησης αυτής, που εκδίδει η διευθύνουσα υπηρεσία εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από την υποβολή της" (εύρημα 11).							
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Η Πράξη δεν έχει ολοκληρώσει το φυσικό της αντικείμενο, παρά το γεγονός ότι έχει ολοκληρώσει το οικονομικό αντικείμενο (όπως αυτό είναι αποτυπωμένο στην εν ισχύ Απόφαση Ένταξης) (εύρημα 12).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Ο Δικαιούχος να μεριμνήσει ώστε να ολοκληρωθεί άμεσα το φυσικό αντικείμενο της Πράξης και να ενημερώσει την ΕΥΔ ΠΙΝ αποστέλλοντας τα σχετικά αποδεικτικά στοιχεία.	2 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	10.1	Λογιστικά ή/και υπολογιστικά σφάλματα σε επίπεδο έργου (συμπεριλαμβάνεται και σε επίπεδο επιχορήγησης)	Διαπιστώθηκε λάθος αποτύπωση του Φυσικού και Οικονομικού Αντικειμένου στην Απόφαση Ένταξης (εύρημα 13).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Ο Τελικός Δικαιούχος να επανυποβάλει το Τεχνικό Δελτίο Πράξης με τα ορθά στοιχεία Φυσικού Αντικειμένου (ώστε αυτό να συμφωνεί με την Απόφαση Ολοκλήρωσης της Α' φάσης), Οικονομικού Αντικειμένου (ώστε αυτό να συμφωνεί με την Απόφαση Ολοκλήρωσης της Α' φάσης, τα οικονομικά στοιχεία του 1ου ΑΠΕ και των αναθεωρήσεων, όπως αυτές τελικά θα διαμορφωθούν) και Χρονοδιαγράμματος. Στη συνέχεια η ΕΥΔ θα προχωρήσει σε Τροποποίηση της Απόφασης Ένταξης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Δεν βρέθηκαν τα τροποποιημένα Χρονοδιαγράμματα και οι αντίστοιχες εγκρίσεις τους, που αντιστοιχούν στις παρατάσεις του έργου. Επίσης δεν βρέθηκαν τριμηνιαίες συνοπτικές ανακεφαλαιωτικές εκθέσεις της Διευθύνουσας Υπηρεσίας για την πορεία του έργου και τα σημαντικά προβλήματα που σχετίζονται με την κατασκευή του, σύμφωνα με την § 10 του άρθρου 136 του Ν. 4412/2016 (εύρημα 16).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Να υποβληθούν τα τροποποιημένα Χρονοδιαγράμματα και οι αντίστοιχες εγκρίσεις τους, που αντιστοιχούν στις παρατάσεις του έργου, και οι τριμηνιαίες συνοπτικές ανακεφαλαιωτικές εκθέσεις της Διευθύνουσας Υπηρεσίας για την πορεία του έργου και τα σημαντικά προβλήματα που σχετίζονται με την κατασκευή του, σύμφωνα με την § 10 του άρθρου 136 του Ν. 4412/2016.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Με το υπ' αριθμ. πρωτ. 17179/29.07.2024 έγγραφο, ο Ανάδοχος αιτείται την παράταση του έργου μέχρι 31.10.2024. Η Διευθύνουσα Υπηρεσία αποδέχεται το αίτημα με το υπ' αριθμ. πρωτ. 17179/02.08.2024 έγγραφό της. Το αίτημα του Αναδόχου είναι εκπρόθεσμο (λήξη σύμβασης 11.06.2024), αφού σύμφωνα με το άρθρο 147 του Ν. 4412/2016, η αίτηση για παράταση πρέπει να υποβάλλεται οποτεδήποτε μέχρι τη λήξη της συμβατικής προθεσμίας (εύρημα 18).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Ενώ ο συμβατικός χρόνος έληξε δεν ακολουθήθηκαν οι διαδικασίες του άρθρου 168 § 4 του Ν. 4412/2016, σχετικά με τη βεβαίωση περαίωσης εργασιών, σύμφωνα με την οποία "... αν οι εργασίες δεν έχουν περατωθεί ή οι ελλείψεις που διαπιστώθηκαν δεν είναι επουσιώδεις ή αν δεν περατώθηκαν από τον ανάδοχο εμπρόθεσμα οι εργασίες αποκατάστασης επουσιωδών ελλείψεων, σύμφωνα με την § 3 εφαρμόζονται, ανάλογα με την περίπτωση, τα άρθρα 159, περί ακαταλληλότητας υλικών ελαττωμάτων παράλειψης συντήρησης, και 160, περί έκπτωσης αναδόχου" (εύρημα 19).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Να ακολουθηθούν οι διαδικασίες που ορίζονται στο άρθρο 160 του Ν. 4412/2016, περί έκπτωσης αναδόχου, λόγω συνολικής υπερβάσεως της εγκεκριμένης και της οριακής προθεσμίας εκτέλεσης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Κατά την ημερομηνία της επιτόπιας επαλήθευσης υπήρχαν εργασίες σε εξέλιξη και το έργο δεν είχε ακόμα καταστεί λειτουργικό, μολονότι η σύμβαση θεωρείται περαιωθείσα (εύρημα 20).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Η ΕΥΔ να προβεί στην επιβολή κατ' αποκοπή δημοσιονομικής διόρθωσης με ανάκτηση σε βάρος του δικαιούχου της πράξης.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	9.1	Απουσία υποστηρικτικής πληροφόρησης ή τεκμηρίωσης ή ελλιπής/εσφαλμένη υποστηρικτική πληροφόρηση ή τεκμηρίωση	Διαπιστώθηκε η πλημμελής τήρηση του φακέλου της πράξης στην Τεχνική Υπηρεσία κατά παράβαση των οριζόμενων στο Παράρτημα Ι: Υποχρεώσεις Δικαιούχων της Απόφασης Ένταξης: Ο δικαιούχος της πράξης "Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας" αναλαμβάνει να τηρήσει τις παρακάτω υποχρεώσεις 7. Τήρηση στοιχείων και δικαιολογητικών από δικαιούχους (i) Να τηρεί και να ενημερώνει φάκελο πράξης με όλα τα στοιχεία που αφορούν στην εκτέλεση της πράξης έως την ολοκλήρωση, την αποπληρωμή και τη λειτουργία της. Στο φάκελο της πράξης να τηρούνται όλα τα δικαιολογητικά έγγραφα σχετικά με τις δαπάνες και τους λογιστικούς ελέγχους για διάστημα πέντε (5) ετών, από την 31 Δεκεμβρίου του έτους κατά το οποίο πραγματοποιείται η τελευταία πληρωμή προς το δικαιούχο ή για την περίοδο που	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Να αποσταλούν αποδεικτικά τήρησης του ηλεκτρονικού και φυσικού φακέλου που τηρεί ο Δικαιούχος (Δήμος Ζακύνθου) στην ΕΥΔ.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
				προσδιορίζεται στους κανόνες κρατικών ενισχύσεων (για πράξεις ήσσονος σημασίας). Η Διαχειριστική Αρχή ενημερώνει τον δικαιούχο για την ημερομηνία έναρξης της περιόδου διαθεσιμότητας των εγγράφων κατά την ολοκλήρωση της πράξης. Τα ανωτέρω στοιχεία και δικαιολογητικά έγγραφα διατηρούνται είτε υπό τη μορφή πρωτοτύπων, ή επικαιροποιημένων αντιγράφων των πρωτοτύπων ή σε κοινώς αποδεκτούς φορείς δεδομένων, περιλαμβανομένων των ηλεκτρονικών εκδόσεων των πρωτότυπων εγγράφων ή εγγράφων που υπάρχουν μόνο σε ηλεκτρονική μορφή. (ii) Να κοινοποιεί στην αρμόδια Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης του Προγράμματος (ή εναλλακτικά στον ΕΦ) το έντυπο Ε.Ι.1_7 "Κατάλογος εγγράφων για την τήρηση φακέλου Πράξης", στο οποίο, μεταξύ άλλων, καταγράφονται τα στοιχεία ταυτότητας και η διεύθυνση των φορέων στους οποίους τηρούνται στοιχεία και έγγραφα,							

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
				καθώς και η μορφή υπό την οποία θα τηρούνται, το αργότερο με την υποβολή του πρώτου Δελτίου Δήλωσης Δαπάνης (εύρημα 21).							

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	4.12	Δαπάνες για εργασίες που δεν εκτελέστηκαν ή προϊόντα/υπηρεσίες που δεν παραδόθηκαν/παρασχέθηκαν	Για διαχειριστικούς λόγους εισάγεται το παρόν εύρημα: Λόγω του πλήθους και της σοβαρότητας των ευρημάτων 1 ως 21 και λαμβάνοντας υπόψη τις οδηγίες Ο.4 του ΣΔΕ και το άρθρο 10 της ΚΥΑ 5463/30.01.2023 (ΦΕΚ 390/Β/30.01.2023) περί διαδικασιών δημοσιονομικών διορθώσεων και αναζήτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών στα Τομεακά και Περιφερειακά Προγράμματα του ΕΣΠΑ 2021 - 2027, προτείνεται δημοσιονομική διόρθωση με ανάκτηση ποσοστού 25% επί των ελεχθεισών δαπανών που δηλώθηκαν σε σχέση με τον 4ο, 5ο και 6ο Λογαριασμό, ήτοι 25% x (119,329.43 + 37,411.55 + 166,521.31) = 80,815.57 € (εύρημα 22).	2040117-ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ «ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ»	Λόγω του πλήθους και της σοβαρότητας των ευρημάτων 1 ως 21 και λαμβάνοντας υπόψη τις οδηγίες Ο.4 του ΣΔΕ και το άρθρο 10 της ΚΥΑ 5463/30.01.2023 (ΦΕΚ 390/Β/30.01.2023) περί διαδικασιών δημοσιονομικών διορθώσεων και αναζήτησης αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέντων ποσών στα Τομεακά και Περιφερειακά Προγράμματα του ΕΣΠΑ 2021 - 2027, και λόγω : α) της απόρριψης των αντιρρήσεων στα ευρήματα 1, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 10, 11, 12, 18, 19, 20, 22, β) της βαρύτητας και της σοβαρότητας των παραβάσεων που οδήγησαν στις διαπιστωθείσες παρατυπίες και των ευρημάτων, επί των οποίων απορρίφθηκαν, κατά τα παραπάνω, οι αντιρρήσεις του δικαιούχου, γ) της αποδοχής των αντιρρήσεων και συμμόρφωσης στα ευρήματα 14, 15 και 17	1 μήνες	64.652,46	64.652,46	Απόφαση Ανάκτησης	ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ/ 998199586

Με τη συγχρηματοδότηση της Ευρωπαϊκής Ένωσης
ΕΣΠΑ 2021-2027

7. ΟΡΙΣΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΚΘΕΣΗΣ ΕΠΙΤΟΠΙΑΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗΣ

7.1 ΟΡΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΥΡΗΜΑΤΩΝ/ ΔΙΟΡΘΩΣΕΩΝ/ ΣΥΣΤΑΣΕΩΝ

ΥΠΟΕΡΓΟ (Υ/Ε)		ΕΥΡΗΜΑ			ΣΥΣΤΑΣΗ ή ΠΡΟΤΑΣΗ ΓΙΑ ΔΗΜΟΣΙΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΟΡΘΩΣΗ				ΕΝΕΡΓΕΙΑ		
ΚΩΔ.	ΤΙΤΛΟΣ / ΥΕ	ΚΩΔ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΞΕΙΔΙΚΕΥΣΗ ΕΥΡΗΜΑΤΟΣ	ΑΠΟΔΕΚΤΗΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΘΕΣΜΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΔΙΟΡΘΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑ	ΕΙΔΟΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ	ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ
						και δ) της μερικής αποδοχής των αντιρρήσεων στα ευρήματα 2, 8, 13, 16 και 21, μειώνεται το ποσοστό δημοσιονομικής διόρθωσης από 25% σε 20% σε σχέση με τους λογαριασμούς 4, 5 και 6, ήτοι προτείνεται ποσό δημοσιονομικής διόρθωσης και ανάκτησης 20% x (119,329.43 + 37,411.55 + 166,521.31) = 64,652.46 €,					
6003177/1	Αντικατάσταση τμήματος - επέκταση αγωγού υδροδότησης του κλάδου Αγία Μαρίνα - Λούχα - Γύρι - Άγιος Λέοντας	1.25	Άλλο (π.χ. διαβούλευση με την αγορά που δεν είναι δεόντως τεκμηριωμένη, εσφαλμένη ενσωμάτωση των Οδηγιών δημοσίων συμβάσεων στην εθνική νομοθεσία)	Δεν ήταν διαθέσιμη η επικαιροποιημένη προγραμματική σύμβαση με τα στοιχεία της πράξης όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027. Δεν ήταν διαθέσιμες α) οι αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων περί ορισμού μελών της Επιτροπής Παρακολούθησης της Προγραμματικής Σύμβασης, καθώς και β) τα πρακτικά των συνεδριάσεων της Επιτροπής (εύρημα 1).	40114054-ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ	Ο Τελικός Δικαιούχος και ο Κύριος του Έργου να προβούν στην υπογραφή Προγραμματικής Σύμβασης για το Υποέργο με τα στοιχεία της Πράξης όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν στην Προγραμματική Περίοδο 2021 - 2027.	1 μήνες	0,00	0,00	Δεν Εφαρμόζεται	/

8. ΟΙΚΕΙΟΘΕΛΗΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ/ ΑΝΑΚΤΗΣΗ

8.1 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΕΙΟΘΕΛΗ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ/ ΑΝΑΚΤΗΣΗ			
ΥΠΟΧΡΕΟΣ ΦΟΡΕΑΣ/ ΑΦΜ	ΔΗΜΟΣ ΖΑΚΥΝΘΟΥ/ 998199586		
ΠΟΣΟ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	871.907,37		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΗΣ	ΑΠΔΕ επιστροφές από δημοσιονομικές διορθώσεις, IBAN GR2301000230000002342264135, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 111004/08.07.2026 εγκύκλιο της Ειδικής Υπηρεσίας Θεσμικής και Νομικής Υποστήριξης και Πληροφοριακών Συστημάτων (ΕΥΘΥΠΣ)		
ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΤΟΥ ΠΟΣΟΥ	Στην αιτιολογία για την κατάθεση του ποσού πρέπει να αναγράφονται ΟΠΩΣΔΗΠΟΤΕ τα εξής:	ΕΝΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΑΞΗΣ	2024ΕΠ02270020
		ΑΛΕ	1560916001

Οδηγίες προς τον υπόχρεο για την οικειοθελή επιστροφή του ανωτέρω αχρεωστήτως καταβληθέντος ποσού.

Με βάση τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 5483/30.01.2023 (Β' 390), άρθρο 7, ο ανωτέρω υπόχρεος στην ανάκτηση φορέας δύναται να επιστρέψει οικειοθελώς, εντός προθεσμίας δέκα πέντε (15) ημερολογιακών ημερών από την παραλαβή της οριστικής έκθεσης, το αχρεωστήτως ή παρανόμως καταβληθέν ποσό, καταθέτοντας το ποσό αυτό στον ανωτέρω Λογαριασμό της Τράπεζας της Ελλάδος (ΤτΕ), αναγράφοντας ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΑ στην αιτιολογία τον Ενάριθμο της πράξης και τον ανωτέρω αριθμό ΑΛΕ.

Σε περίπτωση μη οικειοθελούς επιστροφής εντός της ανωτέρω προθεσμίας, εκδίδεται, όπως προβλέπεται στην ΚΥΑ, απόφαση δημοσιονομικής διόρθωσης και ανάκτησης.

Ο Περιφερειάρχης Ιονίων Νήσων

Ιωάννης Τρεπεκλής

Πίνακας Αποδεκτών:

Συνημμένα:

ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ "ΙΟΝΙΑ ΝΗΣΙΑ"
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Κέρκυρα 17.11.2026
ΒΙΚΕΝΤΙΑ ΛΑΜΑΚΙΑ

Κοινοποίηση:

Ειδική Υπηρεσία "Αρχή Πιστοποίησης και Εξακρίβωσης Συγχρηματοδοτούμενων Προγραμμάτων"

Εσωτερική διανομή:

- Μονάδες Α και Β2 ΕΥΔ ΠΙΝ
- Χρονολογικό Αρχείο

Παράρτημα Ι: Κατάλογος Συμμετεχόντων (εκπροσώπων δικαιούχου/φορέα)		
Ονοματεπώνυμο	Ιδιότητα	Υπηρεσία/Φορέας
Σούλη - Λουρέτζου Ασπασία	Πολιτικός Μηχανικός, Υπάλληλος Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών	Δήμος Ζακύνθου
Μούσουρα Ιουστίνη	Προϊσταμένη Γραφείου Μελετών, Έργων και Ανάπτυξης	ΔΕΥΑ Ζακύνθου
Γαλαζούλα Μαρία	Γενική Γραμματέας	Δήμος Ζακύνθου
Φαραού Μαριέττα	Προϊσταμένη Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών	Δήμος Ζακύνθου
Καψάσκης Στέφανος	Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών	Δήμος Ζακύνθου
Κορφιάτης Νικόλαος	Στέλεχος Ταμειακής Υπηρεσίας	Δήμος Ζακύνθου
Τρούσσας Διονύσιος	Εργοδηγός	Εκπρόσωπος Αναδόχου