



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ



ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ  
ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ  
ΚΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ

**ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ**

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΓΚΡΙΣΗΣ & ΕΛΕΓΧΟΥ ΙΔΙΩΤΙΚΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ  
ΤΜΗΜΑ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗΣ & ΝΟΜΙΚΩΝ ΘΕΜΑΤΩΝ

Αθήνα, 20 Ιουνίου 2011

Αριθμ. Πρωτ. 27254

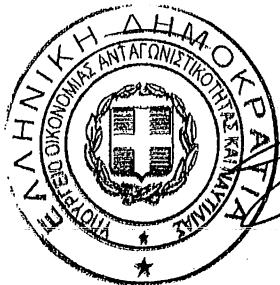
Ταχ. Δ/ση : Νίκης 5-7, Πλ. Συντάγματος  
Ταχ. Κώδικας : 10563 Αθήνα  
Πληροφορίες :  
Τηλ. : 210 333-2262, -2267  
Φαξ : 210 333 2264  
e-mail :

**ΠΡΟΣ**  
**ΩΣ ΠΙΝΑΚΑ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ**

**ΘΕΜΑ: Διαβίβαση Οδηγού Ελέγχου Νομιμότητας αιτημάτων υπαγωγής των Γενικών Επενδυτικών Σχεδίων και των Μεγάλων Επενδυτικών Σχεδίων του ν. 3908/2011.**

Σας διαβιβάζεται συνημμένα Οδηγός Ελέγχου Νομιμότητας αιτημάτων υπαγωγής των Γενικών Επενδυτικών Σχεδίων και των Μεγάλων Επενδυτικών Σχεδίων του ν. 3908/2011, σύμφωνα με τον οποίο θα πραγματοποιείται το πρώτο στάδιο της αξιολόγησης των υποβαλλόμενων επενδυτικών σχεδίων (στάδιο ελέγχου νομιμότητας), κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4 παράγραφος 1 περίπτωση Ι του Π.Δ. 33/2011 (Φ.Ε.Κ. 83/Α'/14-4-2011).

**Η ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ**



**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ**  
**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΕΚ/ΣΗΣ**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ**

**ΑΔΑΜΑΝΤΙΑ ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ**

**Συνημμένα:**

Οδηγός Ελέγχου Νομιμότητας αιτημάτων υπαγωγής των Γενικών Επενδυτικών Σχεδίων και των Μεγάλων Επενδυτικών Σχεδίων του ν. 3908/2011.

## **ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ**

- 1.** Επιχειρησιακή Μονάδα Ανάπτυξης  
Γραφείο Αναπληρωτή Υπουργού κ. Σωκράτη Ξυνίδα
- 2.** Όλες τις Διευθύνσεις Αναπτυξιακού Προγραμματισμού  
των Περιφερειών της χώρας.

### **Κοινοποίηση:**

Invest in Greece  
Μητροπόλεως 3

### **Εσωτερική Διανομή:**

1. Γραφείο Υπουργού κ. Μιχάλη Χρυσοχοΐδη
2. Γραφείο Υφυπουργού κ. Παναγιώτη Ρήγα
3. Γραφείο Γενικού Γραμματέα Επενδύσεων και Ανάπτυξης κ. Γεωργίου Πετράκου
4. Γραφείο Γενικής Διευθύντριας κας Αδμαντίας Μιχαλοπούλου
5. Διεύθυνση Έγκρισης και Ελέγχου Ιδιωτικών Επενδύσεων  
Όλα τα Τμήματα

**ΟΔΗΓΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ  
ΑΙΤΗΜΑΤΩΝ ΥΠΑΓΩΓΗΣ**

**των Γενικών Επενδυτικών Σχεδίων και των Μεγάλων Επενδυτικών  
Σχεδίων του Ν. 3908/2011**

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

<b>1.</b>	<b>Θεσμικό Πλαίσιο</b>	
<b>2.</b>	<b>Εξειδίκευση θεσμικού πλαισίου – Οδηγίες Εφαρμογής</b>	
<b>2.1</b>	<b>Γενικά - Διαδικασία εξέτασης των αιτημάτων υπαγωγής Ν.3908/2011</b>	
<b>2.2</b>	<b>Αντικείμενο ΣΤΑΔΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ</b>	
	Α. Συμφωνία της Αίτησης Υπαγωγής και του Επενδυτικού Σχεδίου με τους όρους του παρόντος νόμου και του κανονιστικού πλαισίου, που εκδίδεται σε εφαρμογή του.	
	Β. Φερεγγυότητα φορέα	
	Γ. Δυνατότητα διάθεσης ιδίων κεφαλαίων	
	Δ. Έλεγχος Στοιχείων του φορέα και του Επενδυτικού Σχεδίου (Στοιχεία Ερωτηματολογίου)	
<b>2.3</b>	<b>Διαδικασία Ελέγχου Νομιμότητας</b>	
	Α. Ανάθεση αιτημάτων	
	Β. Έλεγχος Νομιμότητας	
	Γ Χρονοδιάγραμμα – Προθεσμίες	
	Δ Απόρριψη – Προώθηση για Αξιολόγηση	
<b>2.4</b>	<b>Διευκρινήσεις- Συμπληρωματικά Στοιχεία</b>	
<b>2.5</b>	<b>Ενστάσεις επί των απορριπτικών αποφάσεων του ελέγχου Νομιμότητας</b>	
<b>ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1</b>	<b>Διατάξεις του Νόμου 3908/2011 και του κανονιστικού πλαισίου στις οποίες ορίζονται οι όροι της αίτησης υπαγωγής και του Επενδυτικού Σχεδίου</b>	
<b>ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2</b>	<b>ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ</b>	
<b>ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3</b>	<b>ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΗΣ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ</b>	

# Οδηγίες για την Αξιολόγηση των Γενικών Επενδυτικών Σχεδίων και των Μεγάλων Επενδυτικών Σχεδίων του Ν. 3908/2011

## όσον αφορά το Στάδιο Ελέγχου Νομιμότητας

### 1. Θεσμικό Πλαίσιο

**1.1** Ο νέος επενδυτικός Νόμος 3908/2011, στην παρ 5 του Άρθρου 11 αυτού περί «Διαδικασίας αξιολόγησης, έγκρισης και ελέγχου υλοποίησης επενδυτικών σχεδίων» προβλέπει ότι η «διαδικασία υποβολής, εξέτασης και έγκρισης των υποβαλλόμενων αιτήσεων και των λοιπών σταδίων υλοποίησης των επενδυτικών σχεδίων» ρυθμίζονται με «προεδρικό διάταγμα, που εκδίδεται με πρόταση των Υπουργών Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης, Οικονομικών και Οικονομίας, Ανταγωνιστικότητας και Ναυτιλίας».

**1.2** Το ΠΔ 33/2011 το οποίο εκδόθηκε σε εφαρμογή της παραπάνω διάταξης του Νόμου 3908/2011, και ειδικότερα η παρ 1 του άρθρου 4 αυτού περί «Αξιολόγησης των επενδυτικών σχεδίων» ορίζει ότι:

Η αξιολόγηση των επενδυτικών σχεδίων πραγματοποιείται σε δύο στάδια:

- I. Στάδιο ελέγχου νομιμότητας
- II. Στάδιο αξιολόγησης των επενδυτικών σχεδίων

Όσον αφορά στο **Στάδιο ελέγχου νομιμότητας**, στην προαναφερόμενη διάταξη (παρ 1 του άρθρου 4 του ΠΔ 33/2011) προβλέπεται ότι :

«α. Με ευθύνη της αρμόδιας κατά περίπτωση Υπηρεσίας του άρθρου 11 παρ. 1 του ν. 3908/2011, κάθε επενδυτικό σχέδιο ελέγχεται αν πληροί τις προϋποθέσεις της παραγράφου 1 του άρθρου 9 του νόμου 3908/2011. Αν διαπιστωθεί ότι συντρέχουν οι προϋποθέσεις αυτές, το επενδυτικό σχέδιο αξιολογείται κατά τα οριζόμενα στην περίπτωση II. Διαφορετικά εκδίδεται αιτιολογημένη απορριπτική απόφαση του προϊσταμένου της εν λόγω Υπηρεσίας, που κοινοποιείται με συστημένη επιστολή στον φορέα του επενδυτικού σχεδίου.

β. Η διαδικασία του προαναφερομένου ελέγχου ολοκληρώνεται εντός είκοσι ημερών από την καταληκτική ημερομηνία συμπλήρωσης των φακέλων κατά τα οριζόμενα στην περίπτωση α' της παραγράφου 3 του άρθρου 3 του παρόντος».

**1.3** Η παρ 1 του άρθρου 9 του νόμου 3908/2011 που κατά τα ανωτέρω ορίζει το αντικείμενο του Σταδίου Ελέγχου Νομιμότητας αναφέρει τα εξής:

«Αναγκαίες προϋποθέσεις αξιολόγησης κάθε επενδυτικού σχεδίου, η μη πλήρωση των οποίων επιφέρει τον αποκλεισμό του είναι:

α. Συμφωνία της αίτησης υπαγωγής και του επενδυτικού σχεδίου με τους όρους του παρόντος νόμου και του κανονιστικού πλαισίου, που εκδίδεται σε εφαρμογή του.

β. Φερεγγυότητα του επενδυτικού φορέα, για τη διαπίστωση της οποίας απαιτείται:

βα. φορολογική και ασφαλιστική ενημερότητα,

ββ. η μη ύπαρξη αποφάσεων ακούσιας ανάκλησης της υπαγωγής σε προηγούμενους Αναπτυξιακούς Νόμους ή Κοινοτικά Προγράμματα κατά την τελευταία δεκαετία,

βγ. πιστοποιητικό μη πτώχευσης και μη υποβολής αίτησης για πτώχευση και

βδ. πιστοποιητικό μη θέσης σε αναγκαστική διαχείριση και μη υποβολής αίτησης για θέση σε αναγκαστική διαχείριση.

γ. Δυνατότητα του επενδυτικού φορέα διάθεσης των ιδίων κεφαλαίων για την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής του στην επένδυση, όπως αυτή τεκμηριώνεται από την αξία των καταθέσεων του ή την αξία των κινητών του αξιών ή από τις τελευταίες διαθέσιμες λογιστικές του καταστάσεις».

**1.4** Τέλος στο άρθρο 5 παρ 1 και 2 του προαναφερόμενου ΠΔ (ΠΔ 33/2011), ορίζεται η διαδικασία ενστάσεων επί των απορριπτικών αποφάσεων του Σταδίου ελέγχου νομιμότητας ως εξής:

«1. Κατά της απορριπτικής απόφασης του άρθρου 4 παρ. 1. περ.Ι του παρόντος (σ.σ Στάδιο Ελέγχου Νομιμότητας) επιτρέπεται ένσταση εντός αποκλειστικής προθεσμίας δέκα ημερών από την κοινοποίηση της απόφασης.

2. Με απόφαση των Οργάνων της παραγράφου 4 του άρθρου 11 του νόμου 3908/2011 (σ.σ όργανα έκδοσης των αποφάσεων υπαγωγής), συγκροτείται κατ' έτος από υπαλλήλους της αρμόδιας υπηρεσίας τριμελής επιτροπή, με ισάριθμα αναπληρωματικά μέλη, για την εξέταση των ενστάσεων της προηγούμενης παραγράφου και την υποβολή σχετικής εισήγησης στα ανωτέρω Όργανα, τα οποία αποφαινόμενα οριστικά. Η διαδικασία αυτή ολοκληρώνεται εντός δέκα πέντε ημερών από την ημερομηνία υποβολής της ένστασης.»

## **2. Εξειδίκευση θεσμικού πλαισίου – Οδηγίες Εφαρμογής**

### **2.1 Γενικά - Διαδικασία εξέτασης των αιτημάτων υπαγωγής**

Το αιτήματα υπαγωγής στις διατάξεις του Ν. 3908/2011 υποβάλλονται στα Γραφεία Εξυπηρέτησης Επενδυτών (Γ.Ε.Ε.) των αρμοδίων Υπηρεσιών και κατά την παραλαβή γίνεται ο ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΣ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ τους, που αφορά στην τυπική πληρότητα του υποβαλλόμενου

φακέλου. (σχετική εγκύκλιος 17992/21-4-2011 «Σύσταση και Λειτουργία των Γραφείων Εξυπηρέτησης Επενδυτών του Επενδυτικού Νόμου 3908/2011»).

Τα αιτήματα τα οποία κατά τον ΠΡΟΕΛΕΓΧΟ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ (μετά και τυχόν προσκόμιση συμπληρωματικών στοιχείων, σύμφωνα με την προβλεπόμενη διαδικασία) χαρακτηρίζονται ως «πλήρη» προωθούνται στη διαδικασία Αξιολόγησης που διενεργείται σε δύο στάδια:

I Στάδιο ελέγχου νομιμότητας (ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ)

II Στάδιο αξιολόγησης- βαθμολόγησης (ΣΤΑΔΙΟ ΒΑΘΜΟΛΟΓΗΣΗΣ.)

Το πρώτο στάδιο (ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ), διενεργείται από την αρμόδια Υπηρεσία (Υπηρεσία στην οποία έχει υποβληθεί το αίτημα) και αφορά στον έλεγχο των οριζόμενων από το νόμο αναγκαίων προϋποθέσεων προκειμένου το επενδυτικό σχέδιο να προχωρήσει στο επόμενο στάδιο της διαδικασίας αξιολόγησης (ΣΤΑΔΙΟ ΒΑΘΜΟΛΟΓΗΣΗΣ).

Τα επενδυτικά σχέδια που κρίνονται θετικά στο ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ προωθούνται στο ΣΤΑΔΙΟ ΒΑΘΜΟΛΟΓΗΣΗΣ, το οποίο ανατίθεται σε αξιολογητές από το οικείο Μητρώο και αφορά στην εκτίμηση του κόστους, στην κατάρτιση των πινάκων βιωσιμότητας και στην βαθμολόγηση του επενδυτικού σχεδίου. Σε περίπτωση που κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ το αίτημα κριθεί αρνητικά απορρίπτεται.

Τα δύο στάδια αξιολόγησης κάθε επενδυτικού σχεδίου (ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ και ΣΤΑΔΙΟ ΒΑΘΜΟΛΟΓΗΣΗΣ), διενεργούνται σειριακά με την υποστήριξη του ΠΣΚΕ-Επ, μέσω του οποίου γίνεται η ηλεκτρονική χρέωση των αιτημάτων στους χειριστές και δίνεται σε αυτούς πρόσβαση στο ηλεκτρονικά υποβληθέν αίτημα καθώς και στο περιβάλλον του σταδίου αξιολόγησης του σχετικού επενδυτικού σχεδίου που τους ανατίθεται, προκειμένου να αποτυπώσουν στα σχετικά πεδία τα αποτελέσματα της εργασίας τους και να παράξουν τις προβλεπόμενες αναφορές.

Παρακάτω εξειδικεύεται το θεσμικό πλαίσιο και δίνονται οδηγίες για το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ

## **2.2 Αντικείμενο ΣΤΑΔΙΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ**

Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Νόμο και το ΠΔ 33/2011, κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ ελέγχεται:

- αφενός **(Α)** αν το αίτημα και το επενδυτικό σχέδιο είναι σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του νόμου και του κανονιστικού πλαισίου που εκδίδεται σε εφαρμογή του ,

- αφετέρου αν πληρούνται τα δύο κριτήρια μη αποκλεισμού ήτοι **(Β)** η φερεγγυότητα του φορέα και **(Γ)** η δυνατότητα διάθεσης ιδίων κεφαλαίων για την κάλυψη της ίδιας συμμετοχής  
Ο έλεγχος των παραπάνω κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ, προϋποθέτει **(Δ)** τον έλεγχο συγκεκριμένων χαρακτηριστικών του φορέα και του επενδυτικού σχεδίου τα οποία δηλώνονται στο Ερωτηματολόγιο και την Υπεύθυνη Δήλωση που συνοδεύουν το αίτημα

Τα παραπάνω εξειδικεύονται και εφαρμόζονται ως εξής:

### **Α. Συμφωνία της Αίτησης Υπαγωγής και του Επενδυτικού Σχεδίου με τους όρους του παρόντος νόμου και του κανονιστικού πλαισίου, που εκδίδεται σε εφαρμογή του.**

Στο Παράρτημα 1 της παρούσας Εγκυκλίου, παρουσιάζονται οι συγκεκριμένες διατάξεις (άρθρα) του νόμου 3908/2011 και οι κανονιστικές πράξεις, από τις οποίες απορρέουν οι όροι για τις Αιτήσεις Υπαγωγής και για τα Επενδυτικά Σχέδια του νόμου αυτού.

Περαιτέρω στο Παράρτημα 2 παρατίθεται ο **ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ** (check list), ο οποίος αποτελεί ΟΔΗΓΟ σε κωδικοποιημένη μορφή, για τον έλεγχο της συμφωνίας της Αίτησης Υπαγωγής και του Επενδυτικού Σχεδίου με τους όρους του νόμου.

Ο **ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ** περιλαμβάνει τις εξής Ενότητες:

#### **A.1) Νομιμότητα δικαιολογητικών**

Σε συνέχεια του ΠΡΟΕΛΕΓΧΟΥ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ που έχει διενεργηθεί στα Γ.Ε.Ε., κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ πραγματοποιείται έλεγχος της πληρότητας του αιτήματος ως εξής:

α) ελέγχεται αν τα δικαιολογητικά και στοιχεία που έχουν υποβληθεί και περιλαμβάνονται στον έντυπο φάκελο έχουν υποβληθεί και σε ηλεκτρονική μορφή (στην αρχική αίτηση υπαγωγής ή σε αίτηση συμπληρωματικών στοιχείων)

β) ελέγχεται αν έχουν υποβληθεί σε πρωτότυπη μορφή τα δικαιολογητικά για τα οποία υπάρχει σχετική πρόβλεψη, (Παράρτημα 3)

γ) Ελέγχεται η νομιμότητα των δικαιολογητικών που αφορούν στο ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ με βάση τον ΚΑΤΑΛΟΓΟ του Παραρτήματος 4. (ΚΑΤΑΛΟΓΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ - ΣΤΑΔΙΟ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ). Κατά τον έλεγχο αυτό εξετάζεται ο εκδότης ή / και υπογράφων, η πληρότητα και η ορθότητα του περιεχομένου, και η ισχύς του παραστατικού κατά το χρόνο υποβολής του αιτήματος.

Σε περίπτωση που δεν προκύπτει η νομιμότητα των δικαιολογητικών σύμφωνα με τα ανωτέρω, ισχύει η διάταξη του άρθρου 4 παρ. 1 υποπαρ. Ι, σύμφωνα με την οποία εκδίδεται αιτιολογημένη απορριπτική απόφαση του προϊσταμένου της Υπηρεσίας, που κοινοποιείται με συστημένη επιστολή στο φορέα του επενδυτικού σχεδίου.



## **A.2) Μη ενισχυόμενοι τομείς και κλάδοι**

Στον ΚΑΤΑΛΟΓΟ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ αναφέρονται εξαντλητικά όλοι οι τομείς και κλάδοι που δεν ενισχύονται από τον Επενδυτικό Νόμο.

Κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ ελέγχεται αν η παραγωγική δραστηριότητα που θα αναπτυχθεί με το προτεινόμενο επενδυτικό σχέδιο αφορά σε κάποιον από τους μη ενισχυόμενους τομείς και κλάδους.

## **A.3) Προϋποθέσεις για τα χαρακτηριστικά του φορέα**

Στον ΚΑΤΑΛΟΓΟ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ αναφέρονται όλες οι προϋποθέσεις που πρέπει να πληροί ο φορέας προκειμένου να είναι επιλέξιμος για ενισχύσεις του Ν. 3908/2011.

Κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ ελέγχονται τα χαρακτηριστικά του φορέα που αφορούν τις εν λόγω προϋποθέσεις. Εάν διαπιστώνεται ότι κάποια από τις προϋποθέσεις που αφορούν στο φορέα δεν πληρείται ή δεν τεκμηριώνεται το αίτημα απορρίπτεται.

## **A.4) Προϋποθέσεις για τα χαρακτηριστικά του επενδυτικού σχεδίου**

Στην Ενότητα αυτή του ΚΑΤΑΛΟΓΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ αναφέρονται οι προϋποθέσεις του νόμου που αφορούν στα χαρακτηριστικά του επενδυτικού σχεδίου και ειδικότερα το περιεχόμενο αυτού, το ιδιοκτησιακό καθεστώς του χώρου εγκατάστασης και τον ελάχιστο απαιτούμενο προϋπολογισμό αυτού.

## **A.5) Χαρακτήρας Κινήτρου**

Η Ενότητα αυτή του ΚΑΤΑΛΟΓΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ αφορά στις προϋποθέσεις τεκμηρίωσης του «χαρακτήρα κινήτρου» της χορηγούμενης ενίσχυσης όπως προβλέπεται στο νόμο σε συμφωνία με την Κοινοτική Νομοθεσία (ΓΑΚ) και ειδικότερα τη μη έναρξη της επένδυσης πριν την υποβολή της αίτησης υπαγωγής και την περαιτέρω αιτιολόγηση για μεγάλες επιχείρησης.

## **A.6) Πολλαπλές υπαγωγές /Υποβολές**

Στην Ενότητα αυτή του ΚΑΤΑΛΟΓΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ περιλαμβάνονται οι προϋποθέσεις του Νόμου που αφορούν στον αποκλεισμό πολλαπλών υπαγωγών ή και υποβολών του ίδιου ή συσχετιζόμενων επενδυτικών σχεδίων.

## **A.7) Σώρευση – Κατάτμηση**

Η Ενότητα αυτή του ΚΑΤΑΛΟΓΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ αφορά στους περιορισμούς (i) για τα ανώτερα ποσά ενίσχυσης που μπορεί να λάβει από τον Επενδυτικό Νόμο μία επιχείρηση καθώς (ii) για τη σώρευση ενισχύσεων από άλλες πηγές και (iii) για τη κατάτμηση μεγάλων επενδυτικών σχεδίων. Σε περίπτωση που, λόγω χορήγησης άλλων ενισχύσεων, κάποιος από τους παραπάνω περιορισμούς οδηγεί σε μείωση της ενίσχυσης που μπορεί να λάβει η επιχείρηση

για το εξεταζόμενο επενδυτικό σχέδιο, παρατίθενται τα σχετικά ποσά προκειμένου να ληφθούν υπόψη στην διαμόρφωση του Χρηματοδοτικού Σχήματος κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΒΑΘΜΟΛΟΓΗΣΗΣ.

### **A.8) Δάνεια – Χρηματοδοτική μίσθωση**

Η Ενότητα αυτή του ΚΑΤΑΛΟΓΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ αφορά στις προϋποθέσεις που αφορούν τις εξωτερικές πηγές χρηματοδότησης του επενδυτικού σχεδίου, ήτοι τα Επενδυτικά Δάνεια και την Χρηματοδοτική Μίσθωση.

Σημειώνεται ότι όροι του νόμου που αφορούν στα ίδια κεφάλαια, λόγω συνάφειας εξετάζονται στα πλαίσια του ελέγχου του κριτηρίου αποκλεισμού Γ Δυνατότητα Διάθεσης Ιδίων Κεφαλαίων, όπως αναφέρεται κατωτέρω.

## **B. Φερεγγυότητα φορέα**

Σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ 1β του νόμου η φερεγγυότητα του φορέα διαπιστώνεται βάσει:

- (α) της φορολογικής και ασφαλιστικής ενημερότητας.
- (β) της μη ύπαρξης αποφάσεων ακούσιας ανάκλησης της υπαγωγής σε προηγούμενους Αναπτυξιακούς Νόμους ή Κοινοτικά Προγράμματα κατά την τελευταία δεκαετία.
- (γ) της μη πτώχευσης και μη υποβολής αίτησης για πτώχευση.
- (δ) της μη θέσης σε αναγκαστική διαχείριση και μη υποβολής αίτηση για θέση σε αναγκαστική διαχείριση.

Ο έλεγχος της φερεγγυότητας του φορέα, έχει αντικείμενο μόνο για τους υφιστάμενους φορείς. Τα στοιχεία του ελέγχου φερεγγυότητας συνοψίζονται στον Κατάλογο Ελέγχου Φερεγγυότητας του Παραρτήματος 2 και αφορά στα εξής:

**B.1** Για τα στοιχεία (α),(γ) και (δ) της Φερεγγυότητας, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην Υπουργική Απόφαση ΥΠΟΙΑΝ αριθμ 17303/19-4-2011 «*Καθορισμός των δικαιολογητικών κλπ*», υποβάλλονται από το φορέα τα αντίστοιχα πιστοποιητικά. Κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ ελέγχεται από την Υπηρεσία η νόμιμη πληρότητα αυτών σύμφωνα με το αναφερόμενα στην παρ. Α.1 του κεφ. 2.2 της παρούσας Εγκυκλίου.

**B.2** Για το στοιχείο (β) της Φερεγγυότητας, προβλέπεται η σχετική δέσμευση του φορέα στην Υπεύθυνη Δήλωση που συνοδεύει το αίτημα υπαγωγής σύμφωνα με την προαναφερόμενη ΥΑ, (σημείο β Υποδείγματος Υπεύθυνης Δήλωσης).

Κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ η Υπηρεσία:

- αφενός ελέγχει την πληρότητα της Υπεύθυνης Δήλωσης ως προς το σημείο αυτό
- και αφετέρου κατά περίπτωση, δύναται να διερευνήσει περαιτέρω τα δηλούμενα με αναζήτηση στα Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ ή και να υποβάλει αίτημα αναζήτησης ένταξης /απένταξης στο ΟΠΣ - ΕΣΠΑ)

Τα παραπάνω συνοψίζονται στον ΚΑΤΑΛΟΓΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΦΕΡΕΓΓΥΟΤΗΤΑΣ που παρατίθεται στο Παράρτημα 2

### **Γ. Δυνατότητα διάθεσης ιδίων κεφαλαίων**

Στην παρ 6 του άρθρου 8 (Όροι υπαγωγής επενδυτικών σχεδίων) ορίζονται οι προϋποθέσεις που πρέπει να πληροί η ίδια συμμετοχή του φορέα στο ενισχυόμενο κόστος, οι οποίες βάσει του ΠΔ 35/2011 αναφέρονται στα ελάχιστα ποσοστά και τη μορφή καταβολής αυτής. Οι εν λόγω προϋποθέσεις διαφοροποιούνται με βάση την Κατηγορία του Επενδυτικού Σχεδίου-Είδος Καθεστώτος (Επενδυτικά Σχέδια Τεχνολογικής Ανάπτυξης και Περιφερειακής Συνοχής που λαμβάνουν κεφαλαιακές Ενισχύσεις και Επενδυτικά Σχέδια Γενικής Επιχειρηματικότητας που λαμβάνουν μόνο φορολογικές ενισχύσεις).

Εκτός των παραπάνω όρων του νόμου που πρέπει να πληρούνται με βάση το προτεινόμενο χρηματοδοτικό σχήμα, κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ εξετάζεται η τεκμηρίωση της δυνατότητας του φορέα για την κάλυψη της προβλεπόμενης ίδιας συμμετοχής και των πέραν αυτής ιδίων κεφαλαίων στο κόστος της επένδυσης.

Ειδικότερα

Στο άρθρο 9 παρ 1γ του ν.3908/2011 προβλέπεται ότι μία από τις αναγκαίες προϋποθέσεις αξιολόγησης κάθε επενδυτικού σχεδίου, η μη πλήρωση της οποίας επιφέρει τον αποκλεισμό του είναι *«η δυνατότητα του επενδυτικού φορέα διάθεσης των ιδίων κεφαλαίων για κάλυψη της ίδιας συμμετοχής του στην επένδυση, όπως αυτή τεκμηριώνεται από την αξία των καταθέσεων του ή την αξία των κινητών του αξιών ή από τις τελευταίες διαθέσιμες λογιστικές καταστάσεις»*.

Επίσης, στην Υπουργική Απόφαση ΥΠΟΙΑΝ υπ' αριθμ 17303/19-4-2011 *«Καθορισμός των δικαιολογητικών κλπ» άρθρο 2 παρ 1β και Παράρτημα - Κεφάλαιο Δ*, προβλέπεται η υποβολή των κατά περίπτωση δικαιολογητικών που πρέπει να υποβάλλονται για την τεκμηρίωση της Ίδιας Συμμετοχής και των πέρα αυτής Ιδίων Κεφαλαίων.

Κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ η Υπηρεσία :

- ελέγχει τη νομιμότητα των υποβληθέντων δικαιολογητικών
- αξιολογεί αν τα παραπάνω δικαιολογητικά τεκμηριώνουν τη δυνατότητα διάθεσης των Ιδίων Κεφαλαίων στο ποσό και τη μορφή που προβλέπεται στο χρηματοδοτικό σχήμα

Τα παραπάνω εξετάζονται λαμβανομένης υπόψη της υφιστάμενης εταιρικής σύνθεσης καθώς και αυτής που δηλώνεται ότι θα διαμορφωθεί κατά την ολοκλήρωση της επένδυσης, ήτοι μετά την καταβολή της ίδιας συμμετοχής.

Τα παραπάνω σημεία ελέγχου συνοψίζονται στον ΚΑΤΑΛΟΓΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ που παρατίθεται στο Παράρτημα 2.

## **Δ. Έλεγχος Στοιχείων του φορέα και του Επενδυτικού Σχεδίου (Στοιχεία Ερωτηματολογίου)**

Όπως προκύπτει από τα προαναφερόμενα, ορισμένα από τα σημεία ελέγχου του ΚΑΤΑΛΟΓΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ προϋποθέτουν τον έλεγχο συγκεκριμένων χαρακτηριστικών του φορέα και του επενδυτικού σχεδίου που αναγράφονται στο Ερωτηματολόγιο της Αίτησης Υπαγωγής. Τα χαρακτηριστικά αυτά είναι:

- Οι κωδικοί δραστηριότητας ΚΑΔ του επενδυτικού σχεδίου
- Το μέγεθος του φορέα όπως ορίζεται από την Κοινοτική Νομοθεσία. Σε περίπτωση που στο αίτημα δηλώνεται ο φορέας ως Μεγάλη Επιχείρηση, αυτό γίνεται δεκτό χωρίς περαιτέρω έλεγχο. Σε περίπτωση που στο αίτημα ο φορέας δηλώνεται ως ΜΜΕ ελέγχεται η Δήλωση ΜΜΕ που έχει υποβληθεί σε συσχετισμό και με τα δικαιολογητικά τεκμηρίωσης. Σε περίπτωση που δεν έχουν υποβληθεί τα προβλεπόμενα δικαιολογητικά για την τεκμηρίωση του μεγέθους ΜΜΕ το αίτημα απορρίπτεται.
- Εάν το επενδυτικό σχέδιο εντάσσεται σε τομέα που διέπεται από ειδικούς κανόνες ως προς τις παρεχόμενες ενισχύσεις. Οι τομείς αυτοί είναι ο τομέας των μεταφορών που δεν λαμβάνει τα πρόσθετα ποσοστά των ΜΜΕ και ο τομέας της πρωτογενούς παραγωγής του γεωργικού τομέα που διαφοροποιείται ως προς τα ανώτατα όρια ενισχύσεων.
- Ο τόπος εγκατάστασης. Τα στοιχεία του τόπου εγκατάστασης τα οποία θα πρέπει κύρια να ελεγχθούν είναι η εγκατάσταση σε ΒΕΠΕ, η εγκατάσταση σε νησί ή σε περιφερειακή ενότητα νήσων που ανήκει διοικητικά στις Περιφέρειες της Ηπειρωτικής Ελλάδας και η εγκατάσταση σε ορεινή ή μειονεκτική περιοχή (Οδηγία ΕΟΚ 85/148 του Συμβουλίου της 29ης Ιανουαρίου 1985, όπως ισχύει κάθε φορά) σε περίπτωση επενδυτικών σχεδίων πρωτογενούς παραγωγής του γεωργικού τομέα
- Η κατάσταση του φορέα (Νέα Επιχείρηση). Σε περίπτωση που στο αίτημα δηλώνεται ο φορέας ως Νέα Επιχείρηση (όπως ορίζεται στο άρθρο 3 παρ 3 του Ν. 3908/2011), ελέγχεται ο χρόνος σύστασης προκειμένου να διαπιστωθεί η ορθότητα του χαρακτηρισμού. Σε περίπτωση που στο αίτημα δηλώνεται ο φορέας ως Υπό σύσταση ή Υφιστάμενη αλλά όχι ως Νέα Επιχείρηση, αυτό γίνεται δεκτό χωρίς περαιτέρω έλεγχο.

Ως χρόνος ίδρυσης θεωρείται ο χρόνος υποβολής της πράξης σύστασης στην αρμόδια υπηρεσία για Εταιρείες και Συνεταιρισμούς (Μητρώο ΑΕ, Ειρηνοδικείο / Πρωτοδικείο) ή η ημερομηνία έναρξης επιτηδεύματος για Ατομικές Επιχειρήσεις. Σε περίπτωση που η επιχείρηση προέρχεται από μετατροπή άλλης επιχείρησης ή από απόσχιση κλάδου επιχείρησης, ως ημερομηνία ίδρυσης θεωρείται η ημερομηνία ίδρυσης της αρχικής επιχείρησης. Αν η επιχείρηση προέρχεται από συγχώνευση ή απορρόφηση, ως ημερομηνία ίδρυσης θεωρείται ο χρόνος ίδρυσης της παλαιότερης εκ των συνενούμενων επιχειρήσεων. (Υπουργική Απόφαση ΥΠΟΙΑΝ αριθμ 17303/19-4-2011 «Καθορισμός των δικαιολογητικών κλπ» άρθρο 2 παρ 2δ). Σε περίπτωση που δεν έχουν υποβληθεί τα προβλεπόμενα δικαιολογητικά για την τεκμηρίωση του χαρακτηρισμού «νέας επιχείρησης» η επιχείρηση αξιολογείται ως μη νέα, αλλά ως υφιστάμενη.

#### ▪ Η Μετοχική – Εταιρική Σύνθεση

Στο αίτημα ο φορέας δηλώνει την υφιστάμενη εταιρική σύνθεση (για υφιστάμενους φορείς) καθώς και την εταιρική σύνθεση κατά το χρόνο ολοκλήρωσης και λειτουργίας του επενδυτικού σχεδίου, που μπορεί να διαφοροποιείται έναντι της πρώτης

Σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση ΥΠΟΙΑΝ υπ' αριθμ 17303/19-4-2011 «*Καθορισμός των δικαιολογητικών κλπ*», ο φορέας της επένδυσης, σε περίπτωση που είναι «υπό σύσταση επιχείρηση» ή σε περίπτωση που προτίθεται να μεταβάλει τη νομική του μορφή μετά την υποβολή της αίτησης, οφείλει να δηλώνει την προβλεπόμενη μετοχική/εταιρική σύνθεση (σημείο ζ Υποδείγματος).

Επίσης στην εν λόγω ΥΑ (άρθρο 2 παρ 2 πρ.δ3 ) προβλέπονται τα κατά περίπτωση (Α.Ε., Συνεταιρισμός Ο.Ε., Ε.Ε. ή Ε.Π.Ε.) δικαιολογητικά πιστοποίησης της μετοχικής – εταιρικής σύνθεσης

Στο ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ η Υπηρεσία ελέγχει:

- τη Νόμιμη πληρότητα των παραπάνω δικαιολογητικών
- τη συμφωνία των στοιχείων του Ερωτηματολογίου με τα υποβληθέντα δικαιολογητικά πιστοποίησης της μετοχικής/εταιρικής σύνθεσης και τα δηλούμενα στην Υπεύθυνη Δήλωση.

Πέραν των παραπάνω, κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ η Υπηρεσία ελέγχει την ακρίβεια και ορισμένων άλλων στοιχείων του Ερωτηματολογίου που θα αποτυπωθούν στην απόφαση υπαγωγής ως στοιχεία ταυτοποίησης του φορέα (Επωνυμία, διακριτικός τίτλος, ΑΦΜ, κλεισμένες διαχειριστικές χρήσεις με παραγωγική λειτουργία κλπ) σε συσχέτισμό με τα αντίστοιχα υποβληθέντα δικαιολογητικά.

## **2.3 Διαδικασία Ελέγχου Νομιμότητας**

### **A. Ανάθεση αιτημάτων**

Τα αιτήματα τα οποία χαρακτηρίζονται ως πλήρη κατά τον ΠΡΟΕΛΕΓΧΟ ΠΛΗΡΟΤΗΤΑΣ που διενεργείται στα Γραφείο Εξυπηρέτησης Επενδυτών, είναι διαθέσιμα στο ΠΣΚΕ-Επ προκειμένου να χρεωθούν ηλεκτρονικά στα στελέχη της Υπηρεσίας για τον ΕΛΕΓΧΟ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ.

Οι χρεώσεις των θεμάτων θα πρέπει να γίνονται άμεσα και να τίθεται προθεσμία ολοκλήρωσης του έργου σύμφωνα με όσα αναφέρονται στην Δ του κεφαλαίου αυτού.

### **B. Έλεγχος Νομιμότητας**

Το στέλεχος της Υπηρεσίας, με την ηλεκτρονική ανάθεση αποκτά πρόσβαση στο σύνολο των στοιχείων του αιτήματος και των συμπληρωματικών στοιχείων που έχουν υποβληθεί ηλεκτρονικά από το φορέα και παράλληλα έχει πρόσβαση στον έντυπο φάκελο προκειμένου να διενεργήσει τον έλεγχο της νόμιμης πληρότητας των Δικαιολογητικών του έντυπου φακέλου και

της ταύτισης αυτού με το ηλεκτρονικά υποβληθέν αίτημα. Στην συνέχεια το στέλεχος της Υπηρεσίας δύναται να συνεχίσει τον έλεγχο μέσω του Πληροφοριακού Συστήματος όπου έχει πρόσβαση στο περιβάλλον του ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ του συγκεκριμένου επενδυτικού σχεδίου, στο οποίο πρέπει να εργαστεί. Στο εν λόγω ηλεκτρονικό περιβάλλον εργασίας δίνονται πληροφορίες και οδηγίες και το στέλεχος της Υπηρεσίας μετά από εξέταση των στοιχείων του αιτήματος, οφείλει να συμπληρώσει τα σχετικά πεδία και να παραθέσει την απαιτούμενη τεκμηρίωση.

Στο ηλεκτρονικό περιβάλλον του ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ μεταφέρονται αρχικά τα στοιχεία όπως έχουν καταχωρηθεί στο αντίστοιχο ηλεκτρονικό αίτημα υπαγωγής (αρχικό) και δίνεται στο χρήστη η δυνατότητα να προβεί σε αλλαγές των πεδίων που αποτελούν αντικείμενο του ελέγχου του ΣΤΑΔΙΟΥ αυτού. Τα πεδία που είναι επεξεργάσιμα κατά το ΣΤΑΔΙΟ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ μεταφέρονται ως μη επεξεργάσιμα (κλειδωμένα) στο ΣΤΑΔΙΟ ΒΑΘΜΟΛΟΓΗΣΗΣ

Μετά την ολοκλήρωση του έργου του το στέλεχος της Υπηρεσίας εκτυπώνει από το Πληροφοριακό Σύστημα την ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ η οποία λαμβάνει αριθμό πρωτόκολλου, υπογράφεται αρμοδίως και τηρείται στο φάκελο υπαγωγής του Επενδυτικού σχεδίου που δημιουργείται στην Υπηρεσία.

Αμέσως μετά την υπογραφή της ΕΚΘΕΣΗΣ, γίνεται η ηλεκτρονική υποβολή του ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ με ευθύνη του προϊσταμένου της Υπηρεσίας.

## **Γ. Χρονοδιάγραμμα – Προθεσμίες**

Σύμφωνα με το ΠΔ 33/2011 (άρθρο 4 παρ 1β) η διαδικασία του ελέγχου Νομιμότητας ολοκληρώνεται εντός είκοσι ημερών από την καταληκτική ημερομηνία συμπλήρωσης των φακέλων, ήτοι της λήξης της προθεσμίας υποβολής αιτημάτων πλέον του 10ημέρου υποβολής συμπληρωματικών στοιχείων). Λόγω του περιορισμένου χρόνου θα πρέπει να τηρείται αυστηρό χρονοδιάγραμμα προθεσμιών ως εξής:

Το στέλεχος οφείλει να ολοκληρώσει το έργο του εντός της τασσόμενης κατά την ανάθεση προθεσμίας ή οποία μπορεί να είναι έως πέντε (5) εργάσιμες ημέρες. Η προθεσμία αυτή μπορεί να παρατείνεται σε περίπτωση που ζητηθούν πρόσθετα στοιχεία και διευκρινήσεις από το φορέα ώστε το στέλεχος να έχει στην διάθεσή του έως δύο (2) εργάσιμες ημέρες μετά την τελευταία απάντηση του φορέα προκειμένου να ολοκληρώσει την εργασία του και να παραδώσει την ΕΚΘΕΣΗ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ.

Η υπογραφή της ΕΚΘΕΣΗΣ από τον αρμόδιο προϊστάμενο και η έκδοση της απορριπτικής απόφασης σε περίπτωση αρνητικής κρίσης καθώς και η ηλεκτρονική υποβολή των αντίστοιχων

ενεργειών θα πρέπει να γίνονται εντός τριμήνου από την παράδοση της ΕΚΘΕΣΗΣ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ.

Σε περίπτωση που προκύψουν θέματα τα οποία απαιτούν νομική διερεύνηση που εκφεύγει των εν λόγω χρονικών ορίων, το στέλεχος της Υπηρεσίας σε συνεννόηση με τον αρμόδιο προϊστάμενο δύναται να δηλώσει στο αντίστοιχο ερώτημα «υπό διερεύνηση» και να ολοκληρώσει την ΕΚΘΕΣΗ. Στην περίπτωση αυτή το αίτημα μπορεί να προωθηθεί για Αξιολόγηση και η Υπηρεσία οφείλει να προβεί στις απαιτούμενες ενέργειες ώστε να έχει διαμορφώσει την άποψή της εντός της προβλεπόμενης από το Νόμο προθεσμίας ολοκλήρωσης των αξιολογήσεων

#### **Δ. Απόρριψη – Προώθηση για Αξιολόγηση**

Σε περίπτωση που κατά τον ΕΛΕΓΧΟ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ υπάρξει αρνητική κρίση σε κάποια από τα σημεία ελέγχου του κεφαλαίου 2.2, το αίτημα απορρίπτεται και εκδίδεται αιτιολογημένη απορριπτική απόφαση του προϊσταμένου την Υπηρεσίας μέσω της σχετικής ενέργειας του ΠΣΚΕ-Επ. και αποστέλλεται με συστημένη επιστολή. Το σχέδιο της επιστολής τοποθετείται στο Φάκελο του Επενδυτικού Σχεδίου.

Εφόσον δεν συντρέχουν οι παραπάνω λόγοι, το αίτημα καθίσταται διαθέσιμο για χρέωση σε δύο αξιολογητές του Μητρώου Πιστοποιημένων Αξιολογητών (ΕΜΠΑ). Η χρέωση γίνεται με τρόπο τυχαίο από το Σύστημα.

Σημειώνεται ότι ο επενδυτής μπορεί να ενημερωθεί για τα αποτελέσματα του ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ και μέσω του ΠΣΚΕ-Επ..

#### **2.4 Διευκρινίσεις– Συμπληρωματικά Στοιχεία**

Τα στελέχη της Υπηρεσίας κατά τη διαδικασία του ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ δεν έρχονται σε επικοινωνία με το φορέα του επενδυτικού σχεδίου. Επίσης τα στελέχη της Υπηρεσίας δεν έρχονται σε επικοινωνία με τους αξιολογητές στους οποίους θα χρεωθεί στη συνέχεια το επενδυτικό σχέδιο.

Τυχόν ερωτήματα και διευκρινίσεις που αναφύονται κατά την διαδικασία ελέγχου νομιμότητας εγγράφονται και απαντώνται αποκλειστικά και μόνον μέσω των Γραφείων Εξυπηρέτησης Επενδυτών.

## **2.5 Ενστάσεις επί των απορριπτικών αποφάσεων του ελέγχου Νομιμότητας**

Κατά της απορριπτικής απόφασης του ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ που αναφέρεται στο Κεφάλαιο Α.3 της παρούσας επιτρέπεται ένσταση εντός αποκλειστικής προθεσμίας δέκα ημερών από την κοινοποίηση της απόφασης. Οι ενστάσεις υποβάλλονται ηλεκτρονικά με συνημμένα όλα τα δικαιολογητικά και στη συνέχεια -εφόσον συνοδεύονται από δικαιολογητικά- υποβάλλονται σε έντυπη μορφή στα Γραφεία Εξυπηρέτησης Επενδυτών των αρμοδίων Υπηρεσιών.

Οι ενστάσεις εξετάζονται σε κάθε Υπηρεσία από τριμελή Επιτροπή που ορίζεται με απόφαση του αρμοδίου οργάνου.

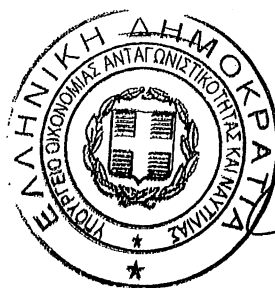
Η Επιτροπή εισηγείται στα αρμόδια Όργανα τα οποία αποφαινόμενα οριστικά

Η παραπάνω διαδικασία ολοκληρώνεται εντός δέκα πέντε ημερών από την ημερομηνία υποβολής της ένστασης και ακολουθεί απορριπτική επιστολή ή προώθηση σε αξιολόγηση.

Ο ΥΦΥΠΟΥΡΓΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΑΣ, ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΤΙΚΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ  
ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΡΗΓΑΣ



ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ  
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΔΙΕΚ/ΣΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ



## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

### Διατάξεις του Νόμου 3908/2011 και του κανονιστικού πλαισίου στις οποίες ορίζονται οι όροι της αίτησης υπαγωγής και του Επενδυτικού Σχεδίου

#### ➤ Για όλα τα επενδυτικά σχέδια

- τα άρθρα 2 έως 6 , 8 και 9 του Ν. 3908/2011
- το ΠΔ 33/2011 (ΦΕΚ 83/Α/14-4-2011) «Διαδικασία αξιολόγησης και ελέγχου των επενδυτικών σχεδίων που υπάγονται στο ν. 3908/2011» και ειδικότερα το άρθρο 3 παρ 2 αυτού «Τρόπος υποβολής αιτήσεων» που εκδόθηκε βάσει του 11 παρ 5 του Ν.3908/2011
- Το ΠΔ 35/2011(ΦΕΚ 88/Α/19-4-2011)«Τρόπος υπολογισμού της ίδιας συμμετοχής του επενδυτή και καταβολής της ενίσχυσης για τις επενδύσεις που υπάγονται στο ν. 3908/2011» που εκδόθηκε βάσει του 11 παρ 6 δ του Ν.3908/2011
- την ΥΑ 17297/19-4-2011 (ΦΕΚ 653/τ.Β'/20-4-2011) «Προϋποθέσεις, περιορισμοί και εξειδίκευση των ενισχυόμενων δαπανών για τα επενδυτικά σχέδια που υπάγονται στις διατάξεις του ν. 3908/2011» που εκδόθηκε βάσει του άρθρου 4 παρ 4 του Ν.3908/2011
- την ΥΑ 17303/19-4-2011 (ΦΕΚ 651/τ.Β'/20-4-2011) «Καθορισμός των δικαιολογητικών και των τεχνοοικονομικών στοιχείων που συνοδεύουν την αίτηση υπαγωγής επενδυτικού σχεδίου στις διατάξεις του νόμου 3908/2011.» που εκδόθηκε βάσει του άρθρου 9 παρ 3 του Ν.3908/2011

#### ➤ Για τα Επενδυτικά σχέδια Τεχνολογικής Ανάπτυξης

- την ΥΑ του ΥΠΟΙΑΝ αριθμ 17300 /19-4-2011 (ΦΕΚ 653/τ.Β'/20-4-2011) «Καθορισμός επιχειρηματικών δραστηριοτήτων που εντάσσονται στις κατηγορίες των επενδυτικών σχεδίων της Τεχνολογικής Ανάπτυξης και της Περιφερειακής Συνοχής του ν. 3908/2011 για το έτος 2011» που εκδόθηκε βάσει του άρθρου 7 παρ 2 του Ν.3908/2011

#### ➤ Για επενδυτικά σχέδια στον τομέας γεωργίας

- την ΚΥΑ 31054/12-7-2007 (ΦΕΚ :1286/τεύχος Β'/25-7-2000) «Καθορισμός των επενδυτικών σχεδίων που αφορούν την παραγωγή, μεταποίηση και εμπορία των γεωργικών προϊόντων και υπάγονται στις διατάξεις του Ν. 3299/2004» όπως τροποποιήθηκε με τις 36976/31-7-2008 (φεκ 1683/Β/1-8-2008) και 38508/31-7-2009 (ΦΕΚ 1664/β/13-8-2009) όμοιες αποφάσεις που διατηρούνται σε ισχύ σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ 5 και τις μεταβατικές διατάξεις του Ν. 3908/2011 (άρθρο 16 παρ 6)

#### ➤ Για επενδυτικά σχέδια εκσυγχρονισμού ξενοδοχειακών μονάδων

- Την ΚΥΑ αριθμ. 43965 /30-11-1994 (ΦΕΚ 922/Β/14-12-94) " Καθορισμός του είδους και της έκτασης των επενδυτικών έργων που περιλαμβάνονται στις επενδύσεις εκσυγχρονισμού ολοκληρωμένης μορφής των εγκαταστάσεων και εξοπλισμού των ξενοδοχειακών μονάδων ,

για την υπαγωγή τους στις διατάξεις του Ν.1892/90. που διατηρείται σε ισχύ με βάση το άρθρο 4 παρ 4 και τις μεταβατικές διατάξεις του Ν. 3908/2011 (άρθρο 16 παρ 7)

➤ **Για επενδυτικά σχέδια εκσυγχρονισμού μονάδων campings**

- Την ΚΥΑ 58692 αριθμ./ 5 - 8 -1998 (ΦΕΚ 870 / 19-8-98) «Είδος και έκταση των έργων, που πρέπει να περιλαμβάνονται στα επενδυτικά προγράμματα ή/και προγράμματα χρηματοδοτικής μίσθωσης εξοπλισμού για τον εκσυγχρονισμό των εγκαταστάσεων και εξοπλισμού των τουριστικών οργανωμένων κατασκηνώσεων (campings)», όπως τροποποιήθηκε . που διατηρείται σε ισχύ με βάση το άρθρο 4 παρ 4 και τις μεταβατικές διατάξεις του Ν. 3908/2011 (άρθρο 16 παρ 7)

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2

1. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΤΗΡΗΣΗΣ ΟΡΩΝ

Σημεία Ελέγχου		Απάντηση	ΟΔΗΓΙΕΣ ΚΑΙ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ
<b>1.</b>	<b>Νομιμότητα Δικαιολογητικών</b>		
1.1	Κάθε δικαιολογητικό και στοιχείο που υποβάλλεται σε έντυπη μορφή έχει πανομοιότυπα υποβληθεί σε ηλεκτρονική μορφή		(ΠΔ33/2011 άρθρο 3 παρ 2γ)
1.2	Τα δικαιολογητικά για τα οποία υπάρχει σχετική πρόβλεψη έχουν υποβληθεί σε πρωτότυπη μορφή		
1.3	Τα δικαιολογητικά τα οποία αφορούν στο ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ έχουν υποβληθεί σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από το Νόμο και την σχετική κανονιστική απόφαση.		Ελέγχονται τα δικαιολογητικά τα οποία αφορούν στο ΣΤΑΔΙΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ (Παράρτημα 3) σύμφωνα με οδηγίες Εγκυκλίου.
<b>2.</b>	<b>Μη ενισχυόμενοι τομείς και κλάδοι</b>		
2.1	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά τον κλάδο της χαλυβουργίας.		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ 2α)
2.2	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά τον κλάδο των συνθετικών ινών		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ 2β)
2.3	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά τον τομέα άνθρακα		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ 2γ)
2.4	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά το ναυπηγικό και ναυπηγοεπισκευαστικό κλάδο, όπως ορίζεται για τις κρατικές ενισχύσεις στη ναυπηγική βιομηχανία		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ 2δ)
2.5	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά δραστηριότητα η οποία εμπίπτει σε ΚΑΔ της Εθνικής Ονοματολογίας Οικονομικών Δραστηριοτήτων που δεν υπάγεται στο καθεστώς ενισχύσεων του Ν. 3908/2011		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ στ)
2.6	Εφόσον το επενδυτικό σχέδιο αφορά ξενοδοχειακή μονάδα, αυτή εμπίπτει στις περιπτώσεις που ενισχύονται από το Νόμο 3908/2011		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ 3 ζα) Ελέγχεται σύμφωνα με τα στοιχεία που έχουν δηλωθεί στο ερωτηματολόγιο.
2.7	Το επενδυτικό σχέδιο αφορά την παραγωγή, μεταποίηση ή εμπορία προϊόντων αλιείας και υδατοκαλλιέργειας		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ 5)

2.8	Εφόσον το επενδυτικό σχέδιο αφορά την παραγωγή, μεταποίηση ή εμπορία γεωργικών προϊόντων το αντικείμενο αυτού εντάσσεται στις περιπτώσεις που προβλέπονται από την σχετική ΚΥΑ		(ΚΥΑ 31054/12-7-2007, ΦΕΚ 1286/Τεύχος Β/25-7-2007, Άρθρο 2 παρ 1, 2 και 3 όπως τροποποιήθηκε και .....)
2.9	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά μεταποίηση και εμπορία γεωργικών προϊόντων που προέρχονται από χώρες εκτός Ευρωπαϊκής ένωσης		(ΚΥΑ 31054/12-7-2007, ΦΕΚ 1286/Τεύχος Β' /25-7-2007, Άρθρο 2 παρ 2.4.1)
2.10	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά παρασκευή και εμπορία προϊόντων απομίμησης ή υποκατάστασης του γάλακτος ή των γαλακτοκομικών προϊόντων		(ΚΥΑ 31054/12-7-2007, ΦΕΚ 1286/Τεύχος Β/25-7-2007, Άρθρο 2 παρ 2.4.2 )
2.11	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αφορά παραγωγή ή μεταποίηση γενετικά τροποποιημένων προϊόντων σύμφωνα με την οδηγία 2001/10/ΕΚ		(ΚΥΑ 31054/12-7-2007, ΦΕΚ 1286/Τεύχος Β/25-7-2007, Άρθρο 2 παρ 2.4.3 )
<b>3.</b>	<b>Προϋποθέσεις για τα Χαρακτηριστικά του φορέα</b>		
3.1	Η επιχείρηση δεν είναι προβληματική		(Ν.3908/2011 Άρθρο 2 παρ 3β) Ο έλεγχος αφορά υφιστάμενες επιχειρήσεις με βιβλία Γ' Κατηγορίας
3.2	Ο φορέας δεν λειτουργεί με την μορφή κοινωνίας ή εταιρείας αστικού δικαίου ή Κοινοπραξίας		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 2 παρ 3β)
3.3	Ο φορέας του επενδυτικού σχεδίου έχει ή δεσμεύεται ότι θα αποκτήσει νομική μορφή σύμφωνα με τα απαιτούμενα από τον Ν. 3908/2011		(Ν. 3908/2011 Άρθρο 8 παρ 5) Ελέγχεται το σημείο ζ της Υπεύθυνης δήλωσης και η συμφωνία αυτού με το στοιχείο του Ερωτηματολογίου
3.4	Ο φορέας του επενδυτικού σχεδίου τηρεί ή θα τηρεί βιβλία Β' ή Γ' κατηγορίας		
3.5	Ο φορέας του επενδυτικού σχεδίου δεν είναι δημόσια επιχείρηση και οργανισμός ή θυγατρική τους εταιρεία στην οποία συμμετέχουν με ποσοστό μεγαλύτερο του 49% του μετοχικού της κεφαλαίου		(Ν. 3908/20011 Άρθρο 2 παρ 3 α)
3.6	Ο φορέας του επενδυτικού σχεδίου δεν είναι εταιρεία στην οποία συμμετέχει το Δημόσιο ή νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου (ΝΠΔΔ) ή οργανισμός τοπικής αυτοδιοίκησης (ΟΤΑ) α' και β' βαθμού με ποσοστό μεγαλύτερο του 49% του μετοχικού της κεφαλαίου ή επιχορηγείται τακτικά ή έκτακτα από αυτά και η επιχορήγηση υπερβαίνει το 50% των ετήσιων εσόδων της		(Ν. 3908/20011 Άρθρο 2 παρ 3 α)
<b>4.</b>	<b>Προϋποθέσεις για τα Χαρακτηριστικά του επενδυτικού σχεδίου</b>		
4.1	Εφόσον η ενίσχυση του επενδυτικού σχεδίου εμπίπτει στις		Αξιολογείται βάσει της περιγραφής του αντικείμενου που παρέχεται

	Περιφερειακές Ενισχύσεις το επενδυτικό σχέδιο αφορά είτε δημιουργία νέας μονάδας είτε την επέκταση υπάρχουσας μονάδας είτε τη διαφοροποίηση της παραγωγής μίας μονάδας προς νέα πρόσθετα προϊόντα είτε τη θεμελιώδη αλλαγή στη συνολική παραγωγική διαδικασία υπάρχουσας μονάδας (αρχική επένδυση όπως αυτή ορίζεται στο ΓΑΚ και τον Νόμο).		στο ερωτηματολόγιο. (Ν. 3908/20011 άρθρο 8 παρ 3)
4.2	Εφόσον το επενδυτικό σχέδιο εντάσσεται στον πρωτογενή τομέα (η ενίσχυση δεν εμπίπτει στις Περιφερειακές Ενισχύσεις) να τηρούνται οι πρόσθετες προϋποθέσεις τις σχετικής ΚΥΑ, δηλ. η επένδυση να συμβάλει στην επίτευξη ενός ή περισσότερων από τους ακόλουθους στόχους: (α) μείωση του κόστους παραγωγής, (β) συνολική βελτίωση και αναδιάρθρωση της παραγωγικής διαδικασίας και (γ) βελτίωση της ποιότητας.		ΚΥΑ 31054 /12 - 7 - 2007 Καθορισμός των Επενδυτικών σχεδίων που αφορούν την παραγωγή, μεταποίηση και εμπορία των γεωργικών προϊόντων και υπάγονται στις διατάξεις του Ν. 3299/2004, άρθρο 5 παρ 5.1 Αξιολογείται βάσει της περιγραφής του αντικειμένου που παρέχεται στο ερωτηματολόγιο.
4.3	Το επενδυτικό σχέδιο δεν πραγματοποιείται από ιδιώτη μετά από πρωτοβουλία του Δημοσίου βάσει σχετικής σύμβασης εκτέλεσης του έργου, ή παραχώρησης ή παροχής υπηρεσιών.		(Ν. 3908/20011 Άρθρο 2 παρ 3 δ)
4.4	Ο χώρος εγκατάστασης πληροί τις προϋποθέσεις του Νόμου.		(Ν. 3908/20011 Άρθρο 3 παρ 1 η ) Ελέγχεται το σημείο η της Υπεύθυνης Δήλωσης ή/και τα υποβαλλόμενα δικαιολογητικά. Σε περίπτωση μισθωμένου χώρου θα πρέπει να προβλέπεται στα υποβληθέντα δικαιολογητικά ότι η διάρκεια μίσθωσης θα είναι τουλάχιστον 15 ετών από την ημερομηνία έκδοσης της απόφασης υπαγωγής. (Ν. 3908/20011 Άρθρο 8 παρ 4)
4.5	Το προτεινόμενο από το φορέα επιλέξιμο κόστος υπερβαίνει το ελάχιστο ύψος ανάλογα με το μέγεθος της επιχείρησης και την Κατηγορία Επενδυτικού Σχεδίου - Καθεστώτος Ενίσχυσης.		
<b>5.</b>	<b>Χαρακτήρας κινήτρου</b>		
5.1	Από τα στοιχεία του φακέλου που εξετάζονται κατά τον έλεγχο Νομιμότητας δεν προκύπτει έναρξη του επενδυτικού σχεδίου πριν την ημερομηνία υποβολής του Αιτήματος		(Ν. 3908/20011 Άρθρο 8 παρ 2 α) Ελέγχεται το σημείο α της Υπεύθυνης Δήλωσης.
5.2	Εφόσον ο φορέας είναι μεγάλη επιχείρηση έχουν υποβληθεί στοιχεία για την τεκμηρίωση του χαρακτήρα του κινήτρου		(Ν. 3908/20011 Άρθρο 8 παρ 2 β)
<b>6.</b>	<b>Πολλαπλές υποβολές / υπαγωγές</b>		
6.1	Ο φορέας υλοποίησης δεν έχει υπαχθεί στις διατάξεις του Ν. 3908/2011 ή προηγούμενους επενδυτικούς νόμους (Ν. 2601/98 ή Ν.3299/2004) για επιχειρηματικό σχέδιο το οποίο βρίσκεται σε φάση		(Ν. 3908/2011 άρθρο 9 παρ 5 β) Ελέγχεται το σημείο δ της Υπεύθυνης Δήλωσης και κατά περίπτωση γίνεται επαλήθευση των δηλούμενων με αναζήτηση στα

	υλοποίησης (δεν έχει ολοκληρωθεί) και αφορά στα ίδια προϊόντα στα οποία αφορά και το εξεταζόμενο επενδυτικό σχέδιο.		Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ).
6.2	Ο φορέας δεν έχει <u>υποβάλει αίτημα σε άλλες υπηρεσίες εφαρμογής επενδυτικών προγραμμάτων για επενδύσεις που αφορούν την ίδια παραγωγική μονάδα ή για επενδύσεις που έχουν τα ίδια βασικά χαρακτηριστικά, έστω και αν εμφανίζουν διαφοροποιήσεις είτε στο κόστος είτε στα επιμέρους προτεινόμενα επενδυτικά έργα</u>		(Ν. 3908/2011 άρθρο 9 παρ 5 γ και άρθρο 5 παρ 7) Ελέγχονται τα σημεία γ και ε της Υπεύθυνης Δήλωσης και κατά περίπτωση γίνεται επαλήθευση των δηλούμενων με αναζήτηση στα Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ).
6.3	Εάν η επένδυση αφορά <u>εκσυγχρονισμό ολοκληρωμένης μορφής ξενοδοχειακής μονάδας έχει παρέλθει ο προβλεπόμενος από το Νόμο χρόνος από την έναρξη λειτουργίας της μονάδας ή την ημερομηνία έκδοσης της απόφασης ολοκλήρωσης επένδυσης εκσυγχρονισμού της μονάδας που αφορά το ίδιο τμήμα αυτής</u>		(Ν. 3908/2011 άρθρο 2 παρ 2 ζβ) Ελέγχεται κατά περίπτωση με αναζήτηση στα Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ).
6.4	Δεν <u>υπάρχει προηγούμενη υπαγωγή στο Ν. 3908/2011 ή σε προηγούμενους επενδυτικούς νόμους (Ν. 2601/98 ή Ν.3299/2004) ή σε άλλη πηγή κρατικής χρηματοδότησης ενισχύσεων, που να αφορά στο σύνολο ή σε τμήμα του εξεταζόμενου επενδυτικού σχεδίου Η προϋπόθεση δεν έχει εφαρμογή στην περίπτωση ενίσχυση της επένδυσης από ΕΤΕΑΝ</u>		(Ν. 3908/2011 άρθρο 9 παρ 5 γ και άρθρο 5 παρ 7) Ελέγχεται το σημείο δ της Υπεύθυνης Δήλωσης και κατά περίπτωση γίνεται επαλήθευση των δηλούμενων με αναζήτηση στα Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ).
<b>7</b>	<b>Σώρευση – Κατάτμηση</b>		
7.1	Ο φορέας δεν έχει λάβει ενισχύσεις του Ν 3908/2011 περιλαμβανομένων και των ενισχύσεων σε συνδεδεμένες και συνεργαζόμενες επιχειρήσεις εντός της τελευταίας τετραετίας για επενδύσεις στην <u>ίδια περιφέρεια με το εξεταζόμενο επενδυτικό σχέδιο</u> , οι οποίες <u>συνυπολογίζονται με την ενίσχυση που δικαιούται το επενδυτικό σχέδιο, υπερβαίνουν τα όρια του νόμου</u>		(Ν. 3908/2011 άρθρο 5 παρ 8) Ελέγχεται το σημείο ε της Υπεύθυνης Δήλωσης όπου δηλώνονται τα επενδυτικά σχέδια που έχουν υπαχθεί καθώς και οι υποβληθείσες αιτήσεις υπαγωγής για λογαριασμό του φορέα του επενδυτικού σχεδίου καθώς και συνδεδεμένων με αυτόν επιχειρήσεων στις παρεχόμενες ενισχύσεις του Ν. 3908/2011 Κατά περίπτωση δύναται επίσης να διερευνηθούν τα δηλούμενα με αναζήτηση στα Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ). Ελέγχεται επίσης εάν κατά τη διαμόρφωση του χρηματοδοτικού σχήματος στο αίτημα ο φορέας δηλώνει ότι συντρέχουν οι λόγοι μείωση της ενίσχυση λόγω του παρόντος περιορισμού (Ερωτηματολόγιο πεδίο 5.2) Εφόσον διαπιστωθεί προηγούμενη χορήγηση ενισχύσεων που αφορούν το εν λόγω σημείο ελέγχου παρατίθενται στα αντίστοιχα πεδία του ΠΣΚΕ – Επ., τυχόν ποσά που θα πρέπει να συνυπολογιστούν με την ενίσχυση της εξεταζόμενης επένδυσης.
7.2	Το επενδυτικό σχέδιο δεν αποτελεί <u>ενιαίο μεγάλο επενδυτικό σχέδιο</u> μόνο του ή <u>συνυπολογιζόμενο με άλλα επενδυτικά σχέδια του φορέα ή και άλλων επιχειρήσεων</u>		(Ν. 308/2011 άρθρο 5 παρ 11) Ελέγχεται εάν κατά τη διαμόρφωση του χρηματοδοτικού σχήματος στο αίτημα υπαγωγής, ο φορέας δηλώνει ότι συντρέχουν οι λόγοι

			μείωση της ενίσχυση λόγω του παρόντος περιορισμού (Ερωτηματολόγιο πεδίο 5.2)  Κατά περίπτωση δύναται επίσης να αναζητηθούν άλλα επενδυτικά σχέδια του φορέα που έχουν υπαχθεί στον Αναπτυξιακό – Επενδυτικό Νόμο με αναζήτηση στα Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ).  Εφόσον διαπιστωθεί προηγούμενη χορήγηση ενισχύσεων που αφορούν το εν λόγω σημείο ελέγχου παρατίθενται στα αντίστοιχα πεδία του ΠΣΚΕ – Επ., τυχόν πασά που θα πρέπει να συμπληγωνιστούν με την ενίσχυση της εξεταζόμενης επένδυσης.  (Ν. 3908/2011 άρθρο 4 παρ 4) Ο έλεγχος δεν έχει επί του παρόντος εφαρμογή δεδομένου ότι δεν έχει ολοκληρωθεί η διαδικασία χορήγησης χαμηλότοκων δανείων από ΕΤΕΑΝ
7.3	Εάν το επενδυτικό σχέδιο χρηματοδοτείται με δάνεια χαμηλού κόστους από χρηματοπιστωτικά ιδρύματα που συνεργάζονται με το ΕΤΕΑΝ διασφαλίζεται ότι το συνολικό όφελος δεν υπερβαίνει τα όρια του Χάρτη		
<b>8</b>	<b>Πηγές Χρηματοδότησης</b>		
8.1	Η προτεινόμενη εξωτερική χρηματοδότηση (Δάνειο) είναι σύμφωνη με τις προϋποθέσεις του Νόμου		(Ν. 3908/2011, Άρθρο 8 παρ 7 ) Ελέγχεται η υποβληθείσα βεβαίωση έγκρισης δανείου είναι σύμφωνη με τα προβλεπόμενα στην παραπάνω διάταξη Ελέγχεται το ποσό του εγκριθέντος δανείου σε σχέση με το προτεινόμενο χρηματοδοτικό σχήμα (Ερωτηματολόγιο πεδίο...) Σε περίπτωση ομολογιακού δανείου ελέγχεται αντίστοιχα η η τεκμηρίωση της δυνατότητας άντλησης των προβλεπόμενων στο χρηματοδοτικό σχήμα κεφαλαίων Ελέγχεται η νομιμότητα του υποβαλλόμενου σχεδίου χρηματοδοτικής μίσθωσης (στους όρους της σύμβασης θα πρέπει να προβλέπεται ότι μετά την λήξη αυτής η ενισχυόμενη επιχείρηση αποκτά την κυριότητα του εξοπλισμού)
8.2	Η προβλεπόμενη Χρηματοδοτική Μίσθωση είναι σύμφωνη με τις προϋποθέσεις του Νόμου (ο εξοπλισμός έρχεται στην κυριότητα του φορέα μετά την λήξη της σύμβασης – πληρότητα δικαιολογητικών)		

## 2. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΦΕΡΕΓΓΥΟΤΗΤΑΣ

ΟΔΗΓΙΕΣ ΚΑΙ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ		Απάντηση
<b>Σημεία Ελέγχου</b>		
Φορολογική ενημερότητα		Ελέγχεται το υποβληθέν σχετικό δικαιολογητικό ως προς τη νομιμότητα και τη διάρκεια ισχύος του
Ασφαλιστική ενημερότητα		Ελέγχεται το υποβληθέν σχετικό δικαιολογητικό ως προς τη νομιμότητα και τη διάρκεια ισχύος του

	Πιστοποιητικό μη πτώχευση και μη υποβολή αίτησης για πτώχευση - πληρότητα δικαιολογητικού		Ελέγχεται το υποβληθέν σχετικό δικαιολογητικό
	Πιστοποιητικό μη θέσης σε αναγκαστική διαχείριση και μη υποβολή αίτησης για θέση σε αναγκαστική διαχείριση		Ελέγχεται το υποβληθέν σχετικό δικαιολογητικό
	Δεν υπάρχουν αποφάσεις ακούσιας ανάκλησης της υπαγωγής σε προηγούμενους Αναπτυξιακούς Νόμους ή Κοινοτικά Προγράμματα κατά την τελευταία δεκαετία		Ελέγχεται η πληρότητα της Υπεύθυνης Δήλωσης όσον αφορά το σημείο β αυτής και κατά περίπτωση μπορεί να γίνει αναζήτηση στα Πληροφοριακά Συστήματα του Επενδυτικού Νόμου (ΟΠΣ – ΙΕ και ΠΣΚΕ- Επ) και του ΟΠΣ – ΕΣΠΑ

### 3. ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

	Σημεία Ελέγχου	Απάντηση	ΟΔΗΓΙΕΣ ΚΑΙ ΣΧΕΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΝΟΜΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΤΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ
	Η προτεινόμενη ίδια συμμετοχή στο ενισχυόμενο κόστος επένδυσης είναι σύμφωνη με τους όρους και τις προϋποθέσεις του νόμου		Ελέγχεται το σημείο στ της Υπεύθυνης δήλωσης και η συμφωνία των δηλούμενων με το προτεινόμενο στο αίτημα χρηματοδοτικό σχήμα (Ερωτηματολόγιο )
	Τεκμηριώνεται η δυνατότητα του φορέα για την κάλυψη της προβλεπόμενης ίδιας συμμετοχής και των πέρα αυτής ιδίων κεφαλαίων στο κόστος της επένδυσης		



**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3**  
**ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΕΛΕΓΧΟΥ ΝΟΜΙΜΟΤΗΤΑΣ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΩΝ ΑΙΤΗΜΑΤΟΣ**  
**ΓΙΑ ΥΠΑΓΩΓΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΤΟ Ν.3908/2011**

<b>ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΟ</b>	
<b>1</b>	<b>ΥΠΕΥΘΥΝΗ ΔΗΛΩΣΗ</b>
<b>2</b>	<b>ΔΗΛΩΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΜΕΓΕΘΟΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ (ΜΜΕ)</b>
2.1	ΔΗΛΩΣΗ ΜΜΕ
2.2	ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΤΟΥ ΜΕΓΕΘΟΥΣ ΜΜΕ
<b>3</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΝΟΜΙΜΗΣ ΥΠΟΣΤΑΣΗΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ</b>
3.1	ΠΡΑΞΗ ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΚΑΙ ΤΕΛΕΥΤΑΙΕΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ
3.2	ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟ ΚΑΤΑΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΞΗΣ ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΣΤΗΝ ΑΡΜΟΔΙΑ ΑΡΧΗ (ΓΙΑ ΝΕΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ)
3.3	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΟΥ ΦΟΡΕΑ
3.4	ΠΡΟΣΦΑΤΑ ΝΟΜΙΜΟΠΟΙΗΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗΣ
3.5	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΜΕΤΟΧΙΚΗΣ - ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΣΥΝΘΕΣΗΣ
<b>4</b>	<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΤΗΣ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗ ΙΔΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΛΟΠΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ</b>
<b>5</b>	<b>ΕΓΚΡΙΣΗ ΔΑΝΕΙΟΥ (ή ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΤΗΣ ΔΥΝΑΤΟΤΗΤΑΣ ΑΝΤΛΗΣΗΣ ΤΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΟΜΟΛΟΓΙΑΚΟΥ ΔΑΝΕΙΟΥ)</b>
<b>6</b>	<b>ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗΣ ΜΙΣΘΩΣΗΣ</b>
<b>7</b>	<b>ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ</b>
7.1	ΑΝΑΛΥΤΙΚΕΣ ΠΕΡΙΟΔΙΚΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ (Α.Π.Δ.) ΙΚΑ
7.2	ΘΕΩΡΗΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΘΕΩΡΗΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΤΥΧΟΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΓΙΑ ΤΑ ΔΥΟ (2) ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ
<b>8</b>	<b>ΑΔΕΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΗΣ ΜΟΝΑΔΑΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΣΧΕΔΙΑ ΕΠΕΚΤΑΣΗΣ - ΕΚΣΥΓΧΡΟΝΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΥΧΟΝ ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΕΓΚΡΙΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΗ ΤΗΣ ΙΣΧΥΟΣ ΑΥΤΗΣ</b>
<b>9</b>	<b>ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΟΛΟΓΗΤΙΚΑ ΓΙΑ ΤΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΑ ΣΧΕΔΙΑ ΓΕΩΡΓΙΚΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΝ</b>