



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ

ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ & ΕΣΠΑ

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΘΕΣΜΙΚΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΗΣ

ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΕΣΠΑ

ΕΙΔΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΘΕΣΜΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ (ΕΥΘΥΠΣ)



ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΕΛΕΓΧΟΥ ΓΙΑ ΤΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΤΟΥ ΕΣΠΑ 2021-2027

ΤΑΜΕΙΑ

ΕΤΠΑ, ΕΚΤ+, ΤΣ, ΤΔΜ, ΕΤΘΑΥ

Ιούνιος 2023

ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Η περιγραφή του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου βασίζεται στο υπόδειγμα του Παραρτήματος XVI του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060: «Υπόδειγμα για την περιγραφή του συστήματος διαχείρισης και ελέγχου –άρθρο 69 παράγραφος 11».

Το βασικό κείμενο της περιγραφής συνοδεύεται από τα ακόλουθα παραρτήματα.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1:	Δομή Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2:	Διαχειριστικές Αρχές
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 3:	Λογιστική Αρχή
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 4:	Ενδιάμεσοι Φορείς
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 5:	Εθνική Αρχή Συντονισμού
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 6:	Πληροφοριακό Σύστημα
ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 7:	Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ

Στα παραρτήματα 1-6 δίδονται αναλυτικότερες πληροφορίες για συγκεκριμένα στοιχεία του βασικού κειμένου και, όπου απαιτείται, περιλαμβάνονται/ επισυνάπτονται τα σχετικά κανονιστικά κείμενα (Νόμος 4914/2022, Υπουργικές Αποφάσεις).

Το Παράρτημα 7 «Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ» περιλαμβάνει το σύνολο των γραπτών Διαδικασιών και άλλων εγγράφων που παρέχονται σε όλες τις Αρχές/ φορείς που εμπλέκονται στο Σύστημα, προκειμένου να εξασφαλιστεί και να υποστηριχθεί η ορθή και αποτελεσματική άσκηση των καθηκόντων/αρμοδιοτήτων τους.

1 ΓΕΝΙΚΑ

1.1. Πληροφορίες υποβαλλόμενες από:

ΚΡΑΤΟΣ ΜΕΛΟΣ:	ΕΛΛΑΔΑ
----------------------	--------

ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΟΥ ΣΔΕ

A/A	ΤΙΤΛΟΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ	ΚΩΔ. ΟΠΣ	CC1
1	Ανταγωνιστικότητα	601	2021EL16FFPR001
2	Ψηφιακός Μετασχηματισμός	602	2021EL16FFPR002
3	Περιβάλλον και Κλιματική Αλλαγή	603	2021EL16FFPR003
4	Μεταφορές	604	2021EL16FFPR004
5	Πολιτική Προστασία	605	2021EL16RFPR001
6	Ανθρώπινο Δυναμικό και Κοινωνική Συνοχή	606	2021EL05SFPR001
7	Δίκαιη Αναπτυξιακή Μετάβαση		2021EL16JTPR001
8	Αλιεία, Υδατοκαλλιέργεια και Θάλασσα		2021EL14MFPR001
9	Τεχνική Βοήθεια και Υποστήριξη Δικαιούχων	607	2021EL16FFPR005
10	Ανατολική Μακεδονία-Θράκη	608	2021EL16FFPR006
11	Κεντρική Μακεδονία	609	2021EL16FFPR007
12	Θεσσαλία	610	2021EL16FFPR008
13	Ήπειρος	611	2021EL16FFPR009
14	Δυτική Ελλάδα	612	2021EL16FFPR010
15	Δυτική Μακεδονία	613	2021EL16FFPR011
16	Στερεά Ελλάδα	614	2021EL16FFPR012
17	Πελοπόννησος	615	2021EL16FFPR013
18	Ιόνια Νησιά	616	2021EL16FFPR014
19	Βόρειο Αιγαίο	617	2021EL16FFPR015
20	Κρήτη		2021EL16FFPR016
21	Αττική	619	2021EL16FFPR017
22	Νότιο Αιγαίο	620	2021EL16FFPR018

ΑΡΜΟΔΙΟΣ ΦΟΡΕΑΣ:	Αρμόδιος φορέας για την περιγραφή του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου: Γενική Γραμματεία Δημοσίων Επενδύσεων και ΕΣΠΑ Εθνική Αρχή Συντονισμού Γενική Διεύθυνση Θεσμικής και Επιχειρησιακής Υποστήριξης ΕΣΠΑ Ειδική Υπηρεσία Θεσμικής Υποστήριξης και Πληροφοριακών Συστημάτων (ΕΥΘΥΠΣ)
Υπεύθυνος Επικοινωνίας:	Νικολαΐδου Ιωάννα Αθηνά
Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου:	nananiko@mnec.gr

1.2. Τα παρεχόμενα στοιχεία περιγράφουν την κατάσταση στις:

30/06/2023

<p>1.3. Δομή του Συστήματος</p> <p><i>(γενικές πληροφορίες και διάγραμμα ροής που απεικονίζουν την οργανωτική σχέση μεταξύ των αρχών/φορέων που συμμετέχουν στο σύστημα διαχείρισης και ελέγχου)</i></p>	<p>Το Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) είναι κοινό για όλα τα Τομεακά και Περιφερειακά Προγράμματα του ΕΣΠΑ 2021-2027 τα οποία χρηματοδοτούνται από το ΕΤΠΑ, το ΕΚΤ+ και το Ταμείο Συνοχής, το ΤΑΜ και το ΕΤΘΑΥ.</p> <p>Η Δομή του Συστήματος περιλαμβάνει τις Αρχές/ φορείς που αναλαμβάνουν τις αρμοδιότητες διαχείρισης, λογιστικής λειτουργίας και ελέγχου σύμφωνα με τις απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060. Οι αρμόδιες Αρχές/ φορείς προσδιορίζονται στο Νόμο 4914/2022 (ΦΕΚ Α 61/21.3.2022) και είναι:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Η Διαχειριστική Αρχή (ΔΑ), η οποία ορίζεται για κάθε Πρόγραμμα (Τομεακό και Περιφερειακό) ▪ Η Λογιστική Αρχή - Ειδική Υπηρεσία «Αρχή Πιστοποίησης και Εξακρίβωσης Συγχρηματοδοτούμενων Προγραμμάτων» (εφεξής ΕΥΑΠ), η οποία ορίζεται για το σύνολο των Προγραμμάτων ▪ Η Αρχή Ελέγχου (ΑΕ), η οποία ορίζεται για το σύνολο των Προγραμμάτων ▪ Οι Ενδιάμεσοι Φορείς (ΕΦ), στους οποίους ανατίθενται συγκεκριμένα καθήκοντα της Διαχειριστικής Αρχής, υπό την ευθύνη της. <p>Επιπρόσθετα, ορίζεται η Εθνική Αρχή Συντονισμού (ΕΑΣ) ως η Αρχή που ασκεί καθήκοντα συνδέσμου και παρέχει πληροφορίες στην Επιτροπή, συντονίζει τις δραστηριότητες των άλλων σχετικών ορισθέντων Αρχών/φορέων και προωθεί την εναρμονισμένη εφαρμογή του ενωσιακού και εθνικού δικαίου. Η ΕΑΣ έχει την ευθύνη για το σχεδιασμό του ΣΔΕ.</p> <p>Αναλυτικές πληροφορίες για το ΣΔΕ και το διάγραμμα της οργανωτικής σχέσης μεταξύ των Αρχών/ φορέων που συμμετέχουν στο Σύστημα περιλαμβάνονται στο Παράρτημα 1 «Δομή Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου».</p>
<p>1.3.1. Διαχειριστική Αρχή</p> <p><i>(ονομασία, διεύθυνση και αρμόδιοι επικοινωνίας)</i></p>	<p>Τα στοιχεία επικοινωνίας των Διαχειριστικών Αρχών καταγράφονται στο Παράρτημα 2 «Διαχειριστικές Αρχές».</p>
<p>1.3.2. Ενδιάμεσοι φορείς</p> <p><i>(ονομασία, διεύθυνση και αρμόδιοι επικοινωνίας)</i></p>	<p>Τα στοιχεία επικοινωνίας των Ενδιάμεσων Φορέων (ΕΦ) που συμμετέχουν στο ΣΔΕ καταγράφονται στο Παράρτημα 4 «Ενδιάμεσοι Φορείς».</p>
<p>1.3.3. Λογιστική Λειτουργία</p> <p><i>(ονομασία φορέα που διενεργεί τη λογιστική λειτουργία, διεύθυνση και αρμόδιος επικοινωνίας)</i></p>	<p>Τα στοιχεία επικοινωνίας της Λογιστικής Αρχής ΕΥΑΠ καταγράφονται στο Παράρτημα 3 «Λογιστική Αρχή».</p>
<p>1.3.4. Διαχωρισμός καθηκόντων</p> <p><i>Να προσδιοριστεί πώς τηρείται η αρχή του διαχωρισμού των καθηκόντων τόσο μεταξύ των αρχών προγραμμάτων όσο και εντός αυτών</i></p>	<p>Οι Διαχειριστικές Αρχές, η Λογιστική Αρχή ΕΥΑΠ και η Αρχή Ελέγχου δεν αποτελούν μέρος της ίδιας δημόσιας Αρχής ή φορέα.</p> <p>Στο εσωτερικό των Διαχειριστικών Αρχών και των Ενδιάμεσων Φορέων, διασφαλίζεται η τήρηση της αρχής του διαχωρισμού των καθηκόντων, μεταξύ των αρμοδιοτήτων (α) επιλογής/έγκρισης Πράξεων, (β) επαληθεύσεων και (γ) πληρωμών. Όταν δε οι ίδιες Αρχές ασκούν και καθήκοντα Δικαιούχου, διασφαλίζεται ο απαιτούμενος διαχωρισμός των καθηκόντων.</p> <p>Η Αρχή Ελέγχου αποτελεί φορέα πλήρως ανεξάρτητο από τις Διαχειριστικές Αρχές, τους Ενδιάμεσους Φορείς και την Λογιστική Αρχή ΕΥΑΠ, υπαγόμενη στη Γενική Γραμματεία Δημοσιονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών. Για τις ανάγκες της εκτέλεσης των ελέγχων και της λειτουργίας της ΕΔΕΛ έχουν συσταθεί στη Γενική Δ/νση Ελέγχων Συγχρηματοδοτούμενων</p>

Προγραμμάτων της Γενικής Γραμματείας Δημοσιονομικής Πολιτικής του Υπουργείου Οικονομικών, οργανικές μονάδες (Διευθύνσεις και Αυτοτελή Τμήματα), σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο π.δ. 142/2017 (Α' 181). Σύμφωνα με την παρ. 5 (β) του άρθρου 18 του Ν. 4914/2022, για τους συμμετέχοντες στις ελεγκτικές ομάδες διασφαλίζεται η λειτουργική ανεξαρτησία τους από τις Διαχειριστικές Αρχές, τους Ενδιάμεσους Φορείς, την ΕΥΑΠ και τους ελεγχόμενους.

2 ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΑΡΧΗ:

2.1 Διαχειριστική Αρχή

Περιγραφή της οργάνωσης και των διαδικασιών που συνδέονται με τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες που προβλέπονται στα άρθρα 72 έως 75 του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060.

2.1.1 Καθεστώς της Διαχειριστικής Αρχής

(εθνικός, περιφερειακός ή τοπικός δημόσιος φορέας ή ιδιωτικός φορέας)

και φορέας στον οποίο υπάγεται.

Στο πλαίσιο του παρόντος Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου για τη διαχείριση των είκοσι δύο (22) Τομεακών και Περιφερειακών Προγραμμάτων του ΕΣΠΑ 2021-2027 τα οποία χρηματοδοτούνται από το ΕΤΠΑ, το ΕΚΤ+, το Ταμείο Συνοχής, το ΤΔΜ και το ΕΤΘΑΥ και προβλέπονται στις παρ. 2 και 3 του άρθρου 3 του ν. 4914/2022 (Α' 61), έχουν οριστεί είκοσι μία (21) Διαχειριστικές Αρχές.

Όλες οι Διαχειριστικές Αρχές είναι Ειδικές Υπηρεσίες (Δημόσιες Εθνικές και Περιφερειακές Αρχές). Ο επίσημος ορισμός και η υπαγωγή τους προβλέπονται στο άρθρο 7 του ν. 4914/2022.

Οι Διαχειριστικές Αρχές (ΔΑ) των Τομεακών Προγραμμάτων του ΕΣΠΑ είναι συνολικά οκτώ (8) και υπάγονται στο Υπουργείο Ανάπτυξης και Επενδύσεων:

- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγράμματος «Ανθρώπινο Δυναμικό και Κοινωνική Συνοχή»
- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγράμματος «Ανταγωνιστικότητα»
- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγραμμάτων «Περιβάλλον και Κλιματική Αλλαγή» και «Πολιτική Προστασία»
- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγράμματος «Μεταφορές», και η
- Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγράμματος «Τεχνική Βοήθεια και Υποστήριξη Δικαιούχων» (ΕΥΤεΒο)

Η Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγράμματος «Ψηφιακός Μετασχηματισμός» υπάγεται στον Υπουργό Ψηφιακής Διακυβέρνησης.

Η Ειδική Υπηρεσία Διαχείρισης Προγράμματος «Αλιεία, Υδατοκαλλιέργεια και Θάλασσα» υπάγεται στο Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης και Τροφίμων.

Οι Διαχειριστικές Αρχές (ΔΑ) των Περιφερειακών Προγραμμάτων (13 ΔΑ, μία για τη διαχείριση κάθε Προγράμματος Περιφέρειας) υπάγονται διοικητικά στον οικείο Περιφερειάρχη (παρ. 2, άρθρο 7, του Νόμου 4914/2022).

Αναλυτικότερη περιγραφή παρατίθεται στο **Παράρτημα 2 «Διαχειριστικές Αρχές»**.

2.1.2 Καθορισμός των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που εκτελούνται απευθείας από τη Διαχειριστική Αρχή.

Οι Διαχειριστικές Αρχές των Τομεακών και Περιφερειακών Προγραμμάτων είναι υπεύθυνες για τη διαχείριση του οικείου Προγράμματος, σύμφωνα με την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης και το παρόν Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου. Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες που εκτελεί κάθε Διαχειριστική Αρχή καθορίζονται στο άρθρο 8 του Νόμου 4914/2022 και καλύπτουν όλες τις σχετικές απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060. Οι αρμοδιότητες παρουσιάζονται αναλυτικά στο **Παράρτημα 2 «Διαχειριστικές Αρχές»**.

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες κάθε ΔΑ εξειδικεύονται και κατανέμονται σε Μονάδες, με αντίστοιχη Υπουργική Απόφαση, σύμφωνα με την εξουσιοδοτική διάταξη του άρθρου 63, παρ. 1 του Νόμου 4914/2022. Οι Αποφάσεις αυτές επισυνάπτονται στο **Παράρτημα 2 «Διαχειριστικές Αρχές»**.

Τα καθήκοντα και οι αρμοδιότητες των ΔΑ εκτελούνται σύμφωνα με το **«Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ» (Παράρτημα 7)**.

Το Εγχειρίδιο περιλαμβάνει γραπτές Διαδικασίες, τυποποιημένα έντυπα και, όπου απαιτείται, οδηγούς/οδηγίες.

Στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ (Παράρτημα 7), περιλαμβάνονται Διαδικασίες για:

- Επιλογή και έγκριση πράξεων
- Παρακολούθηση και επαλήθευση πράξεων
- Δημοσιονομικές διορθώσεις, ανακτήσεις, αναφορά παρατυπιών
- Ροή χρηματοδότησης
- Ορισμός και παρακολούθηση ΕΦ
- Παρακολούθηση Προγράμματος
- Αιτήσεις πληρωμής, ετήσιοι λογαριασμοί
- Διαχείριση κινδύνων

Επιπλέον περιλαμβάνονται έγγραφα / οδηγίες που αφορούν σε περισσότερες από μία Διαδικασίες.

Αναλυτικότερα, η δομή του Εγχειριδίου Διαδικασιών ΣΔΕ (Παράρτημα 7), παρουσιάζεται στο αρχείο:



ΔΟΜΗ ΕΓΧΕΙΡΙΔΙΟΥ ΣΔΕ 2021-2027.vsd

Στις Διαδικασίες αυτές περιγράφονται και τα στοιχεία που καταχωρίζονται στο ΟΠΣ.

Το Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ δύναται να αναθεωρείται ή να συμπληρώνεται με νέα έγγραφα.

Το Εγχειρίδιο, και κάθε αναθεώρηση που γίνεται στα έγγραφα που περιλαμβάνει, εγκρίνεται από την Γενική Διεύθυνση Θεσμικής και Επιχειρησιακής Υποστήριξης ΕΣΠΑ.

Το Εγχειρίδιο, αλλά και κάθε αναθεώρηση, κοινοποιείται σε όλες τις Αρχές που μετέχουν στο Σύστημα και αναρτάται στην επίσημη ιστοσελίδα του ΕΣΠΑ (www.espa.gr). Συγκεκριμένα, κοινοποιείται ηλεκτρονικά από την ΕΥΘΥΠΣ:

- σε όλες τις Υπηρεσίες της ΕΑΣ
- σε όλες τις Διαχειριστικές Αρχές
- στην Λογιστική Αρχή

	<ul style="list-style-type: none"> στην ΕΔΕΛ <p>Κάθε Διαχειριστική Αρχή έχει την ευθύνη κοινοποίησης του Εγχειριδίου στους Ενδιάμεσους Φορείς που έχει ορίσει.</p> <p>Η ημερομηνία έκδοσης του Εγχειριδίου είναι η αναγραφόμενη στο υποσέλιδο κάθε εγγράφου (Διαδικασίας, Εντύπου, Λίστας, Οδηγού).</p>
<p>2.1.3 Προσδιορισμός ανά Ενδιάμεσο Φορέα των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που του ανατίθενται από τη Διαχειριστική Αρχή</p> <p>Προσδιορισμός των Ενδιάμεσων Φορέων και της μορφής της ανάθεσης</p> <p>Αναφορά στα σχετικά έγγραφα (γραπτές συμφωνίες)</p>	<p>Στο Νόμο 4914/2022 (άρθρο 13) προσδιορίζονται οι περιπτώσεις στις οποίες Ενδιάμεσοι Φορείς αναλαμβάνουν ή δύνανται να αναλάβουν την καθήκοντα της ΔΑ ενός Προγράμματος.</p> <p>Στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ περιλαμβάνεται συγκεκριμένη <i>Διαδικασία (ΔV_1: Ορισμός Ενδιάμεσου Φορέα)</i> που περιγράφει τις προϋποθέσεις και τον τρόπο ορισμού ενός ικανού ΕΦ και συνοδεύεται από σχετικό υπόδειγμα Απόφασης Ορισμού/ Ανάθεσης.</p> <p>Στο Παράρτημα 4 «Ενδιάμεσοι Φορείς»:</p> <ul style="list-style-type: none"> περιγράφονται οι περιπτώσεις ορισμού ΕΦ, αναφέρονται οι ΕΦ που έχουν ήδη οριστεί και επισυνάπτονται οι σχετικές Υπουργικές Αποφάσεις. <p>Οι Ενδιάμεσοι Φορείς που ορίζονται μετά την υποβολή της Περιγραφής του ΣΔΕ, σύμφωνα με τη <i>Διαδικασία ΔV_1: Ορισμός Ενδιάμεσου Φορέα του Εγχειριδίου Διαδικασιών ΣΔΕ</i>, καταγράφονται σε ανακεφαλαιωτικό πίνακα excel του Παραρτήματος 4 «Ενδιάμεσοι Φορείς», ο οποίος ενημερώνεται κάθε φορά που γίνεται ο ορισμός ενός νέου ΕΦ ή τροποποιείται η απόφαση ορισμού ενός υφιστάμενου ΕΦ.</p>
<p>2.1.4 Διαδικασίες για την επίβλεψη των καθηκόντων και αρμοδιοτήτων που ανατίθενται από τη Διαχειριστική Αρχή.</p>	<p>Στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ (Παράρτημα 7) περιλαμβάνεται η Διαδικασία <i>ΔV_2: Παρακολούθηση Ενδιάμεσου Φορέα</i>, η οποία εφαρμόζεται για όλες τις Αποφάσεις ορισμού/ανάθεσης καθηκόντων της ΔΑ ενός Προγράμματος. Σκοπός της Διαδικασίας είναι η διασφάλιση της ορθής και αποτελεσματικής εκτέλεσης των καθηκόντων που έχουν ανατεθεί από τη ΔΑ και η παρακολούθηση και επαλήθευση της ικανότητας των ΕΦ να εκτελούν αποτελεσματικά τα καθήκοντα αυτά.</p> <p>Η ΔΑ διατηρεί την ευθύνη της διαχείρισης για το σύνολο του Προγράμματος και εποπτεύει/ παρακολουθεί συστηματικά την εκτέλεση των καθηκόντων που έχουν ανατεθεί στον ΕΦ και, εφόσον απαιτείται, λαμβάνει κατάλληλα διορθωτικά μέτρα. Ο ΕΦ αποδέχεται επαληθεύσεις από τη ΔΑ και παρέχει σε αυτήν τα αναγκαία στοιχεία, προκειμένου να επιβεβαιωθεί η κατά το δέοντα τρόπο άσκηση των καθηκόντων που του έχουν ανατεθεί. Τα παραπάνω αναλύονται στη Διαδικασία <i>ΔV_2</i> μέσω συγκεκριμένων βημάτων/ ενεργειών που πρέπει να εφαρμόζονται από τη ΔΑ και τον ΕΦ.</p> <p>Εκτός από τις επαληθεύσεις της ΔΑ, ο ΕΦ αποδέχεται επιτόπιους ελέγχους από όλα τα αρμόδια εθνικά και ευρωπαϊκά ελεγκτικά όργανα / αρχές και παρέχει όλα τα αναγκαία στοιχεία για την απρόσκοπτη διενέργεια των ελέγχων αυτών.</p> <p>Στο άρθρο 13, παρ. 14 του Νόμου 4914/2022 προβλέπεται ότι, ΕΦ που εμπλέκονται σε περιπτώσεις διαφθοράς και απάτης, κατόπιν πορισμάτων ελέγχων, αποκλείονται αυτοδίκαια, και μέχρι τη συμμόρφωσή τους με τα επιβαλλόμενα διορθωτικά μέτρα, από μελλοντικές αναθέσεις καθηκόντων Διαχειριστικής Αρχής.</p>
<p>2.1.5 Πλαίσιο για τη διασφάλιση της διεξαγωγής κατάλληλης διαχείρισης κινδύνου όταν αυτή είναι</p>	<p>Στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ (Παράρτημα 7) περιλαμβάνεται συγκεκριμένη Διαδικασία για τη <i>Διαχείριση Κινδύνων (ΔVIII_4)</i>.</p>

<p>αναγκαία, και ιδίως σε περίπτωση σημαντικών τροποποιήσεων στο σύστημα διαχείρισης και ελέγχου</p>	<p>Σε κάθε ΔΑ, με απόφαση του Προϊσταμένου της:</p> <ul style="list-style-type: none"> • συγκροτείται Ομάδα Διαχείρισης Κινδύνων, έργο της οποίας είναι η εφαρμογή των ενεργειών εντοπισμού, αξιολόγησης και αντιμετώπισης κινδύνων στο πλαίσιο του Προγράμματος • ορίζεται Υπεύθυνος Διαχείρισης Κινδύνων, ο οποίος είναι υπεύθυνος για το συντονισμό της ομάδας και την παρακολούθηση των ενεργειών διαχείρισης κινδύνων στο πλαίσιο του Προγράμματος. <p>Δεδομένου ότι οι πιθανοί κίνδυνοι στην υλοποίηση ενός Προγράμματος μπορεί να επηρεάζουν διάφορες διεργασίες του ΣΔΕ, οι οποίες εκτελούνται από διαφορετικές οργανωτικές μονάδες εντός της ΔΑ, στην Ομάδα Διαχείρισης Κινδύνων συνιστάται να συμμετέχουν στελέχη από όλες τις Μονάδες της ΔΑ. Επιπλέον, η ΔΑ μπορεί να εξετάσει το ενδεχόμενο συμμετοχής/εμπλοκής και άλλων φορέων που έχουν εμπειρία σε θέματα διαχείρισης κινδύνων.</p> <p>Τα βήματα που περιλαμβάνονται στη διαδικασία αποτυπώνονται σε ένα Εργαλείο Διαχείρισης Κινδύνων (Έντυπο Ε.VIII.4_1), που έχει αναπτυχθεί σε πλατφόρμα Excel και περιλαμβάνει όλα τα απαραίτητα στοιχεία ενός σχεδίου διαχείρισης κινδύνων όπως:</p> <ul style="list-style-type: none"> • την καταγραφή των εντοπισθέντων κινδύνων • την αξιολόγησή τους • τον σχεδιασμό των μέτρων αντιμετώπισής τους • την παρακολούθηση της αποτελεσματικότητας των μέτρων • την ανάγκη αναθεώρησής τους και • την επικοινωνία με τους εμπλεκόμενους <p>Η αρχική αξιολόγηση των κινδύνων από την Ομάδα Διαχείρισης Κινδύνων προβλέπεται να έχει διενεργηθεί μέχρι το τέλος του 2023. Στη συνέχεια, διενεργείται κατά κανόνα σε ετήσια βάση, καθ' όλη τη διάρκεια της προγραμματικής περιόδου. Ωστόσο, στην περίπτωση που δεν έχουν γίνει σημαντικές τροποποιήσεις στο Σύστημα Διαχείρισης και Ελέγχου και δεν έχει πραγματοποιηθεί σημαντική τροποποίηση των δραστηριοτήτων της ΔΑ, που να οφείλεται είτε στο εσωτερικό, είτε στο εξωτερικό περιβάλλον, η ΔΑ μπορεί να αποφασίσει τη διενέργεια της διαχείρισης κινδύνων κάθε δύο (2) χρόνια.</p> <p>Σημαντική εισροή στο εργαλείο διαχείρισης κινδύνων αποτελούν και τα συμπεράσματα από τη Διαδικασία <i>Αξιολόγηση Κινδύνων Απότης (ΔVIII_1)</i>, η οποία περιλαμβάνεται επίσης στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ (Παράρτημα 7).</p>
<p>2.1.6 Οργανόγραμμα της Διαχειριστικής Αρχής και πληροφορίες για τη σχέση της με κάθε άλλο φορέα ή τμήμα (εσωτερικό ή εξωτερικό) που επιτελεί τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες που προβλέπονται στα άρθρα 72 έως 75 του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060</p>	<p>Το οργανόγραμμα, ο καθορισμός των αρμοδιοτήτων των Μονάδων και η κατανομή του υφιστάμενου προσωπικού κάθε ΔΑ περιλαμβάνονται στο Παράρτημα 2 «Διαχειριστικές Αρχές».</p> <p>Στο ίδιο παράρτημα δίνονται στοιχεία για τη διαχείριση του ανθρώπινου δυναμικού και επισυνάπτονται σχετικά Περιγράμματα Θέσεων Εργασίας (ΠΘΕ).</p> <p>Οι αντίστοιχες πληροφορίες για τους ΕΦ που έχουν οριστεί μέχρι την παρούσα ημερομηνία αναφοράς, περιλαμβάνονται στο Παράρτημα 4 «Ενδιάμεσοι Φορείς».</p> <p>Σημειώνεται ότι στο εσωτερικό των ΔΑ και των ΕΦ, όταν οι ίδιες Αρχές ασκούν και καθήκοντα Δικαιούχου, διασφαλίζεται</p>

	επαρκής διάκριση αρμοδιοτήτων.
<p>2.1.7 Προσδιορισμός των πόρων που έχουν προγραμματιστεί να διατεθούν σε σχέση με τα διάφορα καθήκοντα της Διαχειριστικής Αρχής</p> <p><i>(συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με τυχόν σχεδιαζόμενη εξωτερική ανάθεση και το πεδίο εφαρμογής της, ανάλογα με την περίπτωση).</i></p>	<p>Ο προσδιορισμός των πόρων για κάθε ΔΑ καθορίζεται με την αντίστοιχη Υπουργική Απόφαση διάρθρωσης ΔΑ. Οι Αποφάσεις αυτές επισυνάπτονται στο Παράρτημα 2 «Διαχειριστικές Αρχές».</p> <p>Στο Παράρτημα 2 περιλαμβάνονται <i>Περιγράμματα Θέσεων Εργασίας (ΠΘΕ)</i> των ΔΑ με περιγραφή των καθηκόντων και των απαιτούμενων προσόντων ανά θέση εργασίας κάθε Μονάδας της ΔΑ, με βάση τα καθήκοντα και τις αρμοδιότητες που επιτελεί κάθε Μονάδα.</p>

3 ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ : Φορέας που διενεργεί τη λογιστική διαδικασία

3.1 Κατάσταση και περιγραφή της οργάνωσης και των διαδικασιών που συνδέονται με τα καθήκοντα του φορέα που διενεργεί τη λογιστική διαδικασία

<p>3.1.1 Καθεστώς του φορέα που διενεργεί τη λογιστική διαδικασία</p> <p><i>(εθνικός, περιφερειακός ή τοπικός δημόσιος φορέας ή ιδιωτικός φορέας)</i></p> <p>και φορέας στον οποίο υπάγεται.</p>	<p>Η Λογιστική Αρχή - Ειδική Υπηρεσία «Αρχή Πιστοποίησης και Εξακρίβωσης Συγχρηματοδοτούμενων Προγραμμάτων», (ΕΥΑΠ) των Προγραμμάτων του ΕΣΠΑ 2021-2027 είναι Ειδική Υπηρεσία (Δημόσια Εθνική Αρχή).</p> <p>Αποτελεί οργανική μονάδα επιπέδου Διεύθυνσης Υπουργείου και υπάγεται διοικητικά στον Γενικό Γραμματέα Δημοσίων Επενδύσεων και ΕΣΠΑ του Υπουργείου Ανάπτυξης και Επενδύσεων.</p> <p>Είναι υπεύθυνη για την άσκηση των αρμοδιοτήτων λογιστικής λειτουργίας σύμφωνα με το άρθρο 76 του Κανονισμού 2021/1060.</p> <p>Σύμφωνα με το άρθρο 5 παρ. 1β του ν. 4914/2022, η Λογιστική Αρχή είναι κοινή για το σύνολο των Προγραμμάτων του παρόντος ΣΔΕ.</p>
<p>3.1.2 Περιγραφή των καθηκόντων και των αρμοδιοτήτων που επιτελούνται από τον φορέα που διενεργεί τη λογιστική διαδικασία όπως ορίζεται στο άρθρο 76 του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060.</p>	<p>Τα καθήκοντα / αρμοδιότητες που αναλαμβάνει η Λογιστική Αρχή προσδιορίζονται στο άρθρο 14 του Νόμου 4914/2022 και καλύπτουν τις σχετικές απαιτήσεις του Κανονισμού (ΕΕ) 2021/1060. Οι αρμοδιότητες αυτές παρουσιάζονται στο Παράρτημα 3 «Λογιστική Αρχή».</p>
<p>3.1.3 Περιγραφή του τρόπου οργάνωσης των εργασιών (ροές εργασίας, διαδικασίες, εσωτερικά τμήματα), ποιες διαδικασίες εφαρμόζονται και πότε, πώς γίνεται η εποπτεία τους, κ.λπ.</p>	<p>Σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2021/1060 η Λογιστική Αρχή (ΕΥΑΠ):</p> <p>α) καταρτίζει και υποβάλλει αιτήσεις πληρωμής στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή σύμφωνα με τα άρθρα 91 και 92</p> <p>Υποβάλλονται κατ' ανώτατο όριο έξι αιτήσεις πληρωμής ανά πρόγραμμα, ανά Ταμείο και ανά λογιστική χρήση. Κάθε χρόνο μπορεί να υποβάλλεται μία αίτηση πληρωμής ανά πάσα στιγμή σε κάθε χρονική περίοδο μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: 28 Φεβρουαρίου, 31 Μαΐου, 31 Ιουλίου, 31 Οκτωβρίου, 30 Νοεμβρίου και 31 Δεκεμβρίου.</p> <p>β) καταρτίζει και υποβάλλει τους λογαριασμούς για κάθε λογιστική χρήση, επιβεβαιώνοντας την πληρότητα, την ακρίβεια και την αλήθεια των λογαριασμών σύμφωνα με το άρθρο 98. Οι λογαριασμοί υποβάλλονται στις 15 Φεβρουαρίου του επόμενου έτους από τη λήξη κάθε λογιστικής χρήσης, με δυνατότητα παράτασης έως την 1η Μαρτίου.</p> <p>Το Λογιστικό Σύστημα, που χρησιμοποιείται ως βάση για την υποβολή των αιτήσεων πληρωμής και των λογαριασμών προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, είναι το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα (ΟΠΣ).</p> <p>Η περιγραφή του Συστήματος γίνεται στο Παράρτημα 6 «Πληροφοριακό Σύστημα».</p> <p>Η Λογιστική Αρχή με τον καθορισμό των κανόνων λειτουργίας του ΟΠΣ, διασφαλίζει ότι οι επεξεργασίες από το ΟΠΣ, γίνονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Κανονισμό Κοινών Διατάξεων και στους Κανονισμούς των Ταμείων, προκειμένου αφενός μεν να αποτελεί ένα άρτιο και αποδεκτό λογιστικό σύστημα και αφετέρου να παρέχει πιστή αποτύπωση της διαδρομής ελέγχου.</p> <p>Για τους σκοπούς της πιστοποίησης, η Αρχή Πιστοποίησης διαθέτει πρόσβαση ανάγνωσης σε όλα τα δεδομένα που</p>

	<p>καταχωρίζονται στο ΟΠΣ. Επιπρόσθετα, στην Αρχή Πιστοποίησης κοινοποιείται το σύνολο των αποτελεσμάτων ελέγχων και επαληθεύσεων διαχείρισης.</p> <p>Τα δεδομένα, τα οποία χρησιμοποιεί η Αρχή Πιστοποίησης για την κατάρτιση και υποβολή των αιτήσεων πληρωμής και των λογαριασμών παρέχονται από το ΟΠΣ.</p> <p>Οι κανόνες λειτουργίας του σε ότι αφορά στα στοιχεία, τα οποία συμπεριλαμβάνονται αλλά και επηρεάζουν τις Αιτήσεις Πληρωμής και τους λογαριασμούς, έχουν καθορισθεί από την Αρχή Πιστοποίησης.</p> <p>Στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ (Παράρτημα 7) περιλαμβάνεται η <i>Διαδικασία ΔVII_1: Κατάρτιση και υποβολή Αίτησης Πληρωμής</i> και η <i>Διαδικασία ΔVII_2: Κατάρτιση και υποβολή ετήσιων λογαριασμών</i>.</p>
<p>3.1.4 Επισήμανση των πόρων που έχουν προγραμματιστεί να διατεθούν σε σχέση με τις διάφορες λογιστικές εργασίες.</p>	<p>Το οργανόγραμμα, ο καθορισμός των αρμοδιοτήτων των Μονάδων και η κατανομή του προσωπικού της Λογιστικής Αρχής παρουσιάζεται στο Παράρτημα 3 «Λογιστική Αρχή».</p> <p><i>Δεν έχουν ανατεθεί καθήκοντα της Λογιστική Αρχής σε Ενδιάμεσο Φορέα</i></p>

4 ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ

4.1 Περιγραφή του ηλεκτρονικού συστήματος ή συστημάτων, όπου περιλαμβάνεται διάγραμμα ροής (κεντρικό ή κοινό σύστημα δικτύου ή αποκεντρωμένο σύστημα με συνδέσεις μεταξύ των συστημάτων)

Η περιγραφή του κεντρικού πληροφοριακού συστήματος (ΟΠΣ) που υποστηρίζει την εφαρμογή του παρόντος ΣΔΕ και το διάγραμμα αποτύπωσης της διασύνδεσής του με άλλα πληροφοριακά συστήματα γίνεται στο **Παράρτημα 6 «Πληροφοριακό Σύστημα»**.

<p>4.1.1 Καταγραφή και αποθήκευση σε ηλεκτρονική μορφή δεδομένων για κάθε πράξη, συμπεριλαμβανομένων, κατά περίπτωση, δεδομένων για μεμονωμένους συμμετέχοντες, και κατανομή των δεδομένων σχετικά με τους δείκτες στις περιπτώσεις που προβλέπονται στον Κανονισμό (ΕΕ) 2021/1060.</p>	<p>Στην Εθνική Αρχή Συντονισμού λειτουργεί το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα (ΟΠΣ), το οποίο αποτελεί το κεντρικό πληροφοριακό σύστημα που υποστηρίζει την εφαρμογή των διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) της προγραμματικής περιόδου 2021-2027 και το μέσο ηλεκτρονικής ανταλλαγής δεδομένων μεταξύ όλων των εμπλεκόμενων αρχών/ φορέων (Δικαιούχων, ΔΑ, ΕΦ, Λογιστική Αρχή, Αρχής Ελέγχου).</p> <p>Στις Διαδικασίες του Εγχειριδίου (Παράρτημα 7) προβλέπεται η υποχρέωση καταχώρησης όλων των απαραίτητων δεδομένων για κάθε πράξη από τις αρμόδιες Αρχές/ φορείς στο Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα (ΟΠΣ).</p> <p>Στα έντυπα του ΣΔΕ και το ΟΠΣ προβλέπονται επίσης τα δεδομένα για μεμονωμένους συμμετέχοντες και η ανάλυση των στοιχείων για τους δείκτες ανά φύλο, όπου απαιτείται.</p> <p>Για τις πράξεις κρατικών ενισχύσεων και ενισχύσεων ήσσονος σημασίας, με βάση τον Ν.4914/2022 στην Εθνική Αρχή Συντονισμού λειτουργεί το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Κρατικών Ενισχύσεων (εφεξής ΟΠΣΚΕ), το οποίο σε ηλεκτρονική συνεργασία με το ΟΠΣ ΕΣΠΑ υποστηρίζει την εφαρμογή των Διαδικασιών του Συστήματος Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) Κρατικών Ενισχύσεων.</p> <p>Το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα Διαχείρισης Κρατικών Ενισχύσεων (ΟΠΣΚΕ) περιλαμβάνει όλα τα δεδομένα</p>
---	--

	<p>που απαιτούνται για τη διαχείριση, τον έλεγχο και την υλοποίηση των δράσεων κρατικών ενισχύσεων και ήσσονος σημασίας.</p> <p>Η ανταλλαγή των δεδομένων μεταξύ των δύο συστημάτων (ΟΠΣ και ΟΠΣΚΕ) πραγματοποιείται μέσω διαλειτουργικότητας.</p> <p>Το ΟΠΣΚΕ διασυνδέεται με το πληροφοριακό σύστημα (ΟΠΣ) και αποστέλλει το σύνολο πληροφοριών που απαιτούνται για να ικανοποιηθούν οι απαιτήσεις που απορρέουν από τους κανονισμούς των ΕΔΕΤ. Δεδομένα που εισάγονται στο ΟΠΣΚΕ, τροφοδοτούν άμεσα το ΟΠΣ (και αντίστροφα εφόσον απαιτείται) και διασφαλίζεται η μείωση του διοικητικού φόρτου και η πιθανότητα σφαλμάτων ή καθυστερήσεων.</p> <p>Το ΟΠΣΚΕ διασυνδέεται με το σύστημα σώρευσης κρατικών ενισχύσεων στο οποίο εισάγονται όλες οι ενισχύσεις (εθνικές και συγχρηματοδοτούμενες) με στόχο να ελέγχονται τα όρια σώρευσης σύμφωνα με τους κανόνες κρατικών ενισχύσεων.</p> <p>Επιπλέον, το ΟΠΣ και το ΟΠΣΚΕ διαλειτουργούν και με λοιπά συστήματα της δημόσιας διοίκησης.</p> <p>Αναλυτικότερη περιγραφή παρατίθεται στο Παράρτημα 6 «Πληροφοριακό Σύστημα».</p>
<p>4.1.2 Εξασφάλιση ότι τα λογιστικά στοιχεία ή οι κωδικοί για κάθε πράξη καταγράφονται και αποθηκεύονται, και ότι τα στοιχεία αυτά ή οι κωδικοί αυτοί υποστηρίζουν τα δεδομένα που απαιτούνται για την κατάρτιση των αιτήσεων πληρωμής και των λογαριασμών.</p>	<p>Σύμφωνα με το Νόμο 4914/2021, η ενημέρωση του ΟΠΣ με τα δεδομένα και έγγραφα προγραμματισμού και υλοποίησης που απαιτούνται για τη χρηματοοικονομική διαχείριση, την παρακολούθηση, τις επαληθεύσεις, τους ελέγχους, την αξιολόγηση πράξεων και γενικότερα τη διαδρομή ελέγχου των Πράξεων είναι υποχρεωτική.</p> <p>Η υποχρέωση καταχώρησης στο ΟΠΣ όλων των απαραίτητων δεδομένων από τις αρμόδιες Αρχές/ φορείς προβλέπεται στις Διαδικασίες του Εγχειριδίου Διαδικασιών ΣΔΕ (Παράρτημα 7) και εξασφαλίζεται ότι τα δεδομένα που απαιτούνται για την κατάρτιση των αιτήσεων πληρωμής και των λογαριασμών είναι διαθέσιμα.</p> <p>Οι χρήστες που έχουν δικαιώματα καταχώρησης, εισάγουν και στο ΟΠΣ τα δεδομένα για τα οποία έχουν αρμοδιότητα, καθώς και κάθε τυχόν επικαιροποίησή τους, ενώ παρέχεται δυνατότητα επισύναψης εγγράφων τεκμηρίωσης. Οι χρήστες έχουν την ευθύνη έγκαιρης καταχώρησης και την ευθύνη για την ακρίβεια, την ποιότητα και πληρότητα των στοιχείων αυτών. Το ΟΠΣ υποστηρίζει την καταχώρηση πραγματοποιώντας μια σειρά λογικών ελέγχων επικύρωσης και συμβάλλει στην υψηλή ποιότητα των στοιχείων και την υποστήριξη των χρηστών στην τήρηση των διαδικασιών.</p> <p>Αναλυτικότερη περιγραφή παρατίθεται στο Παράρτημα 6 «Πληροφοριακό Σύστημα».</p>
<p>4.1.3 Τήρηση λογιστικών αρχείων ή χωριστών λογιστικών κωδικών σχετικά με τις δαπάνες που δηλώνονται στην Επιτροπή και της αντίστοιχης δημόσιας συνεισφοράς που καταβάλλεται στους δικαιούχους</p>	<p>Δεδομένου ότι ως λογιστικό σύστημα χρησιμοποιείται το ΟΠΣ, στο Παράρτημα 6 παρατίθεται αναλυτική περιγραφή του επιπέδου λεπτομέρειας του λογιστικού συστήματος και των διαδικασιών που εφαρμόζονται μέσω του συστήματος για την τήρηση των λογιστικών εγγραφών σε ηλεκτρονική μορφή.</p> <p>Μέσω του ΟΠΣ διασφαλίζεται ότι οι λογιστικές εγγραφές για τις πράξεις τηρούνται στο κατάλληλο επίπεδο διαχείρισης και παρέχουν αναλυτικές πληροφορίες για τις δαπάνες που έχουν όντως πραγματοποιηθεί σε κάθε συγχρηματοδοτούμενη πράξη ανά δικαιούχο. Όσον αφορά την καταβολή της αντίστοιχης δημόσιας συνεισφοράς στους δικαιούχους αυτή παρέχεται μέσω της διασύνδεσης του ΟΠΣ με e-ΠΔΕ.</p>
<p>4.1.4 Καταγραφή όλων των ποσών που ανακαλούνται κατά τη διάρκεια της λογιστικής χρήσης όπως ορίζεται στο άρθρο 98 παράγραφος 3 στοιχείο β) του Καν. 2021/1060 και αφαιρούνται από τους λογαριασμούς,</p>	<p>Στο ΟΠΣ υπάρχει μέριμνα για κάλυψη θεμάτων ανακλήσεων και αφαιρέσεων ποσών από λογαριασμούς:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Τήρηση λογαριασμών για τα ποσά που αποσύρονται μετά από ακύρωση του συνόλου ή μέρους της συνεισφοράς για μια Πράξη, όπως προβλέπεται στον Καν. (ΕΕ) 2021/1060. • Τήρηση εγγραφών για τα ποσά που συνδέονται με Πράξεις οι οποίες ανεστάλησαν λόγω δικαστικής διαδικασίας ή

<p>όπως ορίζεται στο άρθρο 98 παράγραφος 6 του Καν. 2021/1060, καθώς και της αιτιολόγησης για αυτές τις ανακλήσεις/αφαιρέσεις</p>	<p>διοικητικής ένστασης με ανασταλτικό αποτέλεσμα. Σημειώνεται ότι και στο ΕΣΠΑ 2014-2020 υπήρχε ήδη η λειτουργικότητα της καταχώρησης Εξαιρέσεων, η οποία θα προσαρμοστεί κατάλληλα στις ανάγκες της νέας Προγραμματικής Περιόδου και με ιδιαίτερη έμφαση σε θέματα πρόληψης της απάτης, όπως προβλέπουν οι σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις.</p>
<p>4.1.5 Προσδιορισμό του αν τα συστήματα λειτουργούν αποτελεσματικά και αν μπορούν να καταγράψουν με αξιόπιστο τρόπο τα δεδομένα που αναφέρονται στην ημερομηνία κατά την οποία καταρτίζεται η περιγραφή αυτή όπως ορίζεται στο σημείο 1.2 παραπάνω.</p>	<p>Το ΟΠΣ, που έχει ήδη αξιοποιηθεί με επιτυχία στις περιόδους 2000-2006, 2007-2013 και 2014-2020 υποστηρίζει τις διαδικασίες του νέου ΣΔΕ για τη χρηματοοικονομική διαχείριση, την παρακολούθηση, τις επαληθεύσεις, τους ελέγχους, την αξιολόγηση πράξεων και γενικότερα τη διαδρομή ελέγχου των Πράξεων.</p> <p>Στο ΟΠΣ 2021 έχει δοθεί έμφαση στην προσαρμογή του στις κανονιστικές απαιτήσεις της ψηφιακής συνοχής (e-cohesion), αλλά και στην εναρμόνιση με τις βέλτιστες πρακτικές που πρέπει να ακολουθούνται από τα πληροφοριακά συστήματα της σύγχρονης Δημόσιας Διοίκησης.</p> <p>Οι συναλλαγές με το ΟΠΣ φέρουν ηλεκτρονική υπογραφή.</p> <p>Η λειτουργικότητα του συστήματος περιγράφεται στο Παράρτημα 6.</p>
<p>4.1.6 Περιγραφή των διαδικασιών για τη διασφάλιση της προστασίας, της ακεραιότητας και του εμπιστευτικού χαρακτήρα των ηλεκτρονικών συστημάτων</p>	<p>Το σχήμα ασφάλειας που εφαρμόζεται στο ΟΠΣ κατοχυρώνει την ασφάλεια, την ακεραιότητα και τον εμπιστευτικό χαρακτήρα των δεδομένων/ στοιχείων και την επαλήθευση της ταυτότητας του αποστολέα σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 2021/1060.</p> <p>Κατά την επεξεργασία των πληροφοριών διασφαλίζεται η προστασία της ιδιωτικότητας των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα των φυσικών προσώπων και την προστασία του εμπορικού απορρήτου των νομικών προσώπων. Το σχήμα ασφάλειας περιγράφεται αναλυτικά στο Παράρτημα 6 «Πληροφοριακό Σύστημα». Επίσης, περιγράφεται πώς διασφαλίζεται ο διαχωρισμός καθηκόντων στο Σύστημα.</p>