



Μεταφορικό Ισοδύναμο Επιχειρήσεων

Κωδικοποιημένο σημείωμα οδηγιών Διοικητικού ελέγχου

1. Όταν καταχωρούνται συγκεντρωτικές λίστες φορτωτικών, θα πρέπει να προσκομίζονται excel αρχεία από το δικαιούχο, όπου θα περιλαμβάνονται:
 - ✓ οι αριθμοί των παραστατικών (φορτωτικών),
 - ✓ οι ημερομηνίες έκδοσης,
 - ✓ τα ποσά (καθαρή και μικτή αξία) και τα μεταφερόμενα είδη (δέματα/παλέτα/βάρος χύδην),
 - ✓ ο μεταφορέας και το ΑΦΜ του και
 - ✓ οι τόποι αναχώρησης και προορισμού.

Τα excel αρχεία θα πρέπει να είναι σε πλήρη ταύτιση με αρχεία (Folder) με τα παραστατικά.

2. Για κάθε Ναύλο επαγγελματικού οχήματος, να διατηρείται και προσκομίζεται το συνοδευτικό δελτίο αποστολής ή τιμολόγιο. Σε περίπτωση μεταφοράς *κενού φορτίου*, να προσκομίζεται η σχετική σύνδεσή του με το ναύλο πλήρους φορτίου.
→ Προτείνεται να αποστέλλεται αρχείο σε μορφή pdf ή excel που να γίνεται αντιστοίχιση ναύλου και Τιμολογίου/Δ.Α.
3. Σε περίπτωση πληρωμής ναύλων σε πράκτορα αντί του εκδότη του ναύλου (ναυτιλιακή εταιρία), **εφόσον δεν προκύπτουν τα στοιχεία του πράκτορα επάνω στο ναύλο**, να προσκομίζονται τα κατά περίπτωση αποδεικτικά έγγραφα, ώστε να υπάρχει επαρκής διαδρομή ελέγχου για την πιστοποίηση της εξόφλησης.
4. Στις περιπτώσεις εξόφλησης με επιταγή επιχείρησης, σε επίπεδο λογιστικών εγγραφών εξόφλησης, πρέπει να προσκομίζεται τόσο η λογιστική εγγραφή από το λογαριασμό 50.00 στον 53.90 όσο και από τον 53.90 στον 38.03.
5. Να τονιστεί ότι σε περιπτώσεις όπου στα παραστατικά **δεν αναγράφεται** δέμα ή παλέτα ή κιλά χύδην φορτίου – αλλά υπάρχει άλλου τύπου καταγραφή του μεταφερόμενου φορτίου (όπως π.χ κόλλα, μερίδα κλπ) - να προσκομίζεται **είτε** αντίγραφο του συνοδευτικού παραστατικού που αναφέρεται στη φορτωτική **είτε** βεβαίωση του προμηθευτή (μεταφορέα) στην οποία να γίνεται αναγωγή αποκλειστικά σε έναν από τους τρεις αποδεκτούς από το σύστημα προαναφερθέντες τύπους.

Ακόμη και σε περιπτώσεις που αναγράφει δέμα ή παλέτα αλλά το μεταφερόμενο φορτίο ξεπερνά το ανώτατο όριο τιμών (π.χ. 15 κιλά το δέμα) – όπως για παράδειγμα στις περιπτώσεις ενδεικτικά των οικιακών συσκευών ή των δομικών υλικών (σίδερα) - να προσκομίζεται η προαναφερθείσα βεβαίωση από τον προμηθευτή.


Προτεινόμενη (Προαιρετική) Διαδικασία ονομασίας αρχείων Διοικητικού Ελέγχου

Παρακάτω παρατίθεται μια ενδεδειγμένη (και εντελώς προαιρετική από την πλευρά των δικαιούχων, αλλά βοηθητική για τον πιο αποτελεσματικό έλεγχο των δικαιολογητικών) αποστολή των δικαιολογητικών που είναι απαραίτητα για την ολοκλήρωση του διοικητικού ελέγχου της αίτησης χρηματοδότησης για την δράση <<ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΟ ΙΣΟΔΥΝΑΜΟ>> .

Προτείνεται μία οργανωμένη προβολή των αρχείων που θα εξετασθούν για την ολοκλήρωση του ελέγχου . Στην διαδικασία που ακολουθεί καθίσταται αναγκαία η περιεκτική ονομασία των εγγράφων αποστολής για να διεξαχθεί ομαλά ο έλεγχος από τα αρμόδια όργανα . Πιο αναλυτικά :

ΒΗΜΑ 1^ο

Δημιουργία φακέλου με τον κωδικό του έργου ' MAN- XXXX-XXXX ' .


 MAN XXXX-XXXX

11/12/2020 5:39 μμ


ΒΗΜΑ 2^ο

Δημιουργία υποφακέλων με «μικρά» ονόματα αλλά και περιεκτικότητα ως προς το περιεχόμενο τους . Ενδεικτικά παρατίθενται η κατηγοριοποίηση σε :


1)Φορτωτικές , 2) Ναύλοι , 3) εξοφλήσεις ,4)Λογιστικά 5) Ε3 τελευταίας διαχειριστικής χρήσης , 6)Τυχόν διευκρινίσεις

 ΕΞΟΦΛΗΣΕΙΣ


11/12/2020 5:27 μμ

 ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ


11/12/2020 6:28 μμ

 ΝΑΥΛΟΙ


11/12/2020 5:26 μμ

 ΦΟΡΤΩΤΙΚΕΣ

11/12/2020 5:30 μμ

 ΔΙΕΥΚΡΙΝΗΣΕΙΣ


11/12/2020 5:12 μμ

 Ε3-2019


11/12/2020 5:12 μμ

ΒΗΜΑ 3^ο


Στους φακέλους «ΦΟΡΤΩΤΙΚΕΣ» και «ΝΑΥΛΟΙ» γίνεται η κατηγοριοποίηση στους μεταφορείς .

 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 1'

11/12/2020 5:31 μμ






 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 2'

11/12/2020 5:34 μμ

 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 3'




11/12/2020 5:30 μμ

Π.χ. Στον 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 1' επισυνάπτονται τα αντίγραφα των φορτωτικών και ως όνομα κάθε αρχείου να γίνεται η αναφορά στον **αριθμό του παραστατικού** .

 1."ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ"	11/12/2020 5:12 μμ
 33	11/12/2020 5:12 μμ
 39	11/12/2020 5:12 μμ
 359	11/12/2020 5:12 μμ
 45687	11/12/2020 5:12 μμ

ΒΗΜΑ 4°

Στον φάκελο «ΕΞΟΦΛΗΣΕΙΣ» γίνεται πάλι η κατηγοριοποίηση στους μεταφορείς

 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 1'	11/12/2020 5:31 μμ
 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 2'	11/12/2020 5:34 μμ
 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 3'	11/12/2020 5:30 μμ








Και στη συνέχεια επισυνάπτονται τα αρχεία πάλι με περιεκτική ονομασία . Δηλαδή προτείνεται σαν ονομασία :

Για επιταγές : ΕΠ. 'ΤΡΑΠΕΖΑ'- 'ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΙΤΑΓΗΣ'

Για εμβάσματα : ΕΜΒ. 'ΤΡΑΠΕΖΑ'- 'ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΜΒΑΣΜΑΤΟΣ'

Για EXTRAIT : EXTRAIT 'ΟΝΟΜΑ ΤΡΑΠΕΖΑΣ '

Για βεβαίωση μετρητών : ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 1'

 1. ΕΠ. "ΤΡΑΠΕΖΑ"- "ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΠΙΤΑΓΗΣ"	11/12/2020 5:12 μμ
 2. ΕΠ. ΒΗΤΑ BANK-00332025698	11/12/2020 5:12 μμ
 3. EXTRAIT ΒΗΤΑ BANK	11/12/2020 5:12 μμ
 4. ΕΜΒΑΣΜΑ "ΤΡΑΠΕΖΑ"- "ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΕΜΒΑΣΜΑΤΟΣ"	11/12/2020 5:12 μμ
 5. ΕΜΒΑΣΜΑ ΔΕΛΤΑ BANK-11-12-2020	11/12/2020 5:12 μμ
 6. EXTRAIT ΔΕΛΤΑ BANK	11/12/2020 5:12 μμ
 7. ΒΕΒΑΙΩΣΗ ΜΕΤΡΗΤΩΝ - "ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 1"	11/12/2020 5:12 μμ

ΒΗΜΑ 5°

Σύμφωνα με την τελευταία τροποποίηση της πρόσκλησης της δράσης 21/9/2020 : διενεργείται έλεγχος των παραστατικών τιμολόγησης και εξόφλησης των δαπανών καθώς και των λοιπών δικαιολογητικών. Ελέγχονται επίσης και τα αντίστοιχα τηρούμενα στοιχεία από τις **λογιστικές εγγραφές των πράξεων, ανάλογα με την τηρούμενη κατηγορία λογιστικών βιβλίων, για να επιβεβαιωθεί η ορθή εκτέλεση του αντικειμένου (π.χ. βιβλία εσόδων-εξόδων, γενικό ημερολόγιο, καρτέλα προμηθευτή ως αποδεκτή λογιστική καταχώρηση για τις επιχειρήσεις που τηρούν διπλογραφικά βιβλία κ.α.)**

Στον φάκελο «**ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ**» :

 **ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ** 11/12/2020 6:37 μμ

Για **απλογραφικά** βιβλία επισυνάπτεται ΒΙΒΛΙΟ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ .

 ΒΙΒΛΙΟ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ 11/12/2020 5:12 μμ

Για **διπλογραφικά** βιβλία δίνεται η δυνατότητα επισύναψης καρτέλων ανά προμηθευτή ή γενικό ημερολόγιο όπου να απεικονίζονται και η λογιστική εγγραφή των παραστατικών αλλά και των εξοφλήσεων τους .

 ΚΑΡΤΕΛΑ 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 1' 11/12/2020 5:12 μμ

 ΚΑΡΤΕΛΑ 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 2' 11/12/2020 5:12 μμ

 ΚΑΡΤΕΛΑ 'ΜΕΤΑΦΟΡΕΑΣ 3' 11/12/2020 5:12 μμ

ή

 ΓΕΝΙΚΟ ΗΜΕΡΟΛΟΓΙΟ 11/12/2020 5:12 μμ