

INTERREG VI-A ITALIJA – SLOVENIJA 2021-2027

CCI 2021TC16RFCB034

Opis sistema upravljanja in nadzora

(čl. 69, Uredbe (EU) št. 2021/1060)

Različica št. 6

SEPTEMBER 2025



VSEBINA

1	SPLOŠNI PODATKI.....	4
1.1	SPLOŠNE INFORMACIJE	4
1.2	DATUM REFERENČNIH INFORMACIJ	4
1.3	STRUKTURA SISTEMA.....	4
1.3.1	Organ upravljanja	10
1.3.2	Organ z računovodsko funkcijo	12
1.3.3	Načelo funkcionalne neodvisnosti revizijskega organa in organa za upravljanje/organa z računovodsko funkcijo	12
2	ORGAN UPRAVLJANJA	14
2.1	ORGAN UPRAVLJANJA IN GLAVNE NALOGE	14
2.1.1	Status organa upravljanja	14
2.1.2	Funkcije in naloge, ki jih izvaja Organ upravljanja	14
2.1.3	Edini upravičenec.....	20
2.1.4	Okvir za zagotovitev ustreznega obvladovanja tveganja, kadar je to potrebno in zlasti v primeru bistvenih sprememb sistema upravljanja in nadzora.	21
2.1.5	Organigram Organa upravljanja in odnosi z drugimi organi ali službami (notranjimi ali zunanjimi), ki opravljajo funkcije in naloge iz členov od 72 do 75 Uredbe (EU) 2021/1060	23
2.1.6	Navedba sredstev, ki se dodelijo glede na različne naloge Organa upravljanja (vključno z informacijami o vseh načrtovanih zunanjih izvajalcih in njihovem obsegu, kjer je to primerno).	27
3	ORGAN, Z RAČUNOVODSKO FUNKCIJO	29
3.1	STATUS IN OPIS ORGANA TER NJEGOVIH GLAVNIH NALOG.....	29
3.1.1	Status organa z računovodsko funkcijo (nacionalni, deželni ali lokalni ali zasebni organ javnega prava) in organ, kateremu ta pripada.	29
3.1.2	Opis funkcij in nalog, ki jih opravlja organ z računovodsko funkcijo (v skladu s 76. členom Uredbe EU 2021/1060).....	29
3.1.3.	Opis razporeditve dela (delovni proces, notranja dodelitev), kateri so veljavni postopki in kdaj in kako jih organ nadzoruje	29
3.1.4	Opis človeških virov in potek računovodskih nalog in preverjanj	33
4	INFORMACIJSKI SISTEM.....	34

4.1 OPIS INFORMACIJSKEGA SISTEMA, DIAGRAM POTEKA (CENTRALNI ALI SKUPNI OMREŽNI SISTEM ALI DECENTRALIZIRANI SISTEM S POVEZAVAMI MED POSAMEZNIMI SISTEMI)	34
4.1.1. Informacijsko zbiranje, beleženje in shranjevanje podatkov o posamezni operaciji, po potrebi vključno s podatki o posameznih udeležencih in razčlenitvijo podatkov o kazalnikih, kadar je to določeno v Uredbi (EU) 2021/1060.....	38
4.1.2. Zagotavljanje evidentiranja in shranjevanja evidenc ali računovodskih kod vsake transakcije ter da te evidence ali kode zagotavljajo podatke, potrebne za obdelavo zahtevkov za plačilo in računov.	44
4.1.3. Vodenje ločenih računovodskih evidenc ali računovodskih kod izdatkov, prijavljenih Komisiji, in ustreznega javnega prispevka, plačanega upravičencem.	46
4.1.4. Evidentiranje vseh zneskov, umaknjenih v obračunskem letu iz točke b) tretjega odstavka 98. člena in odbitih od računovodskih izkazov iz šestega odstavka 98. člena, ter razlogov za takšne umike in odbitke.	46
4.1.5. Navajanje, ali sistemi dejansko delujejo in, ali lahko zanesljivo beležijo navedene podatke na datum izpolnitve opisa v točki 1.2.	46
4.1.6. Opis postopkov za zagotavljanje varnosti, celovitosti in zaupnosti elektronskih sistemov.	48

PRILOGE

Priloga 1 – Vzorec izjave o upravljanju

Priloga 2 – Odlok o imenovanju PO_50242/GRFVG z dne 31. oktobra 2023

Priloga 3 - Odlok o imenovanju stalnih struktur_1351/AAL z dne 28. aprila 2022

Priloga 4 – Metodologija programa za upravljalna preverjanja ITA_SLO 21–27

Priloga 5 – Delovni potek upravljanja programa

1 SPLOŠNI PODATKI

1.1 SPLOŠNE INFORMACIJE

Državi članici: Italija in Slovenija

Program: INTERREG VI-A ITALIJA – SLOVENIJA 2021-2027

CCI številka: 2021TC16RFCB034

Odločba o odobritvi: Odločba C(2022) 5745 z dne 3. 8. 2022

Glavni referent: Laura Comelli

Odgovorni organ za Opis:

Centralna direkcija za finance - Organizacijski položaj »Koordiniranje aktivnosti v zvezi s čezmejnimi programi evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija in opravljanje nalog in funkcij organa upravljanja«.

Ulica del Lavatoio, 1 – Trst(I)

Tel.: 0039 040 3775974

E-pošta: adg.itaslo@regione.fvg.it

1.2 DATUM REFERENČNIH INFORMACIJ

Navedene informacije opisujejo stanje z dne 16. 12. 2024.

1.3 STRUKTURA SISTEMA

Program INTERREG VI-A ITALIJA-SLOVENIJA 2021-2027 (v nadaljevanju: Program), vključuje naslednje informacije o Sistemu upravljanja in nadzora, skladno z Uredbo (EU) št. 1060/2021 in posebnih določb Uredbe (EU) št. 1059/2021.

Sprejeti organizacijski model za izvedbo Programa vključuje in vrednoti izkušnje, pridobljene v prejšnjem programskem obdobju 2014-2020 in v osnovi ohranja enako strukturo in glavne načine delovanja, da bi se na ta način zagotovila institucionalna stabilnost in gladek prehod v obdobje 2021–2027. Nekaterne potrebne spremembe so bile izvedene v zvezi z novostmi, ki jih določajo evropski predpisi in iz naslova italijanske Pogodbe o nacionalnem partnerstvu za obdobje 2021–2027.

Za razliko od preteklega programskega obdobja 2014-2020, Program ne vključuje posredniškega organa.

Da bi zagotovili učinkovitost in pozitivno izvedbo Programa ter pravilno delovanje sistema upravljanja in nadzora, skladno z načelom ločenosti nalog organov, ki sodelujejo pri upravljanju in nadzoru, se opredelijo naslednji organi in službe:

SLUŽBA	VLOGA
Organ upravljanja (OU)	odgovoren za upravljanje in izvajanje Programa državam članicama (Italiji in Sloveniji) in Evropski komisiji;
Organ z računovodsko funkcijo (ORF)	odgovoren za povračila izdatkov upravičencem in posredovanje vlog za izplačilo Evropski komisiji;
Revizijski organ (RO)	odgovoren za preverjanje učinkovitosti delovanja sistema za upravljanje in nadzor. RO sestavlja skupina revizorjev iz obeh držav članic, ki sodelujeta v Programu;
Odbor za spremljanje (OzS)	odgovoren za nadzor in spremljanje izvajanja Programa ter potrditev izbora operacij;
Skupni sekretariat (SS)	nudi podporo OU in OzS pri izvajanju njunih nalog;
Italijanska in slovenska nacionalna kontrola (NSK)	odgovorni za preverjanje na podlagi od 3. do 9. odstavka 46. člena Uredbe (EU) št. 1059/2021;
Nacionalni / regionalni organi obeh Držav članic (DČ)	Program se izvaja v sodelovanju z Republiko Slovenijo (Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj) in Republiko Italijo (Predsedstvo ministrskega sveta, Direktorat za kohezijsko politiko in jug, UFF. V služba XVIII – "koordinacija in spremljanje Programov ETS") ,ter deželni upravi (Dežela Veneto in Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina);

SLUŽBA	VLOGA
Okoljski organ/i upravičenega območja	imajo posebno svetovalno vlogo kot člani odbora za spremljanje brez glasovalne pravice, zaradi zagotavljanja izvajanja načela trajnostnega razvoja znotraj Programa;
Nacionalna kontaktna točka Slovenije	Nudi informacije o programu potencialnim slovenskim prijaviteljem in upravičencem ter sodeluje z OU in SS pri izvajanju komunikacijskih aktivnostih programa.

Partnerji Programa

Republika Italija

Skladno z veljavno ustavo, je Italijanska republika upravno razdeljena na dežele, ki imajo določeno avtonomijo in pristojnosti, dodeljene s strani države; dežele imajo pristojnosti neposrednega pogajalca in uradnega investitorja Italijanske države za Programe čezmejnega teritorialnega sodelovanja.

V Programu Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027 sodelujeta Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina in Dežela Veneto.

Naziv	Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina Centralna direkcija za finance - Specializirana operativna enota (SOU-UOS) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK
Pristojna oseba	D Direktor SOU
Naslov	Ulica del Lavatoio 1, Trst, Italija
Kontaktne podatki	Tel.: +39 040 3772010 E-pošta: finanze@regione.fvg.it Spletna stran: http://www.regione.fvg.it

Naziv	Dežela Veneto Direkcija za enotno načrtovanje, organizacijska enota za evropsko teritorialno sodelovanje in makrostrategije
Pristojna oseba	Vodja Direkcije za enotno načrtovanje
Naslov	Rio Novo, Dorsoduro, 3494/A - 30123 Benetke- Italija
Kontaktne podatki	Tel.: +39 041 2791497-1495-1591 E-pošta: interreg@regione.veneto.it Spletna stran: http://www.regione.veneto.it

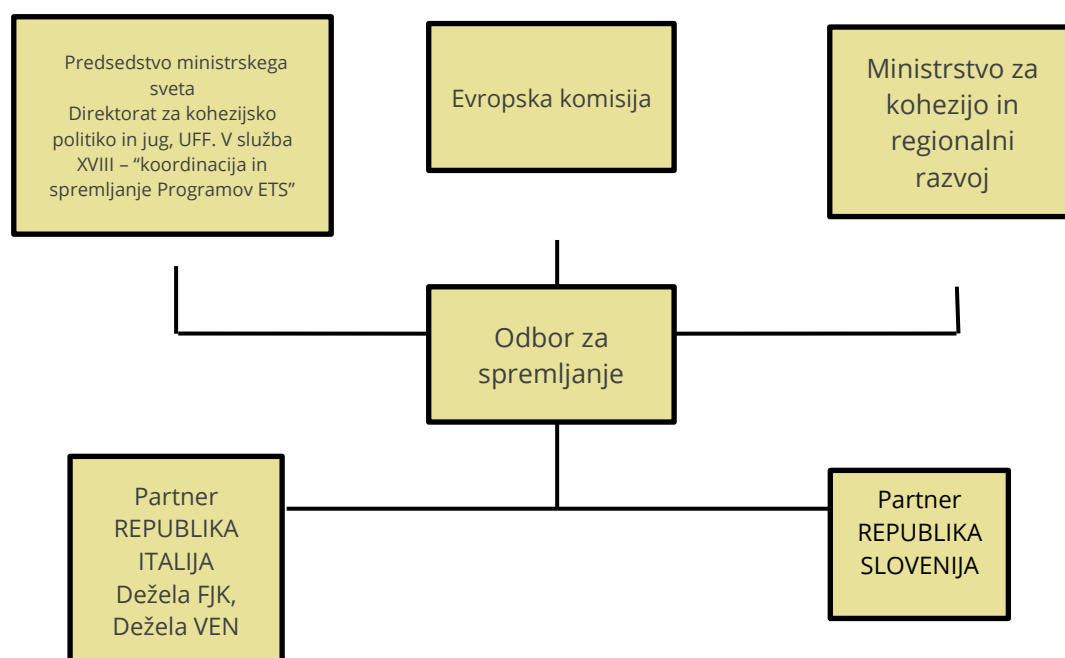
Republika Slovenija

V Programu Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027 sodeluje kot nacionalni organ Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj (MKRR). MKRR usklajuje razvojne dokumente, spremlja izvajanje razvojnih politik in programov in je odgovorna tudi za usklajevanje dokumentov za načrtovanje razvoja in skladnost nacionalnih programov razvojnega načrtovanja z Evropsko unijo in razvojnimi dokumenti drugih mednarodnih organizacij. Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj je tudi pristojno za izvajanje nalog nacionalnega organa za čezmejne, transnacionalne in medregionalne Interreg programe ter naloge organa upravljanja čezmejnih Interreg programov (Slovenija-Avstrija, Slovenija-Hrvaška in Slovenija-Madžarska) ter Norveškega finančnega mehanizma in Finančnega mehanizma EGP (Evropski gospodarski prostor).

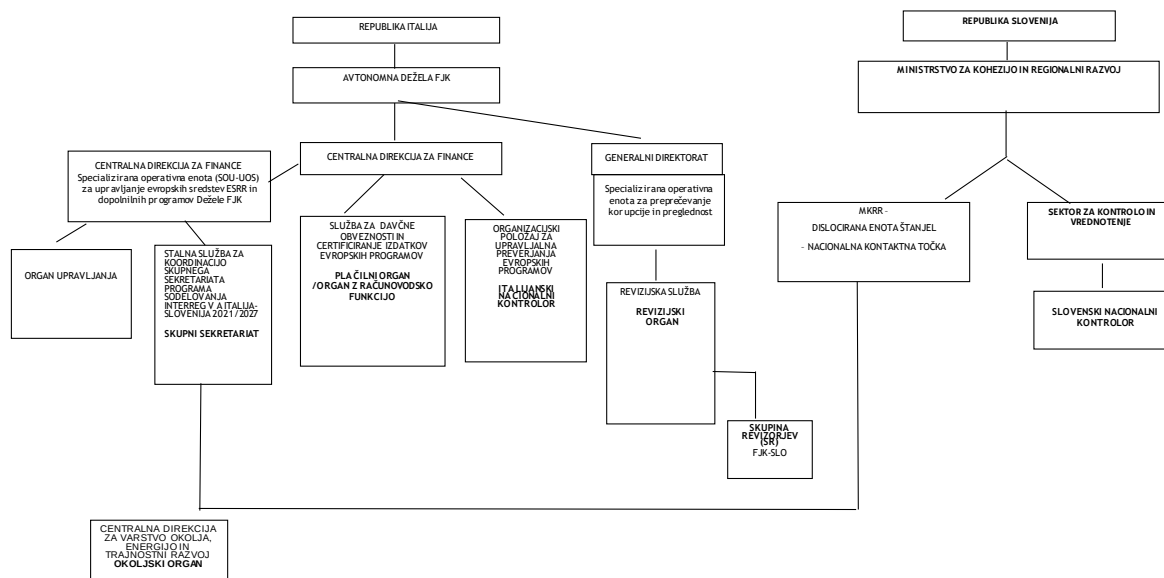
Naziv	Republika Slovenija Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj
Pristojna oseba	Minister
Naslov	Kotnikova 5, 1000 Ljubljana - Republika Slovenija
Kontaktne podatki	Tel.: +386 1 400 33 11 E-pošta gp.mkrr@gov.si Spletna stran: http://www.mkrr.gov.si

V nadaljevanju sledi shema, ki prikazuje vključenost partnerjev v Programu (slika 1) in organizacijske odnose med službami, vključenimi v sistem upravljanja in nadzora (slika 2):

Slika 1: Vključenost partnerjev v program



Slika 2: Organigram subjektov, vključenih v izvajanje Programa



Deželni zakon št. 22 z dne 28. 12. 2022, Zakon o stabilnosti 2023, je z nadaljnjim aktom določil pravila za upravljanje in izvajanje Programa INTERREG VI-A Italija-Slovenija 2021–2027, s Sklepom deželnega odbora št. 0174/Pres. z dne 3. 2. 2023 in nadaljnjo Uredbo predsednika dežele št. 037/Pres z dne 23. 2. 2023, pa so bili določeni glavni elementi službe za upravljanje in nadzor.

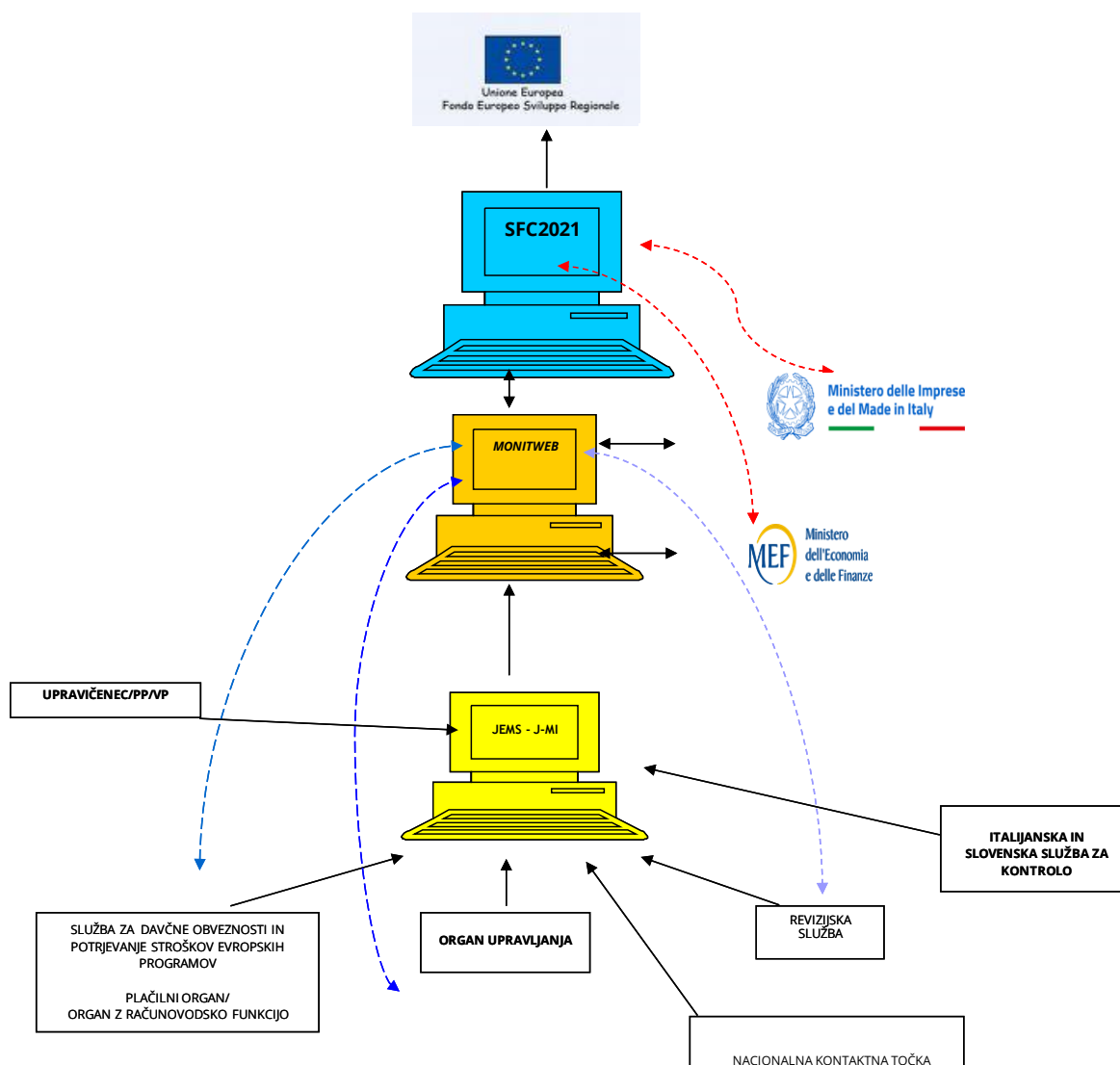
Organi Programa med drugim sodelujejo z Evropsko komisijo in državo. Izmenjava podatkov med deželno upravo in Evropsko komisijo poteka elektronsko, preko spletnih storitev, ki so na voljo v okviru evropskega sistema SFC. Uporabo spletnih storitev sistema SFC omogoča nacionalni informacijski sistem, ki ga upravlja Ministrstvo za gospodarstvo in finance - Oddelek glavne državne računske službe - IGRUE, ki skrbi za usklajevanje informacijskega pretoka z evropskim sistemom SFC. Vsak organ ima dostop do določenih funkcij sistema SFC, in sicer na podlagi dodeljenih ključev in pooblastil, skladno z njihovimi pristojnostmi in odgovornostmi.

Organ upravljanja Furlanije - Julijske krajine je v programskem obdobju 2021-2027 uvedel informacijski sistem Jems (Joint Electronic Monitoring System) pod licenčno uporabo Programa INTERACT in ga uporablja več kot 50 programov ETS v Evropi. Zasnova informacijskega sistema upošteva tehnične specifikacije programov ETS, njegov razvoj pa je podpirala ožja skupina, v kateri so sodelovali tudi predstavniki Predsedstva ministrskega sveta.

Poleg služb, ki so neposredno vključene v upravljanje in izvajanje Programa (Organ upravljanja, Skupni sekretariat, italijanska in slovenska nacionalna kontrola, NKT Slovenije), imata do tega sistema dostop Organ z računovodsko funkcijo in Plačilni organ, ki lahko pregledujeta vse vnesene podatke in urejata tisti del podatkov, ki so v njihovi pristojnosti.

Informacijski sistem Jems je trenutno v postopku povezovanja z nacionalnim informacijskim sistemom za spremljanje ReGiS preko posebnega komunikacijskega protokola, z namenom prenosa podatkov o napredku operacij, financiranih s programom, italijanski državi (IGRUE) in Evropski komisiji.

Slika 3 – Pretok podatkov med Organi in Evropsko komisijo



1.3.1 Organ upravljanja

Funkcija Organa upravljanja je v skladu z 72. členom Uredbe (EU) št. 2023/1060 dodeljena Avtonomni deželi Furlaniji - Julijski krajini.

Skladno s »Pravilnikom o organizaciji deželne uprave in deželnih institucij«, ki je bil sprejet z DPreg0277/PRes dne 27. 8. 2004 ter z n. s. d.:

Naziv:	Centralna direkcija za finance - Specializirana operativna enota (SOU-UOS) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK - Organizacijski položaj »Koordimiranje aktivnosti v zvezi s čezmejnimi Programi evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija in opravljanje nalog in funkcij organa upravljanja«.
Naslov:	Ulica del Lavatoio, 1 – 34100 Trst
Telefon:	+39 040 – 3775974
E-pošta:	adg.itaslo@regione.fvg.it
Pristojna oseba:	Laura Comelli, nosilka organizacijskega položaja

Organ upravljanja ne izvaja nalog, ki so v pristojnosti Organa z računovodsko funkcijo (tretji odstavek 76. člena Uredbe (EU) št. 2021/1060).

Skupni sekretariat

V skladu z drugim odstavkom 46. člena Uredbe (EU) št. 2021/1059 Organu upravljanja pomaga Skupni sekretariat (SS), ki deluje v okviru istega organa.

SS nudi podporo in pomoč Organu upravljanja in Odboru za spremljanje pri izvajanju njunih nalog, prav tako pa tudi svetuje potencialnim prijaviteljem glede možnosti financiranja v okviru Programa in nudi pomoč upravičencem pri izvajanju operacij.

Za imenovanje SS je pristojen Organ upravljanja na podlagi posveta z s predstavniki držav članic vključenih v izvajanje Programa.

SS ima sedež v prostorih Organa upravljanja.

Naziv:	Centralna direkcija za finance - Specializirana operativna enota (SOU-UOS) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK - Stalna služba za usklajevanje Skupnega sekretariata v Programu sodelovanja Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027
Naslov:	Ulica del Lavatoio, 1 – 34100 Trst
Telefon:	+39 040 – 3775993
E-pošta:	jts.itaslo@regione.fvg.it
Pristojna oseba:	Aljoša Sosol, koordinator zgoraj navedene službe

1.3.1.1 Nacionalna kontaktna točka (NKT) Slovenije

Skladno s Programom, ki je bil odobren z Odločbo Evropske komisije št. C(2022) 5745 dne 3. 8. 2022 se v okviru MKRR – Sektor za Interreg, dislocirana pisarna Štanjel, ustanovi Nacionalna kontaktna točka (NKT) Slovenije.

NKT je neodvisna struktura od OU in predstavlja» prvi stik »za potencialne prijavitelje in upravičence na slovenskem ozemlju, kjer lahko dobijo informacije o Programu.

NKT tvorno sodeluje z Organom upravljanja in Skupnim sekretariatom pri izvajanju komunikacijskih aktivnosti Programa (dogodki, informativnimi dnevi, delavnice za prijavitelje in upravičence iz Republike Slovenije) ter nudi podporo upravičencem pri izvajanju odobrenih projektov. NKT nudi tehnično podporo pri organizaciji sej OzS v Sloveniji.

Naziv:	Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj – Direktorat za kohezijo - Urad za Interreg in finančne mehanizme – Sektor za Interreg, dislocirana pisarna Štanjel
Naslov:	Štanjel 1a, 6222 Štanjel, Slovenija
Telefon:	(+386) 5 7318 530
E-pošta:	it-si.svrk@gov.si

1.3.1.2 Nacionalna kontrola (italijanska in slovenska)

Preverjanja, ki so določena v točkah a) in b) drugega odstavka 74. člena Uredbe (EU) št. 2021/1060, izvajajo nacionalni kontrolorji po načelu teritorialnosti; italijanska služba za kontrolo je neodvisna struktura od OU in je pristojna za kontrolo italijanskih upravičencev Programa, slovenska služba, ki je prav tako neodvisna struktura od OU, pa je pristojna za kontrolo slovenskih upravičencev.

Naziv:	Centralna direkcija za finance - nosilec organizacijskega položaja za upravljalna preverjanja evropskih Programov
Naslov:	Ulica del Lavatoio, 1 – 34100 Trst
Telefon:	+39 040 3775930
E-pošta:	controlli1livello@regione.fvg.it
Pristojna oseba:	Roberto Piccini, nosilec organizacijskega položaja zgoraj navedene službe

Naziv:	Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj - Sektor za kontrolo in vrednotenje, Oddelek za kontrolo Programov Interreg in finančne mehanizme
Naslov:	Kotnikova 5, SI – 1000 Ljubljana, Slovenija
Telefon:	+386 (0)1 400 3423
E-pošta:	it-si.svrk@gov.si

Pristojna oseba: Maja Martinšek, vodja Sektorja za kontrolo in vrednotenje;
Dušan Kotnik, vodja Oddelka za kontrolo Programov Interreg in
finančnih mehanizmov

1.3.2 Organ z računovodsko funkcijo

Funkcija Organa za potrjevanje je v skladu s 76. členom Uredbe (EU) št. 2021/1060 dodeljena Avtonomni deželi Furlaniji - Julijski krajini. V skladu s Sklepom deželnega odbora št. 440 z dne 10. 3. 2023 - Splošna organizacijska ureditev deželne uprave ter ureditev in opis funkcij organov predsedstva dežele, centralnih direktij in deželnih institucij:

Naziv:	Centralna direkcija za finance - Služba za davčne obveznosti in potrjevanje stroškov v okviru evropskih Programov
Naslov:	Ulica Corso Cavour 1, Trst, Italija
Telefon:	+39 040 – 377 2246-5905
E-pošta:	adc.itaslo@regione.fvg.it
Pristojna oseba:	Patrizia Petullà, vodja navedene službe

Organ upravljanja ni namenjen izvajanju nalog, ki jih ima Organ z računovodsko funkcijo (prvi odstavek 76. člena Uredbe (EU) št. 2021/1060).

Organ z računovodsko funkcijo izvaja svoje naloge na podlagi točk a), b) in c) prvega odstavka in drugega odstavka 76. člena Uredbe (EU) št. 2021/1060.

1.3.3 Načelo funkcionalne neodvisnosti revizijskega organa in organa za upravljanje/organa z računovodsko funkcijo

Organ upravljanja deluje v sklopu organizacijskega položaja »Koordiniranje aktivnosti čezmejnih Programov evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija in izvajanja funkcije Organa upravljanja; v sklopu »Službe za davčne obveznosti in potrjevanje stroškov v okviru evropskih Programov« pri Centralni direkciji za finance, Revizijski organ pa v sklopu Revizijske službe pri Generalni direkciji.

Funkcionalna neodvisnost organov se v skladu s četrnim odstavkom 71. člena Uredbe EU 2021/1060 izvaja in dokumentira tako kot v prejšnjem programskem obdobju 2014-2020 s pomočjo:

- sprejetja organizacijskih aktov;
- neposrednega komuniciranja z uradi Evropske komisije in Predsedstvom ministrskega sveta, Direktorat za kohezijsko politiko in jug, UFF. V služba XVIII – "koordinacija in spremljanje Programov ETS (pristojen za ESRR za Italijo) in Ministrstvom za ekonomijo in finance (IGRUE);
- izvajanja pooblastila za podpisovanje aktov v lastni pristojnosti;

- samostojnega vodenja korespondence, povezane z dodeljenimi nalogami, povsem neodvisno od centralnega direktorja in/ali SOU

Poleg tega se je zaradi zagotavljanja čim večje avtonomije organov, v skladu z evropskimi predpisi, s Pravilnikom o organizaciji deželne uprave, dopolnjenim s členom 23 bis, predvidelo posebno ureditev področja evropskih Programov, kadar si centralni direktor pridrži pravico obravnave zadeve, ki bi sicer bila v pristojnosti direktorjev služb (po desetem odstavku 19. člena omenjenega pravilnika): »Za direktorje služb in zaposlene, katerim je bila dodeljena vloga nosilcev organizacijskega položaja s pooblastili izvajanja vodstvenih nalog in so bili na položaj odgovorne osebe imenovani skladno z evropskimi predpisi za zagotavljanje neodvisnega izvajanja nalog in spoštovanje načela funkcionalne neodvisnosti, velja, da se določbe glede prenosa zadev na centralnega direktorja oziroma njegovega namestnika iz petega odstavka člena 17 bis in desetega odstavka 19. člena nanašajo na centralnega direktorja izključno glede izvajanja funkcij, ki jih omenjeni organi opravljajo v okviru svojih ali pomožnih nalog, ki so določene z evropskimi predpisi na tem področju«.

V zvezi s strukturo italijanske službe za nacionalno kontrolo, ki prav tako deluje v okviru deželne uprave Furlanije - Julijske krajine, znotraj Centralnega finančnega direktorata, v skladu z določbami Pravilnika št. 440 z dne 10.3.2023 »Splošna organizacijska ureditev deželne uprave ter ureditev in opis funkcij organov predsedstva dežele, centralnih direktij in deželnih institucij« se izpostavi, da je v skladu s tretjim odstavkom 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060 zagotovljena ustrezna ločitev nalog pri operacijah tehnične pomoči, pri katerih je Organ upravljanja upravičenec, saj je struktura nacionalne kontrole funkcionalno neodvisna od administrativne enote (nosilca organizacijskega položaja) OU.

2 ORGAN UPRAVLJANJA

2.1 ORGAN UPRAVLJANJA IN GLAVNE NALOGE

2.1.1 Status organa upravljanja

Organ upravljanja programa Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021–2027 je del Centralne direkcije za finance Avtonomne dežele Furlanije - Julijske krajine, Specializirana operativna enota (SOU-UOS) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK, ki je organ deželnega javnega prava.

2.1.2 Funkcije in naloge, ki jih izvaja Organ upravljanja

Organ upravljanja, ki mu pomaga Skupni sekretariat, je odgovoren za upravljanje Programa v skladu z načelom dobrega finančnega poslovanja v skladu s 60. členom in prvim odstavkom 69. člena Uredbe (EU) 2021/1060 ter točko a) prvega odstavka 26. člena Uredbe (EU) 2021/1059. Evropska zakonodaja v skladu s 72. členom opredeljuje zlasti tri glavne skupine nalog: 1.) Izbira operacij (73. člen); 2.) Upravljanje programa (74. člen); 3.) Podpora delu Odbora za spremljanje (75. člen).

Glavne naloge organa upravljanja so naslednje:

1. Izbira operacij

1. Organ upravljanja za izbiro operacij določi in uporablja nediskriminatorna in pregledna merila in postopke, zagotavlja dostopnost za invalide, zagotavlja enakost spolov ter upošteva Listino Evropske unije o temeljnih pravicah, načelo trajnostnega razvoja in okoljsko politiko Unije v skladu z 11. členom in prvim odstavkom 19. člena PDEU.

2. Merila in postopki zagotavljajo, da bodo operacije izbrane na podlagi prednostnega merila, da se čim bolj poveča prispevek financiranja Unije k doseganju ciljev Programa. Organ upravljanja pri izbiri operacij:

- a. zagotavlja, da so izbrane operacije skladne s Programom in dosledne z ustreznimi strategijami, na katerih temelji Program, ter učinkovito prispevajo k doseganju posebnih ciljev Programa;
- b. zagotavlja, da imajo izbrane operacije najboljše razmerje med zneskom podpore, izvedenimi dejavnostmi in doseganjem ciljev;
- c. preverja, ali ima upravičenec na voljo potrebna sredstva in finančne mehanizme za kritje stroškov delovanja in vzdrževanja za operacije, ki vključujejo naložbe v infrastrukturo ali produktivne naložbe, da se zagotovi njihova finančna vzdržnost;
- d. zagotavlja, da se za izbrane operacije, ki spadajo na področje uporabe Direktive 2014/52/EU z dne 16. aprila 2014 Evropskega parlamenta in Sveta, opravi presoja vplivov na okolje ali postopek preverjanja ter da je bila presoja alternativnih rešitev ustrezno upoštevana v skladu z zahtevami iz navedene direktive;

- e. preverja, ali je bilo upoštevano pravo, ki se uporablja, če so se dejavnosti začele pred predložitvijo vloge za financiranje organu upravljanja; zagotavlja, da izbrane operacije spadajo na področje uporabe sklada ESRR in se dodelijo določeno kategorijo operacij; zagotavlja, da izbrane operacije ne vključujejo aktivnosti, ki so bile del tiste operacije, ki je bila ali bi morala biti predmet vračila dodeljenih sredstev v skladu s 66. členom Uredbe (EU) št. 2021/1060, ali, ki bi pomenila prenos proizvodne dejavnosti v skladu s točko a) prvega odstavka 65. člena;
 - f. zagotavlja, da izbrane operacije niso neposredno predmet obrazloženega mnenja Komisije zaradi kršitve v skladu z 258. členom PDEU, ki ogroža zakonitost in pravilnost odhodkov ali izvajanje operacij;
 - g. zagotavlja zaščito pred učinki naložb v infrastrukturo s pričakovanim trajanjem vsaj pet let.
3. Organ upravljanja zagotavlja, da upravičenec prejme vse informacije o pogojih za podporo za vsako operacijo, vključno s posebnimi zahtevami v zvezi s proizvodi ali storitvami, ki jih je treba zagotoviti, finančnim načrtom, rokom za izvedbo in po potrebi metodo, ki se uporabi za določitev stroškov operacije, in pogoji za zagotavljanje podpore¹.
4. V skladu s prvim odstavkom 82. člena Uredbe (EU) 2021/1060 Organ upravljanja zagotavlja, brez poseganja v pravila o državni pomoči, da se vsa dokazila v zvezi z operacijo, ki se financira iz sredstev, hranijo na ustrezni ravni pet let od 31. decembra leta, v katerem je bilo izvedeno zadnje plačilo Organa upravljanja upravičencu.

Poleg tega Organ upravljanja s podporo Skupnega sekretariata:

- 1. v sodelovanju s partnerji Programa v bilateralnih delovnih skupinah določi in predlaga Odboru za spremljanje merila in postopke (razpisi, pozivi) za izbiro in odobritev operacij²;
- 2. zagotavlja, da se v izbirnih postopkih uporabljajo merila za izbor, ki jih odobri Odbor za spremljanje;
- 3. zagotavlja, da izbrana operacija spada na področje uporabe ESRR in je lahko dodeljena kategoriji operacije;
- 4. zagotavlja, da je upravičenec, v okviru dokumenta (pogodba o dotaciji sofinanciranja – *subsidy contract*), seznanjen z vsemi informacijami glede pogojev za sofinanciranje vsake posamezne operacije, vključno s posebnimi zahtevami za izdelke ali storitve, ki se izvajajo v okviru operacije, finančnim načrtom in rokom za izvedbo le-teh;
- 5. preverja, da ima upravičenec upravno, finančno in operativno zmogljivost za izpolnjevanje vseh pogojev financiranja pred odobritvijo operacije;

¹ Glej Jems Uporabniški priročnik, Priročnik Programa o upravičenosti izdatkov

² Application Package za vsak razpis.

6. preverja, da se v primeru, ko se je operacija začela pred oddajo vloge za financiranje, upošteva pravo, ki se uporablja za operacijo;
7. zagotavlja, da operacije, izbrane za financiranje, ne vključujejo dejavnosti, ki so bile del operacije, ki je bila ali bi morala biti predmet postopka izterjave v skladu s 102. členom Uredbe (EU) 2021/1060, po premestitvi proizvodne dejavnosti zunaj območja, ki ga zajema Program v skladu s 66. členom;
8. določa kategorije operacije, ki vključujejo izdatke v zvezi z določeno operacijo;
9. sklepa pogodbe o dotaciji sofinanciranja (*Subsidy Contract*) z VP za operacije, ki so bili odobreni za sofinanciranje na podlagi odločitve Odbora za spremljanje.

2. Upravljanje programa

1. Organ upravljanja zagotavlja nadzor upravljanja v skladu s 1. odstavkom 74. člena, črka I.a), Uredbe (EU) 2021/1060, ki preverja, da so bili sofinancirani proizvodi in storitve dobavljeni, da je operacija sklana z veljavno zakonodajo, Programom in pogoji za podporo dejavnosti v skladu s smernicami Evropske komisije³, ter preverja:

- a. povračljive stroške v skladu s točko a) prvega odstavka 53. člena Uredbe (EU) 2021/1060, in sicer da so bili zneski za izdatke, ki so jih prijavili upravičenci, izplačani; in da upravičenci vodijo ločene račune ali ustrezne računovodske kode ali evidence za vse transakcije, povezane z operacijo;
- b. izpolnjevanje pogojev za povračilo stroškov upravičencem v skladu s točko b) prvega odstavka 53. člena, (c) in (d) Uredbe (EU) 2021/1060;
- c. glede na razpoložljivost sredstev zagotavlja, da vsak upravičenec prejme odobren znesek v celoti in v 80 dneh od datuma, ko upravičenec predloži zahtevek za plačilo; rok se lahko prekine, če na podlagi informacij, ki jih je predložil upravičenec, Organ upravljanja ne more ugotoviti, ali je znesek zapadel;
- d. izvaja učinkovite in sorazmerne ukrepe in postopke za boj proti goljufijam ob upoštevanju ugotovljenih tveganj;
- e. preprečuje, odkriva in odpravlja nepravilnosti;
- f. potrjuje, da so odhodki, evidentirani v računovodskih izkazih, zakoniti in pravilni;
- g. sestavi izjavo o upravljanju v skladu z vzorcem iz Priloge XVIII.

V zvezi s točko (b) prvega pododstavka se odbitek ali davčni odtegljaj ne uporablja, prav tako se ne naloži nobena posebna ali druga dajatev z enakim učinkom, ki vodi do znižanja zneskov, dolgovanih upravičencem.

2. Upravljalna preverjanja iz točke a) prvega pododstavka odstavka 1, ki ga izvajajo kontrolorji, temelji na oceni tveganja ter je sorazmerna s predhodno pisno ugotovljenimi tveganji v skladu z drugim odstavkom 74. člena.

³ Methodological Note for the assessment of Management and Control Systems in the Member States - CPRE_23-0007-01 - 24/05/2023

Upravljalna preverjanja vključujejo administrativna preverjanja zahtevkov za povračilo, ki jih predložijo upravičenci, in preverjanja operacij na kraju samem. Ta preverjanja se izvajajo pred predložitvijo obračunov v skladu z 98. členom Uredbe (EU) 2021/1060.

3. Če je Organ upravljanja tudi upravičenec Programa, je z določbami za upravljalna preverjanja zagotovljena funkcionalna neodvisnost.

Organ upravljanja skupaj z nacionalnimi kontrolami:

1. določi učinkovite in sorazmerne ukrepe za boj proti goljufijam ob upoštevanju ugotovljenih tveganj;
2. vzpostavi postopke za zagotovitev, da se vsi dokumenti v zvezi z izdatki in revizijami, potrebni za zagotovitev ustrezne revizijske sledi, hranijo v skladu z določbami evropskih uredb;
3. pripravi izjavo o zanesljivosti upravljanja in v sodelovanju z nacionalnimi kontrolami letni povzetek iz 37. člena finančne uredbe (EU, EURATOM) 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 18. julija 2018;
4. zagotavlja uporabo postopkov obveščanja in spremljanja nepravilnosti ter izterjavo neupravičeno izplačanih zneskov v skladu z drugim odstavkom 69. člena Uredbe (EU) 2021/1060;
5. zagotavlja, da organ, ki opravlja računovodsko funkcijo, prejme vse potrebne informacije o postopkih in preverjanjih, izvedenih v zvezi z izdatki za predložitev zahtevka za plačilo, tudi prek Skupnega sekretariata;
6. pošlje izkaze o izdatkih upravičencev organu, ki opravlja računovodsko funkcijo za pripravo in posredovanje zahtevkov za plačilo in postopek za pripravo letnih računovodskih izkazov.

Preglede iz točke b) prvega odstavka 72. člena ter točke a) prvega odstavka in drugega odstavka 74. člena izvajajo:

— Italijanska nacionalna kontrola, ki deluje v okviru deželne uprave dežele FJK, ki je v skladu s »Poslovníkom o organizaciji deželne uprave in deželnih institucij« v funkciji »nosilca organizacijskega položaja za upravljalna preverjanja evropskih Programov« pri Centralnem direktoratu za finance. Opozoriti je treba, da je na ta način zagotovljena ustrezno ločevanje nalog v skladu s tretjim odstavkom 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060 pri operacijah tehnične pomoči, pri katerih je upravičen Organ upravljanja, saj je italijanska nacionalna kontrola funkcionalno neodvisna od organizacijske enote (organizacijski položaj) Organa upravljanja. Ta organ je odgovoren za nacionalno kontrolo italijanskih upravičencev programa;

Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj je odgovorno za izvajanje nacionalne kontrole za slovenske upravičence Programa. V skladu s tretjim odstavkom 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060 je zagotovljena ustrezna ločitev nalog, saj je slovenska nacionalna kontrola funkcionalno neodvisna od drugih organizacijskih enot nacionalne strukture, ki so upravičenci sredstev Programa.

Preverjanja iz točke d) prvega odstavka 74. člena »Nepravilnosti in izterjave« se izvajajo na naslednji način:

V skladu z drugim odstavkom 69. člena, 12. členom in točko d) prvega odstavka 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060 si Organ upravljanja prek svojih služb, ki so na različnih ravneh vključene v izvajanje Programa, prizadeva za preprečevanje, odkrivanje in odpravljanje nepravilnosti ter izterjavo neupravičeno izplačanih zneskov.

Naloga zbiranja informacij o zaznanih nepravilnostih od organov za odkrivanje in njihovega posredovanja Evropski komisiji prek pristojne centralne uprave države (Oddelka za evropske politike – Enota Guardia di Finanza za preprečevanje goljufij proti Evropski uniji) je v pristojnosti Organa upravljanja za nepravilnosti, ugotovljene na upravičenem območju ozemlja italijanske države, in Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna (AFCOS), ki mu Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj sporoča zbrane informacije o nepravilnostih, odkritih na upravičenem območju Republike Slovenije.

Slovenska služba, ki izvaja nacionalno kontrolo, hkrati obvešča Organ upravljanja, Organ z računovodsko funkcijo in Revizijski organ Programa o odkritih nepravilnostih.

Način zbiranja informacij o nepravilnostih in njihovo poročanje ustreznim nacionalnim organom za naknadno predložitev Evropski komisiji so določeni v ustreznih priročnikih o postopkih na nacionalni ravni posamezne države.

Brez poseganja v odgovornost držav članic, da odkrivajo in odpravljajo nepravilnosti ter izterjajo neupravičeno izplačane zneske v skladu z drugim in dvanajstim odstavkom 69. člena Uredbe (EU) 2021/1060, mora Organ upravljanja zagotoviti, da vodilni partner povrne in izterja vsak znesek, plačan na podlagi nepravilnosti. Organ upravljanja v skladu z 52. členom Uredbe (EU) 2021/1059 zagotavlja, da se vsi zneski, plačani na podlagi nepravilnosti, izterjajo od vodilnega partnerja ali od edinega upravičenca. Partnerji vodilnemu partnerju povrnejo vse neupravičeno plačane zneske.

Če vodilni partner ne prejme povračila od drugih upravičencev ali če Organ upravljanja ne prejme povračila od glavnega upravičenca ali enega samega upravičenca, država članica, na ozemlju katere se nahaja zadevni upravičenec, Organu upravljanja povrne vsak znesek, ki je bil neupravičeno izplačan temu upravičencu. Organ upravljanja je odgovoren za povračilo obravnavanih zneskov v splošni proračun Unije na podlagi razdelitve odgovornosti med sodelujoče države članice, določene s Programom Interreg v skladu s tretjim odstavkom 52. člena Uredbe (EU) 2021/1059.

Če ima Organ upravljanja pravne stroške za postopek izterjave, ki se začne po posvetovanju in medsebojnem soglasju z zadevno državo članico, tudi če postopek ni uspešen, mu bo država članica, v kateri se nahaja vodilni partner ali projektni partner, kateremu je bil izplačan neupravičen znesek sofinanciranja, povrnila stroške OU.

V primeru sistemskih nepravilnosti ali finančnih popravkov na ravni Programa, ki jih ni mogoče povezati z določeno državo članico, sta skupaj odgovorni obe državi članici, sorazmerno z ESRR, ki ga Evropska komisija zahteva za obdobje, ki je podlaga za finančni popravek.

Za stroške tehnične pomoči, ki jih ima OU, odgovornost v zvezi z upravnimi nepravilnostmi nosi OU; za stroške tehnične pomoči, ki jih ima država članica, odgovornost nosi zadevna država članica.

Postopki v zvezi z izvajanjem obveznosti držav članic, da Evropski komisiji poročajo o nepravilnostih, bodo podrobno opisani v Priročniku o postopkih organa za upravljanje.

3. Podpora delu Odbora za spremljanje

Skupni sekretariat zagotavlja podporo Organu upravljanja in izvaja naslednje naloge:

- usklajuje, vodi in nadzira splošne naloge Skupnega sekretariata Programa Interreg VI-A Italia-Slovenija 2021-2027 v skladu s smernicami Organa upravljanja, pri čemer zagotavlja stalno kakovost dela;
- izvaja postopke za izbiro operacij iz svoje pristojnosti in postopke, ki jih določi Organ upravljanja Programa;
- koordinira postopek ocenjevanja projektnih predlogov, ki ga izvajajo neodvisni ocenjevalci na podlagi meril kakovosti, ki jih odobri Odbor za spremljanje;
- je odgovoren za pravočasno pripravo dokumentov/poročil/priročnikov/finančnih načrtov itd. iz svoje pristojnosti v jezikovnih različicah Programa ter po potrebi v angleščini;
- podpira Organ upravljanja pri vseh njegovih nalogah ter prispeva k učinkovitemu in uspešnemu upravljanju Programa;
- v sodelovanju z Organom upravljanja pripravlja poročila o izvajanju Programa, ki se predložijo Odboru za spremljanje v potrditev, kadar je predvideno;
- pomaga Organu upravljanja pri zastopanju Programa v Odboru za spremljanje in zunaj njega;
- potencialnim prijaviteljem zagotavlja informacije o pogojih financiranja v okviru Programa in tehnično podporo v fazi predložitve projektov;
- svetuje upravičencem pri izvajanju projektov, spremlja njihov finančni in fizični napredek in zagotavlja podporo uporabnikom IT orodij Programa;
- izvaja komunikacijske aktivnosti v sodelovanju s programskimi partnerji, Odborom za spremljanje, organi in programskimi strukturami ter Nacionalno kontaktno točko Slovenije;
- upravlja in usklajuje organizacijo sej Odbora za spremljanje in drugih dogodkov, predvidenih v Programu;
- zagotavlja izvajanje odločitev Odbora za spremljanje in skrbi za pravilen pretok informacij do končnih upravičencev;
- usklajuje in nadzoruje spremljanje projektov in finančnega načrta Programa;
- usklajuje posodobitve sistema za spremljanje Programa, zagotavlja funkcionalnost sistema in skrbi za vnos podatkov na ravni Programa in projektov, pa tudi za izmenjavo podatkov z upravičenci od vloge za spletno financiranje do končnega poročanja;
- podpira Organ upravljanja pri upravnih, finančnih in računovodskih dejavnostih Programa (vključno s preverjanjem zahtevkov upravičencev za povračilo pred njihovim posredovanjem ORF, vzdrževanjem in posodabljanjem ustrezne revizijske sledi) in pri upravljanju letnega in večletnega proračuna za tehnično pomoč;
- ureja posodobitve programskih dokumentov

- preverja skladnost programskih dokumentov z uredbami Evropske Skupnosti, odločitvami organov Programa in, kjer je primerno, z veljavno zakonodajo v Italiji in Sloveniji ter z zakonodajo Avtonomne dežele Furlanije - Julijske krajine, ki je sedež upravnega organa.

Organ upravljanja zagotavlja medsebojno sodelovanje različnih struktur Programa in deluje kot organ, odgovoren za splošno usklajevanje na področju upravljanja in nadzora. V tej vlogi izvaja celovit nadzor nad Programom ter s pripravo priročnikov in smernic, organizacijo seminarjev in usposabljanj, tudi na spletu, zagotavlja enotne delovne metode in orodja za pravilno in učinkovito izvajanje svojih nalog.

Priročniki, ki jih pripravi in sprejme Organ upravljanja, veljajo za celotno trajanje Programa, razen za spremembe, za katere je predvideno, da bodo sprejete na enak način. Priročniki bodo pregledani, kadar jih je potrebno posodobiti v skladu s kasnejšimi določitvami ter za dopolnitev informacijskega in dokumentarnega toka Programa. Organ upravljanja zagotavlja dostop do priročnikov in glavnih navodil za upravljanje vsem subjektom, ki so vključeni v upravljanje Programa.

Organ upravljanja sodeluje tudi pri delu Usklajevalnega kabineta za enotni načrt za ocenjevanje regionalne razvojne in kohezijske politike za obdobje 2021–2027 Avtonomne dežele Furlanije - Julijske krajine, ustanovljenega s splošnim sklepom št. 1709 z dne 11. novembra 2022, s katerim deželna uprava določa okvir vrednotenj, ki jih namerava izvesti v zvezi z deželnimi programi in politikami. Usklajevalni kabinet je struktura, ki v postopke ocenjevanja vključuje vse nosilce deželnih politik in predstavnike glavnih horizontalnih politik, okoljske trajnosti in enakih možnosti ter deluje kot delovno orodje za lažje upravljanje in izvajanje enotnega regionalnega načrtovanja.

Za zagotavljanje učinkovitega izvajanja Programa, Organ upravljanja predlaga Odboru za spremljanje ustanovitev delovnih skupin, v katerih sodelujejo organi in službe Programa ter predstavniki partnerjev, ko je potrebno določena vprašanja obravnavati skupno (glej interni Pravilnik o delovanju odbora za spremljanje, potrjen dne 20. 9. 2022).

2.1.3 Edini upravičenec

V okviru programskega specifičnega cilja 4.6 »Ocena vloge kulture in trajnostnega turizma pri gospodarskem razvoju, socialnem vključevanju in socialnih inovacijah« se izvaja Sklad za male projekte, ki ga upravlja edini upravičenec EZTS GO (Small Project Fund) na podlagi 25. člena uredbe Interreg za obdobje 2021–2027. EZTS-GO izvaja postopke za izbor malih projektov, ki jih izvajajo končni prejemniki v skladu z drugim odstavkom 18. člena Uredbe (EU) 2021/1060. V skladu s četrtnim odstavkom 25. člena uredbe Interreg »izbira malih projektov ne pomeni prenosa nalog s strani Organa upravljanja na Posredniški organ iz člena 71(3) Uredbe (EU) 2021/1060«. To se izvaja s pristopom od spodaj navzgor za financiranje projektov, ki bodo predloženi na podlagi letnih javnih razpisov od leta 2023 naprej.

Organ upravljanja v skladu z določbami tretjega odstavka 71. člena za namene opredelitve vloge in odgovornosti v zvezi z upravljanjem SPF sklene pogodbo o dotaciji sofinanciranja z EZTS-GO

kot edinim upravičencem sklada za male projekte SPF GO! 2025. Pogodba o dotaciji sofinanciranja predstavlja pravni okvir za izvajanje in upravljanje Sklada z določitvijo posebne vsebine funkcij, informacij, ki jih je treba posredovati Organu upravljanja in ORF, ter s tem povezanih metod in rokov posredovanja podatkov, obveznosti in način ureditve arhiviranja dokumentov, sankcije za zamude, malomarnost ali neizpolnjevanje obveznosti.

Edini upravičenec jamči za svojo usposobljenost in zmogljivost za izvajanje zgoraj navedenih nalog, ki so podrobneje opisane v 10. členu »Obveznosti edinega upravičenca« v pogodbi o dotaciji sofinanciranja.

2.1.4 Okvir za zagotovitev ustreznega obvladovanja tveganja, kadar je to potrebno in zlasti v primeru bistvenih sprememb sistema upravljanja in nadzora.

Skladno z načelom dobrega finančnega poslovanja (točka c) prvega odstavka 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060) Organ upravljanja zagotovi ustrezno obvladovanje tveganja z ustreznimi postopki za opredelitev:

- aktivnosti, ki so lahko predmet nastanka tveganj;
- ustrezne aktivnosti in ukrepe za preprečevanje tveganj.

Ukrepi, predvideni za izvajanje modela notranje kontrole, se nanašajo na:

1. analizo organizacijske strukture in postopkov organov/slужb, ki sodelujejo pri upravljanju in nadzoru;
2. analizo tveganja (ocena);
3. področja upravljanja in postopkovnih izboljšav;
4. dejavnosti nadzora in spremljanja ukrepov za izboljšanje.

Obvladovanje tveganja je zato sestavni del mehanizma, ki zagotavlja standarde kakovosti sistema upravljanja in nadzora. Organ upravljanja skupaj z drugimi službami in organi, ki sodelujejo pri izvajanju Programa v skladu s tretjim odstavkom 29. člena Uredbe (EU) 2021/1060, ter Odborom za spremljanje v skladu z drugim odstavkom 22. člena Uredbe Interreg izvajajo učinkovite postopke obvladovanja tveganja in spremljanja, ki temeljijo na notranji kontroli, v kateri so opredeljena glavna področja tveganja, vključene službe, narava vprašanj, ustrezni ukrepi za izboljšanje, ki jih je treba izvesti, in spremljanje ukrepov za izboljšanje.

Organ upravljanja vzpostavi skupino za samoocenjevanje z namenom boja proti goljufijam (Delovna skupina za ocenjevanje tveganj), s potrebnim znanjem o sistemu upravljanja in nadzora Programa, ki jo sestavljajo predstavniki različnih uradov, vključenih v Program, za izvedbo analize tveganj in izvajanje modela notranje kontrole.

Tveganja, povezana z upravljanjem, so oblikovana z upoštevanjem sprememb in novosti v primerjavi s prejšnjim programskim obdobjem, kompleksnostjo upravljanja samega, ter zadevajo zlasti zakonitost in pravilnost računovodskih evidenc in vodenja poslovnih knjig. Za potencialno tvegana področja se izvajajo posebni ukrepi nadzora/notranje kontrole, in sicer z uporabo kontrolnih seznamov.

Tveganja, povezana z izvajanjem projektov, se upoštevajo v začetni, vmesni in zaključni fazi, ko skupina za samoocenjevanje za boj proti goljufijam oceni tveganja za nepravilnosti, zlasti v zvezi z goljufijami.

V obdobju izvajanja Programa se ocena tveganj in ukrepov notranje kontrole za dejavnosti upravljanja, vključno z ukrepi za boj proti goljufijam, izvaja letno (ko so računovodski izkazi zaključeni) in v izjemnih primerih tekom celotnega obdobja izvajanja, kamor spadajo tudi znatne spremembe v sistemu upravljanja in nadzora ter spremembe v notranji kontroli Programa.

Na podlagi rezultatov vrednotenja lahko Organ upravljanja ali organi, pristojni za nadzor, po potrebi naknadno sprejmejo dodatne ustrezne ukrepe, jih po potrebi vključijo v priročnike in pravočasno obvestijo vse deležnike o spremembah/posodobitvah dokumentacije.

V skladu z 62. členom Uredbe (EU) 2021/1060 »da se zagotovi ustrezno ravnoesje med uspešnim in učinkovitim izvajanjem skladov ter povezanimi upravnimi stroški in bremenom, morajo pogostost, obseg in področje preverjanj upravljanja temeljiti na oceni tveganja, pri čemer se upoštevajo dejavniki, kot so število, vrsta, obseg in vsebina izvedenih operacij, upravičenci ter stopnja tveganja, ugotovljena s prejšnjimi preverjanji upravljanja in revizijami. Preverjanja upravljanja morajo biti sorazmerna s tveganji, ki izhajajo iz ocene tveganja, revizije pa sorazmerne s stopnjo tveganja za proračun Unije.«

Organ upravljanja je odgovoren za razvoj in izvajanje svoje metodologije upravljanja na podlagi tveganja, zato so bili pri pripravi metodološkega dokumenta za vzorčenje upoštevani ustrezni in inovativni vidiki operativnih programov ter poseben okvir, v katerem se izvajajo.

Z namenom usklajevanja in zagotavljanja enake obravnave v obeh državah članicah Programa (Italija in Republika Slovenija), je Organ upravljanja skupaj s Skupino za samoocenjevanje boja proti goljufijam ocenil, da je bolj primerno pripraviti metodologijo za preverjanje upravljanja na podlagi tveganja na ravni programa kot pa metodologije, ki so razvite na ravni države članice. Glede na novost, ki jo za Program predstavlja operacija SPF – Sklad malih projektov, in na podlagi usmeritev Interacta, je OU menil, da le-ta predstavlja veliko tveganje.

Na podlagi analize tveganja, ki jo je pripravil OU skupaj z Delovno skupino za samoocenjevanje boja proti goljufijam, je bilo sklenjeno, da mora metodologija upoštevati tudi dejavnike tveganja, povezane s preverjanjem upravljanja Sklada za male projekte. Zato je potrebno na ravni Programa zagotoviti posebno vzorčenje, katerega bo izvajala italijanska nacionalna kontrola, ki je pristojna za izvajanje kontrole edinega upravičenca operacije, EZTS GO s sedežem v Italiji. Za preverjanje upravičenosti izdatkov, ki se nanaša na izvajanje projektnih aktivnosti v Sloveniji, lahko italijanska nacionalna kontrola zaprosi za mnenje slovensko nacionalno kontrolo.

Ta metodologija je sestavni del sistema upravljanja in nadzora (Si.Ge.Co) Programa in je zasnovana tako, da je sorazmerna z identificiranimi tveganji ter enostavna za razumevanje in izvajanje s strani nacionalnih kontrolorjev. Metodologija na splošno zagotavlja pregled ocene tveganja in njenih ključnih smernic, medtem ko se tehnične podrobnosti prepuščene nacionalnim kontrolorjem, ki v svojih navodilih podrobno navedejo odstotke in primere vzorčenja⁴.

⁴ Interreg VI-A Italy-Slovenia 2021-2027. Programme Risk-based management verification methodology.

Metodologija se bo posodabljala po potrebi ali kadar nacionalni kontrolorji ugotovijo potrebo in na podlagi revidirane ocene tveganja na letnih srečanjih skupine za samoocenjevanje boja proti goljufijam, da bi okrepili nadzor ali ga dodatno zmanjšali glede na stopnjo tveganja.

Ne glede na določbe metodološkega dokumenta, če se odkrijejo večje težave (zlasti z revizijami operacij, revizijami sistemov ali drugimi kontrolami) ali v primeru zunanjih dejavnikov, ki vplivajo na tveganja, bo metodologija takoj pregledana, ne da bi čakali na redno ponovno oceno tveganja.

Odbor za spremljanje in Revizijski organ bosta seznanjena s posodobitvami metodologije.

2.1.5 Organigram Organa upravljanja in odnosi z drugimi organi ali službami (notranjimi ali zunanjimi), ki opravljajo funkcije in naloge iz členov od 72 do 75 Uredbe (EU) 2021/1060

- Organ upravljanja na podlagi organizacijskega položaja »usklajevanje dejavnosti, povezanih s Programom Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in funkcije Organa upravljanja« ima za izvajanje svojih dejavnosti naslednje osebe: pooblaščen vodja organizacijskega položaja;
- osebe, dodeljene vodji: 5 zaposlene s pogodbo za nedoločen čas in 11 zaposlenih s pogodbo za določen čas.

V okviru Stalne strukture Skupnega sekretariata Programa sodelovanja Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027 pri Organu upravljanja v Trstu naloge izvajajo zaposleni s pogodbami za nedoločen čas z Avtonomno deželo Furlanijo – Julijsko krajino:

- 1 koordinator
- 4 zaposleni s pogodbo za nedoločen čas.

Z odlokom št. 1351/AAL z dne 28. 4. 2022 je bila z dnem 1. 5. 2022 imenovana odgovorna oseba Skupnega sekretariata, koordinator Stalne službe.

Z odlokom št. 1580/FIN z dne 13/12/2022 zgoraj navedene pooblaščen vodje organizacijskega položaja je bil opravljen pregled osebja, dodeljenega Organu upravljanja in Skupnemu sekretariatu, pri čemer je avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina zaposlila 6 oziroma 5 oseb s pogodbo za nedoločen čas.

Z odlokom generalnega računovodje, centralnega direktorja finančne službe, Centralnega Direktorata za finance št. 27058/GRFVG z dne 09/06/2023 je bilo podaljšano pooblastilo za sprejemanje aktov omenjenemu nosilcu organizacijskega položaja v funkciji OU Programa Italija-Slovenija 2014-2020 in 2021-2027.

Z odlokom št. 50242/GRFVG z dne 31.10. 2023 generalnega računovodje, centralnega direktorja Centralnega direktorata za finance , je bil organizacijski položaj »Koordinacije aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja«, v okviru Centralnega direktorata za finance Centralne računovodske službe, dodeljen Lauri Comelli od 1. novembra do 31. oktobra 2024.

Z odlokom št. 51025/GRFVG z dne 07/11/2023 so bili določeni delegirani akti za nosilca organizacijskega položaja »Koordinacije aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja« z veljavo od 1. Novembra 2023 do 31. Oktobra 2024. Odlok vključuje tudi pregled osebja, dodeljenega Organu upravljanja Programa.

S sklepom št. 1198-2024, ki velja od 1. septembra 2024, je Centralni direktorat za finance ustanovil »Specializirano operativno enoto za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK«, pri čemer je funkcijo Organa upravljanja čezmejnih programov evropskega teritorialnega sodelovanja prenesel iz Centralne računovodske službe na navedeno SOU.

Z odlokom direktorja SOU »Specializirane operativne enote za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK« št. 46496/GRFVG z dne 01/10/2024 so bili določeni akti, ki so potrebni za prenos funkcije nosilca organizacijskega položaja »Koordinacije aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja« na Lauro Comelli in za dodelitev ustreznega osebja za pomoč (4 zaposlene s pogodbo za nedoločen čas in 6 zaposlenih s pogodbo za določen čas. Z odlokom št. 51238/GRFVG z dne 24. oktobra 2024 je bila funkcija organizacijskega položaja Laure Comelli podaljšana do 30. junija 2025 »Koordinacije aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja«.

Z odlokom št. 55661/GRFVG z dne 14. novembra 2024 so bila podaljšana pooblastila dott.sse Laure Comelli za sprejem aktov, ki so potrebni za izvedbo ukrepov iz lastnega odloka št. 46495/GRFVG iz dne 1. oktobra 2024 in vseh nadaljnjih določb, ki so v njem vsebovane ter vključitev med njej dodeljenega osebja tudi Katjo Hrvatič, zaposlena, kategorija D1 – identifikacijska št. 172610.

Z odlokom št. 29132/GRFVG z dne 9. junija 2025, ki ga je izdal generalni računovodja, je bil do 30. junija 2027 dodeljen mandat Lauri Comelli za opravljanje funkcije vodje organizacijske enote »Koordiniranje aktivnosti v zvezi s čezmejnimi programi evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija in opravljanje nalog in funkcij organa upravljanja«. Enota deluje v okviru Centralnega direktorata za finance, Specializirana operativna enota (SOU) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK.

Z odlokom direktorja Specializirane operativne enote za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnitvenih programov Dežele FJK št. 33787/GRFVG z dne 30. junija 2025 so bila določena dodatna pooblastila, prenesena na Lauro Comelli do 30. junija 2027, ter opredeljeno osebje, dodeljeno za izvajanje nalog.

Z odlokom št. 41283/GRFVG z dne 7. avgusta 2025, ki delno spreminja odlok št. 33787/GRFVG z dne 30. junija 2025, je bilo Lauri Comelli dodeljeno naslednje začasno osebje:

1. Foraus Nastja
2. Cragnez Manuela
3. Ferlez Danijel
4. Forcic Jožica
5. Pflanz Giuseppe

6. Kosic Erika
7. Stibilj Karin
8. Marušič Eva
9. Škerk Nasya.

Organizacijska shema Organa upravljanja je prikazana na sliki 4 Si.Ge.Co.

Organ upravljanja se poslužuje tudi storitev podpore zunanjih sodelavcev, ki so izbrani skladno s pravili javnega naročana, in opravljajo naloge tehnične pomoči.

S tem namenom je bila določena oseba, ki bo zagotavljala ustrezno podporo delovni skupini, ki bo Organu upravljanja pomagala pri izvajanju nalog v njegovi pristojnosti.

Za izvedbo pomoči OU pri izvajanju komunikacijskih aktivnosti Programa, za pripravo evalvacij Programa in za podporo pri izvajanju ocenjevanja kakovosti projektnih vlog bodo izbrani zunanji izvajalci skladno s pravili javnega naročanja.

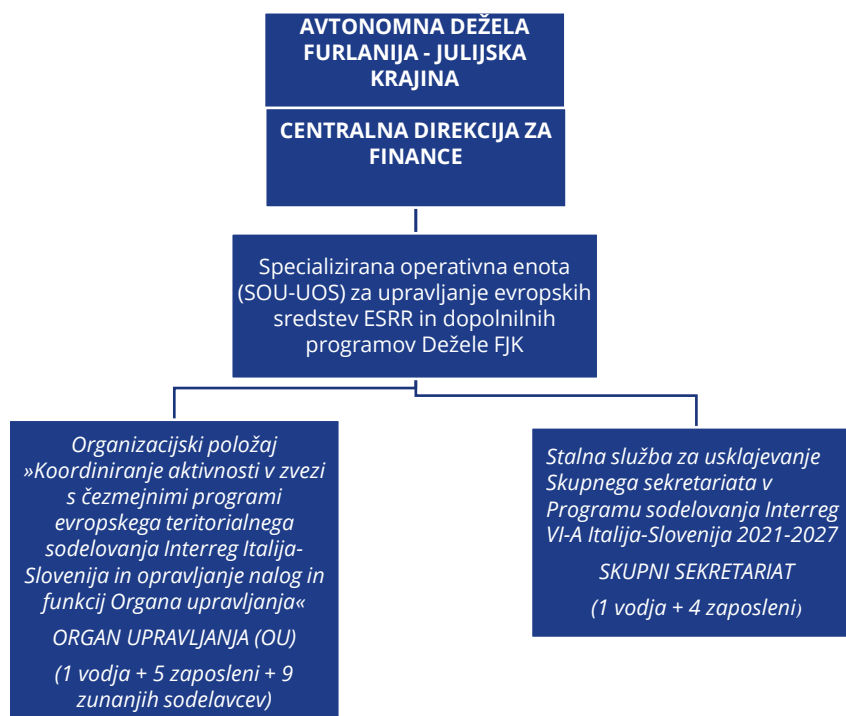
Storitev Tehnične pomoči Organom upravljanja (nosilci razvojnih programov: ROP ESRR ROP ESS, Načrt za razvoj podeželja, Program INTERREG VI-A Italija-Slovenija 2021-2027), ki jih zagotavlja Centralna enotno nabavna in premoženjsko-pravna služba (Centralna direkcija za javno premoženje, javno dobro, splošne zadeve in informacijske sisteme) z Okvirnim sporazumom, se poslužuje tudi OU za obdobje 2022-2025 z namenom zagotovitve storitev tehnične pomoči "on demand" (na zahtevo, op.p.). Gre za zagotovitev storitev dodatnih strokovnjakov za pravočasno podporo pri določenih vprašanjih, kot so pravni vidiki, davčni/dajatveni vidiki, vprašanja v zvezi z javnimi naročili ter upravljanjem in vzdrževanjem spletnega mesta Programa.

V primeru daljše odsotnosti ali premestitve osebja na drugi delovni položaj, je Organ upravljanja odgovoren za zamenjavo osebja in prenos nalog, da se zagotovi organizacijska struktura, ki ustreza dodeljenim nalogam.

V nadaljevanju je prikazan organigram Organa upravljanja:



Slika 4: Organigram Organa upravljanja



Naloga Nacionalne kontaktne točke, izvaja v okviru Ministrstva za kohezijo in regionalni razvoj – Urad za evropsko teritorialno sodelovanje in finančne mehanizme – Sektor za ETS, dislocirana pisarna Štanjel, oseba s pogodbo za polni delovni čas.

Italijanska in slovenska nacionalna kontrola v okviru Programa:

- v Italiji: služba se izvaja v okviru organizacijskega položaja za upravljalna preverjanja evropskih Programov, in sicer s pomočjo zaposlenih v deželni upravi in zadolženih izključno za to nalogo ter s pomočjo zaposlenih za določen čas in po predhodnem preverjanju morebitnega konflikta interesov; delovna mesta in naloge zaposlenih so opredeljene v notranjih organizacijskih aktih.
- v Sloveniji: naloge nacionalne kontrole se izvaja v okviru Ministrstva za kohezijo in regionalni razvoj – Sektor za kontrolo in vrednotenje - Oddelek za kontrolo Programov Interreg in finančnih mehanizmov. Delovna mesta in naloge zaposlenih so opredeljene v notranjih organizacijskih aktih.

2.1.6 Navedba sredstev, ki se dodelijo glede na različne naloge Organa upravljanja (vključno z informacijami o vseh načrtovanih zunanjih izvajalcih in njihovem obsegu, kjer je to primerno).

Pravni okvir za načrtovanje programov za obdobje 2021–2027 in predpogodba o vsebini Programa, določata da tehnična pomoč programa Interreg VI-A Italija-Slovenija ustreza pavšalni stopnji dodeljenih finančnih sredstev ESRR za posamezne prednostne naloge in ne določa več prednostne osi posebej na ravni Programa.

Ta pristop pomeni znatno poenostavitev, saj ne predvideva poročanja/preverjanja upravičenosti izdatkov za tehnično pomoč.

V vsakem primeru morajo biti izvedene aktivnosti tehnične pomoči v skladu z načeli dobrega finančnega poslovanja javnih sredstev določene tako, da zagotavljajo pravočasno in učinkovito upravljanje in uspešno izvajanje Programa.

Delovna skupina za programiranje za obdobje 2021–2027 je uskladila aktivnosti in proračun tehnične pomoči, ki sta priložena k predhodnemu sporazumu.

Skupni proračun ESRR, ki je na voljo za tehnično pomoč, znaša 4.638.230,19 EUR = (6,5421 % vseh sredstev programa ESRR 70.898.661,51 EUR), zmanjšan na 4.406.318,68 EUR = (izračun glede na 95 % vseh sredstev iz programa ESRR)

Funkcije in s tem povezane naloge OU Programa Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021–2027 izhajajo iz ustreznih členov uredb (EU) 2021/1059 in 2021/1060.

Za izboljšanje kakovosti projektov in zagotavljanje visoke ravni učinkovitega in uspešnega sistema upravljanja, spremljanja in nadzora Programa ter za razširjanje in izkoriščanje njegovih rezultatov, bo OU imel na razpolago primerno osebje in opremo ter se bo posluževal ustreznih storitev podpore učinkovitemu upravljanju vseh njegovih nalog in dejavnosti, kot je določeno v spodnji preglednici:

Slika 5: Seznam aktivnosti

AKTIVNOSTI ZUNANJIH IZVAJALCEV	
<i>Priprava Programa Interreg in podpora Delovni skupini za programiranje</i>	<i>Izdelava in upravljanje Spletne strani Programa</i>
<i>Presoja vplivov na okolje - EIA</i>	<i>Zunanji strokovnjaki – podpora OU pri pripravi programskih dokumentov</i>
<i>Podpora pri pripravah programskih dogodkov in komunikacij</i>	<i>JEMS-IT – testiranje in priprava/razvoj, podpora in vzdrževanje</i>
<i>Vrednotenje projektov</i>	<i>Vrednotenje Programa</i>

Osebjje OU/JS

Osebjje OU: 1 oseba pogodbeno/zaposlena kot vodja s polnim delovnim časom + 4 osebe s pogodbo o zaposlitvi (od tega 2 za nedoločen čas s polnim delovnim časom, 2 za določen čas s krajšim delovnim časom) + 2 osebi za določen čas s polnim delovnim časom.

Podpora organu upravljanja za upravne postopke in komunikacijo: 1 oseba zaposlena kot vodja s pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas s polnim delovnim časom + 1 oseba zaposlena za določen čas s polnim delovnim časom.

Osebjje SS: 1 oseba s pogodbo za koordinacijo SC s polnim delovnim časom + 4 osebe s pogodbo s polnim delovnim časom za nedoločen čas + 4 osebe, ki bodo zaposlene s pogodbo s polnim delovnim časom.

Finančna sredstva

➤ ESRR 2.816.599,17 EUR
➤ NACIONALNO SOFINANCIRANJE 704.149,79 EUR
➤ DRUGI VIRI SOFINANCIRANJA: Kot je odobrila projektna skupina na 28. seji, bo pomanjkanje sredstev za osnovni proračun za tehnično pomoč (ki ga je Organ upravljanja v svoji napovedi ocenil na približno 985,391,04 EUR) – vsako leto krila Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina v skladu s potrebami projekta AT.
➤ Proračun skupaj 4.506.140,00 EUR (ESRR sredstva 3.520.748,96 EUR + regionalna sredstva FVG 985.391,04 EUR)

3 ORGAN Z RAČUNOV

ODSKO FUNKCIJO

3.1 STATUS IN OPIS ORGANA TER NJEGOVIH GLAVNIH NALOG

3.1.1 Status organa z računovodsko funkcijo (nacionalni, deželni ali lokalni ali zasebni organ javnega prava) in organ, kateremu ta pripada.

Organ, ki opravlja računovodsko funkcijo je umeščen v deželno upravo Avtonomne dežele Furlanije – Julijske krajine, kot z Odločbe št. 440 10. marca 2023 *“O splošni organizacijski strukturi deželne uprave ter členitvi in opredelitvi funkcij organizacijskih struktur predsedstva dežele, centralnih direktij in deželnih institucij”*.

Skladno s preteklim programom 14-20 je računovodski funkciji, po 76. členu Uredbe EU 2021/1060, dodeljena izpolnitev davčnih obveznosti in izdajanje potrdila pri izvedbi programa Centralne direktije za finance, ki deluje v okviru Programa Interreg Italija–Slovenija 2014-2020, kot organ za potrjevanje, na podlagi Uredbe EU 1303/2013 in 1299/2013.

3.1.2 Opis funkcij in nalog, ki jih opravlja organ z računovodsko funkcijo (v skladu s 76. členom Uredbe EU 2021/1060)

Služba za davčne obveznosti in potrjevanje stroškov evropskih programov v skladu s 76. členom Uredbe EU 2021/1060 opravlja naslednje naloge:

- a) pripravlja in posreduje zahtevke za plačilo Komisiji v skladu z 91. in 92. členom Uredbe EU 2021/1060.
In sicer pripravlja in predloži Komisiji zahtevke za plačilo v skladu s členom 47(2) Uredbe (EU) 2021/1059 v skladu z vzorcem iz Priloge XXIII, prejme plačila Komisije in izvede plačila vodilnim partnerjem v skladu s členom 74(1)(b) iste uredbe.
- b) potrdi, da so letni obračuni popolni, pravilni in verodostojni v skladu z 98. členom Uredbe EU 2021/1060 in vodi elektronske evidence za vse elemente obračunov, vključno z zahtevki za plačilo.

3.1.3. Opis razporeditve dela (delovni proces, notranja dodelitev), kateri so veljavni postopki in kdaj in kako jih organ nadzoruje

Organ z računovodsko funkcijo je pripravil priročnik, ki ga je direktor tedanje Službe za davčne obveznosti, koordinacijski sklad in potrjevanje stroškov v okviru evropskih programov potrdil z odlokom št. 2065 10. 9. 2019, namenjen pa je deželnim uslužbencem, ki so zadolženi izključno za to nalogo in zunanjim sodelavcem, ki s službo sodelujejo pri izvajanju nalog, kot določa 76. čl. Uredbe UE 2021/1060.

Zadevni priročnik je bil pozneje revidiran in odobren z odlokom št. 26246 z dne 31.05.2024z namenom kakovostnega prenosa informacij in dokumentov med subjekti, vključenimi v delovanje Programa. Pred koncem leta 2024 je predvidena dodatna revizija, tj. ko bodo dokončane in uvedene vse funkcije informacijskega sistema Jems.

3.1.3.1. Postopki za pripravo in predložitev zahtevkov za plačilo

V skladu z 91. členom Uredbe EU 2021/1060, postopek obdelave zahtevkov za plačilo temelji na toku dokumentacije, ki vključuje vse ravni izvajanja Programa, od Organa upravljanja do končnega upravičenca.

Ko so stroški, vključeni v zahtevke za povračilo, ki jih predložijo glavni prijavitelji Programa, potrjeni, se skupni zneski za vsak posamezen zahtevek za povračilo neposredno prenesejo v razdelek »Plačila projektom« in »Zahtevki za plačilo Evropski komisiji«.

Podatki ter dokazila o upravičenih stroških za vsak posamezen projekt so v informacijskem sistemu Jems, v katerem nacionalni kontrolorji Italije in Slovenije preverjajo upravičenost izdatkov in ugotavljajo odstopanja oz. nepravilnosti. V informacijski sistem vnašajo tudi ugotovitve v okviru preverjanj na kraju samem.

ORF izbere zahtevek za povračilo, ki bo vključen v zahtevek za plačilo Evropski komisiji, hkrati pa v razdelku »Popravki« izbere popravke, ki bodo po potrebi vključeni v zahtevek za plačilo.

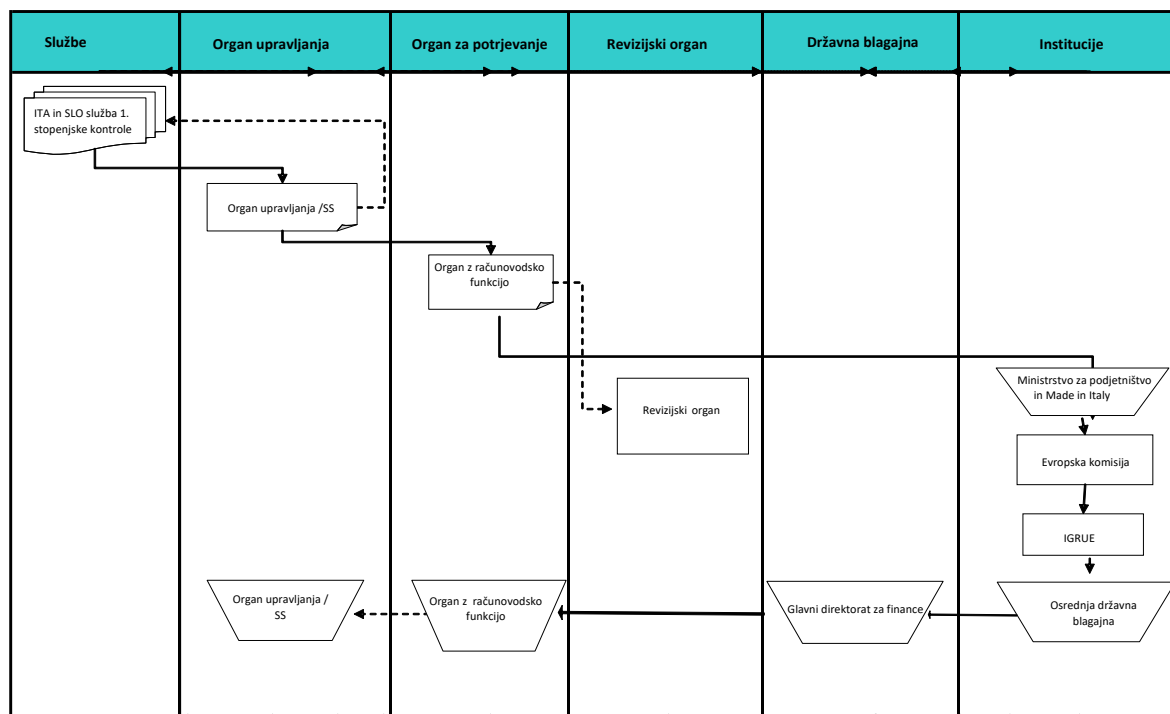
Sistem Jems samodejno izračuna skupni upravičeni strošek na podlagi zahtevkov za povračilo glavnih prijaviteljev in morebitnih kasnejših znižanj, ki jih določi ORF.

Zahtevki za povračilo stroškov se arhivirajo v sistem spremljanja skupaj s kontrolnimi listi in so dostopni organom Programa.

S tem postopkom se vzdržuje evidenca neupravičenih stroškov in tistih oseb, ki so ugotovile neupravičenosti. S tem se prepreči izplačevanje neupravičenih stroškov. Celoten postopek preverjanja upravičenosti stroška je na voljo v razdelku »Redni projekti« znotraj zahtevka za plačilo. Za vsak zahtevek za povračilo lahko kliknete na povezavo do zahtevka in pregledate morebitna znižanja, ki so jih izvedli nacionalni kontrolorji ter SS/OU.

Zaradi lažjega preverjanja ORF pripravi ustrezne kontrolne liste, ki jih morajo zaposleni uporabljati in so priložene k priročniku iz prejšnje točke 3.1.3.

Slika 6. Postopek za predložitev zahtevkov za povračilo stroškov



3.1.3.2 Opis računovodskega sistema, ki se ga uporablja kot podlaga za pripravo zahtevka za plačilo Evropski komisiji

Finančni tokovi

Zaradi lažjega upravljanja Programa Interreg VI-A Italija–Slovenija 2021-2027 je »Centralna direkcija za finance« - »Služba za davčne obveznosti in potrjevanje stroškov za evropske programe« pripravila več proračunskih postavk za črpanje evropskih in italijanskih državnih sredstev in več pogojev za povračila stroškov oziroma izplačila Vodilnim partnerjem in izplačila italijanskih državnih sredstev italijanskim partnerjem v projektu, skladno z določbami Zakonske uredbe št. 118 z dne 23. 6. 2011, v zvezi z »Določili za usklajene računovodske sisteme in proračunske sheme Dežel, lokalnih zavodov in njihovih organov, skladno s členoma 1 in 2, Zakona št. 42, ki je bil sprejet 5. 5. 2009« z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami. Da bi se izognili dvojnemu vnosu poglavij o prihodkih in odhodkih v proračun in poenostavili postopke za poravnavo zneskov, ki pripadajo upravičencem programa, bodo v Priročniku o postopkih ORF podrobno določeni glavni načini prenosa sredstev.

Nakazila in izplačila

Prenos sredstev ESRR upravičencem izvede ORF (organ, ki opravlja računovodsko funkcijo) kot plačilni subjekt, ko so ta zbrana.

Izplačevalec (ORF) na zahtevo Organa upravljanja izvede plačilo sredstev ESRR in morebitnega italijanskega nacionalnega prispevka vodilnim partnerjem. Vodilni partnerji, v skladu s sklenjeno pogodbo o dotaciji sofinanciranja, izplačajo projektnim partnerjem deleže ESRR in morebitne italijanske nacionalne deleže.

Prenos sredstev skupnosti in nacionalnih sredstev poteka v rokih, določenih v pododstavku b) prvega odstavka 74. člena Uredbe UE 2021/1060, tj. v 80 dneh od datuma, ko upravičenec predloži zahtevek za plačilo. Rok se lahko prekine, če Organ upravljanja na podlagi zahtevka za povračilo upravičenca ne more ugotoviti, ali je znesek dolgovan.

Zahtevki za vmesna izplačila, oblikovani na podlagi podatkov iz prejšnjega odstavka, se elektronsko pošljejo Evropski komisiji preko sistema SFC2021.

ORF razporedi svoje aktivnosti tako, da se končni zahtevek za vmesno plačilo posreduje Evropski komisiji vsako leto do 31. julija, v vsakem primeru pa pred prvim zahtevkom za vmesno plačilo za naslednje obračunsko obdobje.

Izterjave

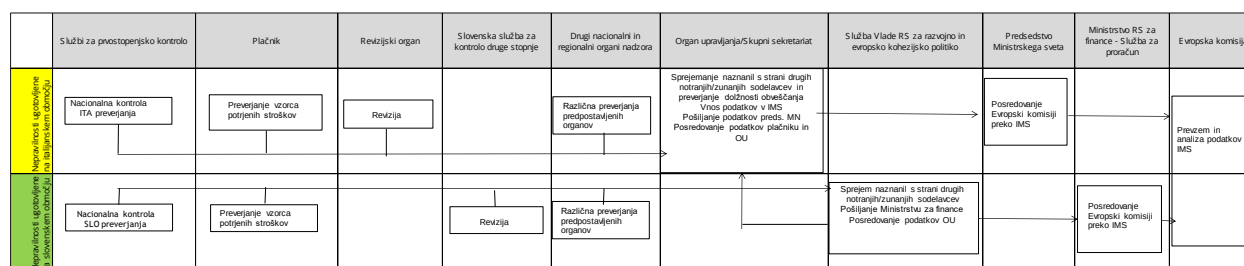
Organ upravljanja mora pravočasno obvestiti ORF o neizplačanih sredstvih zaradi preklica, odpovedi ali njihove prerazporeditve.

Če so sredstva, neizplačljiva zaradi preklica ali odpovedi, že vnešena v zahtevek za povračilo, se odštejejo v prvem zahtevku za povračilo po prejemu akta zaradi katerega je treba izvesti popravke.

Če znesek, ki se nanaša na zadevni projekt, še ni bil vključen v zahtevek za povračilo, je treba preveriti, ali so stroški, ki so predmet finančnega popravka, pravilno odšteti iz naslednjega potrdila o izdatkih.

Na ta način je zagotovljeno hitro vračilo izplačanih evropskih in državnih sredstev. Zahtevki za plačilo morajo vsebovati zneske, ki so predmet izterjave.

Slika 7. Neustreznosti in izterjave



3.1.4 Opis človeških virov in potek računovodskih nalog in preverjanj

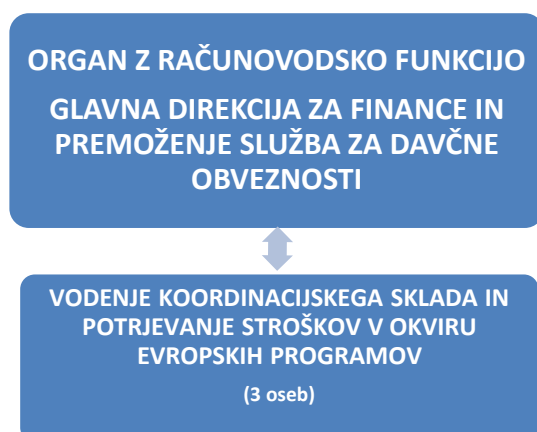
Za izvajanje neposrednih nalog vodja ORF uporablja enote, ki so hierarhično odvisne od Službe za davčne obveznosti in potrjevanje stroškov evropskih programov pri Centralni direkciji za finance.

Vsak zaposleni ima točno določene naloge in lahko izvaja večino nalog, ki so v pristojnosti organa z računovodsko funkcijo, s čimer je zagotovljeno nemoteno delo v primeru odsotnosti ali zadržanosti.

Ena oseba je v glavnem zadolžena za koordinacijo z OU in RO, skrbi za odnose z računovodsko službo in računovodstvom Centralne direkcije za finance, s pomočjo katerih spremlja finančne tokove, usklajuje in sodeluje z drugimi osebami pri izvajanju njim dodeljenih nalog.

Ena oseba skrbi za pripravo vsega potrebnega za pripravo zahtevkov za povračilo stroškov (preverjanje dokumentacije, ki je bila poslana OU, vnos podatkov o stroških v podatkovno bazo Programa, preverjanje sprejemljivih pogojev, itd.), kot tudi za hranjenje registra vrnjenih sredstev. Ena oseba je odgovorna za pripravo knjigovodskih listin o izdatkih za plačilo vodilnim partnerjem.

Slika 8. Organigram Organa z računovodsko funkcijo



4 INFORMACIJSKI SISTEM

4.1 OPIS INFORMACIJSKEGA SISTEMA, DIAGRAM POTEKA (CENTRALNI ALI SKUPNI OMREŽNI SISTEM ALI DECENTRALIZIRANI SISTEM S POVEZAVAMI MED POSAMEZNIMI SISTEMI)

V skladu z 42. členom, drugim in osmim odstavkom 69. člena ter točko e) prvega odstavka 72. člena Uredbe (EU) 2021/1060 in 32. členom Uredbe (EU) 2021/1059, mora Organ upravljanja postaviti informacijski sistem registriranja in arhiviranja podatkov v zvezi z vsako posamično operacijo. S tem omogoči spremljanje, ocenjevanje, finančno upravljanje, preverjanje in revizijo, vključno s podatki o posameznih udeležencih v operacijah.

Pri izbiri novega informacijskega sistema za Program Interreg 2021–2027 so bile upoštevane izkušnje slovenskega partnerja, ki je v programskem obdobju 2014–2020 CTE uporabljal INTERACT-ov t.i. »elektronski sistem spremljanja« (v nadaljevanju: eMS). Slovenska delegacija, kot OU, je obsežno testirala njegove funkcije, ki so jih tudi uporabniki/upravičenci pozitivno ocenili zaradi »uporabniku prijaznega« pristopa sistema in se je v Delovni skupini za programiranje zavzemala za uporabo le-tega tudi s strani Programa Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021–2027.

Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina je zato sprejela te navedbe, podprte s podobnimi pozitivnimi izkušnjami eMS, ki so jih pridobili drugi italijanski OU programov CTE, in se odločila za uporabo novega informacijskega sistema za upravljanje in nadzor programov Interreg, imenovanega »Jems« – skupni elektronski sistem za spremljanje, namenjen spremljanju in pravilnem upravljanju PI 2021–2027 ter enostavni uporabi za vse uporabnike.

Organ upravljanja Programa Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021–2027 se je zato odločil za uporabo informacijskega sistema Jems s pridobitvijo brezplačne licence za uporabo s podpisom pogodbe z Mestom Dunaj, lastnikom pisarne Interact in odgovornim za projekt razvoja informacijskega sistema.

Pomoč pri vzdrževanju informacijskega sistema zagotavlja interno podjetje Insiel S.p.A. preko SOCIETA' COOPERATIVA ZERO DD, ki je zadolžena za storitve upravljanja in vzdrževanja informacijskega sistema Jems.

Poleg tega je Organ upravljanja soglašal z uporabo tega informacijskega sistema za EZTS-GO, ki je edini upravičenec projekta SPF – sklad za male projekte.

Aplikacija je dostopna in ažurirana v obeh jezikih programa, italijanščini in slovenščini ter v angleškem jeziku.

Za upravljanje informacijske datoteke deželna uprava zato uporablja naslednje aplikacije:

— **Deželni repozitorij/Sharepoint** omogoča arhiviranje in izmenjavo celotne projektne dokumentacije med službami programa, vključno z ocenjevalnimi listi projektov (formalno ocenjevanje upravičenosti, ocenjevanje kakovosti in relevantnosti državnih pomoči),

prednostne lestvice, navodila za predložitve, ki se objavijo zaradi preglednosti, finančni načrt programa in projektov, dodeljevanje in spremljanje programa in projektov, izjave o stroških, zahtevki za povračilo, razpisi, predpogodbena preverjanja in poročila.

— **ASCOT** je aplikacija, v kateri so evidentirani vsi upravni računovodski akti Sklada (obveznosti in plačila). V skladu s pravili iz zakonske uredbe št. 118 z dne 23. junija 2011 o »Določbe o harmonizaciji deželnih ter računovodskih pravil in proračunskih izkazov lokalnih uprav in njihovih organov v skladu s 1. in 2. členom zakona št. 42 z dne 5. maja 2009«, z n. s. d., je bilo vzpostavljenih več poglavij o prihodkih za pobiranje evropskih in italijanskih nacionalnih sredstev ter več poglavij odhodkov za plačilo evropskih prispevkov vodilnim partnerjem in za plačilo morebitnih italijanskih nacionalnih prispevkov.

— **GIFRA** (integrirano upravljanje pretokov in registracija dokumentov), ki je deželni protokolni sistem, ki omogoča telematsko povezavo med informacijskim protokolom korespondence in uredbami, kjer je zabeležena vsa dokumentacija v zvezi s prakso/operacijo. Aplikacija GIFRA ima tri funkcije, ki so uporabne za upravljanje dokumentov:

- ITERATTI: omogoča branje, obravnavo, odzivanje in pripravo novih dokumentov;
- VISURA: omogoča ogled vseh dokumentov, ki pripadajo lastni strukturi in so že protokolirani, z uporabo ključnih besed, številke protokola ali datuma registracije;
- PROTOKOL: omogoča protokoliranje (odvisno od dovoljenj, ki so bila dana uporabniku) odhodnih ali dohodnih dokumentov.

Za dostop do aplikacije GIFRA-ITERATTI se preprosto povežite z deželnim portalom in izberite povezavo do aplikacije, ki se bo vrnila v prijavno okno.

- **Jems** je informacijska aplikacija, kjer so evidentirane vse informacije v zvezi z napredkom Programa (upravljanje razpisov, pridobitev projektnih predlogov, vrednotenje itd.), ki vključuje vse podatke, ki bodo nato poslani nacionalnemu sistemu MONIT in/ali določeni v uredbah EU. Jems vsebuje vse informacije, potrebne za spremljanje Programa, ki so ločene v naslednjih razdelkih.

- **J-MI** je platforma za sistemsko integracijo, v katero se bodo združevale informacije iz drugih aplikacij, ki so potrebne za spremljanje izvajanja (GIFRA kot sestavni del modularnega ekosistema J-Mi, aplikacije/platforme/deželni repozitorij).

- Protokol
- SNM
- Plaćila
- Spremljanje
- Register
- Podaljšanje Jemsa.

Trenutno se pripravlja protokol in s tem avtomatizirana povezava med sistemi Jems in GIFRA.

Drugi razdelki so bili razviti sočasno z nadaljnjim razvojem informacijskega sistema Jems v skladu s časovnim načrtom, ki ga je maja 2023 objavil program Interact. Razdelek "spremljanje" za samodejno pošiljanje podatkov na IGRUE je trenutno v fazi razvijanja.



Slika 9 – Načrt za razvoj jedra Jemsa



Službe za upravljanje Programa uporabljajo Jemsov sistem za beleženje ustreznih podatkov na ravni posameznega projekta. Sistem komunicira z GIFRA, ki upravlja deželni protokol.

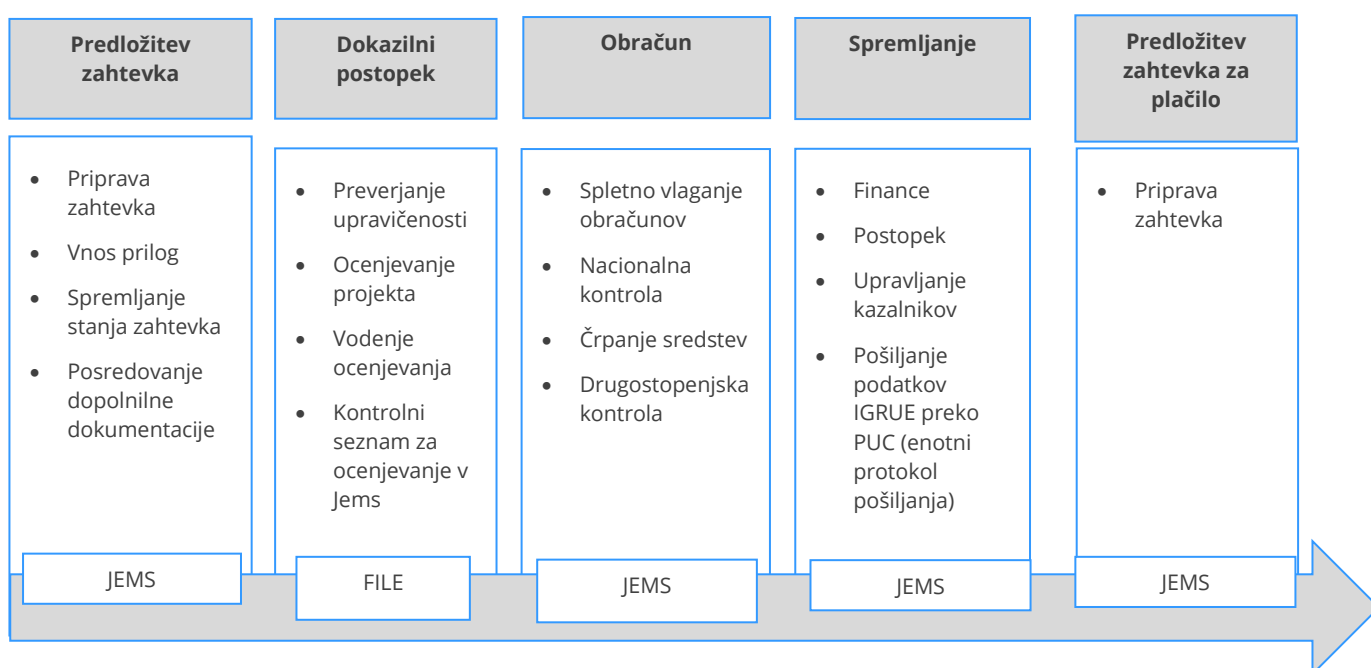
Zgoraj opredeljen sistem (ki ga trenutno sestavljata Jems in J-MI kot platforma za sistemsko integracijo) je nov informacijski sistem, ki se uporablja za upravljanje Programa sodelovanja Interreg VI-A Italija-Slovenija za obdobje 2021–2027, in je rezultat odločitve o uporabi enotnega

sistema na evropski ravni za programe CTE, da bi poenostavili in uskladili vse faze upravljanja financiranih operacij.

Sistem je zato konfiguriran kot integriran sistem, v katerem se evidentirajo vse finančne informacije v zvezi s posameznimi projekti, kar Organu upravljanja in službam Programa omogoča, da preverijo nastale stroške, ki bi lahko bili predmet zahtevka za plačilo, pod pogojem, da se to potrdi.

Sistem se šteje za centraliziranega, saj je predvideno, da vsi organi, vključeni v izvajanje CP (upravljanje, nacionalna kontrola, plačilni organ, revizija, nacionalna kontaktna točka), uporabljajo informacijski sistem Jems za ogled in vnos informacij, ki so v njihovem interesu. Informacijski sistem Programa sodelovanja Interreg VI-A Italija-Slovenija za obdobje 2021–2027, kot je prikazano, je sestavljen iz vrste medsebojno povezanih aplikacij/modulov, kot je prikazano na spodnjem diagramu:

Slika 10. Diagram elektronskega sistema



Informacijski sistem v osnovi upravlja Skupni sekretariat, ki ima nalogo spremljanja in deluje v okviru Centralne direkcije za finance, kjer se nahaja Stalna služba za usklajevanje Skupnega sekretariata v Programu Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027 ter organizacijski položaj, odgovoren za opravljanje nalog in vloge Organa upravljanja Programa.

Naloga sekretariata je, da preveri splošno delovanje sistema in vmesnika pri drugih organih Programa, ki uporabljajo sistem, in da nadzira vnesene podatke in le-te pošilja nacionalnemu sistemu spremljanja.

Informacijski sistem je dostopen vsem organom/službam Programa:

- **Organ upravljanja:** v sodelovanju s Skupnim sekretariatom neposredno upravlja strukturo Programa (razvrstitve, finančni načrti, postopki preverjanja podatkov, nov komunikacijski protokol);
- **Organ, ki opravlja računovodsko funkcijo:** lahko preverja vse podatke, vnesene v podatkovno bazo, aktivno pa vnaša tiste podatke, ki so v njegovi pristojnosti (podatki v zvezi s potrjevanjem stroškov operacij);
- **Revizijski organ, skupaj s Skupino revizorjev:** lahko preverja vse podatke v podatkovni bazi, jih uporabi kot podlago za vzorčenje operacij, ki jih je treba revidirati, pri tem pa aktivno ukrepa z vnosom podatkov v zvezi z opravljenimi nadzori, ki so na ogled v informacijskem sistemu Programa;
- **Nacionalna kontrola:** preveri vsa poročila, ki jih upravičenci vnesejo v sistem in izda kontrolni certifikat;
- **Nacionalna kontaktna točka Slovenije:** lahko preverja vse podatke, vnesene v podatkovno bazo;
- **Upravičenci:** sodelujejo s sistemom tako, da se povežejo s platformo prek URL <https://jems.regione.fvg.it/> za predložitev vloge za financiranje in v nadaljnjih fazah sodelujejo z referenčnimi pristojnimi službami, vključno s predložitvijo obračunanih stroškov. Poleg tega je predvidena možnost aktivacije posamičnih dostopov za pregledovanje, namenjenih partnerjem Programa in omogoča prenos standardiziranih poročil za projekte, ki se sofinancirajo v okviru Programa. Predvidene figure uporabnikov so naslednje:
 - Applicant user: upravičenec
 - Administrator: OU/SS
 - Programme user: organi, pristojni za programe, uradniki, administratorji, AT, ocenjevalci (notranji in zunanji v okviru Programa). Vsak ima določeno vlogo, ki mu omogoča ogled razdelkov, za katere je odgovoren.

4.1.1. Informacijsko zbiranje, beleženje in shranjevanje podatkov o posamezni operaciji, po potrebi vključno s podatki o posameznih udeležencih in razčlenitvijo podatkov o kazalnikih, kadar je to določeno v Uredbi (EU) 2021/1060.

Sistem upošteva naslednja načela za zbiranje, registriranje in arhiviranje podatkov:

- **Varnost, integriteta in zasebnost podatkov:** zagotovljena z nekaterimi pravili za identifikacijo uporabnika in z načinom uporabnikom ali drugim izvajalcem prijazne uporabe programa. Informacijski sistem je bil razvit za zagotavljanje varne registracije in avtentikacije uporabnikov ter zagotavljanje varnosti, integritete in zasebnosti podatkov uporabnikov z uporabo šifriranih povezav end-to-end na https z uporabo zaupanja vrednega SSL certifikata in varnostnih mehanizmov, ki se izvajajo v sistemu;

- **Način Always on:** sistem elektronske izmenjave podatkov je dostopen in deluje tako v uradnih, kot tudi izven uradnih ur organov, razen v času izvajanja tehničnega vzdrževanja;
- **Interoperabilnost:** sistem izpolnjuje tehnične zahteve, ki omogočajo operativno sodelovanje z drugimi informacijskimi sistemi na evropski, nacionalni in deželni ravni, skladno z Izvedbeno uredbo Komisije (EU) 2019/255 z dne 13. februarja 2019 o spremembi Uredbe (EU) št. 821/2014 o podrobnih ureditvi prenosa in upravljanja prispevkov iz programov, poročanja o finančnih instrumentih, tehničnih značilnosti ukrepov obveščanja in komuniciranja za operacije ter sistema za beleženje in shranjevanje podatkov;
- **Transparentnost:** popoln dostop do zbranih podatkov na način, ki omogoča dostopnost do digitalnih podatkov za ponovno uporabo s strani tretjih oseb (Open data);
- **Ločitev funkcij subjektov, ki so vključeni v izvajanje Programa:** informacijski sistem zagotavlja ločenost funkcij za vsak posamezen Organ. Glavna načela, na podlagi katerih temelji sistem, so ločevanje administrativnih delov glede na njihove pristojnosti, pravočasnost, sledljivost in pravilnost vseh aktiviranih operacij ter okrepitev orodij in funkcij za analizo in naslavljanje.

Informacijski sistem zagotavlja podroben sistem upravljanja vlog in pooblastil uporabnikov. To zagotavlja, da lahko nekatere funkcije izvajajo le določeni uporabniki in da so nekatere informacije vidne le pooblaščenim uporabnikom. Organizacijska struktura pooblastil je prilagojena pravnim zahtevam iz Splošne uredbe o varstvu podatkov (GDPR, Uredba (EU) 2016/679) in programskim postopkom. Poleg tega informacijski sistem omogoča dodeljevanje določenih projektov posameznim uporabnikom. To omogoča omejitve pooblastil (ogled in urejanje) posameznega uporabnika (npr. za ocenjevalce, kontrolorje) na podskupino projektov, vključno z varstvom osebnih podatkov fizičnih oseb in zaupnostjo za pravne osebe.

Pri izvajanju informacijskega sistema je bila upoštevana potreba po zagotavljanju celovitosti podatkov in hitrega reševanja težav s strojno opremo ali izgube podatkov v primeru človeške napake. Zato je družba, ki upravlja programsko opremo Jems-J-MI (ZeroDD), pri deželnem CED (center za obdelavo podatkov) uvedla postopke varnostnega kopiranja in reševanja, različne glede na obdelane podatke, z uporabo tehnologij RAID (strojna in programska oprema, ki uporablja niz diskov za izmenjavo ali posnemanje informacij), ki zagotavljajo najboljše jamstvo za kontinuiteto in varnost.

Zlasti najpomembnejša zbirka podatkov, podatkovna baza, temelji na zelo robustni in redundantni strojni opremi v vseh svojih sestavnih delih ter na operacijskih sistemih, ki omogočajo izvajanje zelo zanesljive programske opreme.

Registrirani podatki se fizično nahajajo na centraliziranih napravah za shranjevanje, katerih rezervni deli so lahko dostopni in, ki uporabljajo sisteme shranjevanja podatkov na osnovi tehnologije RAID. Aplikacija za upravljanje podatkov v sistemu temelji na MariaDB RDBMS in tudi glavna orodja za izvajanje varnostnih kopij/obnove podatkov temeljijo na tistih orodjih, ki jih omogoča ta program.

Poleg tega se izvajajo ukrepi za zagotovitev varstva podatkov in dokumentov ter za ponovno vzpostavitev okolja v primeru prekinitve. Poleg programiranih replik shranjenih podatkov in arhiviranih dokumentov se replikacije izvajajo v realnem času.

Ti varnostni ukrepi so bistvenega pomena v posebnem kontekstu uporabe, saj omogočajo obnovitev podatkov in dokumentov brez kakršne koli izgube informacij po nesreči. Ko uporabniki vstopijo v platformo, naložijo dokumente in predložijo projektne predloge kadarkoli v dnevu, v primeru nesreče, brez orodij za samodejno sinhronizacijo, zasnovanih in uvedenih ad hoc (zato se zanašajo samo na načrtovane replike), bi prišlo do izgube podatkov in dokumentov, ki bi lahko ogrozila celovitost vseh postopkov, ki se izvajajo v informacijskem sistemu.

4.1.1.2. Način shranjevanja podatkov

Sistem temelji na informacijskem protokolarnem sistemu, imenovanem GIFRA, in na sistemu hranjenja dokumentov, ki ga uporablja Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina. Za funkcije upravljanja in arhiviranja se uporabljajo določbe Zakonika o digitalni upravi (CAD) v skladu z Zakonsko uredbo št. 82 z dne 27. marca 2005 z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami ter na »Smernice o pripravi, upravljanju in hrambi digitalnih dokumentov« (Smernice), ki jih je izdala Italijanska agencija za digitalno poslovanje (AgID) in so bile objavljene v Uradnem listu št. 259 z dne 19. 10. 2020, z n. s. d.

Kot je določeno v zgoraj navedenih Smernicah:

1. Sistem informacijskega protokola omogoča:
 - a. edinstveno identifikacijo in avtentičnost uporabnikov;
 - b. dostop do podatkov izključno pooblaščenim uporabnikom in/ali skupinam uporabnikov v skladu z opredelitvijo ustreznih profilov;
 - c. trajno sledenje vsaki spremembi obdelanih podatkov in identifikacijo njenega avtorja.
2. Dnevni register protokola se v teku naslednjega delovnega dne prenese v sistem arhiviranja in tako zagotavlja nespremenjeno vsebino le-tega.
3. Sistem protokola zagotavlja skladnost z varnostnimi določbami, ki jih določa AgID, kot je določeno v točki 3.9 zgoraj navedenih Smernic, in drugi pristojni organi ter določbe o varstvu osebnih podatkov.
4. Sistem arhiviranja zagotavlja hrambo, od prejetja do izbrisa, naslednjih digitalnih objektov, in sicer s sprejetjem pravil, postopkov in tehnologij, ki zagotavljajo njihovo avtentičnost, celovitost, zanesljivost, berljivost in razpoložljivost:
 - a) informacijski dokumenti in informacijski upravni dokumenti ter z njimi povezani metapodatki;
 - b) informacijske zbirke dokumentov (datoteke in serije) z njimi povezani metapodatki, ki vsebujejo sklice, ki enoznačno opredeljujejo posamezne objekte dokumentov, ki sestavljajo same zbirke, v skladu s tem, kar je za javne uprave navedeno v drugem odstavku 67. člena Uredbe predsednika republike 445/2000 in 1. odstavku 44. člena CAD bis.

5. Sistem arhiviranja zagotavlja dostop do shranjenega predmeta za obdobje, predvideno z načrtom shranjenja lastnika predmeta in veljavnimi predpisi, ne glede na razvoj tehnološkega konteksta.

6. Sistem arhiviranja je najmanj logično ločen od informacijskega sistema za upravljanje dokumentov.

Za upravne akte, ki jih je Organ upravljanja sprejel pri izvajanju Programa, se uporablja deželna notranja omrežna platforma, ki združuje celo serijo informacijskih sistemov, ki omogočajo izdelavo digitalnih dokumentov, skladno s CAD in s Smernicami, ter njihovo arhiviranje.

Vsi registrirani dokumenti in sprejeti upravni akti (digitalni odloki) so vidni znotraj sistema GIFRA. Jems se bo uporabljal za informacijsko beleženje in shranjevanje podatkov o operacijah za sistem spremljanja.

Jems je trenutno na voljo v različici 6.0.7 in vključuje naslednje oddelke:

- Kontrolna plošča
- Sistem
- Program
- Javni razpisi
- Prijavnice
- Kontrolorji
- Plačila.
- Preverjanje upravljanja na ravni upravičenca
- Poročanje na ravni projekta/zahtevki za povračilo
- Upravljalna preverjanja na ravni projekta
- Poročanje na ravni programa/zahtevkov za plačila
- Finančni tokovi na ravni programa
- Revizija
- Popravki.

Sistem omogoča beleženje kazalnikov na ravni programa.

Glej Prilogo 5_Delovni potek upravljanja Programa.

Potek dela

Sistem JEMS ima poseben potek dela. V fazah poteka dela so nekateri podatki obvezni, druge pa je mogoče prek nastavitve vklopiti ali izklopiti. Dostop do podatkov v različnih fazah je odvisen od vloge uporabnika. Jems ima 3 vnaprej določene vloge (upravljalec, uporabnik programa in upravičenec), ki jih je mogoče dodatno prilagoditi in dopolniti glede na individualne potrebe. Koraki poteka dela so naslednji:

1. Nastavitev programa

Ta razdelek mora biti prvi izpolnjen, običajno ga upravlja uporabnik programa (član Organa upravljanja ali Skupnega sekretariata). Vsebuje osnovne informacije Programa Interreg, kot so

prednostne naloge, kazalniki, možnosti poenostavljenega obračunavanja stroškov itd. Informacije izvirajo iz dokumentov Programa. Ti podatki so osnova za prihodnje faze poteka dela.

2. Nastavitev razpisa

Program financira projekte na podlagi projektnih prijavnic, predloženih v določenem roku in pod določenimi pogoji. Roki so določeni v razpisih, lahko pa je vzporedno odprtih več razpisov, vsak z drugačno nastavitvijo. Poleg začetnega in končnega datuma, je mogoče z nastavitvijo razpisa določiti pogoje (npr. razpis za standardne projekte ali razpis za male projekte, zasnovo stroškovnega načrta in oblikovanje projektne prijavnice).

3. Projektna prijavnica

Vsak upravičenec, ki želi predložiti projektno prijavnico v okviru razpisa, lahko registrira uporabnika, ustvari, izpolni in odda projektno prijavnico prek sistema Jems. Projektna prijavnica in razpoložljive možnosti ustrezajo opredelitvi, določeni v konfiguraciji razpisa.

4. Ocenjevanje

Vse predložene prijave so podvržene dvostopenjski oceni: ocena upravičenosti in ocena kakovosti. Ocenjevanje projektnih prijavnic običajno izvaja Skupni sekretariat (SS) v sodelovanju z nacionalnimi kontaktnimi točkami ali zunanjimi strokovnjaki.

5. Odločitev Odbora za spremljanje (OzS) o sofinanciranju

Odbor za spremljanje odloči, kateri projekti bodo sofinancirani iz programa. V skladu z odločitvijo Odbora za spremljanje so projekti lahko »Odobreni, Zavrnjeni ali Pogojno odobreni«. V slednjem primeru morajo projekti slediti postopku izpolnjevanja pogojev, ki vključuje spremembo projektne prijavnice na podlagi priporočil Odbora za spremljanje. Spremembe se preverijo in tako lahko projekt preide v stanje »**Odobren**« ali »**Zavrnjen**«.

6. Sklepanje pogodb

Sistem shrani podatke, potrebne za spremljanje in izvajanje projekta. Pogodbe in spremembe se naložijo v sistem. Za vsakega partnerja se vključijo dejanski lastniki. Informacije vnese OU/SS, delno pa tudi upravičenci.

Natančneje, OU/SS v razdelek »SKLENITEV POGODBE« vnese:

- **Pogodbo o dotaciji sofinanciranja** s prilogami I, II, III in IV, dopolnitve pogodbe o dotaciji sofinanciranja, podatke **CUP** (Enotna koda projekta) vsakega projektnega partnerja, sporazum o partnerstvu;
- **Dimenzijo in kode** projekta (v skladu s Prilogo I Uredbe (EU) 2021/1060);
- in določi **časovni razpored** za oddajo zahtevkov za povračilo;
- in izpolni **kontrolne sezname** predpogodbenih preverjanj in vso zadevno dokumentacijo;
- ime **vodje komunikacije** in **vodje projekta**;

- ime **končnega dejanskega lastnika** za partnerje iz zasebnega sektorja;
- podatke o **državni pomoči, ki je bila dodeljena projektnemu partnerju** na podlagi sheme;
- ob zaključku projekta **datum zadnjega plačila** partnerja.

7. Poročilo partnerja

Ko je sklenjena pogodba za projekt, slednji preide v fazo poročanja, ki traja do zaključka projekta. Vsak projektni partner mora redno poročati o aktivnostih in izdatkih v razdelku **»Poročila partnerjev«**.

8. Kontrola

Nacionalni kontrolorji preverijo poročila partnerjev, vključno z izdatki. Kot rezultat preverjanja se ustvari **Kontrolni certifikat**.

Program je uporabil metodologijo vzorčenja, ki določa parametre za preverjanje poročil. Poročila z obračunano vrednostjo **0, tj. brez izdatkov**, SS zapre v informacijskem sistemu. Na podlagi opisanega v poglavju 7.4 metodologije vzorčenja (Priloga 4 k temu dokumentu) se za poročila upravičencev, ki niso del vzorca, izda v sistemu JEMS poseben nadzorni certifikat

9. Zahtevek za povračilo

Zahtevke za povračilo pripravi ter odda **vodilni partner** na podlagi rokov, določenih v Pogodbi o dotaciji sofinanciranja, slednji vsebujejo tako **Vsebino** (napredek izvajanja projekta, kazalnike itd.) kot **Izdatke** (izdatke, ki so jih potrdili nacionalni kontrolorji). Vodilni partner v vsak **zahtevek za povračilo** vključi **kontrolne certifikate**, ki so na voljo za vsakega partnerja (glej prejšnjo točko št. 8 Kontrola).

10. Preverjanje OU/SS

Preverjanje zahtevkov za povračilo izvaja SS, nato Organ z računovodsko funkcijo (ORF) po izvedbi preverjanj, ki so v njegovi pristojnosti (FURS, kazenske evidence itd.) opravi plačilo.

11. Plačila projektom

Redna plačila projektom temeljijo na preverjenih **Zahtevkih za povračilo**. ORF izvede plačilo **Vodilnemu partnerju** (zunaj sistema) in zabeleži datum ter izplačani znesek znotraj deželnega sistema računovodenja. V sistem Jems se zabeleži samo delež ESRR, ki je bil izplačan za projekt.

12. Zahtevki za plačilo Evropski komisiji

Zahtevek za plačilo Evropski komisiji se pripravi v sistemu Jems. Vloga vsebuje zneske zahtevkov za povračilo, ki jih je izplačal ORF in morebitne popravke, ugotovljene pred samim zahtevkom. Informacijski sistem samodejno izdela zahtevek z razdelitvijo zneskov zahtevkov za povračilo glede na specifične cilje. Podatke nato preveri in uporabi ORF za pripravo zahtevka za plačilo v okviru sistema SFC. Letni računovodski izkazi se pripravijo v

okviru sistema na podlagi zahtevkov za plačilo, vloženih pri Evropski komisiji in z njimi povezanih ugotovljenih popravkov.

Spremembe

Spremembe projektnih prijavnic se izvajajo v sistemu JEMS v katerikoli fazi trajanja projekta. Na zahtevo VP in po odobritvi organa, ki je pristojen glede na zahtevek (SS, OU, OzS) se lahko projektna prijavnica spremeni. Po vnosu sprememb v projektno prijavnico se izdela in evidentira znotraj sistema Gifra (Deželni sistem programske opreme za upravljanje storitev e-vložišča družbe Insiel) nova različica projektne prijavnice, ki postane nova veljavna podlaga za pogodbo o dotaciji sofinanciranja ter za nadaljnja poročanja in spremljanja. Vse prejšnje različice se ohranijo in so kadarkoli dostopne prek zgodovinskega pregleda slednjih.

4.1.2. Zagotavljanje evidentiranja in shranjevanja evidenc ali računovodskih kod vsake transakcije ter da te evidence ali kode zagotavljajo podatke, potrebne za obdelavo zahtevkov za plačilo in računov.

Sistem omogoča, da ORF obdeluje zahtevke za plačilo na podlagi finančnih informacij.

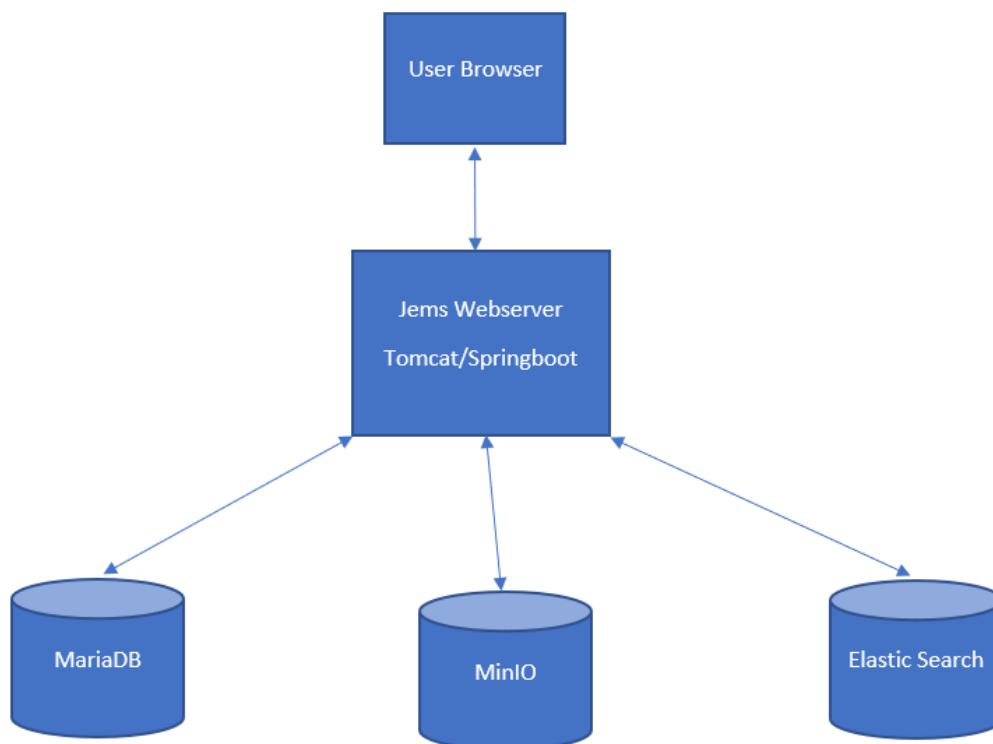
Poleg tega sistem omogoča pripravo poročila, kjer sozbrane informacije, potrebne za združevanje podatkov, v skladu z modeli iz Izvedbene uredbe Komisije (EU) 2019/295 z dne 20. februarja 2019 o spremembi Izvedbene uredbe (EU) št. 1011/2014 v zvezi s spremembami vzorca zahtevka za plačilo, vključno z dodatnimi informacijami o finančnih instrumentih, in vzorca za izkaze, vključno z zneski, povezanimi z izterjavami, da se zagotovi ustrezno povračilo odhodkov s strani Evropske komisije, tudi v skladu s 5. odstavkom 8. člena uredbe z zakonsko močjo št. 77 z dne 31. maja 2021, ki je bila spremenjena v zakon št. 108 z dne 29. julija 2021.

4.1.2.1 Opis aplikacije

Informacijski sistem Jems je sestavljen iz naslednjih komponent:

- Spletni strežnik/Jems aplikacije
- MariaDB – shranjevanje podatkovnih zbirk
- MinIO – shranjevanje datotek
- Elastic Search – registracija sistema

Slika 11. Komponente informacijskega sistema Jems



Sistem zagotavlja beleženje podatkov v strukturiranih in nestrukturiranih oblikah, organiziranih v skladu s potekom dela modulov/funkcij sistema v skladu z nalogami in potrebami organov programa in upravičencev.

Evidentiranje in arhiviranje računovodskih dokumentov v Jemsu poteka ločeno na ravni vsakega projekta in vsakega upravičenca za celotno obdobje izvajanja projekta. To vključuje tudi podatke, potrebne za pripravo zahtevkov za plačila in računov.

Ekosistem je porazdeljen na dve ravni, frontend in backend, okoljih, v katerih je nameščen operacijski sistem Linux Ubuntu strežnik 20.04.4 LTS. Strežnik aplikacije gosti aplikacijo Jems, shranjevanje datotek MinIO in komponento Elastic Search za sledenje aktivnosti, medtem ko Database Server gosti relacijsko bazo MariaDB za shranjevanje podatkov.

Za pravilno delovanje aplikacije so potrebne naslednje komponente programske opreme:

- Linux platform (Kernel 4.x) Ubuntu server 20.04.4 LTS
- OpenJDK Runtime Environment 11
- Mariadb 10.3.13
- Elasticsearch 7.10.2
- MinIO RELEASE.2021-08-05T22-01-19Z

Razvijalec programske opreme INTERACT Jems ponuja dva načina namestitve in distribucije Jemsovega ekosistema:

1. ročno namestitev vseh komponent programske opreme v vnaprej določeni infrastrukturi;
2. namestitev prek paketa Docker Compose, ki v tem primeru zahteva distribucijo komponent na istem virtualnem strežniku.

Struktura aplikacije je usmerjena v mikrostoritve, zahvaljujoč uporabi okvira Spring Boot, različice Spring okvirja, ki uporablja samokonfiguracijo za pospešitev razvoja. Sprednje komponente aplikacije so bile razvite z Angular, enim od najbolj razširjenih okvirjev za ustvarjanje uporabniških vmesnikov.

Jems omogoča prilagajanje nekaterih funkcij z razvojem dodatkov, vključenih v namestitveni paket, ne da bi pri tem ogrozili redne posodobitve osnovne aplikacije.

REST API-ji so na voljo tudi za integracijo z orodji tretjih oseb.

4.1.3. Vodenje ločenih računovodskih evidenc ali računovodskih kod izdatkov, prijavljenih Komisiji, in ustreznega javnega prispevka, plačanega upravičencem.

Jems predloži EK podatke za pripravo zahtevkov za plačilo. ORF izbere zahtevek za povračilo, ki bo vključen v zahtevek za plačilo EK, in hkrati izbere popravke v razdelku »Popravki«, ki bodo po potrebi vključeni.

Sistem JEMS samodejno izračuna skupni upravičeni strošek na podlagi podatkov iz zahtevkov za povračilo upravičencev in morebitnih kasnejših znižanj, ki jih določi ORF. Ko je zahtevek za plačilo predložen EK, vključena potrdila niso več na voljo za vključitev v drugi zahtevek za plačilo. Zahtevke za plačilo EK je treba razdeliti v skladu s tretjim odstavkom 91. člena Uredbe (EU) 2021/1060.

4.1.4. Evidentiranje vseh zneskov, umaknjenih v obračunskem letu iz točke b) tretjega odstavka 98. člena in odbitih od računovodskih izkazov iz šestega odstavka 98. člena, ter razlogov za takšne umike in odbitke.

Informacijski sistem Jems omogoča beleženje ukrepov izterjav od upravičencev in informacij v zvezi z njihovim zbiranjem.

4.1.5. Navajanje, ali sistemi dejansko delujejo in, ali lahko zanesljivo beležijo navedene podatke na datum izpolnitve opisa v točki 1.2.

Sistem zagotavlja prisotnost minimalnih funkcij iz 9. člena Uredbe (EU) št. 1011/2014, kakor je bila spremenjena z Uredbo (EU) 2019/295:

- I. interaktivne obrazce in/ali module, ki jih sistem predhodno sestavi na podlagi podatkov, shranjenih v naslednjih fazah postopkov;

- II. samodejni izračuni, kjer je to primerno;
- III. integrirana samodejna preverjanja, ki v največji možni meri zmanjšujejo ponavljajoče se izmenjave dokumentov ali informacij;
- IV. sistem generira obvestila, ki upravičenca obvestijo o možnosti izvedbe določenih dejanj;
- V. spletno sledenje statusa, ki upravičencu omogoča spremljanje trenutnega stanja projekta;
- VI. dostopnost vseh podatkov in dokumentov, ki so bili obdelani v sistemu elektronske izmenjave podatkov.

Izmenjava in posredovanje podatkov zahtevajo elektronski podpis, ki je kompatibilen z eno od treh vrst elektronskih podpisov, ki jih določa Uredba (EU) št. 910/2014 o elektronski identifikaciji in storitvah zaupanja za elektronske transakcije (e-IDAS).⁵

Datum pošiljanja dokumentov in podatkov od upravičenca organom in obratno iz osmega odstavka člena 69. člena Uredbe (EU) 2021/1060 se šteje za datum predložitve informacij, shranjenih v sistemih za elektronsko izmenjavo podatkov, z elektronskimi sredstvi.

Organi med seboj sodelujejo na pravni, organizacijski, vsebinski in tehnični ravni, da bi zagotovili učinkovitost komunikacije ter izmenjavo in ponovno uporabo podatkov in znanja. To ne vpliva na postopke, ki upravičencem omogočajo posodabljanje napačnih ali zastarelih podatkov in nečitljivih dokumentov.

Pri obdelavi informacij sistem zagotavlja spoštovanje varstva zasebnosti in osebnih podatkov za fizične osebe ter poslovno zaupnost pravnih oseb v skladu z Uredbo (EU) 2016/679.

Varnost omrežnih komunikacij v okviru infrastrukture za zagotavljanje storitev je mogoča s sprejetjem različnih protiukrepov, zasnovanih na ravni projektiranja.

Prvič, zaradi uporabe protokolov za logično segmentiranje tokov tudi znotraj skupnih fizičnih infrastruktur so predvideni različni omrežni okviri. Ti konteksti, ki predstavljajo atestirano tehnologijo za nudenje storitve, med seboj nadzorovano komunicirajo s pomočjo aktivnih naprav za nadzor in komunikacijo (požarni zid, router), ki izvajajo varnostne protokole prenosa podatkov.

Da bi uporabnikom, ki se povezujejo z oddaljenih lokacij, omogočili uporabo informacijskih virov znotraj Intraneta, je bila vključena možnost dostopa preko VPN (Virtual Private Network). Na ta način je mogoča varna prijava preko spletnega omrežja, tako z vidika avtentičnosti, kot z vidika integritete in zasebnosti posredovanih podatkov, tudi iz oddaljenih zasebnih omrežij.

Po drugi strani pa se za dostop iz notranjih omrežij na spletno omrežje, ki uporablja najbolj razširjene spletne protokole, vzdržuje centralno omrežje za dostop, ki uporabnikom omogoča nadzorovano in filtrirano uporabo spleta, v skladu s politikami, dogovorjenimi z organi prejemniki storitve. Filtri se uporabljajo tako za zaščito pred škodljivimi kodami ali digitalnimi

⁵ e-IDAS Uredba št. 910/2014 z dne 23. julija 2014 o elektronski identifikaciji in storitvah zaupanja za elektronske transakcije ter razveljavitvi Direktive 1999/93/EK Evropskega parlamenta in Sveta.

napadi, kot tudi filtri za preverjanje vsebine ali za zaščito delovanja omrežja, in sicer s pomočjo ustrezno nastavljenih selektivnih omejitev.

4.1.6. Opis postopkov za zagotavljanje varnosti, celovitosti in zaupnosti elektronskih sistemov.

Informacijski sistem Jems je oblikovan tako, da zagotavlja varnost, integriteto in zasebnost podatkov ter avtentičnost uporabnika, v skladu s šestim in osmim odstavkom 69. člena, točko e) prvega odstavka 72. člena in 82. členom Uredbe (EU) 2021/1060. Za dostop do aplikacije morajo biti vsi uporabniki, ne glede na to, ali gre za deželne uslužbenke ali zunanje sodelavce, vnaprej akreditirani. Akreditacija se lahko izvaja na različne načine, odvisno od vrste uporabnika, ki želi uporabniški račun (znotraj deželne uprave ali zunaj nje), le-ta pa mu zagotavlja avtentičnost, na podlagi katere sistem uporabljajo pristojne osebe, ki jamčijo in varujejo vnesene podatke.

Sistem Jems je bil razvit za zagotovitev varne registracije in avtentikacije uporabnikov ter celovitosti in zaupnosti uporabniških podatkov z uporabo šifriranih povezav end-to-end prek HTTPS z zanesljivim SSL certifikatom in varnostnimi mehanizmi, ki se izvajajo v sistemu, ob upoštevanju člena 72.1e Izvedbene uredbe Komisije (EU) 2021/1060. Jems ponuja podroben sistem za upravljanje uporabniških vlog in pravic. To zagotavlja, da lahko nekatere funkcije izvajajo le določeni uporabniki in da so določeni podatki vidni le uporabnikom, ki jih omogoči skrbnik. Komponente/oddelki sistema so vidni ali jih je mogoče urejati glede na vlogo, dodeljeno vsakemu omogočenemu uporabniku. Sistem skrbniku omogoča upravljanje različnih profilov v razdelku »Sistem – upravljanje uporabnikov«, ki različnim figuram/uporabnikom omogoča katere razdelke si ogledati ali skrivati in/ali urejati. Granularnost se lahko giblje od celotnega dela sistema (npr. menija aplikacije) do najbolj podrobnih informacij (na primer gumb »Vrni se k predlagatelju«). »Drevo privilegijev« (upravljanje uporabnikov) je prilagojeno pravnim (GDPR) in postopkovnim zahtevam programov. Poleg tega Jems ponuja funkcijo za dodeljevanje uporabnikov namenskim aplikacijam/projektom. To omogoča omejitve funkcionalnosti uporabniške vloge na podmnožico aplikacij/projektov v Jemsu (npr. za ocenjevalce, kontrolorje).

Sistem ima administrativno orodje za samodejno potrjevanje vsakega računa registriranega uporabnika, ki omogoča dostop do sistema kot prijavitelj ob prvi registraciji. Skrbnik lahko uporabnikom odobri pravice dostopa do sistema glede na njihovo vlogo in lahko onemogoči tudi uporabnike, ki ne bodo več imeli dostopa do sistema. Gesla morajo ustrezati minimalnim varnostnim standardom. Uporabnik lahko spremeni svoje geslo po prijavi ali ga ponastavi na zaslonu za preverjanje pristnosti.

Sistem omogoča sledenje spremembam podatkov in drugim dejanjem v sistemu z uporabo mehanizma *audit log*. Spremenjene prijavnice imajo novo različico vsakič, ko so predložene ali ponovno predložene. Za primerjavo ali referenčne namene (spremljanje, nadzor ali revizija) se lahko v sistemu prikažejo pretekle in najnovejše različice.

Za več informacij glejte Priročnik za uporabo Jems v najnovejši razpoložljivi različici.

PRILOGE

Priloga 1 – Vzorec izjave o upravljanju

Priloga 2 – Odlok o imenovanju PO_50242/GRFVG z dne 31. oktobra 2023

Priloga 3 - Odlok o imenovanju stabilnih struktur_1351/AAL z dne 28. aprila 2022

Priloga 4 – Metodologija programa za preverjanje upravljanja ITA_SLO 21-27

Priloga 5 – Delovni potek upravljanja programa