



ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ  
ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

# Διαδικασίες Αποφυγής Συγκρούσεων Συμφερόντων

**Σταύρη Ττόφα**  
Διεύθυνση Επαληθεύσεων και Πιστοποίησης  
Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας

**28 Μαρτίου 2023**



Με τη συγχρηματοδότηση  
της Ευρωπαϊκής Ένωσης



Κυπριακή Δημοκρατία



**Conflicts of Interest:**  
**Recognizing Them**  
**Avoiding Them**  
**Managing Them**

Σύγκρουση συμφερόντων κατά την επιλογή αναδόχων συμβάσεων και έργων σχεδίων χορηγιών



# Η Τυφλή δικαιοσύνη και η γυναίκα του Καίσαρα...



Λειτουργοί που εμπλέκονται στην επιλογή ενός αναδόχου ή στην επιλογή ενός έργου δεν έχουν σχέση με τους πραγματικούς δικαιούχους του αναδόχου ή του αιτητή

# Risk



ΜΕΤΡΑ ΜΕΙΩΣΗΣ ΤΩΝ  
ΚΙΝΔΥΝΩΝ ΠΟΥ ΕΦΑΜΟΖΟΝΤΑΝ  
ΠΡΙΝ ΤΗΝ ΕΚΔΟΣΗ ΤΩΝ  
ΚΑΤΕΥΘΥΝΤΗΡΙΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ



# Σύγκριση συμφερόντων δεν εφαρμόζεται στην περίπτωση επιλογής έργων που εκτελούνται από δημόσιους φορείς

Η διαδικασία αυτή δεν είναι ουσιαστικά ανταγωνιστική

Τα έργα που εκτελούνται μέσω εφαρμογής δημοσίων συμβάσεων επιλέγονται στο στάδιο ετοιμασίας του ΣΑΑ – στο «Θάλεια» χωρίς πραγματικά ανταγωνιστική διαδικασία

Ο κατάλογος έργων οριστικοποιήθηκε ανάλογα με την ωριμότητα τους και τη συνεισφορά τους στις προτεραιότητες του ΣΑΑ – ενδεικτικός κατάλογος έργων για «Θάλεια»

Τα έργα δημόσιων φορέων προ-χρηματοδοτούνται από τον Εθνικό Προϋπολογισμό

Η «υπερδέσμευση» του ΣΑΑ επέτρεψε την επιλογή προς συγχρηματοδότηση όλων των παρεμβάσεων που πληρούσαν τα κριτήρια επιλογής – υπερδέσμευση «Θάλεια» για κάλυψη όλων των επιλέξιμων έργων



# Δήλωση Αμεροληψίας στις Δημόσιες Συμβάσεις – προηγούμενη διαδικασία

Επιτροπή  
αξιολόγησης σε κάθε  
διαδικασία ανάθεσης  
σύμβασης

ΔΗΛΩΣΗ ΕΥΣΥΝΕΙΔΗΣΙΑΣ  
ΚΑΙ ΑΜΕΡΟΛΗΠΤΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΚΑΘΗΚΟΝΤΩΝ  
(Κανονισμός 21)

ΔΗΛΩΣΗ

Δηλώνω ότι θα εκτελώ τα καθήκοντα μου ως:

.....  
με ευσυνειδησία, αμεροληψία, χωρίς φόβο ή εύνοια και θα τηρώ απόλυτη εχεμύθεια κατά την εκτέλεση των καθηκόντων μου.

Σε περίπτωση που έχω οποιοδήποτε οικονομικό ή άλλο συμφέρον, άμεσο ή έμμεσο, σε σχέση με το θέμα το οποίο τυγχάνει χειρισμού από εμένα ή από Συμβούλιο στο οποίο μετέχω, ή έχω οποιαδήποτε ιδιάζουσα σχέση, ή οποιαδήποτε εξ αίματος ή εξ αγχιστείας συγγένεια μέχρι τέταρτου βαθμού, ή βρίσκομαι σε οξεία έχθρα με οποιοδήποτε πρόσωπο που έχει πρόδηλο οικονομικό ή άλλο συμφέρον στην εν λόγω διαδικασία, οφείλω να αποκαλύψω το συμφέρον, τη σχέση ή τη συγγένεια αυτή, ενεργώντας όπως προνοείται στον Κανονισμό 21 της ΚΔΠ 201/2007.



# Μέτρα μείωσης του κινδύνου που εφαρμόζονται στα Σχέδια Χορηγιών



Χρησιμοποιούνται ανεξάρτητοι εμπειρογνώμονες κατά την τεχνική ή οικονομική αξιολόγηση των προτάσεων



Όλες οι προσκλήσεις υποβολής αιτήσεων δημοσιοποιούνται



Όλες οι αιτήσεις καταχωρούνται και αξιολογούνται βάσει των ισχυόντων κριτηρίων



Όλες οι αποφάσεις που λαμβάνονται σχετικά με την αποδοχή / απόρριψη των αιτήσεων ανακοινώνονται στους αιτούντες και στην ιστοσελίδα της αρμόδιας αρχής



Παρέχεται το δικαίωμα ένστασης σε όσους απορρίπτονται και ενστάσεις εξετάζονται από λειτουργούς που δεν ενεπλάκησαν στην επιλογή



# Υπογραφή δήλωσης αμεροληψίας από όλα τα μέλη επιτροπών αξιολόγησης ΣΧ

## Δήλωση Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων



Ως αξιολογητής έργων, δεν δύναμαι να αξιολογώ έργα που αφορούν σε φορείς υποβολής πρότασης με τους οποίους βρίσκομαι ή διατηρώ σχέση που δύναται να χαρακτηριστεί ως σύγκρουση συμφερόντων, δηλαδή σχέση από την οποία να έχω προσωπικό, οικονομικό κυρίως, συμφέρον εξαρτώμενο από τους φορείς υποβολής πρότασης, το οποίο δύναται να επηρεάσει την αμερόληπτη εκτέλεση των καθηκόντων μου με αθέμιτο τρόπο.

- Ενδεικτικά δε: εάν συμμετέχω ο ίδιος ή μέσω νομικού προσώπου στο οποίο είμαι βασικός μέτοχος στο εταιρικό ή μετοχικό κεφάλαιο ή στη διοίκηση των φορέων υποβολής προτάσεων, ή έχω καταρτίσει ή συμμετάσχει με οποιονδήποτε τρόπο στην κατάρτισή τους.
- Επίσης, δεν μπορώ να αξιολογώ πράξεις, όταν στο εταιρικό ή μετοχικό κεφάλαιο ή στη διοίκηση των φορέων υποβολής, συμμετέχει σύζυγος ή ανιών ή κατιών συγγενής μου μέχρι και τετάρτου βαθμού.
- Επιπλέον, δεν μου επιτρέπεται, κατά τη διάρκεια άσκησης των καθηκόντων αξιολόγησης που μου έχουν ανατεθεί, να αποδέχομαι δωρεές παντός είδους από τους φορείς υποβολής πρότασης.

Εφαρμόζεται  
το ίδιο για  
επαληθεύσεις  
και πληρωμές



ΟΔΗΓΟΣ

Συμπεριφοράς  
και Δεοντολογίας  
Δημόσιων  
Υπαλλήλων



Επίτροπος Διοικήσεως  
και Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων



Τμήμα Δημόσιας Διοίκησης  
και Προσωπικού



Υπουργείο  
Οικονομικών

# Μέτρα που δεν εφαρμόζονται ή δεν εφαρμόζονται ικανοποιητικά

Τι προέκυψε κατά την αξιολόγηση κινδύνων απάτης των Προγραμμάτων



Οι επιτροπές αξιολόγησης αποτελούνται από αρκετά μέλη της ανώτερης διοίκησης, τα οποία **εναλλάσσονται**, με έναν βαθμό τυχαιότητας στην επιλογή τους για συμμετοχή σε κάθε επιτροπή



Η ΔΑ/ΣΑ/ΑΑ διαθέτει πολιτική για τη σύγκρουση συμφερόντων, συμπεριλαμβανομένων **ετήσιας δήλωσης** και **μητρώου** για όλο το προσωπικό, και έχει θεσπίσει μέτρα για να διασφαλίσει ότι αυτά τηρούνται



Η ΔΑ/ΣΑ/ΑΑ υλοποιεί σε **τακτική βάση** ενδεδειγμένα εκπαιδευτικά προγράμματα σε θέματα δεοντολογίας και ακεραιότητας για όλο το προσωπικό



Η ΔΑ/ΣΑ/ΑΑ διασφαλίζει ότι τα άτομα αντιλαμβάνονται τις συνέπειες της συμμετοχής τους σε δραστηριότητες που ενδέχεται να θέσουν την ακεραιότητά τους υπό αμφισβήτηση, με σαφείς περιγραφές των συνεπειών που σχετίζονται με συγκεκριμένα παραπτώματα

# ΤΙ ΆΛΛΑΞΕ ΣΤΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΕ



Πραγματικός Δικαιούχος



# Υποχρεώσεις που προκύπτουν από Κανονισμούς του ΜΑΑ Άρθρο 22(δ)

για τους σκοπούς του λογιστικού και άλλου ελέγχου και για την παροχή συγκρίσιμων πληροφοριών σχετικά με τη χρήση των κονδυλίων σε σχέση με μέτρα για την υλοποίηση μεταρρυθμίσεων και επενδυτικών έργων στο πλαίσιο του σχεδίου ανάκαμψης και ανθεκτικότητας, να **συλλέγουν και να εξασφαλίζουν την πρόσβαση** στις ακόλουθες τυποποιημένες κατηγορίες δεδομένων:

i) όνομα του τελικού αποδέκτη των κονδυλίων,

ii) όνομα του **αναδόχου και του υπεργολάβου**, στην περίπτωση που ο τελικός αποδέκτης των κονδυλίων είναι **αναθέτουσα αρχή** κατά την έννοια του ενωσιακού ή εθνικού δικαίου δημοσίων συμβάσεων,

iii) **όνομα** (ή ονόματα), επώνυμο (ή επώνυμα) και **ημερομηνία γέννησης** του πραγματικού δικαιούχου (ή των **πραγματικών δικαιούχων**) του **αποδέκτη των κονδυλίων ή του αναδόχου**, όπως ορίζεται στο άρθρο 3 σημείο 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου



# Υποχρεώσεις που προκύπτουν από Κανονισμούς Ταμείων

Άρθρο 69(2) Κοινών διατάξεων (Παράρτημα XVII 3, 23,69)

## Δεδομένα για τον δικαιούχο

- Πληροφορίες για όλους τους **πραγματικούς δικαιούχους του δικαιούχου**, εφόσον υπάρχουν, όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, δηλαδή το όνομα/-τα και το επώνυμο/-α, η ημερομηνία/-ες γέννησης και ο αριθμός/-οί ΦΠΑ ή αριθμός/-οί φορολογικού μητρώου

## Δεδομένα για την πράξη

- Πληροφορίες σχετικά με το αν ο δικαιούχος ή άλλες οντότητες που **υλοποιούν την πράξη σύμφωνα με τους κανόνες της Ένωσης για τις δημόσιες συμβάσεις** χρησιμοποιούν αναδόχους και, εάν ναι, μετά την υπογραφή των αντίστοιχων συμβάσεων, πληροφορίες για: α) όλους τους **αναδόχους** συμπεριλαμβανομένου του ονόματος και του αριθμού ΦΠΑ ή φορολογικού μητρώου τους, β) και τους **πραγματικούς δικαιούχους του αναδόχου**, εφόσον υπάρχουν, όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 6 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, δηλαδή τα **ονόματα και τα επώνυμα, οι ημερομηνίες γέννησης και οι αριθμοί ΦΠΑ ή αριθμοί φορολογικού μητρώου** των εν λόγω πραγματικών αναδόχων και γ) τις συμβάσεις (ημερομηνία σύμβασης, τίτλος, αριθμός και ποσό της σύμβασης)
- **Πληροφορίες στο πεδίο αυτό απαιτούνται μόνον όταν πρόκειται για διαδικασίες σύναψης δημόσιων συμβάσεων που υπερβαίνουν τα κατώτατα όρια της Ένωσης.**

Τα κράτη μέλη μπορούν να συμμορφώνονται με την απαίτηση αυτή χρησιμοποιώντας τα δεδομένα που είναι αποθηκευμένα στα μητρώα, όπως αναφέρεται στο άρθρο 30 της οδηγίας (ΕΕ) 2015/849, υπό την προϋπόθεση ότι περιλαμβάνεται μοναδικός αριθμός αναγνώρισης.



# 3 Μητρώα Πραγματικών Δικαιούχων

στον περί της Παρεμπόδισης και Καταπολέμησης της Νομιμοποίησης Εσόδων από Παράνομες Δραστηριότητες Νόμο

## Έφορος Εταιρειών

- Εταιρεία και άλλη νομική οντότητα που έχει συσταθεί στη Δημοκρατία, αποκτά και φυλάσσει επαρκείς, ακριβείς και επικαιροποιημένες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους της, συμπεριλαμβανομένων των λεπτομερειών σχετικά με τα δικαιώματα που κατέχουν οι πραγματικοί δικαιούχοι.

Έφορος  
Εταιρειών

## Έφορος Σωματείων

- Σωματείο, Ίδρυμα, Ομοσπονδία, Ένωση, κατά την έννοια που αποδίδεται σε αυτά σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Σωματείων και Ίδρυμάτων και για Άλλα Συναφή Θέματα Νόμου, και ίδρυμα κατά την έννοια που αποδίδεται σε αυτό σύμφωνα με τις διατάξεις του περί Αγαθοεργών Ίδρυμάτων Νόμου αποκτά και φυλάσσει επαρκείς, ακριβείς και επικαιροποιημένες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους αυτού, συμπεριλαμβανομένων λεπτομερειών σχετικά με τα δικαιώματα που κατέχουν οι πραγματικοί δικαιούχοι εάν αυτό εφαρμόζεται.

Υπουργός  
Εσωτερικών

## Έφορος Εμπιστευμάτων

- Εμπιστευματοδόχος ή επίτροπος σε ρητό εμπίστευμα (express trust), του οποίου η διαχείριση διενεργείται στη Δημοκρατία, αποκτά και διατηρεί επαρκείς, ακριβείς και επικαιροποιημένες πληροφορίες σχετικά με τους πραγματικούς δικαιούχους του εμπιστεύματος, οι οποίες περιλαμβάνουν την ταυτοποίηση-
  - (i) του ή των εμπιστευματοπάροχων,
  - (ii) του ή των εμπιστευματοδόχων,
  - (iii) του ή των προστατών, εάν υπάρχουν,
  - (iv) των δικαιούχων ή, σε περίπτωση που τα πρόσωπα που αποτελούν δικαιούχους του εμπιστεύματος δεν έχουν προσδιοριστεί ακόμη, της κατηγορίας προσώπων προς το συμφέρον της οποίας έχει κυρίως συσταθεί ή λειτουργεί το εμπίστευμα, και
  - (v) οποιουδήποτε άλλου φυσικού προσώπου που εμπιστεύεται το εμπίστευμα, ιδίως

Επιτροπή  
Κεφαλαιαγοράς



# Αλλαγή στις ΚΔΠ του Εφόρου Εταιρειών και Εφόρου Σωματείων

## Απαίτηση Ευρωπαϊκής Επιτροπής για να διασφαλίσει την προστασία των οικονομικών συμφερόντων της Ένωσης

Πρόσβαση στα δύο μητρώα στις ελεγκτικές αρχές του Κράτους και της Ένωσης

Μέσω αλλαγής στις δύο ΚΔΠ

Πρόσβαση στο μητρώο καταπιστευμάτων απαιτεί αλλαγή στην νομοθεσία για καταπολέμηση απάτης

Τα χαρακτηριστικά, η ίδρυση και λειτουργία του Μητρώου, η διαδικασία και εξασφάλιση δικαιώματος ή νομιμοποίησης πρόσβασης σε αυτό, καθώς και οποιαδήποτε συναφή θέματα για τα οποία γίνεται αναφορά στον Νόμο, καθορίζονται με **Οδηγίες που εκδίδονται δυνάμει των διατάξεων του παρόντος άρθρου από την αρχή τήρησης του Μητρώου**, οι οποίες είναι δεσμευτικές και υποχρεωτικές ως προς την εφαρμογή τους για τα πρόσωπα προς τα οποία απευθύνονται



# Νέα Πρόνοια στις 2 ΚΔΠ Εταιρειών και Σωματείων ]

Όλες οι ελεγκτικές αρχές  
του Κράτους και της  
Ένωσης

- «(δ) δυνάμει του Άρθρου 61Α(4)(γ) του Νόμου, το **Γενικό Λογιστήριο της Δημοκρατίας**, η **Ελεγκτική Υπηρεσία** της ΚΔ, η **Υπηρεσία Εσωτερικού Ελέγχου**, η **Γενική Διεύθυνση Ανάπτυξης** του Υπουργείου Οικονομικών, η **Ευρωπαϊκή Επιτροπή**, το **Ευρωπαϊκό Ελεγκτικό Συνέδριο**, η Ευρωπαϊκή Υπηρεσία Καταπολέμησης της Απάτης (**OLAF**) και η Ευρωπαϊκή Εισαγγελία (**EPPO**), ως οι αρμόδιες Αρχές ελέγχου και επαλήθευσης, σε εθνικό και ευρωπαϊκό επίπεδο, για τα προγράμματα/σχέδια που χρηματοδοτούνται από τα Ταμεία της Ευρωπαϊκής Επιτροπής έχουν, **σε σχέση με τους επιδιωκόμενους νόμιμους σκοπούς τους**, πρόσβαση με ηλεκτρονικά μέσα στις πληροφορίες για τους πραγματικούς δικαιούχους εταιρειών και άλλων νομικών οντοτήτων που τηρούνται στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων Εταιρειών και Άλλων Νομικών Οντοτήτων, χωρίς την καταβολή τέλους και χωρίς να ειδοποιείται η εταιρεία ή άλλη νομική οντότητα.»

Γενικός Ελεγκτής

- Νοείται ότι η πρόσβαση του Γενικού Ελεγκτή στα Μητρώα Πραγματικών Δικαιούχων διασφαλίζεται βάσει των διατάξεων του περί της Καταθέσεως Στοιχείων και Πληροφοριών στο Γενικό Ελεγκτή της Δημοκρατίας Νόμου, Ν. 113(Ι)/2002.»





# Τι είναι τα ελάχιστα στοιχεία των πραγματικών δικαιούχων που πρέπει να τηρούνται

Κανονισμός του ΜΑΑ  
άρθρο 22 & Κοινές  
Διατάξεις Ταμείων  
Παράρτημα XVII



Δεν εφαρμόζεται  
στα Ταμεία

A close-up photograph of a person in a grey business suit and black tie, holding a large white document. The word "CONTRACT" is printed in large, bold, black capital letters at the top of the page. The person's right hand is holding a black pen, and their left hand is holding the top edge of the document. The document contains several columns of small, illegible text. The background is plain white.

# CONTRACT

**ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ – ΠΩΣ  
ΕΠΗΡΕΑΖΟΝΤΑΙ ΟΙ ΑΝΑΘΕΤΟΥΣΕΣ ΑΡΧΕΣ**



# Συλλογή στοιχείων Vs Επαλήθευση Στοιχείων Πραγματικών Δικαιούχων

Ποιος  
συλλέγει;

Σε ποιο  
στάδιο;

Ποιος  
επαληθεύει;

Σε ποιο  
στάδιο;



# Τα νέα όρια και γιατί τέθηκαν

Όρια για εκ των προτέρων επαλήθευση διασφάλισης **αποφυγής σύγκρουσης συμφερόντων**

Έργα

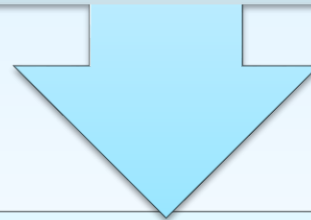
• €1.000.000

Υπηρεσίες

• €125.000

Προμήθειες

• €125.000



Όρια για εκ των προτέρων επαλήθευση **συμβατότητας με τη νομοθεσία περί δημοσίων συμβάσεων**

Έργα

• €1.000.000

Υπηρεσίες

• €500.000

Προμήθειες

• €500.000



# Συλλογή στοιχείων από Αναθέτουσες Αρχές ]

## Συμβάσεις > όρια

- Όλοι οι οικονομικοί φορείς που συμμετέχουν

## Συμβάσεις < όρια

- Επιτυχών οικονομικός φορέας



# Αλλαγή όρων στα πρότυπα έγγραφα διαγωνισμών ]

## Συμβάσεις > όρια

Όλοι οι συμμετέχοντες

Υποχρεωτική προσκόμιση στοιχείων  
Πραγματικών Δικαιούχων με την  
υποβολή προσφοράς

Σε περίπτωση μη προσκόμισης, **η  
προσφορά απορρίπτεται**

## Συμβάσεις < όρια

Επιτυχών οικονομικός φορέας

Υποχρεωτική προσκόμιση στοιχείων  
Πραγματικών Δικαιούχων στο στάδιο  
υπογραφής της σύμβασης

Σε περίπτωση μη προσκόμισης, **η  
σύμβαση δεν υπογράφεται**



# Τι προσκομίζουν οι οικονομικοί φορείς που συμμετέχουν σε διαδικασίες δημοσίων συμβάσεων

## Συμβάσεις > όρια

**Δήλωση** στοιχείων  
Πραγματικών Δικαιούχων και  
ονοματεπώνυμα **υπεργολάβων**

**Αποδεικτικό** Καταχώρησης  
Στοιχείων στο Μητρώο  
Πραγματικών Δικαιούχων

## Συμβάσεις < όρια

**Αποδεικτικό** Καταχώρησης  
Στοιχείων στο Μητρώο  
Πραγματικών Δικαιούχων και  
ονοματεπώνυμα **υπεργολάβων**

**Εκτός από περίπτωση  
αναδόχου με άλλη χώρα  
σύστασης**



# Τι είναι το αποδεικτικό καταχώρησης στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων

- **Αυτοματοποιημένο email** που αποστέλλεται μόλις ολοκληρωθεί η καταχώρηση των στοιχείων στο Μητρώο και περιλαμβάνει τον μοναδικό αριθμό εγγραφής της νομικής οντότητας (ΗΕ.....)

**Σημερινή  
Κατάσταση**

**Μελλοντική  
Κατάσταση**

- Δέσμευση Εφόρου Εταιρειών για δημιουργία λειτουργικότητας / διαδικασίας / δραστηριότητας στην Κυβερνητική Αποθήκη Πληροφοριών (ΚΑΠ) μέσω της οποίας οι ΑΑ θα ελέγχουν την εγκυρότητα των στοιχείων που λαμβάνουν – δηλαδή ότι ο μοναδικός αριθμός νομικής οντότητας είναι έγκυρος (αντιστοιχεί σε οντότητα καταχωρημένη στο Μητρώο) η οποία πράγματι έχει καταχωρήσει επικαιροποιημένα στοιχεία πραγματικών δικαιούχων στο Μητρώο





# Ιδιαιτερότητες σε περιπτώσεις οικονομικών φορέων με χώρα σύστασης εκτός Κύπρου

## Κυπριακή Δημοκρατία

**Αποδεικτικό καταχώρισης** και μοναδικός αριθμός εγγραφής στο Επίσημο Μητρώο, των επικαιροποιημένων στοιχείων των πραγματικών τους δικαιούχων

Περιπτώσεις < όρια

Άλλο Κράτος – Μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης - δεσμεύονται από την Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

**Αποδεικτικό καταχώρισης** στα αντίστοιχα Επίσημα Μητρώα, των επικαιροποιημένων στοιχείων των πραγματικών τους δικαιούχων

**Δήλωση Στοιχείων Πραγματικών Δικαιούχων**

Όλες οι περιπτώσεις

Εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης – δε δεσμεύονται από την Οδηγία (ΕΕ) 2015/849

**Δήλωση Στοιχείων Πραγματικών Δικαιούχων**

Στοιχεία ανώτερων διοικητικών στελεχών

Όλες οι περιπτώσεις



# Τα νέα μητρώα που πρέπει να τηρεί μια αναθέτουσα αρχή

Μητρώο  
εμπλεκόμενων  
λειτουργών

- Ανά διαγωνισμό

Μητρώο  
συγκρούσεων  
συμφερόντων

- Χειρισμός  
ευρημάτων που  
εντοπίζονται σε  
διαγωνισμό



# Ποιοι είναι οι εμπλεκόμενοι λειτουργοί μιας ΑΑ ]

- Ομάδα ετοιμασίας εγγράφων διαγωνισμού;
- Ομάδα ανοίγματος προσφορών;
- Επιτροπή Αξιολόγησης;
- Εμπειρογνώμονες;
- Συμβούλιο Προσφορών;
- Αρμόδιος Λειτουργός; / Διαχειριστική Αρχή;
- Ελέγχων Λειτουργός;



Τι στοιχεία εμπλεκόμενων λειτουργών  
πρέπει να τηρούνται ]

Όνοματεπώνυμο

Αρ. Ταυτότητας

Ημ/νια Γεννήσεως



# Νέα Δήλωση Αμεροληψίας στις Δημόσιες Συμβάσεις



Με τη χρηματοδότηση  
της Ευρωπαϊκής Ένωσης  
NextGenerationEU



Κύπρος — το αύριο  
ΣΧΕΔΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ

## Παράρτημα 6: ΔΗΛΩΣΗ ΕΥΣΥΝΕΙΔΗΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΜΕΡΟΛΗΠΤΙΚΗΣ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΚΑΘΗΚΟΝΤΩΝ

Δηλώνω ότι θα εκτελώ τα καθήκοντα μου ως:

.....  
με ευσυνειδησία, αμεροληψία, χωρίς φόβο ή εύνοια και θα τηρώ απόλυτη εχεμύθεια κατά την εκτέλεση των καθηκόντων μου.

Σε περίπτωση που έχω οποιοδήποτε οικονομικό ή άλλο συμφέρον, άμεσο ή έμμεσο, σε σχέση με θέμα το οποίο τυγχάνει χειρισμού από εμένα ή από Συμβούλιο ή Επιτροπή όπου μετέχω, ή έχω οποιαδήποτε ιδιάζουσα σχέση, ή οποιαδήποτε εξ αίματος ή εξ αγχιστείας συγγένεια μέχρι τέταρτου βαθμού, ή βρίσκομαι σε οξεία έχθρα, με οποιοδήποτε πρόσωπο το οποίο έχει πρόδηλο οικονομικό ή άλλο συμφέρον στην εν λόγω διαδικασία, **περιλαμβανομένων των τελικών δικαιούχων<sup>1</sup> οικονομικού φορέα**, οφείλω να αποκαλύψω το συμφέρον, τη σχέση ή τη συγγένεια αυτή, ενεργώντας όπως προνοείται **στους σχετικούς Κανονισμούς<sup>2</sup>**.



# Τι επαληθεύει η ΑΑ, πως και σε ποιο στάδιο ]



Σε όλα τα στάδια επαληθεύει ότι οι εμπλεκόμενοι λειτουργοί δεν έχουν σύγκρουση συμφερόντων με τους οικονομικούς φορείς / πραγματικούς δικαιούχους οικονομικών φορέων που συμμετέχουν στο διαγωνισμό



## Με τα μέσα που διαθέτει

- Δηλώσεις αμεροληψίας λειτουργών
- Σύγκριση στοιχείων στην κατοχή της Αναθέτουσας Αρχής
- Συμβάσεις > όρια – υποβάλλονται στοιχεία πραγματικών δικαιούχων όλων των προσφερόντων
- **Δεν διαθέτει πρόσβαση στο μητρώο πραγματικών δικαιούχων για να επαληθεύσει τα στοιχεία στις δηλώσεις οικονομικών φορέων**



# Τι υποβάλλει ο ΦΥ στη ΔΕΠ, πως και πότε



Συμβάσεις  
άνω των  
ορίων



Στο στάδιο μετά την  
απόφαση ανάθεσης  
της σύμβασης και  
πριν ενημερωθεί ο  
οικονομικός φορέας  
να προσέλθει για  
υπογραφή



Στοιχεία που υποβάλλει

- Δήλωση πραγματικών δικαιούχων του επιτυχών οικονομικού φορέα
- (περιπτώσεις κοινοπραξιών που δεν εγγράφηκαν ως τέτοιες στον Έφορο – για κάθε μέλος της)
- Αποδεικτικό καταχώρησης στο Μητρώο Πραγματικών Δικαιούχων
- Μητρώο Εμπλεκόμενων Λειτουργών στο διαγωνισμό



Υποβολή  
στοιχείων μέσω  
του  
Πληροφοριακού  
Συστήματος

- Δελτίο σύμβασης



# Επαληθεύσεις Στοιχείων Ο ρόλος της Διεύθυνσης Επαληθεύσεων και Πιστοποίησης

Η ΔΕΠ έχει οριστεί με την Απόφαση του Υπουργικού Συμβουλίου Αρ. 91.897 ημερ. 21/9/2021 ως Εθνικός Συντονιστικός Φορέας για τις Επαληθεύσεις και Ελέγχους (ΕΣΦΕΕ) για την εφαρμογή του ΣΑΑ

Συγκεντρώνει όλα τα αποτελέσματα των ελεγκτικών διαδικασιών που διενεργούνται από τους ελεγκτικούς φορείς, καθώς και όλων των περιπτώσεων σοβαρών παρατυπιών, συμπεριλαμβανομένων και των περιπτώσεων ή υπονοιών απάτης, διαφθοράς και σύγκρουσης συμφερόντων και των ενεργειών αντιμετώπισής τους, που απαιτούνται για την κατάρτιση της διαχειριστικής δήλωσης και της σύνοψης λογιστικών ελέγχων που συνοδεύει κάθε Αίτηση Πληρωμής.

**Διενεργεί οριζόντιους ελέγχους για τη διασφάλιση της αποφυγής διπλής χρηματοδότησης, της σύγκρουσης συμφερόντων και της σώρευσης της ενίσχυσης, μέσω της διαχείρισης των πληροφοριών του Άρθρου 22(2)(δ) του Κανονισμού του ΜΑΑ που συλλέγονται από τους ΦΥ.**

**Αντίστοιχη ρύθμιση θα γίνει με οριστικοποίηση κατευθυντήριων γραμμών των Ταμείων από τη ΔΑ**





# Τι επαληθεύει η ΔΕΠ και πως;

## Χώρα Σύστασης Κυπριακή Δημοκρατία

Επαλήθευση στοιχείων μέσω  
**πρόσβασης στο Μητρώο  
Πραγματικών Δικαιούχων**

Διασταύρωση στοιχείων με  
σύστημα εφόρου εταιρειών

Έλεγχος μέσω συστήματος  
ARACHNE

## Χώρα Σύστασης Άλλο Κράτος- Μέλος της Ένωσης

Έρευνα στο Μητρώο άλλου Κράτους-  
Μέλους μέσω διαδικτύου

Σε περίπτωση εντοπισμού υποψίας  
σύγκρουσης συμφερόντων, **ενδέχεται να  
ζητηθούν στοιχεία μέσω του επίσημου  
μητρώου του άλλου Κράτους - Μέλους**

Επαλήθευση στοιχείων μέσω του  
Ευρωπαϊκού Συστήματος Πραγματικών  
Δικαιούχων (**όταν διασυνδεθεί με το  
Εθνικό Μητρώο**)

Έλεγχος μέσω συστήματος  
ARACHNE

## Χώρα Σύστασης εκτός ΕΕ

Επαλήθευση μέσω έρευνας  
διαδικτύου

Έλεγχος μέσω συστήματος  
ARACHNE



# Τι είναι το εργαλείο ARACHNE

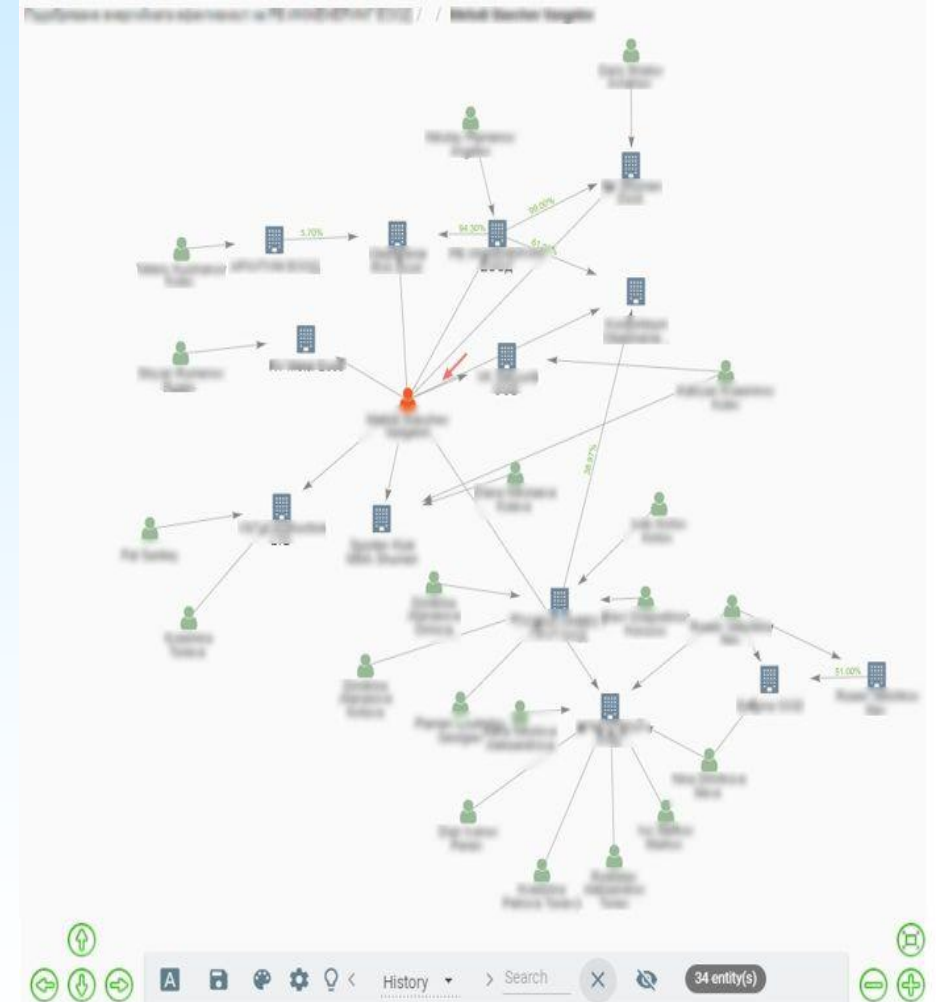
## Data Mining & Risk Scoring

Χρησιμοποιεί ανοικτά δεδομένα και δεδομένα που αποστέλλονται από Κράτη – Μέλη

- ORBIS, VIES, WORLD COMPLIANCE

Παραδείγματα Κινδύνων που μπορεί να εντοπιστούν

- Reputational & Fraud Risk
  - Propensity of Bankruptcy
  - Link between beneficiary and (sub)contractors
  - Involvement in Saction and enforcement lists
  - Involvement in sensitive regions
  - Change of company name / address/ activity / directors





# Πως μπλέκεται η δουλειά της ΔΕΠ στη δουλειά της ΑΑΔΣ

## Αρμόδια Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων

Παραλαβή στοιχείων διαγωνισμού με  
αλληλογραφία

διάφορα στάδια ετοιμασίας εγγράφων,  
προκήρυξης, διαπραγμάτευσης και μετά  
την ανάθεση συμβάσεων

Εκδίδει πιστοποιητικά συμβατότητας

## Διεύθυνση Επαληθεύσεων και Πιστοποίησης

Λαμβάνει στοιχεία μέσω των  
πληροφοριακών συστημάτων των  
Ταμείων

Χρησιμοποιεί άλλα συστήματα και  
λαμβάνει πληροφορίες (ARACHNE,  
Σύστημα Εφόρου Εταιρειών κλπ)

Εκδίδει Αναφορά Επαλήθευσης  
Απουσίας Σύγκρουσης Συμφερόντων

Παράλληλη εργασία από δύο  
Διευθύνσεις στο στάδιο μετά την  
απόφαση ανάθεσης της σύμβασης  
και πριν την υπογραφή της



Δεν εμπλέκεται και δεν επηρεάζει  
το ένα το άλλο



Αποτελέσματα αξιολογούνται από  
αναθέτουσα αρχή & διαχειριστική /  
συντονιστική αρχή / ενδιάμεσο  
φορέα



# Τι είναι οι επιλογές της Αναθέτουσας Αρχής όταν απαιτούνται διορθωτικές ενέργειες από την επαλήθευση συγκρούσεων

## Η αναφορά επαλήθευσης δεν εντοπίζει ευρήματα

Ανατίθεται η σύμβαση νοουμένου ότι έχουν εξασφαλιστεί απαιτούμενα πιστοποιητικά

Υποβάλλεται για συγχρηματοδότηση

## Η αναφορά επαλήθευσης απουσίας συγκρούσεων **εντοπίζει** ευρήματα

Η ΑΑ αξιολογεί την ύπαρξη και σπουδαιότητα τυχόν απειλής

**Καταλήγει ότι δεν υπάρχει σύγκρουση**

Προχωρά σε υπογραφή συμβολαίου

Καταγράφει τι εξέτασε και τηρεί στοιχεία για το συμπέρασμα στο μητρώο συγκρούσεων

## Η αναφορά επαλήθευσης απουσίας συγκρούσεων **εντοπίζει** ευρήματα

Η ΑΑ αξιολογεί την ύπαρξη και σπουδαιότητα τυχόν απειλής

**Καταλήγει ότι υπάρχει σύγκρουση**

διαδικασία αξιολόγησης επαναλαμβάνεται μετά την εξαίρεση του εμπλεκόμενου μέλους

περιπτώσεις που κινούν υποψία απάτης τυγχάνουν περαιτέρω χειρισμού στη βάση της εθνικής διαδικασίας

αξιολογείται κατά πόσο απαιτείται η ακύρωση του διαγωνισμού και επανάληψη της διαδικασίας ανάθεσης

Η ΔΕΠ δεν δικαιούται να εμπλακεί στην απόφαση της Αναθέτουσας Αρχής για ανάθεση και υπογραφή της σύμβασης



Οι αποφάσεις της Αναθέτουσας Αρχής διέπονται από πολύ αυστηρή νομολογία



# Δειγματοληπτική Επαλήθευση μετά την υπογραφή συμβολαίων

Συμβόλαια  
κάτω από  
τα όρια

- ΔΕΠ
- Εκ των υστέρων επαληθεύσεις



Στοιχεία από πληροφοριακά συστήματα προγραμμάτων



Μεθοδολογία Δειγματοληψίας βάσει παραγόντων επικινδυνότητας



Στοιχεία από Έφορο Εταιρειών



Επαλήθευση μέσω ARACHNE



Εκ των υστέρων επαλήθευση όλων των συμβάσεων που ξεπερνούν τα όρια αλλά υπογράφηκαν πριν την έκδοση των κατευθυντήριων γραμμών από ΔΕΠ

Περιπτώσεις εντοπισμού ευρημάτων θα τύχουν χειρισμού ανάλογα με τη σοβαρότητα τους

# ΣΧΕΔΙΑ ΧΟΡΗΓΙΩΝ





# Αλλαγή στους όρους προκήρυξης σχεδίων χορηγιών

- Υποχρέωση υποβολής στοιχείων πραγματικών δικαιούχων με την υποβολή των προτάσεων για έγκριση στα πλαίσια ΣΧ
- Επαλήθευση στοιχείων εκ των προτέρων ή εκ των υστέρων σύμφωνα με καθορισμένα όρια
- Εκ των υστέρων συλλογή στοιχείων σε περιπτώσεις σχεδίων που προκηρύχθηκαν πριν την έκδοση των ΚΓ





# Ποιοι είναι οι εμπλεκόμενοι λειτουργοί στην περίπτωση Σχεδίων Χορηγιών

- Ομάδα συγγραφής οδηγού σχεδίου χορηγιών;
- Ομάδα παραλαβής αιτήσεων;
- Ομάδα αξιολόγησης προτάσεων;
- Εμπειρογνώμονες που εμπλέκονται στην αξιολόγηση;
- Προϊστάμενος Φορέα Διαχείρισης Σχεδίου;



# Όρια εκ των προτέρων επαλήθευσης συγκρούσεων σε ΣΧ

Προϋπολογισμός πρότασης > €150.000

Εκ των προτέρων  
επαλήθευση από Φορέα  
Διαχείρισης Σχεδίου

Εκ των προτέρων επαλήθευση από ΔΕΠ

Υποβάλλονται  
στοιχεία από  
αιτητές στο  
στάδιο υποβολής  
πρότασης

Χρήση Εργαλείου  
ARACHNE

Υποβάλλονται  
στοιχεία από  
αιτητές στο  
στάδιο υποβολής  
πρότασης

Υποβάλλονται  
στοιχεία από  
φορέα  
διαχείρισης  
σχεδίου μέσω  
ΠΣΠ στην ΔΕΠ

Επαληθεύονται  
στοιχεία από  
Έφορο Εταιρειών

Χρήση Εργαλείου  
ARACHNE



# Επιλογές φορέα διαχείρισης σχεδίου όταν εντοπίζονται ευρήματα

## Η αναφορά επαλήθευσης **δεν εντοπίζει ευρήματα**

Οριστικοποιείται η αξιολόγηση της πρότασης και υπογράφεται συμφωνία χρηματοδότησης / εγκρίνεται η πρόταση

## Η αναφορά επαλήθευσης απουσίας συγκρούσεων **εντοπίζει ευρήματα**

Ο Φορέας αξιολογεί την ύπαρξη και σπουδαιότητα τυχόν απειλής

**Καταλήγει ότι δεν υπάρχει σύγκρουση**

Προχωρά σε έγκριση της πρότασης

Καταγράφει τι εξέτασε και στοιχεία για το συμπέρασμα στο μητρώο συγκρούσεων

## Η αναφορά επαλήθευσης απουσίας συγκρούσεων **εντοπίζει ευρήματα**

Ο Φορέας αξιολογεί την ύπαρξη και σπουδαιότητα τυχόν απειλής

**Καταλήγει ότι υπάρχει σύγκρουση**

διαδικασία αξιολόγησης πρότασης επαναλαμβάνεται μετά την εξαίρεση του εμπλεκόμενου μέλους

περιπτώσεις που κινούν υποψία απάτης τυγχάνουν περαιτέρω χειρισμού στη βάση της εθνικής διαδικασίας

αξιολογείται κατά πόσο απαιτείται η απόρριψη της πρότασης ή επανάληψη διαδικασίας



# Προϋπολογισμός προτάσεων ΣΧ μικρότερος από όριο ]

Συμβόλαια  
κάτω από  
τα όρια

- ΔΕΠ
- Εκ των υστέρων επαληθεύσεις



Στοιχεία από πληροφοριακά συστήματα προγραμμάτων / Σχεδίων



Μεθοδολογία Δειγματοληψίας βάσει παραγόντων επικινδυνότητας



Στοιχεία από Έφορο Εταιρειών



Επαλήθευση μέσω ARACHNE



## Περιπτώσεις Δικαιούχων Σχεδίων Χορηγιών οι οποίοι αποτελούν Αναθέτουσες Αρχές

Εφαρμόζονται όλες οι πρόνοιες που αφορούν τις αναθέτουσες αρχές στα στάδια μέχρι την υπογραφή των συμβάσεων με αναδόχους

Οι Συμβάσεις Αναθετουσών Αρχών που είναι Δικαιούχοι ΣΧ ΔΕΝ θα ελέγχονται *ex ante*, ανεξαρτήτως αξίας.

Εφαρμόζονται οι πρόνοιες για Σχέδια Χορηγιών κατά το στάδιο υποβολής της πρότασης του δυνητικού δικαιούχου ο οποίος αποτελεί και αναθέτουσα αρχή.



# Τι έχουμε εντοπίσει στις επαληθεύσεις που διενεργήθηκαν μέχρι σήμερα;

51 διαγωνισμοί δημοσίων συμβάσεων

• 56 οικονομικοί φορείς

1 συμφωνία πλαίσιο

• 22 οικονομικοί φορείς

3 συμφωνίες αγοράς κτηρίων

• 3 οικονομικοί φορείς

2 προσκλήσεις υποβολής προτάσεων

• 2 δυνητικοί δικαιούχοι



# Τι έχουμε εντοπίσει στις επαληθεύσεις που διενεργήθηκαν μέχρι σήμερα;

Τύπος Διαγωνισμού που επαληθεύτηκε	Συνολικός αριθμός οικονομικών φορέων	Χωρίς ένδειξη ΣΣ	Χωρίς ένδειξη ΣΣ αλλά με άλλα ρίσκα	Ένδειξη ΣΣ
Δημόσιες Συμβάσεις	56	40	16	-
Προσκλήσεις κάτω από Σχέδια Χορηγιών	2	1	1	-
Αγορές Κτηρίων	3	3	-	-
Συμφωνίες Πλαίσιο	22	20	2	-
<b>Συνολικός Αριθμός</b>	<b>83</b>	<b>64</b>	<b>19</b>	<b>-</b>
<b>Ποσοστό %</b>	<b>100%</b>	<b>77%</b>	<b>23%</b>	<b>0%</b>

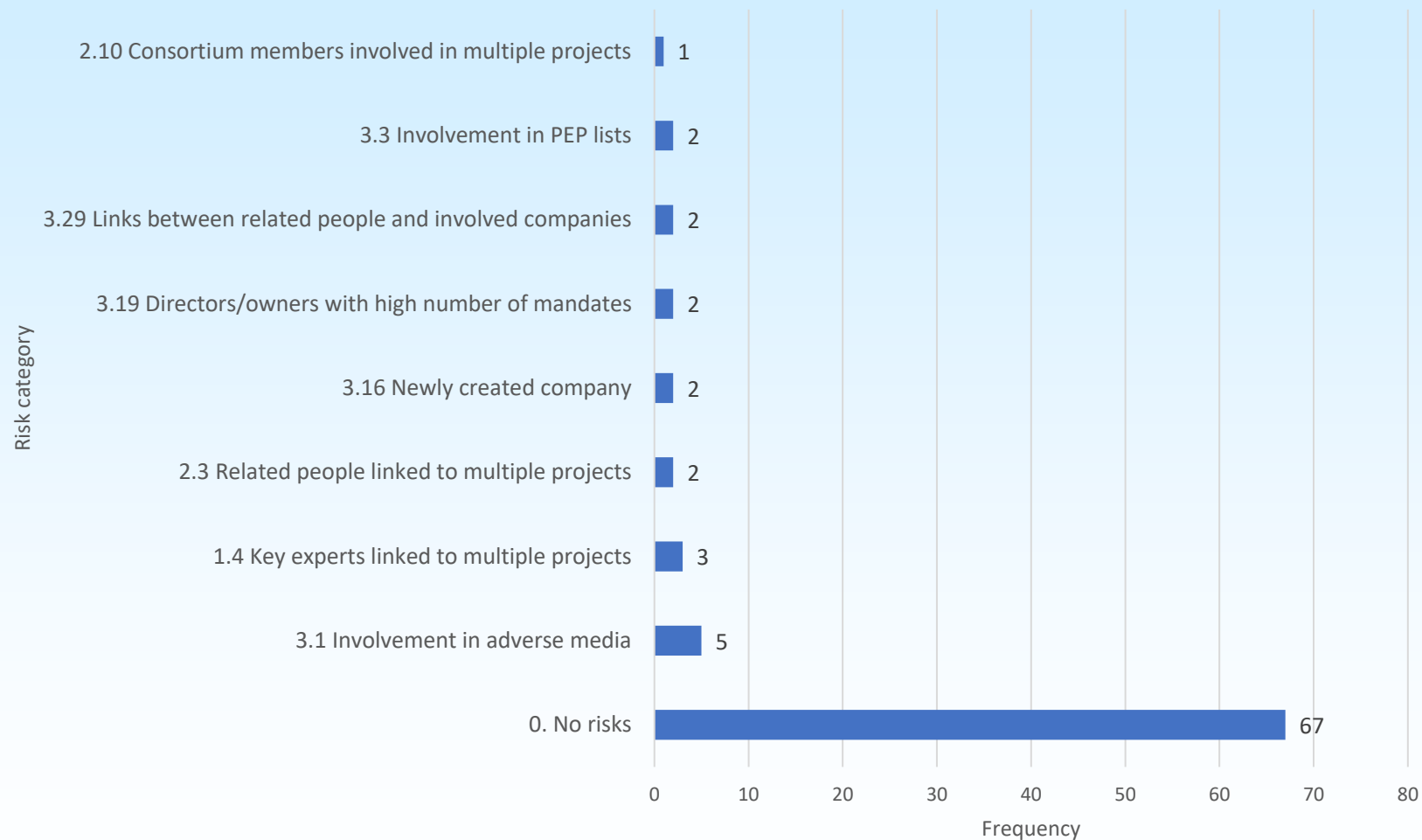
# Περίληψη ΚΙΝΔΥΝΩΝ

ΠΟΥ

ΕΝΤΟΠΙΣΤΗΚΑΝ

*Κατηγορίες  
Κινδύνων στο  
Σύστημα ΑΡΑΧΝΗ*

## Frequency of risks identified





# Περαιτέρω έρευνα στην περίπτωση εντοπισμού κινδύνου

Συζήτηση κινδύνων που εντοπίζονται με Αρμόδια Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων (κατά πόσο αφορούν σε περιπτώσεις υποχρεωτικού αποκλεισμού)

Έρευνα στο διαδίκτυο για διασταύρωση στοιχείων που εντοπίζονται από το σύστημα ARACHNE

Εξασφάλιση και μελέτη οικονομικών καταστάσεων για επαλήθευση στοιχείων όπως οικονομικές δραστηριότητες, δομή του ομίλου, διευθυντές (σε περίπτωση που δεν έχουν καταχωρηθεί στο σύστημα του Εφόρου Εταιρειών).

Συζήτηση στοιχείων που εντοπίζονται με συνεργάτες στο γραφείο του Εφόρου Εταιρειών.

Καταχώρηση στοιχείων και κινδύνων στο Πληροφοριακό Σύστημα για χρήση σε περίπτωση δειγματοληψίας για άλλες επαληθεύσεις.

Αναφορά αποτελεσμάτων στην Αρμόδια Αρχή σε περιπτώσεις που κάποια στοιχεία χρήζουν περαιτέρω διερεύνησης από πλευράς τους πριν την υπογραφή της σύμβασης.



# Παραδείγματα κινδύνων που εντοπίστηκαν στο σύστημα Arachne

Involvement in  
adverse media

- Πραγματικός δικαιούχος του υπό επαλήθευση οικονομικού φορέα είχε **στο παρελθόν εμπλοκή σε σκάνδαλο δωροδοκίας**. Η Αρμόδια Αρχή Δημοσίων Συμβάσεων επιβεβαίωσε ότι η συγκεκριμένη νομική οντότητα, είχε αποκλειστεί από τη συμμετοχή της σε διαγωνισμούς δημοσίων συμβάσεων για 5 χρόνια (επιβολή κύρωσης από Επιτροπή Αποκλεισμού).

Involvement in  
adverse media

- Το σύστημα της Αράχνης εντόπισε δημοσιεύματα που αφορούσαν τον διευθυντή και μέτοχο του υπεργολάβου του έργου. Προχωρήσαμε σε επιπλέον έλεγχο σχετικά με το φυσικό άτομο που εντόπισε η Αράχνη και τελικά δεν προέκυψε οποιαδήποτε συσχέτιση για το συγκεκριμένο άτομο (Το σύστημα της Αράχνης κάνει τον έλεγχο με βάση το όνομα του φυσικού προσώπου και όχι με την ημερομηνία γέννησης ή/και αριθμό ταυτότητας).

Involvement in  
adverse media

- Σύμφωνα με το σύστημα Arachne, το 2015 σε συνεργαζόμενη εταιρεία έχει επιβληθεί πρόστιμο ύψους Ευρώ 700.000 από την Επιτροπή Προστασίας Ανταγωνισμού για παραβίαση της νομοθεσίας περί Ανταγωνισμού χωρίς να της έχει επιβληθεί οποιασδήποτε άλλος προσδιορισμός.



# Ανάλυση ρίσκων που εντοπίστηκαν στο σύστημα Arachne

Links between  
related people  
and involved  
companies

- Ανάδοχος εταιρεία έχει κοινό διευθυντή με άλλη συνδεδεμένη με αυτήν εταιρεία. Έχουμε προχωρήσει σε επιπρόσθετο έλεγχο και δεν εντοπίστηκε κάποιος κίνδυνος ο οποίος θα ήταν αποτρεπτικός για την υπογραφή της σύμβασης.

Links between  
related people  
and involved  
companies

- Η ανάδοχος εταιρεία κατέχει το 100% των μετοχών άλλης εταιρείας. Επιπρόσθετα, ένας από τους διευθυντές της Εταιρείας, είναι και μέτοχος της ανάδοχου εταιρείας. Έχουμε προχωρήσει σε επιπρόσθετο έλεγχο για την φύση των δραστηριοτήτων της κάθε εταιρείας και καταλήξαμε στο συμπέρασμα ότι οι δραστηριότητες της εταιρείας δεν σχετίζονται με το έργο που έχει ανατεθεί στον ανάδοχο και δεν διαφαίνεται να υπάρχει κάποιος κίνδυνος ο οποίος θα ήταν αποτρεπτικός για την υπογραφή της σύμβασης.

Links between  
beneficiaries/proje  
ct partners

- Σύμφωνα με το σύστημα Arachne εντοπίστηκε διασύνδεση μεταξύ του ανάδοχου φορέα και του συνεργαζόμενου φορέα μέσω ενός φυσικού προσώπου το οποίο είναι στο Διοικητικό Συμβούλιο του Φορέα Υλοποίησης του Σχεδίου. Το συγκεκριμένο πρόσωπο δεν ήταν μέλος επιτροπή αξιολόγησης του διαγωνισμού. Η εν λόγω διασύνδεση επιβεβαιώθηκε και από το μηχανογραφικό σύστημα του Εφόρου Εταιρειών. Οι διατάξεις της εν λόγω πρόσκλησης δεν έχουν οποιασδήποτε περιορισμούς όσον αφορά τη διασύνδεση του Ανάδοχου Φορέα και του Συνεργαζόμενου Φορέα σε διαγωνισμούς. Επιπλέον, φαίνεται ότι οι ειδικές διατάξεις της πρόσκλησης περιορίζονται στην ίδια την επιχείρηση και δεν επεκτείνονται στα φυσικά πρόσωπα που είτε είναι πραγματικοί δικαιούχοι είτε ανήκουν στη διοίκηση της επιχείρησης.



# Παραδείγματα κινδύνων που εντοπίστηκαν στο σύστημα Arachne

Related people  
linked to multiple  
projects

- Το σύστημα Arachne εντόπισε ότι η ανάδοχος εταιρεία συνδέεται με την συνεργαζόμενη εταιρεία. Έχουμε προχωρήσει σε επιπρόσθετους ελέγχους λαμβάνοντας πληροφορίες για πραγματικούς δικαιούχους για τις εν λόγω εταιρείες από το μηχανογραφικό σύστημα του Εφόρου Εταιρειών και εξετάσαμε τις ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις. Από τα αποτελέσματα των ελέγχων ενδεχομένως η Ανάδοχος εταιρεία ουσιαστικά να ασχολείται με τύπου back to back υπηρεσίες και όχι με τις επιχειρηματικές δραστηριότητες που αναφέρονται στους ελεγμένους λογαριασμούς.

Key experts linked  
to multiple  
projects

- Εντοπίστηκε φυσικό πρόσωπο το οποίο συμμετείχε στη Επιτροπή Αξιολόγησης και ταυτόχρονα ήταν μέτοχος σε εταιρεία. Εκ πρώτης όψεως δεν φαίνεται να υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την διαδικασία επιλογής του Ανάδοχου.

Key experts  
linked to multiple  
projects

- Ο νομικός σύμβουλος του Ανάδοχου ενημέρωσε τον Φορέα Υλοποίησης, ότι δεν υπάρχει φυσικό πρόσωπο το οποίο κατέχει άμεσα ή έμμεσα πέραν του 25% των μετοχών του Ανάδοχου και ως εκ τούτου η Ανάδοχος εταιρεία καταχώρησε τα μέλη του διοικητικού της συμβουλίου σαν πραγματικούς δικαιούχους. Αφού εξετάστηκαν τα δεδομένα των δικαιούχων από το μηχανογραφικό σύστημα του Εφόρου Εταιρειών, το καταστατικό της ανάδοχου εταιρείας και το νομικό διάγραμμα που δόθηκε από την ανάδοχο εταιρεία, καταλήξαμε στο συμπέρασμα ότι ορθά δηλώθηκαν οι διευθυντές της εταιρείας ως οι τελικοί δικαιούχοι.



# Παραδείγματα κινδύνων που εντοπίστηκαν στο σύστημα Arachne

Newly created  
company / Group  
Involved in Sensitive  
Regions / Involment  
in PEP list

- Η ανάδοχος εταιρεία που εδρεύει στο εξωτερικό, είναι μέλος ομίλου εταιρειών και επομένως ενδείξεις ρίσκων όπως “Newly Created Entities”, “Group Involved in Sensitive Regions” και “Involment in PEP list” πιθανόν να παρουσιάζονται λόγω της φύσης των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου γενικά.

Consortium  
members involved  
in multiple projects

- Εντοπίστηκαν επιχειρηματικές σχέσεις μεταξύ φυσικών/νομικών προσώπων που φαίνεται να ανήκουν στον ίδιο όμιλο. Έχουμε προχωρήσει σε επιπρόσθετο έλεγχο και δεν διαφάνηκε να υπάρχει κάποιος κίνδυνος ο οποίος θα ήταν αποτρεπτικός για την υπογραφή της σύμβασης.

Involment in PEP  
list

- Το σύστημα Arachne εντόπισε ότι πρώην υπάλληλος του ομίλου στον οποίο περιλαμβάνεται και ο Οικονομικός Φορέας, ήταν καταχωρημένος σε PEP List. Έχουμε προχωρήσει σε επιπρόσθετο έλεγχο και δεν διαφάνηκε να υπάρχει κάποιος κίνδυνος ο οποίος θα ήταν αποτρεπτικός για την υπογραφή της σύμβασης.



# Ανάλυση ρίσκων που εντοπίστηκαν στο σύστημα Arachne

Newly created company

- Το σύστημα ARACHNE εντόπισε ότι η νομική οντότητα που είναι υπεργολάβος στο έργο έχει συσταθεί σε μικρό χρονικό διάστημα από την υπογραφή της σύμβασης. Έχουμε προχωρήσει σε επιπρόσθετο έλεγχο και δεν διαφάνηκε να υπάρχει κάποιος κίνδυνος ο οποίος θα ήταν αποτρεπτικός για την υπογραφή της σύμβασης.

Involvement in PEP lists

- Η Ανάδοχος εταιρεία εγγράφηκε στο μητρώο του Εφόρου Εταιρειών μερικούς μήνες πριν υποβάλει την πρόταση της στον Φορέα Υλοποίησης. Το σύστημα Arachne εντόπισε ότι η Ανάδοχος εταιρεία συνδέεται με ένα άλλο νομικό πρόσωπο, το οποίο επιβεβαιώθηκε και από το μηχανογραφικό σύστημα του Εφόρου Εταιρειών ότι η Ανάδοχος εταιρεία και η άλλη εταιρεία έχουν κοινό μέτοχο. Εξετάστηκαν οι τελευταίες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας και εντοπίστηκε συμφωνία μεταξύ της ανάδοχου εταιρείας και της εταιρείας μέσω της οποίας συμφωνήθηκε ότι εξοπλισμός καθώς και συγκεκριμένα έργα τα οποία ανατέθηκαν από τον Φορέα Υλοποίησης στην άλλη εταιρεία, θα μεταφέρονταν στην Ανάδοχο εταιρεία. Σύμφωνα με την εν λόγω συμφωνία, ο όμιλος εταιρειών στον οποίο ανήκει η Ανάδοχος εταιρεία προτίθεται να προβεί σε αναδιάρθρωση της οργανωτικής του δομής, στοχεύοντας στην ενδυνάμωση της εξειδίκευσης των παρεχόμενων υπηρεσιών.



**Διεύθυνση Επαληθεύσεων  
και Πιστοποίησης**  
[www.treasury.gov.cy](http://www.treasury.gov.cy)



Κυπριακή Δημοκρατία



Με τη συγχρηματοδότηση  
της Ευρωπαϊκής Ένωσης



ΓΕΝΙΚΟ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟ  
ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ