



PRILOGA 4

OPISNI POVZETEK SISTEMA UPRAVLJANJA IN NADZORA (opisni povzetek bi moral vsebovati tudi pojasnilo o uresničevanju načela ločevanja nalog in funkcionalne neodvisnosti)

Sistem upravljanja in nadzora OP ESPR 2014–2020 vsebuje te sestavine: opis nalog posameznih organov, vključenih v upravljanje in nadzor, ter dodelitev nalog znotraj vsakega organa; spoštovanje načela ločevanja nalog med temi organi in znotraj njih; postopke za zagotavljanje pravilnosti in zakonitosti prijavljenih izdatkov; računalniške sisteme za računovodstvo, shranjevanje in pošiljanje finančnih podatkov ter podatkov o kazalnikih, za spremljanje in poročanje; sisteme poročanja in spremljanja v okviru posredniškega telesa; ureditve za revizijo delovanja sistemov upravljanja in nadzora; sisteme in postopke za zagotavljanje ustrezne revizijske sledi mehanizme za preprečevanje, odkrivanje in odpravo nepravilnosti, tudi goljufij, ter izterjavo neupravičeno izplačanih zneskov skupaj z zamudnimi obrestmi. V nadaljevanju v skladu z navedenimi sestavinami predstavljamo strukturo sistema upravljanja in nadzora OP ESPR 2014–2020.

Sistem izvajanja, upravljanja in nadzora OP ESPR 2014–2020 bo sestavljen iz organa za upravljanje, posredniškega telesa, organa za potrjevanje in revizijskega organa. To so medsebojno neodvisni organi, ki bodo svoje naloge opravljali samostojno na podlagi nacionalnih uredb in EU uredb. Razmerje med OU OP ESPR 2014–2020 in posredniškim telesom oz. prenos nalog z OU na posredniško telo bo določen skladno z notranjo zakonodajo. Pripravljeni bodo vsi pisni postopki za osebje OU in posredniškega telesa v zvezi s postopki za izbor in odobritev operacij, plačilo zahtevkov ter za zagotavljanje skladnosti z ustreznimi nacionalnimi pravili in pravili EU. Sistem izvajanja, upravljanja in nadzora OP ESPR 2014–2020 bo v bistvu enak sistemu iz programskega obdobja 2007–2013, vključeval bo le nekatere nove sestavine: sistem zbiranja podatkov, sistem nadzora in izvrševanja v ribištvo ter sistem izvajanja CPP. Prav tako se bo sistem OP 2007–2013 nadgradil v skladu z dodatni nalogami v skladu z zahtevami Uredbe 1303/2013/EU in Uredbe 508/2014/EU ter njunih delegiranih in izvedbenih uredb. Sistem izvajanja, upravljanja in nadzora OP ESPR 2014–2020 bo predložen v pregled revizijskemu organu, ki bo v skladu s 124. členom in Prilogo XIII Uredbe 1303/2013/EU odločil o njegovi ustreznosti.

MKGP bo odgovorni organ za upravljanje, izvajanje in spremljanje OP ESPR 2014–2020 v skladu z določbami Uredbe 1303/2013/EU in Uredbe 508/2014/EU ter njunih delegiranih in izvedbenih uredb, upoštevajoč načelo usklajenega finančnega poslovanja. V okviru MKGP bo večina nalog dodeljena Direktoratu za gozdarstvo, lovstvo in ribištvo oziroma Sektorju za lovstvo in ribištvo. Vodja OU OP ESPR 2014–2020 bo generalni direktor Direktorata za gozdarstvo, lovstvo in ribištvo. Odgovoren bo za vse vsebine, povezane z OP ESPR 2014–2020. OU OP ESPR 2014–2020 bo izvajal tudi funkcijo sekretariata odbora za spremljanje OP ESPR 2014–2020 ter mu bo zagotavljal informacije, ki jih odbor potrebuje za opravljanje svojih nalog, zlasti podatke o napredku programa pri doseganju ciljev, finančne podatke ter podatke v zvezi s kazalniki in mejniki. Podroben opis odgovornosti in nalog ter odnosov med organi in

posameznimi telesi bo naveden v opisu sistema upravljanja in nadzora OP ESPR 2014–2020, ki ga bo MKGP pripravilo v skladu z zahtevami Uredbe 1303/2013/EU in Uredbe 508/2014/EU ter njenih delegiranih in izvedbenih uredb.

OU OP ESPR 2014–2020 bo opravljal vse naloge v skladu s 125. členom Uredbe 1303/2013/EU in 97. členom Uredbe 508/2014/EU ter delegiranimi in izvedbenimi uredbami. Prav tako bo OU OP ESPR 2014–2020 pristojen za zbiranje, zapisovanje in računalniško shranjevanje podatkov o posamezni operaciji, potrebnih za spremljanje, vrednotenje, finančno upravljanje, preverjanje in revizijo, vključno s podatki o posameznih udeležencih v operacijah. Usklajeval bo zbiranje podatkov za namene spremljanja in poročanja o OP ESPR 2014–2020, obveščal upravičence o njihovih obveznostih, ki izhajajo iz OP ESPR 2014–2020, ter skrbel za obveščanje javnosti. Da bi bilo izvajanje programa čim učinkovitejše, bo odgovoren za zagotavljanje uravnotežene izmenjave informacij med OU, posredniškim telesom ter organom za potrjevanje in revizijskim organom. Odgovoren bo tudi za pripravo letnih in drugih poročil, ki jih potrjuje odbor za spremljanje OP ESPR 2014–2020, pred njihovim pošiljanjem Evropski komisiji.

OU OP ESPR 2014–2020 bo deloval na več ravneh, in sicer v širšem in ožjem smislu. Organizacija MKGP kot OU OP ESPR 2014–2020 v širšem smislu: OU v širšem smislu bosta sestavljala vodja OU, tj. generalni direktor Direktorata za gozdarstvo, lovstvo in ribištvo, in usmerjevalni odbor, ki ga sestavljajo vodja operativne podpore 2014–2020, koordinator OP ESPR 2014–2020, predstavniki Direktorata za kmetijstvo na MKGP, predstavniki ARSKTRP v vlogi posredniškega telesa ter predstavniki podpornih služb MKGP: Službe za EU koordinacijo in mednarodne zadeve, Službe za pravne zadeve, Službe za javna naročila ter Službe za proračun in finance.

Vloga usmerjevalnega odbora bo strokovna podpora in usmerjanje ter spremljanje izvajanja OP ESPR 2014–2020. Vloga širšega OU bo potrjevanje dokumentov, ki jih sprejema odbor za spremljanje, spremljanje vzpostavitve in delovanja sistema zbiranja podatkov za izvajanje in spremljanje OP ESPR 2014–2020 ter poročanje o njem, potrjevanje osnutkov predlogov letnih in drugih poročil, potrjevanje razreza finančnih sredstev po posameznih ukrepih, potrjevanje izjave o upravljanju ter druge dodatne naloge po odločitvi vodje OU. Širši OU bo deloval tudi kot usmerjevalna skupina za vrednotenje OP ESPR 2014–2020. Pri tem bo imel te naloge: vsebinska podpora vrednotenju, nadzor nad kakovostjo, ustreznostjo in celovitostjo poročil vrednotenja ter spremljanje uporabe rezultatov vrednotenja. Po potrebi bodo lahko v tem delu sodelovali tudi zunanji strokovnjaki s posameznih področij.

Organizacija MKGP kot OU OP ESPR 2014–2020 v ožjem smislu: OU v ožjem smislu predstavlja t. i. operativna podpora, kamor spadajo sekretariat OP ESPR 2014–2020, skupina za upravna preverjanja, odgovorne osebe za izvajanje ukrepov v okviru posameznih prednostnih nalog Unije in koordinator tehnične pomoči. Sekretariat OP ESPR 2014–2020 sestavljajo vodja sekretariata, koordinator OP ESPR 2014–2020, koordinator SFC2014 ter upravne zmogljivosti, pristojne za ravnanje z dokumentarnim gradivom, za finančne zadeve, za obveščanje javnosti, za spremljanje in vrednotenje OP ESPR 2014–2020, za boj proti goljufijam in za spremljanje revizijskih poročil.

Za ukrepe, ki se bodo neposredno in v celoti izvajali na MKGP in ne bodo delegirani na posredniško telo, bo v okviru MKGP zagotovljena struktura, ki bo zagotavljala ustrezno ločenost nalog posameznih uslužbencev v okviru izvajanja OP ESPR 2014–2020. Odgovorne osebe za izvajanje ukrepov bodo tako odgovorne za pripravo meril za izbor projektov v okviru ukrepa, pripravo javnega razpisa/naročila in razpisne dokumentacije, pripravo strokovnih podlog za nacionalne predpise, pripravo gradiva za izvajanje

ukrepov (priročniki, navodila, brošure ipd.), ohranjanje revizijske sledi (hramba dokumentov ipd.) ter pripravo strokovnih vsebin za različna poročila s področja, za katero so pristojne. Skupina za upravna preverjanja bo izvajala preverjanja za ukrepe, pri katerih je upravičenec MKGP oziroma se ukrep v celoti izvaja na MKGP, ter izvajala preverjanja ukrepov, ki se bodo izvajali v okviru posredniškega telesa z namenom sprotnega spremljanja sistema upravljanja in nadzora. Skupina bo pripravljala poročila o svojih ugotovitvah. Izdelana poročila bodo podlaga za delo OU v smislu izboljšanja sistema izvajanja in upravljanja tako na MKGP kot pri posredniškem telesu. Človeški viri, ki bodo delovali v okviru skupine, ne bodo neposredno vključeni v izvajanje drugih ukrepov in sistema upravlja OP ESPR 2014–2020. V skupini bo zagotovljena ustrezna ločenost nalog pri opravljanju administrativne kontrole in kontrole na kraju samem.

OU OP ESPR 2014-2020 predvideva delegiranje nekaterih svojih nalog ARSKTRP. Za ukrepe, ki se bodo izvajali na posredniškem telesu, bo ARSKTRP pripravila postopke za obravnavo vlog, administrativno kontrolo in kontrolo na kraju samem ter postopke za pravilnost in pravočasnost izplačila sredstev upravičencem ter vse postopke, ki omogočajo odkrivanje nepravilnosti, vse do poročanja Evropski komisiji. Struktura ARSKTRP bo zagotavljala izvajanje vseh ukrepov OP ESPR 2014–2020. ARSKTRP bo s svojim delovanjem zagotavljala vključitev vseh pravnih besedil, smernic in delovnih dokumentov EU v svoje notranje pisne postopke. Upravna struktura ARSKTRP bo zagotavljala ločenost opravljanja nalog administrativne kontrole in kontrole na kraju samem. Služba za notranjo revizijo na ARSKTRP bo spremljala izvajanje notranjih revizijskih postopkov na podlagi revizijske sledi za vse ukrepe OP ESPR 2014–2020, ki se bodo izvajali na ARSKTRP.

Tako kot v programskem obdobju 2007–2013 bodo pri izvajanju OP ESPR 2014–2020 sodelovale v vlogi posredniškega telesa te organizacijske enote ARSKTRP:

Sektor za razvoj podeželja – Oddelek za reševanje vlog in Oddelek za reševanje zahtevkov bo opravljal postopke od prejema vloge do potrditve izplačila upravičencem. Sektor bo zagotavljal tudi zbiranje podatkov ter pripravo poročil, ki so potrebna za spremljanje, preverjanje, revizijo in vrednotenje izvajanja OP ESPR 2014–2020 za vsako operacijo posebej.

Služba za kontrolo – Oddelek za izvedbo kontrol ukrepov razvoja podeželja in kmetijskih trgov bo opravljal kontrolo na kraju samem za ukrepe OP ESPR 2014–2020, in sicer za ukrepe, pri katerih vse postopke od prejema vloge do potrditve izplačil izvaja ARSKTRP. Za ta namen bo Služba za kontrolo ARSKTRP vzpostavila vse potrebne postopke.

Službo za finance ARSKTRP – Oddelek za računovodstvo. Njegova glavna naloga je evidentiranje sredstev in obveznosti do virov sredstev agencije v skladu z notranjo zakonodajo in zakonodajo EU. Oddelek bo skrbel za sistem zapisovanja in shranjevanje računovodskih podatkov za vsako operacijo OP ESPR 2014–2020 v računalniški obliki ter zbiranje podatkov o izvajanju, ki so potrebni za finančno poslovanje, spremljanje, preverjanje, revizije in vrednotenje. Skrbel bo za vodenje ločenega računovodstva za vse poslovne dogodke ESPR ter za to, da organ za potrjevanje in revizijski organ prejmeta vse potrebne podatke o postopkih in preverjanju, ki se izvajajo glede izdatkov, za namene izdaje potrdil ali revizijo, in zagotavljal, da se vsi dokumenti glede izdatkov in revizij, ki so potrebni za zagotovitev ustrezne revizijske sledi, ustrezno hranijo.

Organ, odgovoren za izplačila upravičencem, bo ARSKTRP – Sektor za finance, Oddelek za izvrševanje izplačil, ki je pooblaščen za izplačilo vseh odobrenih zahtevkov upravičencev v skladu z notranjo zakonodajo in zakonodajo EU.

ARSKTRP ima že vzpostavljen sistem odkrivanja neupravičeno izplačanih sredstev ter sistem odkrivanja, preprečevanja in poročanja o nepravilnostih in sumih goljufij. Sistem bo skupaj z OU OP ESPR 2014–2020 nadgradila v skladu z novimi zahtevami Uredbe 1303/2013/EU: določitev postopkov za uvedbo ukrepov proti goljufijam (ocena tveganja goljufij in učinkoviti ukrepi proti njim).

Postopek za vračilo neupravičeno izplačanih sredstev: Prejemnik sredstev, pri katerem se ugotovi, da je sredstva pridobil na podlagi lažnih podatkov ali lažnih izjav oziroma del ni opravil v skladu z obveznostmi ali določbami Uredbe 1303/2013/EU in Uredbe 508/2014/EU, javnih razpisov in odločbami o odobritvi sredstev, mora v proračun Republike Slovenije vrniti vsa že prejeta sredstva.

Sistem odkrivanja, preprečevanja in poročanja o nepravilnostih in sumih goljufij: Vlada RS je s sklepom št. 245-24/2002 z dne 4. 7. 2002 določila Urad RS za nadzor proračuna za nacionalno koordinacijsko telo za sodelovanje z Evropskim uradom za boj proti nepravilnostim (OLAF) in s sklepom št. 245-24/2002-3 z dne 18. 3. 2004 medresorsko delovno skupino AFCOS, ki deluje v Uradu RS za nadzor proračuna kot enota za usklajevanje z OLAF. Če se ugotovijo nepravilnosti in goljufije, posredniško telo sporoči ugotovitev medresorski delovni skupini AFCOS. Nato AFCOS poroča Evropskemu uradu za boj proti nepravilnostim.

Na podlagi potrjenih in opravljenih izplačil upravičencem bo ARSKTRP pripravljala zahtevke za povračilo izdatkov in jih v zbirni obliki prek sistema SFC2014 pošiljala Evropski komisiji v vlogi organa za potrjevanje. Izvajala bo vse naloge v skladu s 126. členom Uredbe 1303/2013/EU. Organ za potrjevanje bo posebno delovno telo na ARSKTRP.

Naloge revizijskega organa bo v skladu s 127. členom Uredbe 1303/2013/EU izvajal Urad RS za nadzor proračuna, ki deluje kot organ v sestavi Ministrstva za finance. UNP je osrednji organ za harmonizacijo in usklajevanje sistema notranjega nadzora nad javnimi financami. Pristojen je za razvoj, usklajevanje in preverjanje finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja pri neposrednih in posrednih uporabnikih državnega in občinskih proračunov. Na področju porabe sredstev skladov EU deluje kot neodvisni organ za finančni nadzor, tako da med drugim izvaja predakreditacijske preglede, certificira letne izjave o izdatkih in izjave ob končanju projektov ali programov in izvaja neodvisno kontrolo pravilnosti porabe. Kot koordinacijska točka za sodelovanje z Uradom Evropske komisije za boj proti goljufijam usklajuje dejavnosti na področju zaščite finančnih interesov EU in obravnava ter pošilja Evropski komisiji poročila o nepravilnostih. UNP bo zagotovil, da bodo revizije izvedene skladno z mednarodno sprejetimi revizijskimi standardi.

UNP je samostojen organ in ni odgovoren za izvajanje, upravljanje ali katero koli funkcijo, ki jo izvajajo organ za upravljanje, organ za potrjevanje ali upravičenci, poleg tega pa je tudi organizacijsko ločen od teh organov. Poleg organizacijske neodvisnosti zagotavlja UNP še svojo strokovno neodvisnost s poglobljanjem znanja revizorjev, strokovnim izobraževanjem in izpopolnjevanjem. Tako se krepí vloga UNP kot strokovne revizijske institucije. UNP je poleg tega, da je na zunaj organizacijsko ločen od izvajalskih struktur, razmejen tudi notranje, in sicer so interno ločene posamezne naloge UNP, ki so širše kot naloge revizijskega organa. Izvajanje nalog revizijskega organa bo dodeljeno Sektorju za revizijo evropskih kmetijskih skladov (SREKS).

SREKS ne opravlja drugih nalog, dodeljenih UNP, kot npr. inšpekcijskega in notranjega nadzora nad javnimi financami.

Organ, odgovoren za prejemanje izplačil Evropske komisije, bo MKGP kot imetnik posebnega bančnega podračuna za ESPR 2014–2020.

OPIS SISTEMA ZA UKREP ZBIRANJE PODATKOV

Upravičenec bo MKGP. Del nalog bo skladno z notranjo zakonodajo izvajal MKGP, del nalog pa bo prenesenih na Zavod za ribištvo Slovenije, ki je ustanovljen kot javni zavod v 100-odstotni lasti RS in deluje na podlagi zakonodaje, ki ureja delovanje javnega sektorja v RS (zakonodaja s področja javnega naročanja in zakonodaja, ki ureja področje zaposlovanja in določitve plač javnega sektorja). V okviru OU OP ESPR 2014–2020 bo imenovana odgovorna oseba za izvajanje tega ukrepa (koordinator ukrepa zbiranja podatkov). Administrativno kontrolo in kontrolo na kraju samem bo opravljala skupina za upravna preverjanja. Izplačila se bodo opravljala prek ARSKTRP, Službe za finance, Oddelka za izvrševanje izplačil. Celovito spremljanje izvajanja ukrepa je naloga odbora za spremljanje OP ESPR 2014–2020. Za izvajanje in spremljanje ukrepa bo pripravljeno navodilo organa upravljanja s podrobnejšo opredelitvijo zadevnih postopkov.

OPIS SISTEMA ZA UKREP NADZOR IN IZVRŠEVANJE

Upravičenec bo MKGP, ki bo pri izvajanju upošteval veljavno zakonodaja s področja javnega naročanja. V okviru OU OP ESPR 2014–2020 bo imenovana odgovorna oseba za izvajanje tega ukrepa (koordinator ukrepa nadzor in izvrševanje). Administrativno kontrolo in kontrolo na kraju samem bo opravljala skupina za upravna preverjanja. Izplačila se bodo opravljala prek ARSKTRP, Službe za finance, Oddelka za izvrševanje izplačil. Celovito spremljanje izvajanja ukrepa je naloga odbora za spremljanje OP ESPR 2014–2020. Za izvajanje in spremljanje ukrepa bo pripravljeno navodilo organa upravljanja s podrobnejšo opredelitvijo zadevnih postopkov.