Interreg Italia-Slovenija

Cofinanziato dall'Unione europea
Sofinancira Evropska unija

2021 2027

INTERREG VI-A
ITALIJA – SLOVENIJA 2021–2027

CCI 2021TC16RFCB034
Opis sistema upravljanja in nadzora

(69. člen Uredbe (EU) 2021/1060)

Različica št. 8

AVGUST 2026



VSEBINA

1 SPLOŠNI PODATKI 4

1.1 SPLOŠNE INFORMACIJE 4
1.2 REFERENČNI DATUM 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 ločenosti nalog med organi Programa in znotraj njih 12

2 ORGAN UPRAVLJANJA 14

2.1 ORGAN UPRAVLJANJA IN NJEGOVE 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 21
2.1.4 Okvir za zagotovitev ustreznega obvladovanja tveganja, kadar je to potrebno in zlasti ob bistvenih spremembah sistema upravljanja in nadzora 22
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) 2021/106024
2.1.6 Sredstva, ki se dodelijo glede na različne naloge Organa upravljanja (vključno z informacijami o načrtovani oddaji aktivnosti v zunanje izvajanje 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 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), veljavni postopki in kdaj in kako jih organ nadzoruje 29
3.1.4 Opis človeških virov in potek računovodskih nalog in preverjanj 32

4 INFORMACIJSKI SISTEM 34

4.1 OPIS INFORMACIJSKEGA SISTEMA TER DIAGRAM POTEKA (CENTRALNI ALI SKUPNI OMREŽNI SISTEM ALI DECENTRALIZIRANI SISTEM S POVEZAVAMI MED POSAMEZNIMI SISTEMI) 34

4.1.1. Elektronsko beleženje in shranjevanje podatkov o posamezni operaciji, po potrebi tudi podatkov o posameznih udeležencih in razčlenjenih podatkov po kazalnikih, kadar je to določeno v Uredbi (EU) 2021/1060 38

4.1.2. Beleženje in shranjevanje evidenc ali računovodskih kod vsake transakcije ter podatki iz teh evidenc ali kod, potrebni za obdelavo zahtevkov za plačilo in izkazov..... 44

4.1.3. Vodenje ločenih računovodskih evidenc ali računovodskih kod izdatkov, prijavljenih Komisiji, in ustreznega javnega prispevka, plačanega upravičencem..... 46

4.1.4. Beleženje vseh zneskov, umaknjenih v obračunskem letu, v skladu s točko b) tretjega odstavka 98. člena Uredbe (EU) 2021/1060, in zneskov, odštetih od izkazov, v skladu s šestim odstavkom 98. člena te uredbe ter razlogov, zakaj so bili umaknjeni oziroma odšteti.... 46

4.1.5. Dejansko delovanje sistemov in zanesljivo beleženje navedenih podatkov 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 *– Odločba o imenovanju OP_50242/GRFVG z dne 31. 10. 2023*
Priloga 3 *- Odločba o imenovanju Stalne službe_1351/AAL z dne 28. 4. 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

Sklep o odobritvi: Izvedbeni sklep C(2022) 5745 z dne 3. 8. 2022

Pristojna oseba: Laura Comelli

Odgovorni organ za opis:
Centralna direkcija za finance - Specializirana operativna enota (SOU) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in deželnih dopolnilnih programov - 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 REFERENČNI DATUM INFORMACIJ

Navedene informacije opisujejo stanje na dan 19. 2. 2024.

1.3 STRUKTURA SISTEMA

V tem dokumentu Programa INTERREG VI-A ITALIJA-SLOVENIJA 2021–2027 (v nadaljevanju: Program) so predstavljene naslednje informacije o Sistemu upravljanja in nadzora skladno z Uredbo (EU) 1060/2021 in posebnimi določbami Uredbe (EU) 1059/2021.

Pri sprejetem organizacijskem modelu za izvedbo Programa se upoštevajo in nadgrajujejo izkušnje, pridobljene v prejšnjem programskem obdobju 2014–2020, organi in službe ter glavni načini delovanja pa ostajajo enaki, s čimer se zagotovita institucionalna stabilnost in nemoten prehod v obdobje 2021–2027. Nekatere potrebne spremembe so povezane z novostmi, ki jih

določajo evropski predpisi in italijanska Pogodba o nacionalnem partnerstvu za obdobje 2021–2027.

Za razliko od preteklega programskega obdobja 2014–2020 pri Programu ni predviden posredniški organ.

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:

ORGAN/SLUŽBA	VLOGA
Organ upravljanja (OU)	odgovoren za upravljanje in izvajanje Programa v odnosu do držav članic (Italije in Slovenije) in Evropske komisije;
Organ z računovodsko funkcijo (ORF)	odgovoren za povračila izdatkov upravičencem in posredovanje zahtevkov za plačilo Evropski komisiji;
Revizijski organ (RO)	odgovoren za preverjanje učinkovitosti delovanja sistema za upravljanje in nadzor. Sestavlja ga 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 odstavkov 3–9 46. člena Uredbe (EU) 1059/2021;
Nacionalni / regionalni organi obeh držav članic (DČ)	Program se na centralni ravni izvaja v sodelovanju z Republiko Slovenijo (Ministrstvo za lokalno samoupravo, kohezijo in regionalni razvoj) in Italijansko republiko (Predsedstvo ministrskega sveta, Direktorat za kohezijsko politiko in jug, Urad V, Služba XVIII

ORGAN/SLUŽBA	VLOGA
	Koordinacija in spremljanje Programov ETS), na regionalni ravni pa z deželnima upravama Dežele Veneto in Avtonomne dežele Furlanije - Julijske krajine;
Okoljski organ(-i) upravičenega območja	imajo posebno svetovalno vlogo kot člani Odbora za spremljanje brez glasovalne pravice, da bi zagotavljali uresničevanje načela trajnostnega razvoja v okviru Programa;
Nacionalna kontaktna točka Slovenije	nudi informacije o Programu potencialnim slovenskim prijaviteljem in upravičencem ter sodeluje z OU in SS pri izvajanju komunikacijskih aktivnosti Programa.

Partnerji Programa

Italijanska republika

Skladno z veljavno ustavo je Italijanska republika upravno razdeljena na dežele z določeno mero avtonomije in pristojnostmi, ki jim jih dodeli država. Dežele so pristojne za neposredna pogajanja in uradne naložbe italijanske države v 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) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK**
Pristojna oseba	Direktor SOU
Naslov	Ulica del Lavatoio 1, 34100 Trst, Italija
Kontaktni podatki	Tel.: +39 040 3772010 E-pošta: finanze@regione.fvg.it Spletno mesto: 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
Kontaktni podatki	Tel.: +39 041 2791497-1495-1591 E-pošta: interreg@regione.veneto.it Spletno mesto: http://www.regione.veneto.it

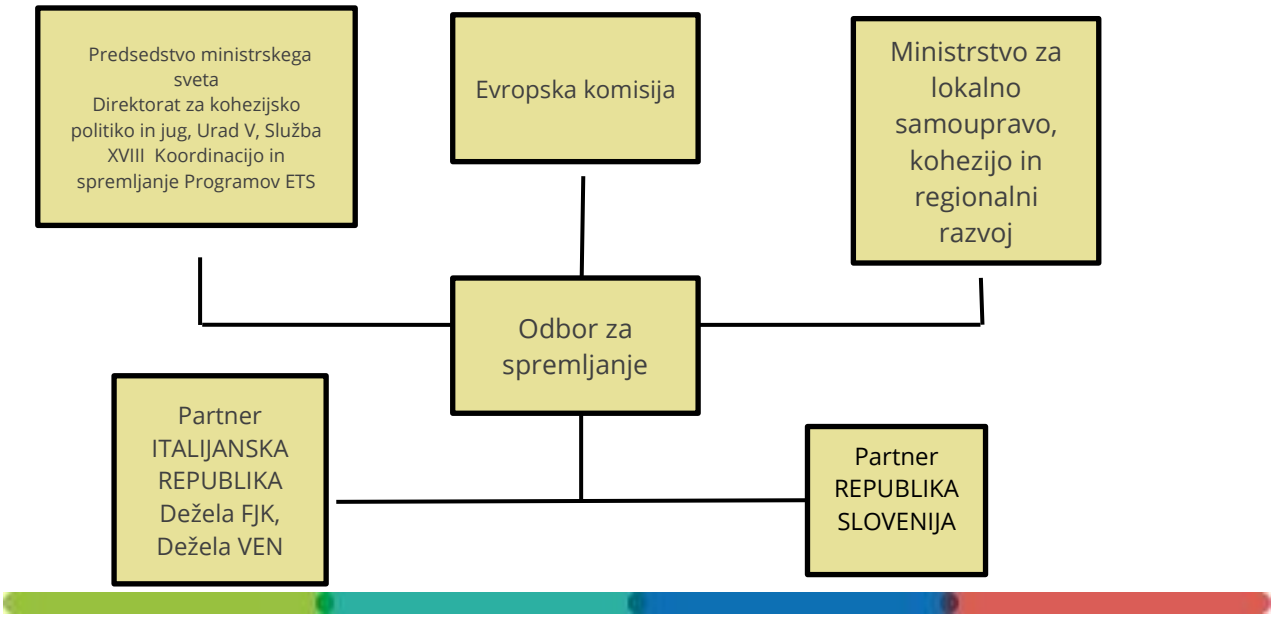
Republika Slovenija

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

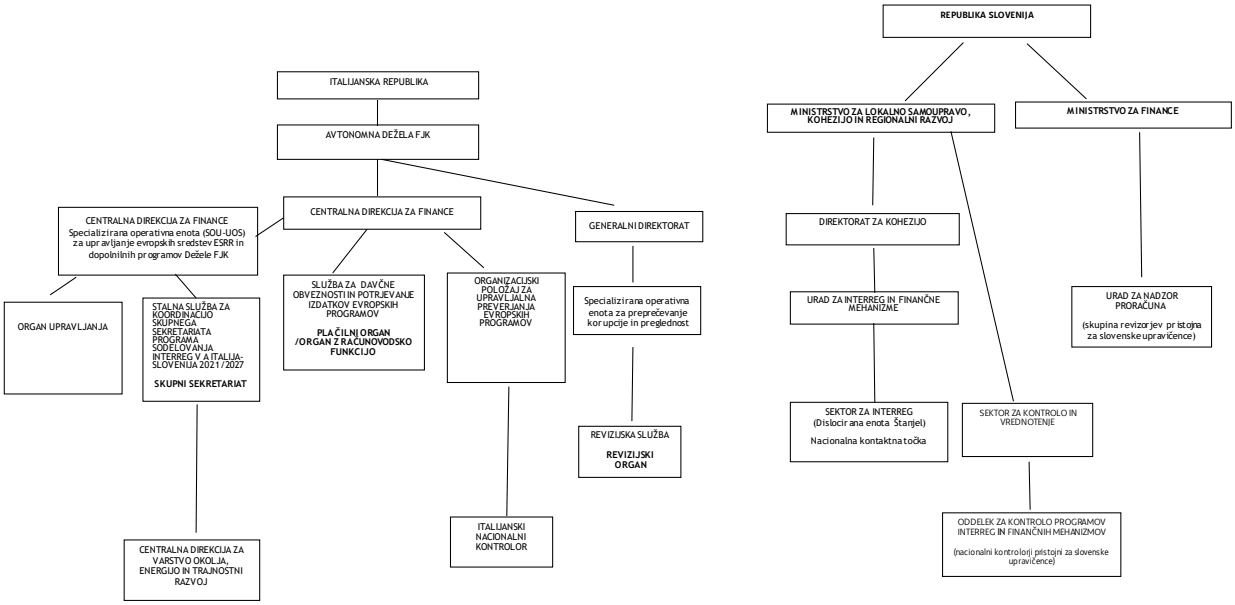
Naziv	**Republika Slovenija** **Ministrstvo za lokalno samoupravo, kohezijo in regionalni razvoj**
Pristojna oseba	Minister
Naslov	Ulica Vita Kraigherja 5, SI-2000 Maribor
Kontaktni podatki	T: +386 1 400 33 46, +368 30 488 090E-pošta: gp.mlskrr@gov.si Spletno mesto: http://www.mlskrr.gov.si

Spodnja shema prikazuje povezave med partnerji v Programu (slika 1) in organizacijske povezave med organi in službami, vključenimi v sistem upravljanja in nadzora (slika 2):

Slika 1: Vključenost partnerjev v Program



Slika 2: Organigram subjektov, vključenih v izvajanje Programa



V deželnem zakonu št. 22 z dne 28. 12. 2022 (Zakon o stabilnosti 2023) je bilo določeno, da se pravila za upravljanje in izvajanje Programa INTERREG VI-A Italija-Slovenija 2021–2027 opredelijo v poznejšem aktu, 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 organi in službe sistema za upravljanje in nadzor.

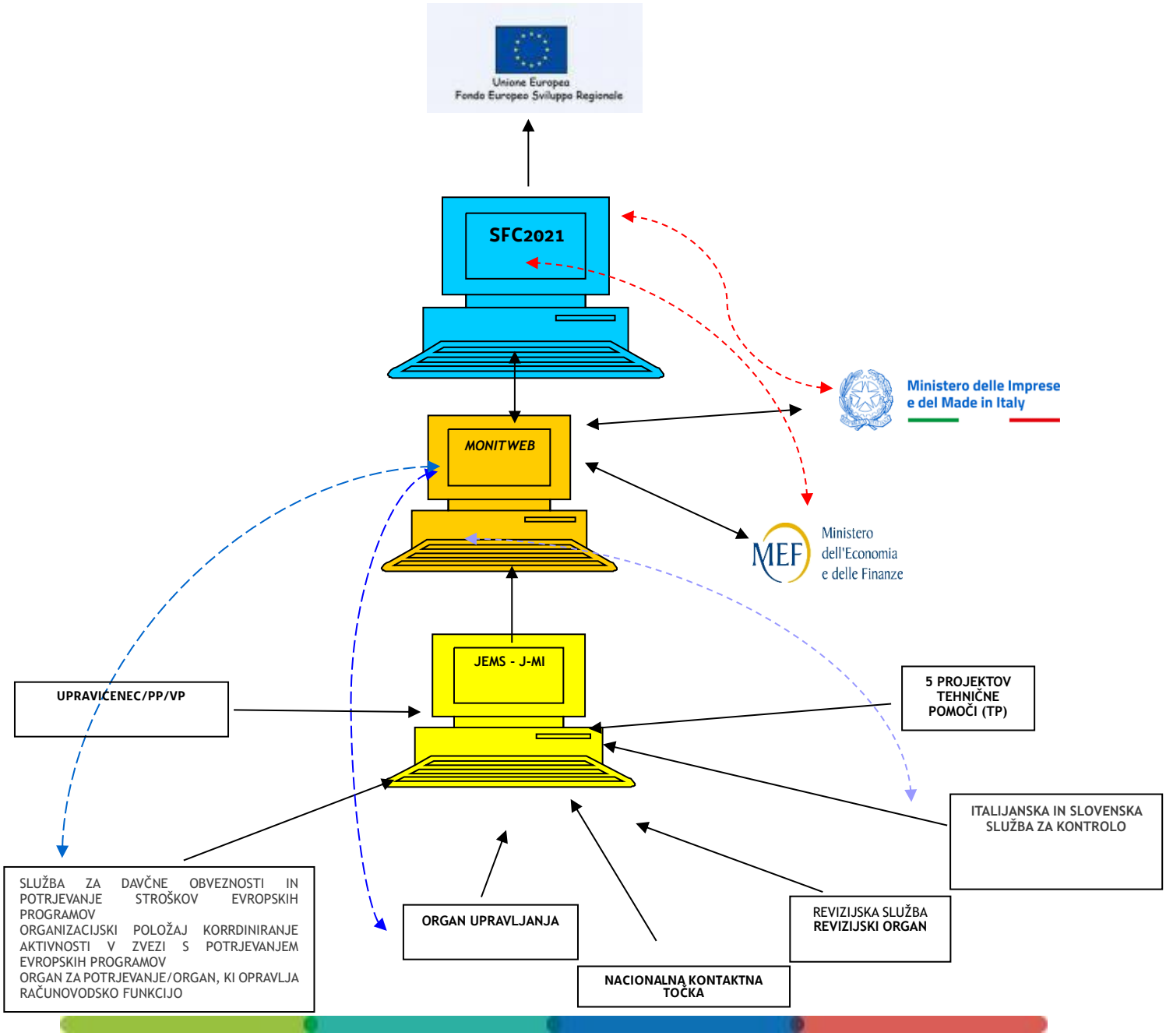
Organi in službe Programa sodelujejo z Evropsko komisijo in državo. Izmenjava podatkov med deželno upravo in Evropsko komisijo poteka elektronsko, prek spletnih storitev, ki so na voljo v okviru evropskega sistema SFC. Uporabo spletnih storitev sistema SFC omogoča nacionalni informacijski sistem, ki ga upravlja Ministrstvo za gospodarstvo in finance - Direktorat glavne državne računovodske službe - IGRUE, ki skrbi za usklajevanje informacijskega pretoka z evropskim sistemom SFC. Vsak organ in služba ima dostop do določenih funkcij sistema SFC, in sicer na podlagi dodeljenih ključev in pooblastil, skladno s svojimi 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, ki ga uporablja več kot 50 programov ETS v Evropi. Zasnova informacijskega sistema upošteva tehnične specifikacije programov ETS, pri njegovem razvoju pa je sodelovala ožja skupina, v kateri so bili tudi predstavniki Predsedstva ministrskega sveta.

Poleg organov in 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 Revizijski organ, ki lahko pregledujeta vse vnesene podatke in urejata tisti del podatkov, ki so v njuni pristojnosti.

Informacijski sistem Jems je trenutno v postopku povezovanja z nacionalnim informacijskim sistemom za spremljanje ReGiS prek 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 službami ter Evropsko komisijo



1.3.1 Organ upravljanja

Funkcija Organa upravljanja je v skladu z 72. členom Uredbe (EU) 2021/1060 dodeljena Avtonomni deželi Furlaniji - Julijski krajini.
Skladno s Pravilnikom o organizaciji deželne uprave in deželnih institucij, ki je bil sprejet z DPreg0277/PRes z dne 27. 8. 2004 z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami.

Naziv	**Centralna direkcija za finance - Specializirana operativna enota (SOU) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK - Organizacijski položaj Koordiniranje 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, Italija
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) 2021/1060), saj je zanje pristojna Služba za davčne obveznosti in certificiranje izdatkov evropskih programov pri Centralni direkciji za finance.

Skupni sekretariat

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

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

Za imenovanje SS je pristojen Organ upravljanja, ki se prej posvetuje s predstavniki držav članic, vključenih v izvajanje Programa.
SS ima sedež v prostorih Organa upravljanja.

Naziv	**Centralna direkcija za finance - Specializirana operativna enota (SOU) 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, Italija
Telefon	+39 040 3775993
E-pošta	jts.itaslo@regione.fvg.it
Pristojna oseba	Aljoša Sosol, koordinator

1.3.1.1 Nacionalna kontaktna točka (NKT) Slovenije

Skladno s Programom, ki je bil odobren z Izvedbenim sklepom 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 od OU in predstavlja prvi stik za potencialne prijavitelje in upravičence na slovenskem ozemlju, kjer lahko dobijo informacije o Programu.

NKT aktivno sodeluje z Organom upravljanja in Skupnim sekretariatom pri izvajanju komunikacijskih aktivnosti Programa (dogodki, informativni 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 lokalno samoupravo, 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 (0)5 731 85 33
E-pošta	it-si.mlskrr@gov.si

1.3.1.2 Nacionalna kontrola (italijanska in slovenska)

Preverjanja, ki so določena v drugem odstavku 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060, izvajajo nacionalni kontrolorji po načelu teritorialnosti; italijanska kontrola je neodvisna od OU in je pristojna za kontrolo italijanskih upravičencev Programa, slovenska kontrola, ki je prav tako neodvisna od OU, pa je pristojna za kontrolo slovenskih upravičencev.

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

Naziv	**Ministrstvo za lokalno samoupravo, kohezijo in regionalni razvoj - Sektor za kontrolo in vrednotenje, Oddelek za kontrolo Programov Interreg in finančne mehanizme**
Naslov	Ulica Vita Kraigherja 5, 2000 Maribor
Telefon	+386 (0)1 400 3423
E-pošta	si-it.mlskrr@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 z računovodsko funkcijo je v skladu s 76. členom Uredbe (EU) 2021/1060 dodeljena Avtonomni deželi Furlaniji - Julijski krajini. Skladno 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 direkcij in deželnih institucij:

Naziv	**Centralna direkcija za finance - Služba za davčne obveznosti in certificiranje izdatkov evropskih programov**
Naslov	Ulica Corso Cavour 1, 34100 Trst, Italija
Telefon	+39 040 – 377 2246-5905
E-pošta	adc.itaslo@regione.fvg.it
Pristojna oseba	Patrizia Petullà, vodja navedene službe

Služba za davčne obveznosti in certificiranje izdatkov evropskih programov pri Centralni direkciji za finance tako kot v prejšnjem programskem obdobju izvaja računovodske naloge v skladu s točkami a), b) in c) prvega odstavka ter drugim odstavkom 76. člena Uredbe (EU) 2021/1060. Organ upravljanja tako ne izvaja nalog, ki so v pristojnosti Organa z računovodsko funkcijo (prvi odstavek 76. člena Uredbe (EU) št. 2021/1060.

1.3.3 Načelo ločenosti nalog med organi Programa in znotraj njih

Organ upravljanja deluje v sklopu organizacijskega položaja Koordiniranje aktivnosti v zvezi s čezmejnimi programi evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija in opravljanje nalog in funkcij organa upravljanja. Organ z računovodsko funkcijo deluje v sklopu Službe za davčne obveznosti in certificiranje izdatkov evropskih programov pri Centralni direkciji za finance. Revizijski organ pa deluje v sklopu Revizijske službe pri Generalni direkciji.
Ločenost nalog organov se v skladu s četrtim odstavkom 71. člena Uredbe (EU) 2021/1060 izvaja in dokumentira tako kot v prejšnjem programskem obdobju 2014–2020 s:

- sprejetjem organizacijskih aktov;
- neposrednim komuniciranjem s službami Evropske komisije in Predsedstvom ministrskega sveta, Direktoratom za kohezijsko politiko in jug, Urad V, Služba XVIII – Koordinacija in spremljanje Programov ETS (pristojen za ESRR za Italijo) in Ministrstvom za ekonomijo in finance (IGRUE);
- izvajanjem pooblastila za podpisovanje aktov v svoji pristojnosti;
- samostojnim vodenjem korespondence, povezane z dodeljenimi nalogami, povsem neodvisno od centralnega direktorja in/ali SOU.

Poleg tega je ravno zaradi zagotavljanja čim večje avtonomije organov in služb v skladu z evropskimi predpisi v Pravilniku o organizaciji deželne uprave, dopolnjenem s členom 23 *bis*, predvidena posebna ureditev področja evropskih Programov, kadar si centralni direktor pridrži pravico do obravnave zadeve, ki bi sicer bila v pristojnosti direktorjev služb (po desetem odstavku 19. člena omenjenega pravilnika). Omenjeni pravilnik določa, da za direktorje služb in zaposlene, katerim je bila dodeljena vloga nosilcev organizacijskega položaja s pooblastili

izvajanja vodstvenih nalog in so bili skladno z evropskimi uredbami imenovani kot organi ali službe Programa, za zagotavljanje neodvisnega izvajanja nalog in spoštovanje načela ločenosti nalog, 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 generalnega direktorja izključno glede izvajanja funkcij, ki jih omenjeni organi ali službe opravljajo v okviru svojih ali pomožnih nalog, ki so določene z evropskimi predpisi na tem področju.

Italijanska nacionalna kontrola prav tako deluje v okviru deželne uprave Furlanije - Julijske krajine, znotraj Centralne direkcije za finance, kot je določeno v Pravilniku št. 440 z dne 10. 3. 2023 – Splošna organizacijska ureditev deželne uprave ter ureditev in opis funkcij organov predsedstva dežele, centralnih direkcij in deželnih institucij. Kljub temu je skladno 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 nacionalna kontrola funkcionalno neodvisna od administrativne enote (nosilca organizacijskega položaja) OU.

2 ORGAN UPRAVLJANJA

2.1 Organ upravljanja in njegove 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) 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 poslovodenja iz 60. člena in prvega odstavka 69. člena Uredbe (EU) 2021/1060 ter točke a) prvega odstavka 26. člena Uredbe (EU) 2021/1059.
V 72. členu Uredbe (EU) 2021/1060 so opredeljene 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:

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 191. 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 z ustreznimi strategijami, na katerih Program temelji, ter da učinkovito prispevajo k doseganju specifičnih 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 naložbe v proizvodnjo, 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, da se v primeru, ko se je operacija začela pred oddajo vloge za financiranje, upošteva pravo, ki se uporablja za operacijo;

f) zagotavlja, da izbrane operacije spadajo na področje uporabe sklada ESRR in se dodelijo določeni kategoriji operacij;

g) zagotavlja, da izbrane operacije ne vključujejo aktivnosti, ki so bile del operacije, ki je bila ali bi morala biti predmet vračila dodeljenih sredstev v skladu s 66. členom Uredbe (EU) 2021/1060, ali ki bi pomenila prenos proizvodne dejavnosti v skladu s točko a) prvega odstavka 65. člena;

h) zagotavlja, da izbrane operacije niso neposredno predmet obrazloženega mnenja Komisije zaradi kršitve v skladu z 258. členom PDEU, ki ogroža zakonitost in pravilnost izdatkov ali izvajanje operacij;

i) zagotavlja zaščito naložb v infrastrukturo s pričakovanim trajanjem vsaj pet let pred učinki podnebnih sprememb.

3. Organ upravljanja zagotovi, da upravičenec prejme vse informacije o pogojih za podporo za vsako operacijo, vključno s posebnimi zahtevami v zvezi s proizvodi ali storitvami, ki bodo zagotovljene, finančnim načrtom, rokom za izvedbo in po potrebi metodo, ki se uporabi za določitev stroškov operacije, in pogoji za plačilo podpore[1].

4. V skladu s prvim odstavkom 82. člena Uredbe (EU) 2021/1060 in brez poseganja v pravila o državni pomoči Organ upravljanja zagotavlja, da se vsa dokazila v zvezi z operacijo, ki se financira iz sredstev, hranijo na ustrezni ravni za obdobje 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 operacij[2];
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;

[1] Glej Jems Uporabniški priročnik, Priročnik Programa o upravičenosti izdatkov.
[2] Application Package za vsak razpis.

4. zagotavlja, da upravičenec prejme dokument (pogodbo o dotaciji sofinanciranja – *Subsidy contract*), v katerem so navedeni vsi pogoji za podporo posamezni operaciji, vključno s posebnimi zahtevami za proizvode ali storitve, ki bodo zagotovljene, finančnim načrtom in rokom za njeno izvedbo;
5. preverja, da ima upravičenec upravno, finančno in operativno zmogljivost za izpolnjevanje vseh pogojev financiranja pred odobritvijo operacije;
6. preverja, da se je v primeru, ko se je operacija začela pred oddajo vloge za financiranje, upoštevalo 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 te uredbe;
8. določa kategorije operacije, katerim se pripišejo izdatki v zvezi z določeno operacijo;
9. sklepa pogodbe o dotaciji sofinanciranja (*Subsidy contract)* z VP za operacije, ki so bile odobrene za sofinanciranje na podlagi odločitve Odbora za spremljanje.

2. Upravljanje programa

1. Organ upravljanja izvaja upravljalna preverjanja v skladu s točko a) prvega odstavka 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060, s katerimi preverja, da so bili sofinancirani proizvodi in storitve dobavljeni, da je operacija skladna z veljavno zakonodajo, Programom in pogoji za podporo operaciji v skladu s smernicami Evropske komisije[3], ter:

a. preverja 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. preverja izpolnjevanje pogojev za povračilo stroškov upravičencem v skladu s točkami b), c) in d) prvega odstavka 53. člena 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 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 dolgovan;
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 izdatki, evidentirani v računovodskih izkazih, zakoniti in pravilni;
g. sestavi izjavo o upravljanju v skladu z vzorcem iz Priloge XVIII.

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

V zvezi s točko (b) prvega odstavka se ne uporabi odbitek ali davčni odtegljaj, prav tako se ne naloži nobena posebna dajatev ali druga dajatev z enakim učinkom, zaradi katere bi se zmanjšali zneski, dolgovani upravičencem.
2. Upravljalna preverjanja iz točke a) prvega pododstavka prvega odstavka, ki jih izvajajo kontrolorji, temeljijo na oceni tveganja ter so sorazmerna s predhodno pisno ugotovljenimi tveganji v skladu z drugim odstavkom 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060.
Upravljalna preverjanja vključujejo administrativna preverjanja zahtevkov za povračilo, ki jih predložijo upravičenci, in preverjanja operacij na kraju samem. Ta preverjanja se izvajajo pred predložitvijo izkazov v skladu z 98. členom Uredbe (EU) 2021/1060.
3. Če je Organ upravljanja tudi upravičenec Programa, se z določbami za upravljalna preverjanja zagotavi ločenost nalog.

Organ upravljanja skupaj z nacionalnima kontrolama:

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 letni povzetek iz 37. člena Uredbe (EU, EURATOM) 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 18. julija 2018 (finančna uredba), pri čemer sodeluje z nacionalnima kontrolama;
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 v zvezi z izdatki zaradi predložitve 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 za pripravo letnih računovodskih izkazov.

Preverjanja iz točke b) prvega odstavka 72. člena ter točke a) prvega odstavka in drugega odstavka 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060 izvajajo:
— Italijanska nacionalna kontrola, ki deluje v okviru Dežele FJK in ima v skladu s Poslovnikom o organizaciji deželne uprave in deželnih institucij funkcijo nosilca organizacijskega položaja za upravljalna preverjanja evropskih Programov pri Centralni direkciji za finance. S tem je zagotovljena ustrezna ločenost nalog v skladu s tretjim odstavkom 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060 pri operacijah tehnične pomoči, pri katerih je upravičenec Organ upravljanja, saj je italijanska nacionalna kontrola ločena od organizacijske enote (organizacijski položaj) Organa upravljanja. Ta organ je odgovoren za nacionalno kontrolo italijanskih upravičencev Programa.

Ministrstvo za lokalno samoupravo, kohezijo in regionalni razvoj je odgovorno za izvajanje nacionalne kontrole za slovenske upravičence Programa. Zagotovljena je ustrezna ločitev nalog v skladu s tretjim odstavkom 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060, saj je slovenska nacionalna kontrola neodvisna od Organa upravljanja in drugih nacionalnih organov in služb, ki so upravičenci sredstev Programa.
Preverjanja iz točke d) prvega odstavka 74. člena omenjene uredbe glede nepravilnosti in izterjav 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.
Zbiranje informacij o zaznanih nepravilnostih od organov za odkrivanje in njihovo posredovanje Evropski komisiji prek pristojne centralne uprave države (Direktorata za evropske politike – Enota finančne policije za preprečevanje goljufij proti Evropski uniji) je v pristojnosti Organa upravljanja, ko gre za nepravilnosti, ugotovljene na upravičenem območju ozemlja italijanske države, in Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (AFCOS), ki mu Ministrstvo za lokalno samoupravo, kohezijo in regionalni razvoj sporoča zbrane informacije o nepravilnostih, odkritih na upravičenem območju Republike Slovenije.
Slovenska služba, ki izvaja nacionalno kontrolo, o odkritih nepravilnostih hkrati obvesti Organ upravljanja, Organ z računovodsko funkcijo in Revizijski organ Programa.
Način zbiranja informacij o nepravilnostih in njihovo sporočanje ustreznim nacionalnim organom za naknadno predložitev Evropski komisiji sta določena 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 vrne in izterja vsak znesek, plačan na podlagi nepravilnosti. Organ upravljanja v skladu z 52. členom Uredbe (EU) 2021/1059 zagotovi, 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 vodilnega partnerja ali edinega 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 vračilo 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.
Na podlagi odločitve, ki jo je Odbor za spremljanje sprejel s pisnim postopkom št. 32 z dne 5. februarja 2026, Organ upravljanja v skladu z drugim odstavkom 52. člena Uredbe (EU) 2021/1059 ne zahteva vračila neupravičeno izplačanih zneskov, če znesek, ki ga mora upravičenec vrniti, brez obresti ne presega 250 evrov prispevka iz sklada ESRR.

Če ima Organ upravljanja pravne stroške pri postopku izterjave, ki se začne po posvetovanju in v soglasju z zadevno državo članico, tudi če postopek ni bil uspešen, mu država članica, v kateri se nahaja vodilni partner ali projektni partner, kateremu je bil izplačan neupravičen znesek sofinanciranja, te stroške povrne.
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 s sredstvi iz ESRR, ki naj bi jih izplačala Evropska komisija za obdobje, na katerega se nanaša finančni popravek.
Za izdatke tehnične pomoči, ki jih ima OU, odgovornost v zvezi z upravnimi nepravilnostmi nosi OU, za izdatke tehnične pomoči, ki jih ima država članica, pa odgovornost nosi zadevna država članica.
Postopki v zvezi z izvajanjem obveznosti držav članic, da Evropski komisiji poročajo o nepravilnostih, so podrobno opisani v Priročniku o postopkih Organa upravljanja.

3. Podpora delu Odbora za spremljanje

Skupni sekretariat zagotavlja podporo Organu upravljanja in opravlja naslednje naloge, potrebne za izvajanje Programa:

- usklajuje, vodi in nadzira splošne naloge Skupnega sekretariata Programa Interreg VI-A Italia-Slovenija 2021–2027 v skladu s smernicami Organa upravljana, pri čemer zagotavlja stalno kakovost dela;
- izvaja postopke za izbiro operacij v svoji 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. v svoji 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 službami Programa 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 spletne vloge za 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 ter 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 unije, odločitvami organov in služb Programa in, kjer je primerno, z veljavno zakonodajo v Italiji in Sloveniji ter z zakonodajo Avtonomne dežele Furlanije - Julijske krajine, kjer ima Organ upravljanja sedež.

Organ upravljanja zagotavlja sodelovanje različnih organov in služb Programa in je 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, razen sprememb, veljajo za celotno trajanje Programa. Spremembe se sprejmejo na enak način. Priročniki bodo pregledani, kadar bodo potrebne posodobitve v skladu z naknadno sprejetimi določbami 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 usklajevalne skupine za pripravo enotnega načrta Avtonomne dežele Furlanije - Julijske krajine za ocenjevanje razvojne in kohezijske politike za obdobje 2021–2027, ustanovljenega z Notranjo odločitvijo deželnega odbora št. 1709 z dne 11. 11. 2022, s katero je deželna uprava določila okvir načrtovanega ocenjevanja deželnih programov in politik. Usklajevalna skupina vključuje v postopke ocenjevanja vse nosilce deželnih politik in predstavnike glavnih horizontalnih politik, okoljske trajnosti in enakih možnosti ter deluje kot delovno omizje za lažje upravljanje in izvajanje programov na deželni ravni.

Za zagotavljanje učinkovitega izvajanja Programa Organ upravljanja predlaga Odboru za spremljanje ustanovitev delovnih skupin[4], v katerih sodelujejo organi in službe Programa ter predstavniki partnerjev, ko je treba določena vprašanja obravnavati skupno (glej Poslovnik Odbora za spremljanje, potrjen dne 20. 9. 2022).

2.1.3 Edini upravičenec

V okviru programskega specifičnega cilja 4.6 – Krepitev vloge kulture in trajnostnega turizma v gospodarskem razvoju, socialni vključenosti in socialnih inovacijah se ustanovi Sklad za male projekte (Small Project Fund). Po predhodni odobritvi Odbora za spremljanje SPF upravlja edini upravičenec EZTS GO 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 četrtim odstavkom 25. člena uredbe Interreg se izbor malih projektov ne šteje kot prenos nalog od organa upravljanja na posredniško telo 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 Uredbe (EU) 2021/1060 sklene pogodbo o dotaciji sofinanciranja z EZTS GO kot edinim upravičencem Sklada za male projekte SPF GO! 2025, v kateri opredeli vlogo in odgovornosti v zvezi z upravljanjem Sklada. Pogodba o dotaciji sofinanciranja predstavlja pravni okvir za izvajanje in upravljanje Sklada. V njej se določijo specifična vsebina nalog, informacije, ki jih je treba posredovati Organu upravljanja in ORF, ter s tem povezani načini in roki posredovanja podatkov, obveznosti in način hrambe dokumentov ter sankcije za zamude, malomarnost ali neizpolnjevanje obveznosti.
Edini upravičenec jamči za svojo usposobljenost in zmožnost izvajanja zgoraj navedenih nalog, ki so podrobneje opisane v 10. členu (Obveznosti edinega upravičenca) pogodbe o dotaciji sofinanciranja.

[4] Working Groups: Risk Assessment, Evaluation, Communication.

2.1.4 Okvir za zagotovitev ustreznega obvladovanja tveganja, kadar je to potrebno in zlasti ob bistvenih spremembah sistema upravljanja in nadzora

Skladno z načelom dobrega finančnega poslovodenja (točka c) prvega odstavka 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060) Organ upravljanja zagotovi ustrezno obvladovanje tveganja tako, da opredeli:

- aktivnosti, pri katerih lahko pride do 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/služb, ki sodelujejo pri upravljanju in nadzoru;
2. analizo tveganja (ocena);
3. izboljšave na področju upravljanja in postopkov;
4. dejavnosti nadzora in spremljanja ukrepov za izboljšanje.

Obvladovanje tveganja je zato sestavni del mehanizma, ki zagotavlja izpolnjevanje standardov kakovosti sistema upravljanja in nadzora. Organ upravljanja skupaj z drugimi organi in službami, 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 izvaja učinkovite postopke obvladovanja tveganja in spremljanja, ki temeljijo na notranji kontroli, pri čemer se opredelijo glavna področja tveganja, vključeni organi in službe, narava tveganj, ustrezni ukrepi za izboljšanje, ki jih je treba izvesti, in spremljanje ukrepov za izboljšanje.
Organ upravljanja ustanovi skupino za samoocenjevanje za boj proti goljufijam (Delovna skupina za ocenjevanje tveganj) s potrebnim znanjem o sistemu upravljanja in nadzora Programa. Sestavljajo jo predstavniki različnih uradov, vključenih v Program, njena naloga pa je izvajanje analize tveganj in modela notranje kontrole.
Pri ugotavljanju tveganj, povezanih z upravljanjem, se upoštevajo spremembe in novosti v primerjavi s prejšnjim programskim obdobjem in kompleksnost samega upravljanja, nanašajo pa se zlasti na zakonitost in pravilnost računovodskih evidenc in vodenja računovodskih izkazov. 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 ko pride do posebnih dogodkov, na primer znatnih sprememb v sistemu upravljanja in nadzora ter sprememb v notranji kontroli Programa.

Na podlagi rezultatov ocene 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 uvodno izjavo 62 Uredbe (EU) 2021/1060 bi morali Za zagotovitev ustreznega ravnovesja med uspešnim in učinkovitim izvajanjem skladov ter s tem povezanimi administrativnimi stroški in bremeni pogostost, obseg in pokritost upravljalnih preverjanj temeljiti na oceni tveganja, ki upošteva dejavnike, kot so število, vrsta, obseg in vsebina izvedenih operacij, upravičenci in stopnja tveganja, ki so jo ugotovili s prejšnjimi upravljalnimi preverjanji in revizijami. Upravljalna preverjanja bi morala biti sorazmerna s tveganji, ki izhajajo iz navedene ocene tveganja, revizije pa bi morale biti 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 kontekst, v katerem se izvajajo.
Z namenom usklajevanja in zagotavljanja enake obravnave v obeh državah članicah Programa (Italijanska republika in Republika Slovenija) je Organ upravljanja s skupino za samoocenjevanje za boj proti goljufijam ocenil, da je bolj primerno uporabljati metodologijo za preverjanje upravljanja na podlagi tveganja na ravni Programa kot pa metodologije, razvite na ravni države članice.
Glede na to, da je operacija SPF – Sklad za male projekte za Program novost, in na podlagi usmeritev Programa Interact je OU ocenil, da operacija predstavlja veliko tveganje.
Na podlagi analize tveganja, ki jo je pripravil OU skupaj skupino za samoocenjevanje za boj proti goljufijam, je bilo sklenjeno, da mora metodologija upoštevati tudi dejavnike tveganja, povezane s preverjanjem upravljanja Sklada za male projekte. Zato je treba na ravni Programa zagotoviti posebno vzorčenje, ki ga bo izvajala italijanska nacionalna kontrola, pristojna za izvajanje kontrole edinega upravičenca operacije, v tesnem sodelovanju z 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.
Kontrola operacije SPF na podlagi vzorca se opravi za edinega upravičenca EZTS GO na ravni Programa, vanjo pa so vključeni vsi izdatki za male projekte iz zahteve za povračilo. Kot je opisano v točki 7.4 metodologije za upravljalna preverjanja na podlagi tveganja, se kontrola opravi za prvi in zadnji (končni) zahtevek za povračilo ter vsaj za en vmesni zahtevek za povračilo za posamezno leto. Italijanska nacionalna kontrola pri tem uporablja kontrolni seznam »CL SB quality check« (priloga k Priročniku italijanske nacionalne kontrole).
Pri kontrolah posameznih zahtevkov za povračilo pa italijanska nacionalna kontrola uporablja kontrolni seznam »CL SB domanda di pagamento« (priloga k Priročniku italijanske nacionalne kontrole), pri čemer mora edini upravičenec dokumentacijo za kontrolo dati na voljo v informacijskem sistemu Jems.
Pri obeh vrstah kontrol mora edini upravičenec nacionalnim kontrolorjem omogočiti dostop do svojega informacijskega sistema Jems-SPF.

Ta metodologija je sestavni del sistema upravljanja in nadzora Programa in je zasnovana tako, da je sorazmerna z identificiranimi tveganji ter da jo lahko nacionalni kontrolorji brez težav razumejo in izvajajo. Metodologija na splošno zagotavlja pregled ocene tveganja in njenih ključnih smernic, medtem ko so tehnične podrobnosti prepuščene nacionalnim kontrolorjem, ki v svojih navodilih podrobno navedejo odstotke in primere vzorčenja[5].
Metodologija se bo posodabljala po potrebi ali kadar nacionalni kontrolorji ugotovijo, da je to nujno, in na podlagi revidirane ocene tveganja na letnih srečanjih skupine za samoocenjevanje za boj proti goljufijam, da bi povečali ali zmanjšali nadzor glede na stopnjo tveganja.
Ne glede na določbe metodološkega dokumenta se metodologija pregleda takoj, ko se odkrijejo večje težave (zlasti z revizijami operacij, revizijami sistemov ali drugimi kontrolami), ali v primeru zunanjih dejavnikov, ki vplivajo na tveganja, 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, ki deluje v okviru organizacijskega položaja Koordinacija aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja, ima za izvajanje svojih dejavnosti naslednje osebje:

- nosilec organizacijskega položaja;
- osebje, dodeljeno vodji: 7 zaposlenih s pogodbo za nedoločen čas in 6 zaposlenih prek agencije za posredovanje delovne sile.

Skupni sekretariat Programa sodelovanja Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021–2027 pri Organu upravljanja v Trstu sestavljajo zaposleni s pogodbami za nedoločen čas z Avtonomno deželo Furlanijo - Julijsko krajino, in sicer:

- 1 koordinator
- 5 zaposlenih s pogodbo za nedoločen čas.

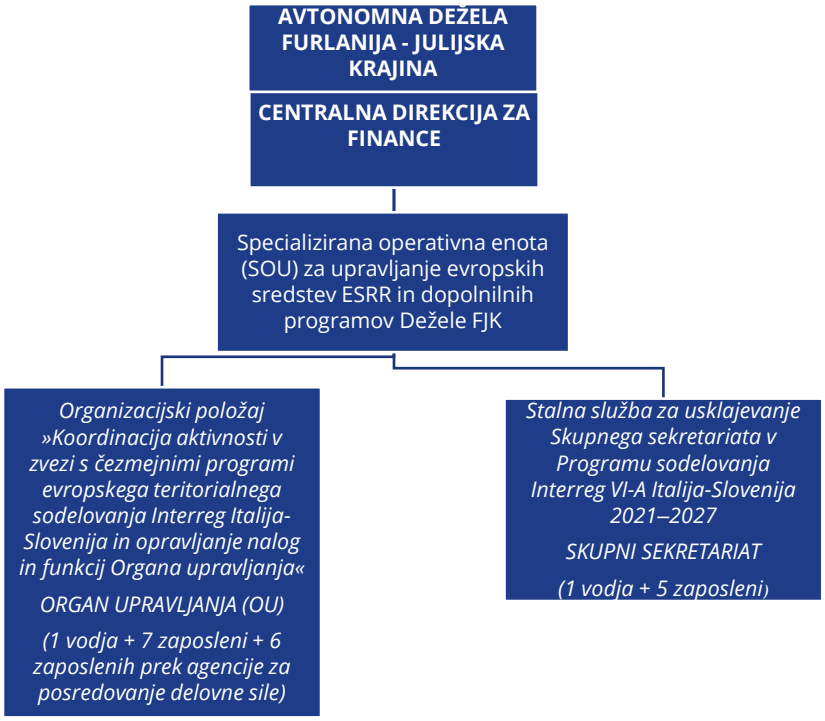
Z Odločbo št. 1351/AAL z dne 28. 4. 2022 je bila z dnem 1. maj 2022 imenovana odgovorna oseba Skupnega sekretariata oziroma koordinator Stalne službe.
Z Odločbo št. 1580/FIN z dne 13. 12. 2022 zgoraj navedenega nosilca organizacijskega položaja je bil opravljen pregled osebja, dodeljenega Organu upravljanja in Skupnemu sekretariatu, pri čemer je Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina zaposlila 6 oziroma 5 oseb s pogodbo za nedoločen čas.
Z Odločbo št. 27058/GRFVG z dne 9. 6. 2023 generalnega računovodje, to je direktorja Centralne direkcije za finance, je bilo omenjenemu nosilcu organizacijskega položaja v funkciji OU Programa Italija-Slovenija 2014–2020 in 2021–2027 podaljšano pooblastilo za sprejemanje aktov.

[5] Interreg VI-A Italy-Slovenia 2021–2027. Programme Risk-based management verification methodology.

Z Odločbo št. 50242/GRFVG z dne 31. 10. 2023 generalnega računovodje, to je direktorja Centralne direkcije za finance, je bil organizacijski položaj Koordinacija aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja v okviru Centralne računovodske službe Centralne direkcije za finance dodeljen Lauri Comelli od 1. novembra 2023 do 31. oktobra 2024.
Z Odločbo št. 51025/GRFVG z dne 7. 11. 2023 so bili določeni delegirani akti za nosilca organizacijskega položaja Koordinacija aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja za obdobje od 1. novembra 2023 do 31. oktobra 2024. Odločba vključuje tudi pregled osebja, dodeljenega Organu upravljanja Programa.
S Sklepom št. 1198-2024, ki velja od 1. septembra 2024, je Centralna direkcija za finance ustanovila Specializirano operativno enoto (SOU) 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 omenjeno SOU.
Z Odločbo št. 46496/GRFVG z dne 1. 10. 2024 direktorja Specializirane operativne enote (SOU) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK so bili določeni akti, potrebni za prenos funkcije nosilca organizacijskega položaja Koordinacija aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja na Lauro Comelli in za dodelitev ustreznega podpornega osebja (4 zaposleni s pogodbo za nedoločen čas in 6 zaposlenih prek agencije za posredovanje delovne sile).
Z Odločbo št. 51238/GRFVG z dne 24. 10. 2024 je bila funkcija nosilca organizacijskega položaja Koordinacija aktivnosti Programov čezmejnega evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja Laure Comelli podaljšana do 30. junija 2025.
Z Odločbo št. 55661/GRFVG z dne 14. 11. 2024 so bila podaljšana pooblastila Laure Comelli za sprejemanje aktov, ki so potrebni za izvedbo ukrepov iz lastne Odločbe št. 46495/GRFVG z dne 1. 10. 2024 in vseh nadaljnjih določb, ki jih vsebuje. Na podlagi Odločbe je članica njenega osebja postala tudi Katja Hrvatič, uslužbenska kategorija D1 – identifikacijska št. 172610.
Z Odločbo št. 29132/GRFVG z dne 9. 6. 2025, ki jo je izdal generalni računovodja, je bil Lauri Comelli do 30. junija 2027 dodeljen mandat za opravljanje funkcije nosilca organizacijskega položaja Koordiniranje aktivnosti v zvezi s čezmejnimi programi evropskega teritorialnega sodelovanja Interreg Italija-Slovenija ter izvajanje vloge in nalog Organa upravljanja. Enota deluje v okviru Centralne direkcije za finance, Specializirana operativna enota (SOU) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK.
Z Odločbo št. 33787/GRFVG z dne 30. 6. 2025 direktorja Specializirane operativne enote (SOU) za upravljanje evropskih sredstev ESRR in dopolnilnih programov Dežele FJK so bila na Lauro Comelli prenesena določena dodatna pooblastila do 30. junija 2027, opredeljeno pa je bilo tudi osebje, dodeljeno za izvajanje nalog.
Z Odločbo št. 41283/GRFVG z dne 7. 8. 2025, ki delno spreminja Odločbo št. 33787/GRFVG z dne 30. 6. 2025, je bilo Lauri Comelli dodeljenozačasno dodatno osebje.

Nazadnje je bilo z Odločbo št. 44406/GRFVG z dne 17. 8. 2026, ki delno spreminja Odločbo št. 41283/GRFVG z dne 7. 8. 2025, Lauri Comelli dodeljeno še dodatno osebje.
Organizacijska shema Organa upravljanja je prikazana na sliki 4 Opisa sistema upravljanja in nadzora. Organ upravljanja se poslužuje tudi zunanjih sodelavcev, ki so izbrani skladno s pravili javnega naročanja, 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 zagotavljanje pomoči OU pri izvajanju komunikacijskih aktivnosti Programa, za pripravo evalvacij Programa in za podporo pri izvajanju ocenjevanja kakovosti projektnih vlog so izbrani zunanji izvajalci skladno s pravili javnega naročanja.
OU je v obdobju 2022–2025 uporabljal storitve tehnične pomoči organom upravljanja, nosilcem razvojnih programov (ROP ESRR ROP ESS, Načrt za razvoj podeželja, Program INTERREG VI-A Italija-Slovenija 2021–2027), ki jih zagotavlja Centralna enotna nabavna služba in ekonomat (Centralna direkcija za premoženje, javno dobro, splošne storitve in informacijske sisteme) z Okvirnim sporazumom, in sicer storitve tehnične pomoči na zahtevo (on demand). Gre za storitve 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 drugo delovno mesto je Organ upravljanja odgovoren za nadomestitev 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



Naloge Nacionalne kontaktne točke v okviru Ministrstva za lokalno samoupravo, kohezijo in regionalni razvoj – Urad za evropsko teritorialno sodelovanje in finančne mehanizme – Sektor za ETS izvaja oseba, zaposlena za polni delovni čas v dislocirani pisarni Štanjel.

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 prek agencije za posredovanje delovne sile in po predhodnem preverjanju morebitnega konflikta interesov; delovna mesta in naloge zaposlenih so opredeljene v notranjih organizacijskih aktih,
- v Sloveniji: naloge nacionalne kontrole izvaja Ministrstvo za lokalno samoupravo, 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 Sredstva, ki se dodelijo glede na različne naloge Organa upravljanja (vključno z informacijami o načrtovani oddaji aktivnosti v zunanje izvajanje in njihovem obsegu, kjer je to primerno)

Pravni okvir za načrtovanje programov za obdobje 2021–2027 in predhodni sporazum o vsebini Programa določata, da se za tehnično pomoč programa Interreg VI-A Italija-Slovenija nameni pavšalna stopnja dodeljenih finančnih sredstev ESRR za posamezne prednostne naloge, ne določa pa več posebne prednostne osi 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 poslovodenja javnih sredstev določene tako, da zagotavljajo pravočasno in učinkovito upravljanje in uspešno izvajanje Programa.
Delovna skupina za programiranje za obdobje 2021–2027 (Task Force) 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, ki znašajo 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.
OU ima na razpolago primerno osebje in opremo za izboljšanje kakovosti projektov in zagotavljanje visoke ravni učinkovitega in uspešnega sistema upravljanja, spremljanja in nadzora Programa ter za razširjanje in izkoriščanje njegovih rezultatov ter uporablja ustrezne storitve podpore za učinkovito opravljanje vseh svojih nalog in dejavnosti, kot je določeno v spodnji preglednici:

Slika 5: Seznam aktivnosti

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

Osebje OU/SS

Osebje OU: ena oseba kot vodja OU s pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas s polnim delovnim časom + štiri osebe s pogodbo o zaposlitvi (od tega dve za nedoločen čas s polnim delovnim časom, dve za določen čas s skrajšanim delovnim časom) + dve osebi, ki bosta zaposleni s pogodbo za določen čas s polnim delovnim časom.
Podpora Organu upravljanja za upravne postopke in komunikacijo: ena oseba kot vodja s pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas s polnim delovnim časom + ena oseba s pogodbo o zaposlitvi za določen čas s polnim delovnim časom.
Osebje SS: ena oseba kot vodja SS s pogodbo o zaposlitvi za nedoločen čas s polnim delovnim časom + pet oseb s pogodbo za nedoločen čas.

Finančna sredstva

➢ ESRR 2.816.599,17 EUR
➢ NACIONALNO SOFINANCIRANJE 704.149,79 EUR
➢ DRUGI VIRI SOFINANCIRANJA: Kot je sklenila skupina Task Force 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 TP.
➢ Proračun skupaj 4.506.140,00 EUR (ESRR sredstva 3.520.748,96 EUR + sredstva FVG 985.391,04 EUR)

3 ORGAN Z RAČUNOVODSKO 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 pripada.

Organ, ki opravlja računovodsko funkcijo, je umeščen v deželno upravo Avtonomne dežele Furlanije - Julijske krajine skladno z Odločbo št. 440 z dne 10. 3. 2023 – Splošna organizacijska ureditev deželne uprave ter ureditev in opis funkcij organov predsedstva dežele, centralnih direkcij in deželnih institucij.
Tako kot pri preteklem programu 2014–2020 je v skladu s 76. členom Uredbe EU 2021/1060 računovodska funkcija dodeljena Službi za davčne obveznosti in certificiranje izdatkov evropskih programov pri Centralni direkciji za finance, ki v okviru Programa Interreg Italija–Slovenija 2014–2020 izvaja naloge Organa za potrjevanje na podlagi uredb (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)

V skladu s 76. členom Uredbe (EU) 2021/1060 Služba za davčne obveznosti in certificiranje izdatkov evropskih programov opravlja naslednje naloge:

a) pripravlja in posreduje zahtevke za plačilo Komisiji v skladu z 91. in 92. členom Uredbe (EU) 2021/1060, in sicer pripravi in predloži Komisiji zahtevke za plačilo v skladu s členom 47(2) Uredbe (EU) 2021/1059 na podlagi vzorca iz Priloge XXIII, prejme plačila Komisije in izvede plačila vodilnim partnerjem v skladu s členom 74(1)(b) iste uredbe.

b) potrdi, da so računovodski izkazi popolni, pravilni in verodostojni v skladu z 98. členom Uredbe (EU) 2021/1060 in vodi elektronske evidence za vse elemente izkazov, vključno z zahtevki za plačilo.

3.1.3. Opis razporeditve dela (delovni proces, notranja dodelitev), 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 certificiranje izdatkov evropskih programov potrdil z Odločbo št. 2065 z dne 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 to določa 76. člen Uredbe (EU) 2021/1060.

Priročnik je bil pozneje revidiran in odobren z Odločbo št. 26246 z dne 31. 5. 2024 in z Odločbo št. 65960 z dne 24. 12. 2024 z namenom kakovostnega prenosa informacij in dokumentov med subjekti, vključenimi v delovanje Programa.

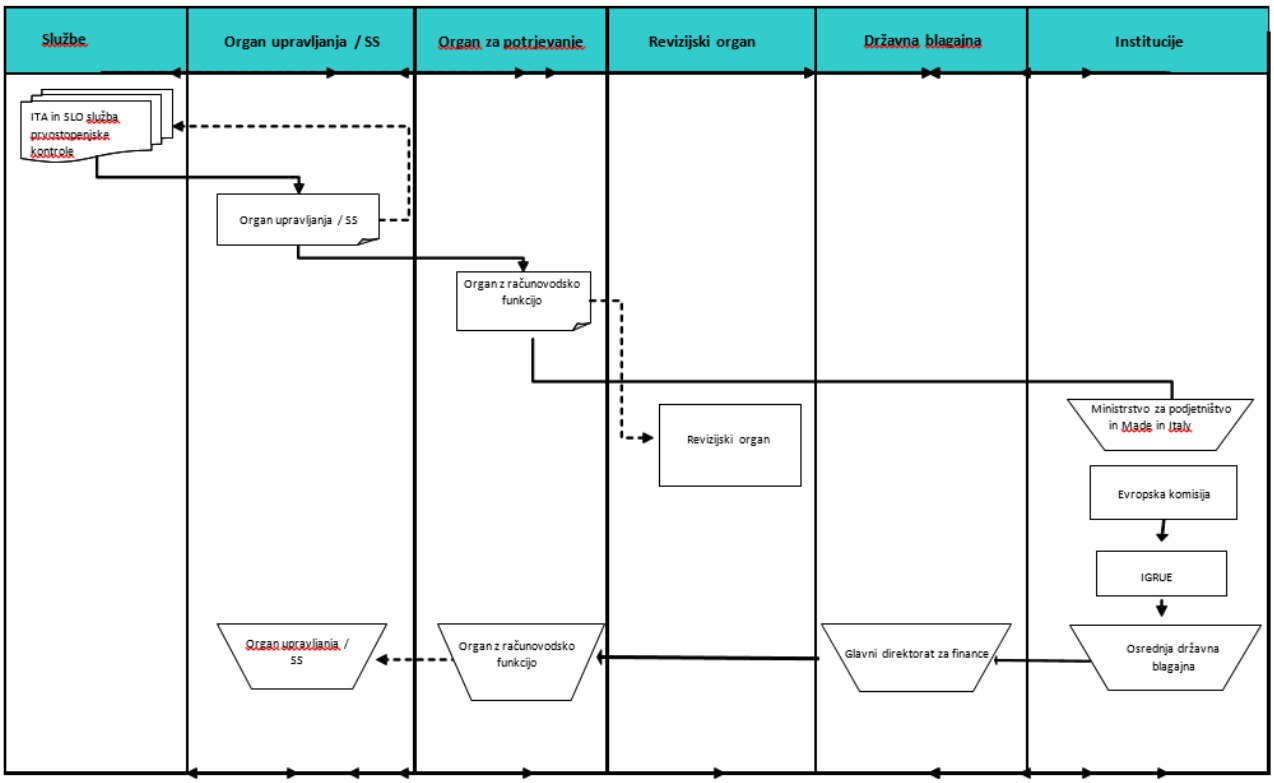
3.1.3.1.Postopki za pripravo in predložitev zahtevkov za plačilo

V skladu z 91. členom Uredbe (EU) 2021/1060 postopek obdelave zahtevkov za plačilo temelji na toku dokumentacije, v katerem sodelujejo vse ravni izvajanja Programa, od Organa upravljanja do končnega upravičenca.
Ko so izdatki, vključeni v zahtevke za povračilo, ki jih predložijo vodilni partnerji Programa, potrjeni, se skupni zneski za vsak posamezen zahtevek za povračilo neposredno prenesejo v razdelka »Plačila projektom« in »Zahtevki za plačilo Evropski komisiji« v sistemu Jems.

Podatki ter dokazila o upravičenih izdatkih 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 izdatek na podlagi zahtevkov za povračilo vodilnih partnerjev in morebitnih kasnejših zmanjšanj, ki jih določi ORF.
Zahtevki za povračilo izdatkov se arhivirajo v sistem spremljanja skupaj s kontrolnimi listi in so dostopni organom in službam Programa.
S tem postopkom se vzdržuje evidenca neupravičenih izdatkov in oseb, ki so jih ugotovile.. S tem se tudi prepreči izplačevanje neupravičenih izdatkov. Celoten postopek preverjanja upravičenosti izdatkov je na voljo v razdelku »Redni projekti« znotraj zahtevka za plačilo. Za vsak zahtevek za povračilo se lahko klikne na povezavo do zahtevka in pregleda morebitna zmanjšanja, ki so jih določili nacionalni kontrolorji ter SS/OU.
Zaradi lažjega preverjanja ORF pripravi ustrezne kontrolne liste, ki jih morajo zaposleni uporabljati in so priloženi k priročniku iz prejšnje točke 3.1.3.

Slika 6. Postopek za predložitev zahtevkov za povračilo izdatkov



3.1.3.2 Opis računovodskega sistema, na podlagi katerega se pripravijo zahtevki 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 certificiranje izdatkov evropskih programov vzpostavila več prihodkovnih postavk za črpanje evropskih in italijanskih državnih sredstev in več odhodkovnih postavk za izplačila evropskih sredstev in morebitnih italijanskih državnih sredstev vodilnim partnerjem projektov, skladno z določbami Zakonske uredbe št. 118 z dne 23. 6. 2011 – Določbe za usklajene računovodske sisteme in proračunske sheme dežel, lokalnih uprav in njihovih organov v skladu s 1. in 2. členom Zakona št. 42 z dne 5. 5. 2009 z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami. Da bi se izognili dvojnemu vnosu prihodkovnih in odhodkovnih postavk v proračun in poenostavili postopke za izplačilo zneskov upravičencem Programa, se v Priročniku o postopkih ORF podrobno določijo načini prenosa sredstev.

Nakazila in izplačila

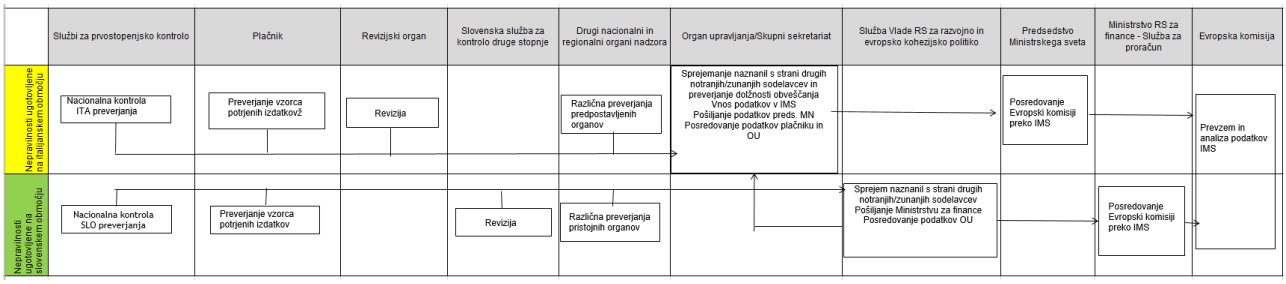
Prenos sredstev ESRR upravičencem izvede ORF (Organ, ki opravlja računovodsko funkcijo) kot plačilni subjekt, ko so ta izplačana.

Izplačevalec (ORF) na zahtevo Organa upravljanja izvede plačilo sredstev ESRR in morebitnega italijanskega državnega sofinanciranja vodilnim partnerjem. Vodilni partnerji, v skladu s sklenjeno pogodbo o dotaciji sofinanciranja, izplačajo projektnim partnerjem deleže sredstev ESRR in morebitne deleže italijanskih državnih sredstev.
Prenos evropskih in državnih sredstev poteka v rokih, določenih v pododstavku b) prvega odstavka 74. člena Uredbe (EU) 2021/1060, tj. v 80 dneh od datuma, ko upravičenec predloži zahtevek za plačilo. Rok se lahko prekine, če Organ upravljanja na podlagi zahtevka upravičenca ne more ugotoviti, ali je znesek dolgovan.
Zahtevki za vmesna plačila, oblikovani na podlagi podatkov iz prejšnjega odstavka, se elektronsko pošljejo Evropski komisiji prek 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 plačilo, se odštejejo v prvem zahtevku za plačilo po prejemu akta, zaradi katerega je treba izvesti popravek.
Če znesek, ki se nanaša na zadevni projekt, še ni bil vključen v zahtevek za plačilo, je treba preveriti, ali so izdatki, ki so predmet finančnega popravka, pravilno odšteti z naslednjega potrdila o izdatkih.
Na ta način je zagotovljeno hitro vračilo izplačanih evropskih in državnih sredstev. Zahtevki za plačilo morajo upoštevati zneske, ki so predmet izterjave.

Slika 7. Nepravilnosti in izterjave



3.1.4 Opis človeških virov in potek računovodskih nalog in preverjanj

Naloge, za katere je pristojen vodja ORF, ki deluje v okviru Službe za davčne obveznosti in certificiranje izdatkov evropskih programov pri Centralni direkciji za finance, opravljajo štirje zaposleni:

- *ena oseba* na organizacijskem položaju, poimenovanem Podpora organu z računovodsko funkcijo za evropske programe, opravlja predvsem naloge usklajevanja z OU in RO ter skrbi za odnose s Službo za proračun in poročanje pri Centralni direkciji za finance v zvezi s spremljanjem finančnih tokov. Poleg tega je članica skupine za boj proti goljufijam. Usklajuje tudi delo treh zaposlenih, ki so ji dodeljeni, in z njimi sodeluje pri opravljanju njihovih nalog;

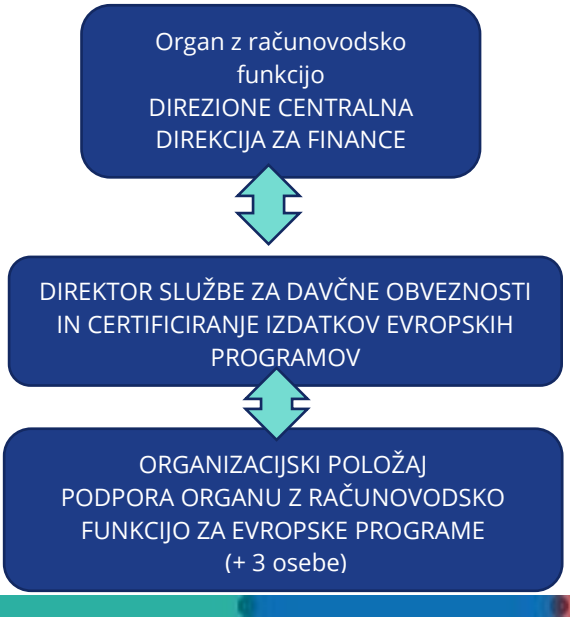
- *ena oseba*, ki izvaja pripravljalne postopke za pripravo zahtevkov za plačilo, in sicer preverja dokumentacijo, posredovano Organu upravljanja v sistemu JEMS, ter spremlja podatke, tudi s pomočjo Excelovih preglednic z izplačili projektom. Poleg tega sodeluje pri posodabljanju podatkov o predvidenih izdatkih v informacijskem sistemu SFC ter preverja stanje finančnih popravkov. Je tudi članica skupine za boj proti goljufijam;

- *ena oseba*, zadolžena za preglede pred izplačilom prispevkov upravičencem projektov, za pripravo računovodskih dokumentov o izdatkih za izplačilo prispevkov vodilnim partnerjem ter za arhiviranje računovodskih dokumentov v deželnem repozitoriju SharePoint in v sistemu JEMS. Skrbi tudi za preverjanje neporabljenih sredstev;

- *ena oseba,* ki spremlja nepravilne izdatke in izterjavo neupravičeno izplačanih zneskov ter vodi ustrezen register. Sodeluje pri pripravi obračunov za predložitev Evropski komisiji, skrbi za arhiviranje zadevnih dokumentov in ustrezne korespondence v deželnem repozitoriju SharePoint ter za izpolnjevanje obveznosti v zvezi z naključnim pregledom nadomestnih izjav, ki jih predložijo upravičenci Programa.

Čeprav ima vsak zaposleni točno določene naloge, lahko opravlja tudi večino nalog, ki so v pristojnosti Organa z računovodsko funkcijo, s čimer je zagotovljeno nemoteno delo v primeru odsotnosti ali zadržanosti.

Slika 8. Organigram Organa z računovodsko funkcijo



4 INFORMACIJSKI SISTEM

4.1 Opis informacijskega sistema ter 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 vzpostaviti informacijski sistem za beleženje in shranjevanje podatkov, vključno s podatki o posameznih udeležencih v operacijah, v zvezi z vsako posamično operacijo. S tem omogoči spremljanje, ocenjevanje, finančno upravljanje, preverjanje in revizijo.
Pri izbiri novega informacijskega sistema za Program Interreg 2021–2027 so bile upoštevane izkušnje slovenskega partnerja, ki je v programskem obdobju 2014–2020 za programe ETS, v katerih opravlja funkcijo OU, uporabljal INTERACT-ov t.i. *Electronic Monitoring System* (v nadaljevanju: eMS). Slovenska stran je obsežno testirala njegove funkcije, ki so jih tudi uporabniki/upravičenci pozitivno ocenili kot uporabniku prijazne. Zato se je v delovni skupini Task Force zavzela, da bi se ta sistem uporabljal tudi pri Programu Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021–2027.
Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina je upoštevala te ocene, saj so podobne pozitivne izkušnje s sistemom eMS imeli tudi drugi italijanski OU pri programih ETS, in se odločila za uvedbo novega informacijskega sistema za upravljanje in nadzor programov Interreg, imenovanega Jems – *Joint Electronic Monitoring System*, namenjenega spremljanju in pravilnemu upravljanju PI 2021–2027, ki je tudi enostaven za uporabo.
Organ upravljanja Programa Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021–2027 se je zato odločil za uporabo informacijskega sistema Jems, tako da je pridobil brezplačno licenco za uporabo s podpisom pogodbe z Mestom Dunaj, nosilcem Programa INTERACT in odgovornim za projekt razvoja informacijskega sistema.
Pomoč pri vzdrževanju informacijskega sistema zagotavlja interno podjetje Insiel S.p.A. prek družbe SOCIETA' COOPERATIVA ZERODD, ki je zadolžena za storitve upravljanja in vzdrževanja informacijskega sistema Jems.
Poleg tega se je Organ upravljanja strinjal, da bi ta informacijski sistem uporabljali tudi za EZTS GO, ki je edini upravičenec projekta SPF – Sklad za male projekte.
Aplikacija je dostopna in se posodablja v obeh jezikih programa, italijanščini in slovenščini, ter v angleščini.

Za upravljanje informacijske datoteke deželna uprava tako uporablja naslednje aplikacije:

— **Deželni repozitorij/Sharepoint** omogoča arhiviranje in izmenjavo celotne projektne dokumentacije med organi in službami Programa, vključno z ocenjevalnimi listi projektov (formalno ocenjevanje upravičenosti, ocenjevanje kakovosti in relevantnosti državne pomoči), prednostnimi lestvicami, navodili za predložitev, ki se objavijo zaradi preglednosti, finančnim

načrtom Programa in projektov, dokumenti v zvezi zdodeljevanjem in spremljanjem Programa in projektov, potrdili o izdatkih, zahtevki za plačilo, razpisi, predpogodbenimi preverjanji in poročili.

— **ASCOT** je aplikacija, v kateri so evidentirani vsi upravno-računovodski dokumenti Sklada (obveznosti in plačila). V skladu z določbami Zakonske uredbe št. 118 z dne 23. 6. 2011 – Določbe za usklajene računovodske sisteme in proračunske sheme dežel, lokalnih uprav in njihovih organov v skladu s 1. in 2. členom Zakona št. 42 z dne 5. 5. 2009 z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami, je bilo vzpostavljenih več prihodkovnih postavk za črpanje evropskih in italijanskih državnih sredstev in več odhodkovnih postavk za povračila/izplačevanje evropskih sredstev in morebitnih italijanskih državnih sredstev vodilnim partnerjem projektov.

— **GIFRA** (celovito upravljanje delovnih tokov in evidentiranje dokumentov) je deželni sistem evidentiranja dokumentov, ki omogoča telematsko povezavo med elektronskim vložiščem in odločbami. V tem sistemu se evidentira vsa dokumentacija v zvezi s postopkom/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 posameznemu organu ali službi, in so že evidentirani, z uporabo ključnih besed, zaporedne številke ali datuma registracije;

- PROTOCOLLO: omogoča evidentiranje odhodnih ali vhodnih dokumentov z zaporedno številko (glede na pooblastila uporabnika).

Za dostop do aplikacije GIFRA-ITERATTI se uporabnik poveže z deželnim portalom in izbere povezavo do aplikacije, kjer se bo pojavilo prijavno okno.

- Jems je informacijska aplikacija, kjer so evidentirane vse informacije v zvezi z napredovanjem Programa (upravljanje razpisov, pošiljanje projektnih predlogov, ocenjevanje itd.). Vključuje vse podatke, ki bodo nato poslani nacionalnemu sistemu MONIT, oziroma podatke, določene v uredbah EU. Jems vsebuje vse informacije, potrebne za spremljanje Programa, ločene po razdelkih.

- **J-MI** je platforma za sistemsko integracijo, v kateri sozdružene informacije iz drugih aplikacij, potrebne za spremljanje izvajanja (GIFRA kot sestavni del modularnega ekosistema J-Mi, aplikacije/platforme/deželni repozitorij). J-Mi omogoča evidentiranje in vsebuje vse potrebne informacije za spremljanje Programa, in sicer:

- Evidentiranje
- SNM
- Plačila
- Spremljanje
- Evidenca podatkov
- Jems extension.



Razdelek za evidentiranje z zaporednimi številkami (Application Form, partner report, control report in project report) je vzpostavljen, deluje tudi avtomatizirana povezava med sistemoma 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.

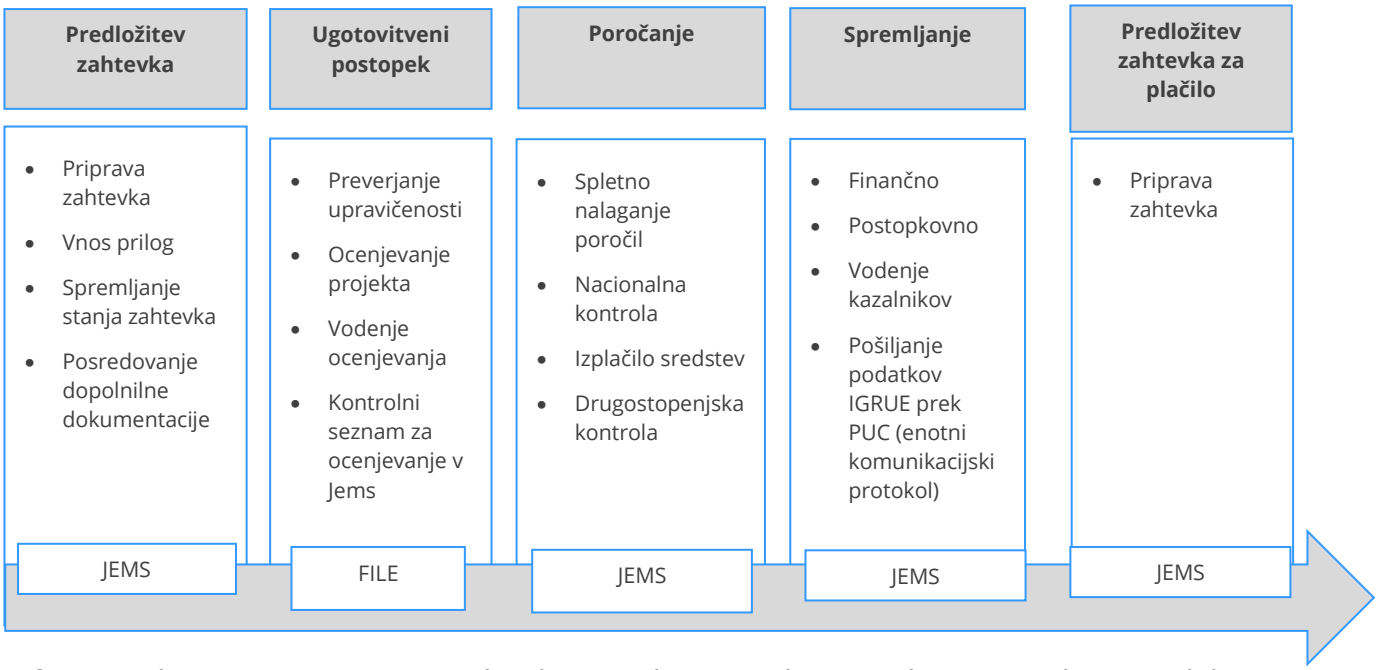
Slika 9 – Načrt za razvoj Jemsa



Organi in službe upravljanja Programa uporabljajo sistem Jems za beleženje ustreznih podatkov na ravni posameznega projekta. Sistem komunicira z GIFRA, ki omogoča evidentiranje aktov na deželni ravni.

Takšen 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 sicer zaradi odločitve, da se za programe ETS uporablja enotni sistem na evropski ravni, s čimer bi poenostavili in uskladili vse faze upravljanja financiranih operacij.
Sistem je zato oblikovan kot integriran sistem, v katerem se beležijo vse finančne informacije v zvezi s posameznimi projekti, kar Organu upravljanja in organom ter službam Programa omogoča, da preverijo nastale izdatke, ki bi lahko bili predmet zahtevka za plačilo, če so predhodno potrjeni.
Sistem je centraliziran, saj je predvideno, da vsi organi in službe, vključeni v izvajanje OP (upravljanje, nacionalna kontrola, plačilni organ, revizija, nacionalna kontaktna točka), uporabljajo informacijski sistem Jems za ogled in vnos informacij, ki jih zanimajo.
Informacijski sistem Programa sodelovanja Interreg VI-A Italija-Slovenija za obdobje 2021–2027 je sestavljen iz 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, Stalne službe za usklajevanje Skupnega sekretariata v Programu Interreg VI-A Italija-Slovenija 2021-2027 ter organizacijskega položaja, odgovorenega za opravljanje nalog in vloge Organa upravljanja Programa.
Naloga sekretariata je, da preverja splošno delovanje sistema in vmesnika pri drugih organih in službah Programa, ki uporabljajo sistem, in da nadzira vnesene podatke ter jih 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 izdatkov operacij);
• **Revizijski organ in Skupina revizorjev**: lahko preverjajo vse podatke v podatkovni bazi, jih uporabljajo kot podlago za vzorčenje operacij, ki jih je treba revidirati, pri tem pa aktivno vnašajo podatke v zvezi z opravljenimi nadzori, ki so na ogled v informacijskem sistemu Programa;
• **Nacionalna kontrola**: preverja vsa poročila, ki jih upravičenci vnesejo v sistem in izda certifikat o potrjenih izdatkih;
• **Nacionalna kontaktna točka Slovenije**: lahko preverja vse podatke, vnesene v podatkovno bazo;
• **Upravičenci**: povežejo se s platformo sistema prek URL https://jems.regione.fvg.it/, v kateri predložijo vloge za financiranje in v nadaljnjih fazah sodelujejo z referenčnimi pristojnimi organi in službami, tudi tako, da predložijo poročilo o izdatkih.
Poleg tega je predvidena možnost aktivacije posamičnih dostopov za ogled, namenjenih partnerjem Programa, omogočen pa je tudi prenos standardiziranih poročil za projekte, ki se sofinancirajo v okviru Programa. Predvideni profili uporabnikov so:

- Applicant user: upravičenec
- Administrator: OU/SS
- Programme user: organi in službe Programa, višji uradniki, funkcionarji, TP, ocenjevalci (notranji in zunanji v okviru Programa). Vsak ima določeno vlogo, ki mu omogoča ogled razdelkov v njegovi pristojnosti.

4.1.1. Elektronsko beleženje in shranjevanje podatkov o posamezni operaciji, po potrebi tudi podatkov o posameznih udeležencih in razčlenjenih podatkov po kazalnikih, kadar je to določeno v Uredbi (EU) 2021/1060

Sistem upošteva naslednja načela za zbiranje, beleženje in shranjevanje podatkov:

- **Varnost, integriteta in zasebnost podatkov**: zagotovljena s pravili za varno identifikacijo uporabnika in z uporabnikom ali drugim izvajalcem prijazno zasnovo 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 na podlagi zaupanja vrednega SSL certifikata in varnostnih mehanizmov, ki se izvajajo v sistemu;
- **Način Always on:** sistem elektronske izmenjave podatkov je dostopen in deluje tako med uradnimi urami organov in služb kot tudi zunaj njih, 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) 821/2014 o podrobni 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:** poln dostop do zbranih podatkov za nemoteno zagotavljanje digitalnih podatkov, ki jih lahko tretje osebe ponovno uporabijo (Open data);
- **Ločitev nalog subjektov, vključenih v izvajanje Programa**: informacijski sistem zagotavlja ločenost nalog posameznih organov in služb. 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 usmerjanje.

Informacijski sistem zagotavlja podroben sistem upravljanja vlog in pooblastil uporabnikov. To pomeni, da lahko nekatere funkcije izvajajo le določeni uporabniki in da so nekatere informacije vidne le pooblaščenim uporabnikom. Organizacijska struktura pooblastil izpolnjuje pravne zahteve iz Splošne uredbe o varstvu podatkov (GDPR, Uredba (EU) 2016/679) in je skladna s postopki Programa ob upoštevanju novih obvestil o obdelavi osebnih podatkov – izpolnjevanju obveznosti po GDPR in po Zakonski uredbi 231/2007 na področju preprečevanja pranja denarja. Poleg tega informacijski sistem omogoča dodeljevanje določenih projektov posameznim uporabnikom. To omogoča omejitev pooblastil (ogled in urejanje) posameznega uporabnika (npr. za ocenjevalce, kontrolorje) na podskupino projektov, pa tudi varstvo osebnih podatkov fizičnih oseb in zaupnost za pravne osebe.
Pri oblikovanju informacijskega sistema je bila upoštevana potreba po zagotavljanju celovitosti podatkov in hitrega reševanja težav s strojno opremo ali izgubo podatkov v primeru človeške napake. Zato je družba, ki upravlja programsko opremo Jems-J-MI (ZeroDD), pri deželnem Centru za obdelavo podatkov, uvedla postopke varnostnega kopiranja in shranjevanja, ki se razlikujejo glede na obdelane podatke. Pri tem se uporablja tehnologija RAID (strojna in programska oprema, ki uporablja niz diskov za izmenjavo ali posnemanje informacij), ki zagotavlja neprekinjenost 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 relacijskem sistemu upravljanja podatkovnih baz MariaDB. Na orodjih, ki jih omogoča ta program, temeljijo tudi glavna orodja za izvajanje varnostnih kopij/obnove podatkov.
Poleg tega se izvajajo ukrepi za zagotovitev varstva podatkov in dokumentov ter za ponovno vzpostavitev okolja v primeru prekinitve. Poleg načrtovanega kopiranja shranjenih podatkov in arhiviranih dokumentov se kopiranje izvaja v realnem času.
Ti varnostni ukrepi so bistvenega pomena v posebnem kontekstu uporabe, saj omogočajo obnovitev podatkov in dokumentov brez izgube informacij po incidentu. Ko uporabniki vstopijo v platformo, naložijo dokumente in predložijo projektne predloge kadarkoli v dnevu. Če bi se zanašali zgolj na načrtovano kopiranje, brez orodij za samodejno ad hoc sinhronizacijo, bi v primeru incidenta prišlo do izgube podatkov in dokumentov, ki bi lahko ogrozila celovitost vseh postopkov, ki se izvajajo v informacijskem sistemu.

4.1.1.2. Shranjevanje podatkov

Sistem temelji na elektronskem vložišču, imenovanem GIFRA, in na sistemu shranjevanja dokumentov, ki ga uporablja Avtonomna dežela Furlanija - Julijska krajina. Za funkcije upravljanja in arhiviranja se uporabljajo določbe Zakona o elektronskem poslovanju uprave (CAD) v skladu z Zakonsko uredbo št. 82 z dne 27. 3. 2005 z nadaljnjimi spremembami in dopolnitvami ter 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. Elektronsko vložišče omogoča:

a. edinstveno identifikacijo in avtentikacijo uporabnikov;
b. dostop do podatkov izključno za pooblaščene uporabnike in/ali skupine uporabnikov v skladu z opredelitvijo ustreznih profilov;
c. trajno sledenje vsaki spremembi obdelanih podatkov in identifikacijo njenega avtorja.

2. Dnevni register evidentiranih aktov se v teku naslednjega delovnega dne prenese v sistem shranjevanja, kar zagotavlja, da se njegova vsebina ne spreminja.
3. Sistem evidentiranja aktov zagotavlja skladnost z varnostnimi določbami, ki jih določajo AgID v skladu s točko 3.9 zgoraj navedenih Smernic in drugi pristojni organi, ter določbami o varstvu osebnih podatkov.
4. Sistem shranjevanja zagotavlja hrambo naslednjih digitalnih objektov, od vnosa do izbrisa, 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) ter z njimi povezani metapodatki, ki vsebujejo sklice za enoznačno opredelitev posameznih digitalnih objektov, ki sestavljajo zbirke, v skladu s tem, kar je za javne uprave navedeno v drugem odstavku 67. člena Uredbe predsednika republike 445/2000 in prvem odstavku člena 44 *bis* CAD.

5. Sistem shranjevanja zagotavlja dostop do shranjenega objekta za obdobje, ki ga določi lastnik objekta, in skladno z veljavnimi predpisi, ne glede na razvoj tehnološkega konteksta.
6. Sistem shranjevanja je vsaj 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 vrsto informacijskih sistemov za izdelavo digitalnih dokumentov, skladno z Zakonom o elektronskem poslovanju uprave (CAD) in s Smernicami, ter njihovo shranjevanje. Vsi evidentirani dokumenti in sprejeti upravni akti (digitalne odločbe) so vidni v sistemu GIFRA. Jems se bo uporabljal za informacijsko beleženje in shranjevanje podatkov o operacijah za sistem spremljanja.
Jems je trenutno na voljo v različici 13.0.4 in vključuje naslednje sestavne dele:
– kontrolna plošča
– sistem
– Program
– javni razpisi
– prijavnice
– kontrolorji
– plačila
– preverjanje upravljanja na ravni upravičenca
– poročanje na ravni projekta/zahtevki za povračilo na ravni projekta
– upravljalna preverjanja na ravni projekta
– poročanje na ravni Programa/priprava zahtevkov za plačila
– finančni tokovi na ravni Programa
– revizija
– popravki.
Sistem omogoča beleženje kazalnikov na ravni Programa.

Potek dela
Sistem Jems sledi prilagojenemu poteku 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 tri 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 je treba izpolniti takoj na začetku, običajno ga upravlja uporabnik Programa (član Organa upravljanja ali Skupnega sekretariata). Vsebuje osnovne informacije o Programu Interreg, kot so prednostne naloge, kazalniki, možnosti poenostavljenega obračunavanja stroškov itd. Informacije izvirajo iz dokumentov Programa. Ti podatki so osnova za naslednje 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 ter ustvari, izpolni in odda projektno prijavnico prek sistema Jems. Projektna prijavnica in razpoložljive možnosti ustrezajo opredelitvi, določeni v konfiguraciji razpisa.

4. **Ocenjevanje**

Za vse predložene prijave se opravi dvostopenjska ocena: 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 za izpolnitev pogojev, v katerem je treba spremeniti projektno prijavnico na podlagi priporočil Odbora za spremljanje. Spremembe se preverijo in tako lahko projekt preide v stanje **odobren« ali zavrnjen.**

6. **Sklenitev pogodbe**

Sistem shrani podatke, potrebne za spremljanje in izvajanje projekta. Pogodbe in spremembe se naložijo v sistem. Za vsakega partnerja se navedejo tudi dejanski upravičenci. 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, anekse k pogodbi o dotaciji sofinanciranja, enotno kodo projekta **(CUP)** vsakega projektnega partnerja, partnerski sporazum;
- **obseg** in **kode** projekta (v skladu s Prilogo I Uredbe (EU) 2021/1060);
- **časovni razpored** za oddajo zahtevkov za povračilo;

- **kontrolne sezname** predpogodbenih preverjanj in vso zadevno dokumentacijo;
- ime **vodje komunikacije** in **vodje projekta**;
- ime **končnega dejanskega upravičenca** 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 partnerja«.

8. Kontrola

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

Program uporablja metodologijo vzorčenja, ki določa parametre za preverjanje poročil. SS zapre v informacijskem sistemu poročila z obračunano vrednostjo **0, tj. brez izdatkov**. 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 kontrolni certifikat.

9. Zahtevek za povračilo

Zahtevke za povračilo pripravi ter odda **vodilni partner** na podlagi rokov, določenih v pogodbi o dotaciji sofinanciranja. Zajemajo 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**, plačilo pa nato opravi Organ z računovodsko funkcijo (ORF) po tem, ko izvede preverjanja, ki so v njegovi pristojnosti (**Enotno potrdilo o poravnanih prispevkih za socialno varnost (DURC) , kazenske evidence** itd.).

11. Plačila projektom

Redna plačila projektom temeljijo na preverjenih z**ahtevkih 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 obračuni 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 v sistemu GIFRA izdela in evidentira 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.

4.1.2. Beleženje in shranjevanje evidenc ali računovodskih kod vsake transakcije ter podatki iz teh evidenc ali kod, potrebni za obdelavo zahtevkov za plačilo in izkazov

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

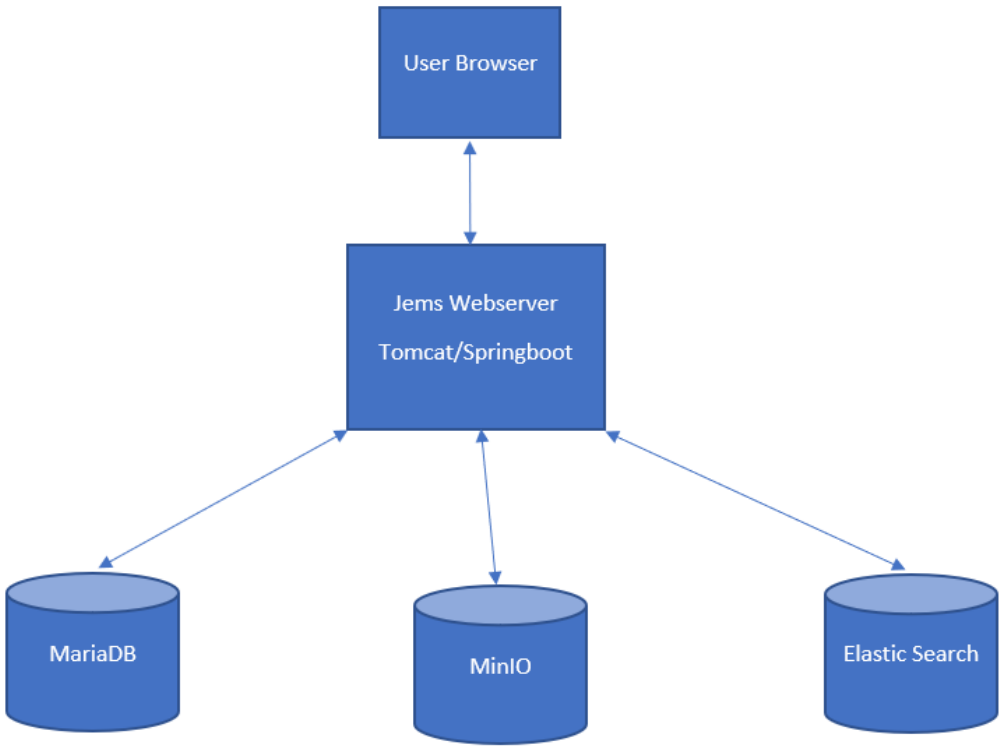
Poleg tega sistem omogoča pripravo poročila, v katerem so zbrane informacije, potrebne za združevanje podatkov, v skladu z modeli iz Izvedbene uredbe Komisije (EU) 2019/295 z dne 20. februarja 2019 o spremembi Izvedbene uredbe Komisije (EU) 1011/2014 v zvezi s spremembami vzorca zahtevka za plačilo, vključno z dodatnimi informacijami o finančnih instrumentih, in vzorca za izkaze. V poročilo so vključeni tudi izterjani zneski, da se zagotovi ustrezno povračilo izdatkov s strani Evropske komisije, tudi v skladu s petim odstavkom 8. člena Uredbe z zakonsko močjo št. 77 z dne 31. 5. 2021, potrjene z Zakonom št. 108 z dne 29. 7. 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 glede na naloge in potrebe organov ter služb Programa in upravičencev.
Beleženje 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 izkazov.
Ekosistem je razdeljen na dve ravni, front-end in back-end. Deluje z operacijskim sistemom Linux, strežnik pa je Ubuntu 20.04.4 LTS. Aplikacijski strežnik gosti aplikacijo Jems, shranjevanje datotek MinIO in komponento Elastic Search za sledenje aktivnostim, medtem ko datotečni strežnik gosti relacijsko bazo MariaDB za arhiviranje 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 Jems INTERACT 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, saj uporablja okvir Spring Boot, različico okvirja Spring, ki uporablja samokonfiguracijo za pospešitev razvoja. Čelne 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.
Na voljo so tudi programski vmesniki REST 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

V Jemsu se hranijo podatki za pripravo zahtevkov za plačilo Evropski komisiji. 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 v zahtevek.

Sistem Jems samodejno izračuna skupni upravičeni izdatek na podlagi podatkov iz zahtevkov za povračilo upravičencev in morebitnih kasnejših zmanjšanj, 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. Beleženje vseh zneskov, umaknjenih v obračunskem letu, v skladu s točko b) tretjega odstavka 98. člena Uredbe (EU) 2021/1060, in zneskov, odštetih od izkazov, v skladu s šestim odstavkom 98. člena te uredbe ter razlogov, zakaj so bili umaknjeni oziroma odšteti

Informacijski sistem Jems omogoča beleženje izterjav od upravičencev in informacij v zvezi z njimi.

4.1.5. Dejansko delovanje sistemov in zanesljivo beleženje navedenih podatkov na datum izpolnitve opisa v točki 1.2

Sistem zagotavlja prisotnost minimalnih funkcij iz 9. člena Uredbe (EU) 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.

Pri izmenjavi in posredovanju podatkov je obvezen elektronski podpis.[6]
Za datum pošiljanja dokumentov in podatkov med upravičencem in organom ali službo v skladu z osmim odstavkom 69. člena Uredbe (EU) 2021/1060 se šteje datum, ko se informacije, shranjene v sistemih za elektronsko izmenjavo podatkov, predložijo po elektronski poti.

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. Organi in službe Programa lahko zbrane osebne podatke posredujejo UIF (Enoti za finančne informacije pri italijanski centralni banki Banca d'Italia), če to ni omejeno z zakonom, za izpolnjevanje obveznosti, ki jih določajo predpisi o preprečevanju pranja denarja in financiranja terorizma (10. člen Zakona 231/2007 z nadaljnimi spremembami in dopolnitvami). Varnost omrežnih komunikacij v okviru infrastrukture za zagotavljanje storitev se zagotovi s sprejetjem različnih protiukrepov, zasnovanih na ravni projekta.
Prvič, zaradi uporabe protokolov za logično segmentiranje tokov tudi znotraj skupnih fizičnih infrastruktur so predvideni različni omrežni okviri. Ti okviri, ki vsebujejo tehnologijo za zagotavljanje storitve, med seboj nadzorovano komunicirajo s pomočjo 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). Tako se zagotovi varna spletna prijava, ki omogoča avtentikacijo ter integriteto in zasebnost posredovanih podatkov, tudi iz oddaljenih zasebnih omrežij.

Po drugi strani pa se za dostop iz notranjih omrežij do interneta, ki uporablja najbolj razširjene spletne protokole, vzdržuje centralno omrežje za dostop, ki uporabnikom omogoča

[6] Uredba št. 910/2014 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 23. julija 2014 o elektronski identifikaciji in storitvah zaupanja za elektronske transakcije na notranjem trgu in o razveljavitvi Direktive 1999/93/ES (uredba eIDAS).

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 napadi kot tudi 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 zagotovlja 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 uslužbence ali zunanje sodelavce, vnaprej akreditirani. Akreditacija se lahko izvaja na različne načine, odvisno od vrste uporabnika, ki želi uporabniški račun (interni ali zunanji uporabnik), omogoča pa avtentikacijo, ki zagotavlja, da sistem uporabljajo le pristojne osebe, s tem pa tudi jamstvo in varstvo vnesenih podatkov.

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. Pri tem se upošteva točka e) prvega odstavka 72. člena 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 jim skrbnik omogoči dostop. Komponente/oddelki sistema so vidni ali jih je mogoče urejati glede na vlogo, dodeljeno vsakemu uporabniku z dostopom. Skrbnik lahko v razdelku »Sistem – upravljanje uporabnikov« upravlja različne profile uporabnikov ter tako določi, kateri razdelki bodo vidni ali skriti ter katere bo mogoče urejati. Granularnost se lahko nanaša na del sistema (npr. meni aplikacije) ali na najbolj podrobne informacije (na primer gumb »Vrni 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 omejitev 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 v vlogi prijavitelja ob prvi registraciji. Skrbnik lahko uporabnikom odobri pravice dostopa do sistema glede na njihovo vlogo, lahko pa tudi uporabnikom onemogoči dostop 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 najnovejšo različico Priročnika za uporabo sistema Jems.

PRILOGE

Priloga 1 – Vzorec izjave o upravljanju
Priloga 2 – Odločba o imenovanju OP_50242/GRFVG z dne 31. 10. 2023
Priloga 3 – Odločba o imenovanju Stalne službe_1351/AAL z dne 28. 4. 2022
Priloga 4 – Metodologija Programa za upravljalna preverjanja ITA_SLO 21–27
Priloga 5 – Delovni potek upravljanja Programa