

ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ

Το Παράρτημα 4 περιλαμβάνει αναλυτικές πληροφορίες για τα στοιχεία του βασικού κειμένου περιγραφής του ΣΔΕ που αφορούν στο Κεντρικό Πληροφοριακό Σύστημα ΟΠΣ

Για τις ανάγκες του Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας και του Ταμείου Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης θα χρησιμοποιηθεί το ΟΠΣ – ΕΣΠΑ, κατάλληλα προσαρμοσμένο.

ΤΟ ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟ ΣΥΣΤΗΜΑ - ΟΠΣ

Στην Εθνική Αρχή Συντονισμού του Υπουργείου Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού λειτουργεί το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα (ΟΠΣ - ΕΣΠΑ), το οποίο αποτελεί το κεντρικό πληροφοριακό σύστημα που υποστηρίζει την εφαρμογή των Διαδικασιών των Συστημάτων Διαχείρισης και Ελέγχου (ΣΔΕ) του ΕΣΠΑ 2014-2020, του Ταμείου Ευρωπαϊκής Βοήθειας προς τους Απόρους, του Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας, και του Ταμείου Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης συμπεριλαμβανομένης της ηλεκτρονικής ανταλλαγής δεδομένων μεταξύ των εμπλεκόμενων Αρχών/ φορέων (Δικαιούχων, Διαχειριστικών Αρχών/ Ενδιάμεσων Φορέων, Υπεύθυνης Αρχής, Εντεταλμένων Αρχών , (ή Αρχές) Πιστοποίησης, Αρχής Ελέγχου, Ευρωπαϊκής Επιτροπής).

Το λογιστικό σύστημα της Αρχής Πιστοποίησης, που χρησιμοποιείται ως βάση για την πιστοποίηση των λογαριασμών των δαπανών προς την Ευρωπαϊκή Επιτροπή, αποτελεί μέρος του ΟΠΣ.

Το ΟΠΣ έχει ήδη αξιοποιηθεί με επιτυχία στις προηγούμενες τρεις Προγραμματικές Περιόδους, ενώ σε κάθε νέα Περίοδο επανασχεδιάζεται, εμπλουτίζεται και επεκτείνεται με βάση τις απαιτήσεις των χρηστών του, αλλά και προκειμένου να ανταποκριθεί πλήρως στις αλλαγές του κανονιστικού και θεσμικού πλαισίου, καθώς και στην υποστήριξη της εφαρμογής των Διαδικασιών του ΣΔΕ.

Στο ΟΠΣ καταχωρίζονται δεδομένα που αφορούν στις Διαδικασίες και στα στοιχεία προγραμματισμού, διαχείρισης, ελέγχου και υλοποίησης του ΕΣΠΑ, των Προγραμμάτων και των Πράξεων - Δράσεων (όλων των Ταμείων). Ο σχεδιασμός του πληροφοριακού συστήματος εξασφαλίζει:

- τη διαχείριση της πληροφορίας από το ανώτερο επίπεδο (ΕΣΠΑ ή/και ΕΠ) έως το κατώτερο επίπεδο (Πράξη - Δράση/Έργο, Υποέργο, παραστατικά πληρωμής)
- την κάλυψη όλων των διαδικασιών της διαχείρισης, στο πλαίσιο του προγραμματισμού και της υλοποίησης των Προγραμμάτων και των Πράξεων - Δράσεων
- την κάλυψη όλων των διαστάσεων της διαχείρισης, που περιλαμβάνουν οικονομικό και φυσικό αντικείμενο, χρονοδιάγραμμα, διοικητικό και θεσμικό πλαίσιο
- την κάλυψη των κανόνων λειτουργίας του, σε ότι αφορά στα στοιχεία τα οποία συμπεριλαμβάνονται αλλά και επηρεάζουν τις αιτήσεις πληρωμής (όπως αυτοί έχουν καθοριστεί από την Αρχή Πιστοποίησης), ώστε το ΟΠΣ να αποτελεί ένα άρτιο και αποδεκτό Λογιστικό σύστημα
- τη διενέργεια διαδικασιών διαχείρισης με ηλεκτρονικό – αυτοματοποιημένο τρόπο
- την αποτύπωση όλης της διαδρομής ελέγχου Πράξεων - Δράσεων
- τη διασύνδεση με άλλα πληροφοριακά συστήματα για ηλεκτρονική ανταλλαγή δεδομένων
- τη μείωση του διοικητικού φόρτου
- τη μείωση της πιθανότητας σφαλμάτων ή καθυστερήσεων
- την επικοινωνία της απαιτούμενης πληροφορίας με τη βάση της Ευρωπαϊκής Επιτροπής (ΕΕ) SFC

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΟΠΣ

Το ΟΠΣ έχει σχεδιαστεί ώστε η πληροφορία να αναπτύσσεται από το ανώτερο έως το κατώτερο επίπεδο (δηλαδή από το επίπεδο ΕΣΠΑ/ή και Επιχειρησιακού/Εθνικού Προγράμματος έως το επίπεδο Πράξης/Δράσης/Έργου/Υποέργου και παραστατικών πληρωμής).

Είναι δομημένο με τρόπο, ώστε η αλληλουχία των βημάτων να είναι συγκεκριμένη και υποχρεωτική, και η πληροφορία να ρέει μεταξύ των διαφορετικών ρόλων των χρηστών, επιπέδων ιεραρχίας και Αρχών. Τα δεδομένα, τα έγγραφα και οι διαδικασίες αλληλοεξαρτώνται με συγκεκριμένες σχέσεις και χαρακτηριστικά γνωρίσματα, έτσι ώστε το σύστημα να αποτελεί μια ενιαία ολότητα, η οποία εξασφαλίζει τη συνέπεια και συνέχεια της συνολικής διαδικασίας. Η εξασφάλιση της σωστής διαδρομής επιτυγχάνεται μέσω της υποβολής υποχρεωτικών και προαπαιτούμενων βημάτων.

Το ΟΠΣ αποτελείται από μια σειρά εφαρμογών, ολοκληρωμένων και συμπληρωματικών μεταξύ τους, που εξασφαλίζουν την εύρυθμη λειτουργία του. Σε λογικό επίπεδο, οι υπηρεσίες που προσφέρονται είναι οι παρακάτω:

- i. Intranet Εφαρμογή ΟΠΣ ΕΣΠΑ (κεντρικό σύστημα) για όλες τις εμπλεκόμενες Αρχές Διαχείρισης, Πιστοποίησης και Ελέγχου των ΕΠ του ΕΣΠΑ 2014-2020 που χρηματοδοτούνται από το ΕΠΤΑ, το ΕΚΤ και το Ταμείο Συνοχής στο πλαίσιο του Στόχου «Επενδύσεις στην Ανάπτυξη και την Απασχόληση» αλλά και από το Ταμείο Ευρωπαϊκής Βοήθειας προς τους Απόρους, το Ταμείο Εσωτερικής Ασφάλειας, και το Ταμείο Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης.
- ii. Διαδικτυακή Εφαρμογή Διαχείρισης Δελτίων (ως εξέλιξη της Ηλεκτρονικής Υποβολής 2007-2013) για όλους τους Δικαιούχους και τις Αρχές Διαχείρισης, Πιστοποίησης και Ελέγχου καθώς και οριζόντιες υπηρεσίες, για διαδικασίες σχετικές με την υποβολή δελτίων από τους Δικαιούχους. Τα δελτία αντλούν δεδομένα από το ΟΠΣ ενώ υπάρχουν και περιπτώσεις που ολόκληρο ή τμήμα του δελτίου αντλείται και προσυμπληρώνεται από ήδη υπάρχοντα δεδομένα. Μέχρι και την 4^η Προγραμματική Περίοδο (ΕΣΠΑ 2007 – 2013) τα δελτία μεταφέρονταν από την Διαχειριστική Αρχή στο ΟΠΣ και προχωρά εκεί η επεξεργασία τους. Στη νέα περίοδο, το περιβάλλον είναι ενιαίο με το πλεονέκτημα της εγκυρότερης πληροφόρησης όλων των εμπλεκομένων.
- iii. Εφαρμογή Business Intelligence (datamart)
- iv. Εκπαιδευτικές Εφαρμογές [για τα (i) και (ii)].

Μέσω των εφαρμογών αυτών, επιτυγχάνονται λειτουργίες και έλεγχοι που αποσκοπούν στο:

- να ικανοποιήσουν τις απαιτήσεις διαχείρισης κάθε επιπέδου της δένδρoειδούς ανάλυσης
- να διασφαλίσουν τις σχέσεις που πρέπει να υπάρχουν μεταξύ των εν λόγω επιπέδων,
- να μπορούν οι Υπεύθυνοι, ανά επίπεδο:
 - να παρακολουθούν αν τηρούνται αποτελεσματικά οι δεσμεύσεις,
 - να δρομολογούν, αν χρειάζεται, τροποποιήσεις στα κατάλληλα επίπεδα,
 - να παρακολουθούν τους ρυθμούς υλοποίησης,
 - να αξιολογούν τα αποτελέσματα και τις επιπτώσεις των διαφόρων ενεργειών που υλοποιούνται
- να επιτρέπουν την άντληση δεδομένων με πολλαπλά κριτήρια αναζήτησης, ανάλογα με τη χρήση,

- να επιτρέπουν ποικίλες δυνατότητες ανάλυσης και απεικόνισης των δεδομένων, με πίνακες, γραφήματα, στατιστικά εργαλεία και γεωγραφικά συστήματα πληροφοριών, ανάλογα με τις απαιτήσεις ενημέρωσης, διαχείρισης και δημοσιότητας.

Χρήστες του ΟΠΣ είναι όλες οι εμπλεκόμενες Αρχές/ Φορείς και ειδικότερα:

- Οι Δικαιούχοι Πράξεων/Δράσεων
- Οι Αρχές/φορείς Διαχείρισης (Διαχειριστικές Αρχές, Ενδιάμεσοι Φορείς, Υπεύθυνη Αρχή, Εντεταλμένες Αρχές)
- Οι Αρχές Πιστοποίησης
- Η Επιτροπή Δημοσιονομικού Ελέγχου (ΕΔΕΛ)
- Οριζόντιες Υπηρεσίες του ΕΣΠΑ και των λοιπών Ταμείων
- Υπηρεσίες της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Η πρόσβαση στο ΟΠΣ είναι δυνατή είτε απευθείας μέσω διαδραστικής διεπαφής χρήστη (διαδικτυακή εφαρμογή) είτε μέσω τεχνικής διεπαφής που επιτρέπει τη διαβίβαση δεδομένων.

Οι συγκεκριμένοι ρόλοι χρηστών καθορίζονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στα ΣΔΕ και ακολουθούν τις λειτουργίες και αρμοδιότητες που έχει ο φορέας στον οποίον ανήκουν. Έτσι, για παράδειγμα οι χρήστες των Δικαιούχων έχουν δικαιώματα καταχώρησης σε συγκεκριμένα πεδία των δελτίων και φορμών του ΟΠΣ, ενώ άλλοι χρήστες (π.χ. των Διαχειριστικών Αρχών) επιβεβαιώνουν τις καταχωρήσεις των Δικαιούχων και προχωρούν σε δικές τους. Επιπλέον, συγκεκριμένοι ρόλοι έχουν μόνο δικαιώματα ανάγνωσης ή πρόσβαση σε επιτελικές αναφορές, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που υπάρχουν.

Οι χρήστες που έχουν δικαιώματα καταχώρησης, προσθέτουν στο ΟΠΣ τα δεδομένα και τα έγγραφα για τα οποία έχουν αρμοδιότητα, καθώς και κάθε τυχόν επικαιροποίησή τους, σε συγκεκριμένη γραμμογράφηση (ηλεκτρονικό μορφότυπο), ενώ παρέχεται και δυνατότητα επισύναψης εγγράφων. 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, προσφέροντας πλήθος εργαλείων και αναφορών στους χρήστες προκειμένου να υλοποιήσουν την εργασία τους.

Σε κάθε περίπτωση, εφαρμόζεται κατάλληλο σχήμα ασφαλείας όπως αναφέρεται αναλυτικά στην σχετική ενότητα ακολούθως.

Η υλοποίηση του νέου ΟΠΣ αποτελείται από Main και Disaster Recovery Site. Το Primary (main) site στεγάζεται στην Κεντρική Υπηρεσία της ΜΟΔ ΑΕ (Λ.Ριανκούρ 78Α), ενώ το Disaster Recovery Site βρίσκεται στο Υπουργείο Οικονομίας, Ανάπτυξης και Τουρισμού (Νίκης 5 – 7).

Την εποπτεία της παραγωγικής λειτουργίας του ΟΠΣ, τη φιλοξενία των εξυπηρετητών του, του δικτυακού εξοπλισμού, την τεχνική υποστήριξη του κεντρικού εξοπλισμού και του λογισμικού υποδομής, την παροχή υπηρεσιών για τη δικτυακή σύνδεση του ΟΠΣ με τις αρμόδιες Υπηρεσίες του Δημοσίου, την ανάπτυξη και συντήρηση του επιχειρησιακού λογισμικού, την υλοποίηση των σχετικών αναβαθμίσεων, αναλαμβάνει η Γενική Γραμματεία

Δημοσίων Επενδύσεων - ΕΣΠΑ η οποία υποστηρίζεται από τη ΜΟΔ ΑΕ (σύμφωνα με το άρθρο 55 του Ν. 4314/2014).

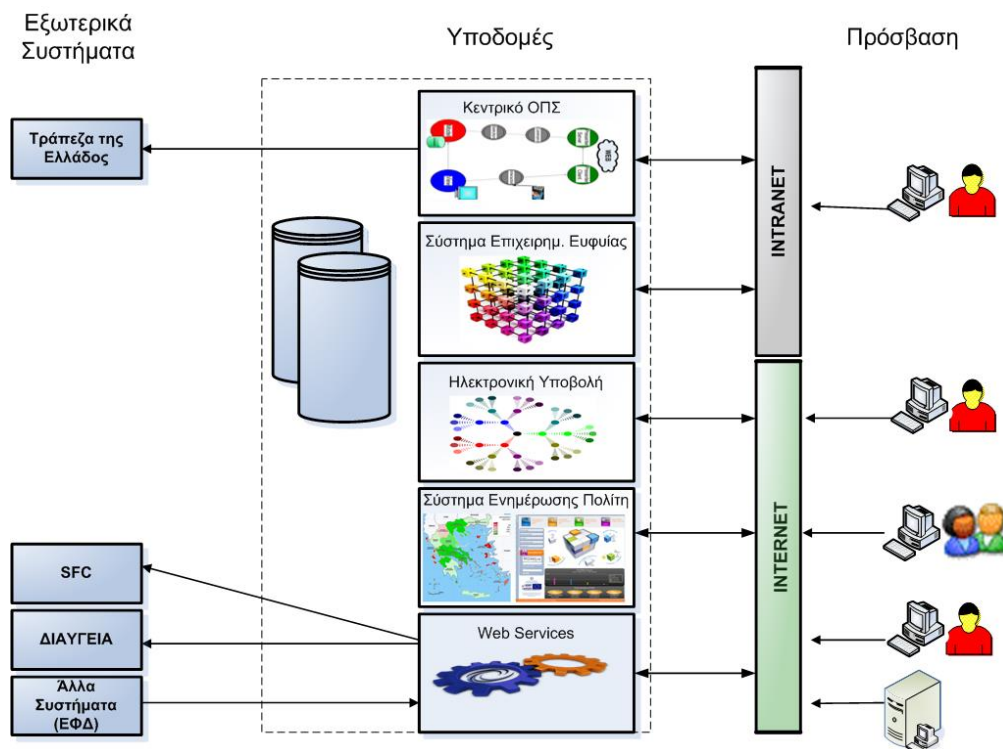
Τη συγκέντρωση των απαιτήσεων των χρηστών του ΟΠΣ, την ανάλυση και το σχεδιασμό του Πληροφοριακού Συστήματος και των προσαρμογών του, την εκπαίδευση και υποστήριξη των χρηστών, τον έλεγχο και την αξιολόγηση της παραγωγικής λειτουργίας του, τη διενέργεια στατιστικών αναλύσεων και την αξιοποίηση των δεδομένων για τις ανάγκες των ΕΠ του ΕΣΠΑ, αναλαμβάνει η Γενική Γραμματεία Δημοσίων Επενδύσεων - ΕΣΠΑ, η οποία δύναται να υποστηρίζεται από το δίκτυο στελεχών γραφείων ΟΠΣ.

Στην Γενική Γραμματεία Δημοσίων Επενδύσεων - ΕΣΠΑ έχει συσταθεί και λειτουργεί (από το 2001) η Ειδική Υπηρεσία Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος. Η εν λόγω Ειδική Υπηρεσία ασκεί για την περίοδο 2014-2020 τις αρμοδιότητες των άρθρων 14, 15 και 55 του Ν. 4314/2014 (ΦΕΚ Α'/265/23.12.2014) που αφορούν τις ανάγκες του Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος του ΕΣΠΑ και άλλων Αναπτυξιακών Προγραμμάτων. Η Ειδική Υπηρεσία ΟΠΣ ασκεί τις ίδιες αρμοδιότητες για την υποστήριξη και των Εθνικών Προγραμμάτων του Ταμείου Ασύλου, Μετανάστευσης και Ένταξης και του Ταμείου Εσωτερικής Ασφάλειας, σύμφωνα με το άρθρο 11 της Υπουργικής Απόφασης 82350 (ΦΕΚ 2451/β/09.08.2016). Επίσης, δύναται να αναλαμβάνει αρμοδιότητες σχεδιασμού, ανάπτυξης και υποστήριξης εφαρμογών πληροφορικής για την κάλυψη πρόσθετων επιχειρησιακών αναγκών, ειδικών προγραμμάτων ή ομάδων έργων ή δράσεων, εθνικών ή συγχρηματοδοτούμενων ή χρηματοδοτούμενων από ειδικά Ταμεία της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου. Στην ίδια Υπουργική Απόφαση γίνεται αναλυτική περιγραφή των αρμοδιοτήτων κάθε Μονάδας της Ειδικής Υπηρεσίας ΟΠΣ (ΥΑ Σύστασης της Ειδικής Υπηρεσίας Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος: 69132/ΕΥΘΥ 625/22-6-2015 (ΦΕΚ 1451/Β/10-07-2015)).

Το ΟΠΣ ΕΣΠΑ είναι διαθέσιμο και λειτουργεί κατά τη διάρκεια αλλά και εκτός του επίσημου ωραρίου λειτουργίας, εκτός εάν πραγματοποιούνται δραστηριότητες τεχνικής συντήρησης.

ΤΕΧΝΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΟΠΣ

Η υφιστάμενη τοπολογία του συστήματος απεικονίζεται στο ακόλουθο σχήμα.



Τοπολογία υφιστάμενου πληροφοριακού συστήματος

Οι τεχνικές υποδομές που έχουν υλοποιηθεί για την υποστήριξη των υποσυστημάτων του ΟΠΣ περιλαμβάνουν:

- Σύστημα Διαχείρισης Βάσεων Δεδομένων
- Σύστημα Ευρετηρίασης και Μοναδικής Πρόσβασης Χρηστών
- Περιβάλλον φορμών Web για τις Εφαρμογές ΟΠΣ
- Περιβάλλον Επιχειρησιακής Ευφυΐας
- Περιβάλλον Web Portal για το Σύστημα Ενημέρωσης Πολίτη
- Διαδικτυακές υπηρεσίες (Web Services)
- Περιβάλλον Ανάπτυξης Εφαρμογών.

Αντίστοιχα, το υπο-σύστημα Επιχειρησιακής Ευφυΐας (BI) είναι ένα σύστημα που λειτουργεί σε διαδικτυακό περιβάλλον και επιτρέπει στον χρήστη τη δημιουργία αναφορών, γραφημάτων, πινάκων κλπ, με δεδομένα που αντλούνται από τη βάση δεδομένων του ΟΠΣ ΕΣΠΑ. Στα πλεονεκτήματα του συστήματος BI περιλαμβάνονται:

- Η δημιουργία σύνθετων αναφορών από διαφορετικές οθόνες του ΟΠΣ
- Η διαθεσιμότητα σύνθετων πεδίων
- Η καθημερινή επικαιροποίηση των δεδομένων.

Το υποσύστημα ΒΙ είναι διαθέσιμο σε χρήστες του ΕΣΠΑ και η σύνδεση/ αυθεντικοποίηση σε αυτό, γίνεται απευθείας, χωρίς μεσολάβηση του μηχανισμού μοναδικής πρόσβασης (SSO). Η παρούσα υλοποίησή του διακρίνεται από τα παρακάτω χαρακτηριστικά:

- **Μοντέλο Δεδομένων ΒΙ.** Συνίσταται σε Θεματική Περιοχή (subject area) η οποία περιέχει Διαστάσεις (Dimensions), οι οποίες περιέχουν κατάλληλα χαρακτηριστικά (attribute columns) και Κύβους (Facts), οι οποίοι περιέχουν μετρήσιμα μεγέθη (Measure Columns).
- **Προκαθορισμένες Αναφορές** (Predefined Reports).
- **Κατάλογος οντοτήτων (BI Catalog).** Συνίσταται σε Ομάδες Καταλόγου, Κοινόχρηστους φακέλους, προγραμματισμένες εργασίες (σε μορφή Agents), Αναφορές υλοποιημένες σε περιβάλλον BI Publisher και διαδραστικές σελίδες αναλύσεων επιτελικής χρήσης (Administrator Dashboards).

Όσον αφορά την υλοποίηση του ΟΠΣ 2014-2020, αυτή γίνεται σταδιακά, σύμφωνα με τις ανάγκες και προτεραιότητες διαχείρισης.

Τα βασικά τεχνολογικά και οριζόντια χαρακτηριστικά του ΟΠΣ 2014-2020 περιλαμβάνουν:

- Ανασχεδιασμό Βάσης Δεδομένων για βελτιστοποίηση της αναζήτησης δεδομένων και την παραγωγή αναφορών και εκτυπωτικών
- Χρήση σύγχρονου μηχανισμού για εκτυπώσεις και αναφορές που περιλαμβάνει:
 - Πολλαπλούς μορφότευπους
 - Επαναχρησιμοποίηση μοντέλων δεδομένων
 - Δυνατότητα Ασύγχρονης κλήσης μεγάλων αναφορών
- Εξειδίκευση Μοντέλου Ασφαλείας
 - Ρόλοι χρηστών ανά Είδος Δελτίου και ΕΠ / Άξονα / Εκχώρηση ή άλλο επίπεδο που θα απαιτηθεί
 - Επίπεδο Αυθεντικοποίησης ανάλογα με τις επιχειρησιακές ανάγκες
 - Προστασία σε επίπεδο Εφαρμογής / ΒΔ / Δικτύου
- Αωνυμοποίηση Ευαίσθητων Προσωπικών Δεδομένων (στις περιπτώσεις που απαιτείται)
- Ομογενοποιημένο Web περιβάλλον για όλες τις διαδικασίες διαχείρισης και λειτουργίες του συστήματος
- Διαλειτουργικότητα με άλλα Πληροφοριακά Συστήματα και δυνατότητα προσυμπλήρωσης πεδίων
- Επέκταση της Διαδικτυακής Εφαρμογής Ενημέρωσης Πολίτη (anartychi.gov.gr) ως προς την προβαλλόμενη πληροφορία και τον τρόπο διάθεσης αυτής
- Αναβάθμιση εξοπλισμού Βάσης Δεδομένων για τη βελτίωση της απόκρισης του συστήματος

Στον ακόλουθο πίνακα παρουσιάζονται οι λειτουργίες που έχουν ήδη υλοποιηθεί στο νέο ΟΠΣ και είναι διαθέσιμες στους χρήστες. Επιπλέον, βρίσκονται σε φάση ανάπτυξης λοιπές λειτουργίες του συστήματος οι οποίες θα αποδίδονται σταδιακά.

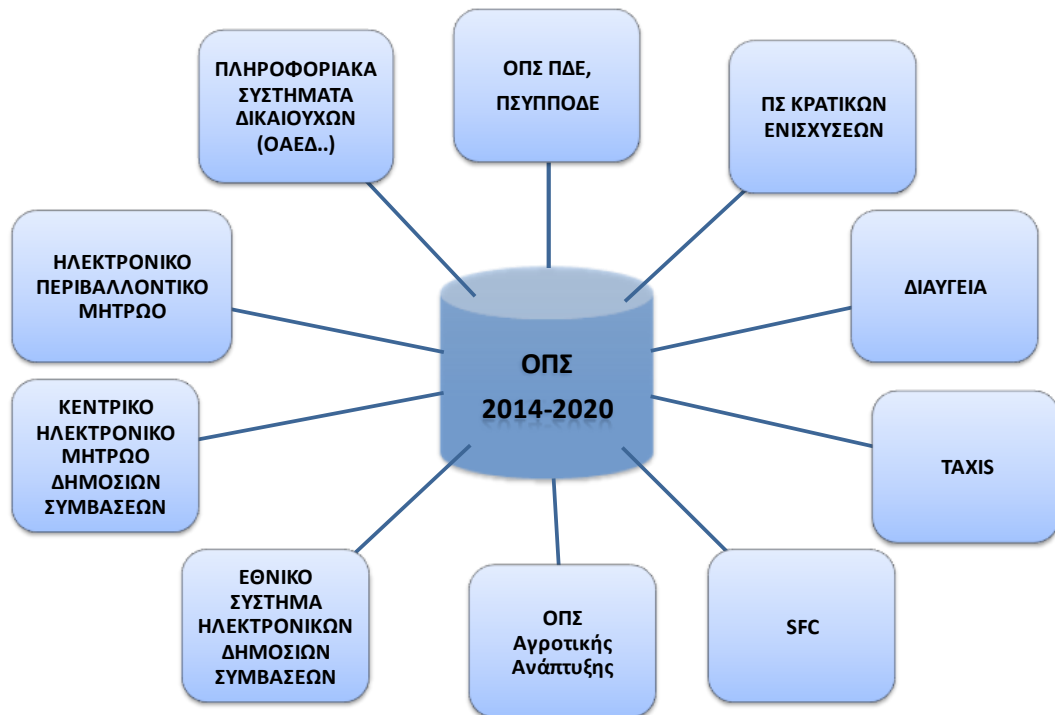
Περιβάλλον Φορμών (Δ.Α.-Υ.Α./ ΕΦ. Ε.Α)	Περιβάλλον WEB (Δικαιούχος / Δ.Α. - ΥΑ / ΕΦ-Ε.Α)
• Δείκτες Πυρήνας & ΕΠ	• Αίτηση Κωδικών πρόσβασης
• Εκχωρήσεις	• Τεχνικό Δελτίο Πράξης/Δράσης/Αίτηση Χρηματοδότησης
• Προσκλήσεις	• Δελτίο Ωρίμανσης
• Επιλογή Πράξεων ΛΕΠ / ΦΑΠ	• Δελτίο Προεγκρίσεων
• Απόφαση Ένταξης	• Τεχνικό Δελτίο Υποέργου
• Έγκριση Κατανομής από ΦΔ / ΕΥΣ	• Δελτίο Δήλωσης Δαπανών/ Διοικητική Επαλήθευση
• Αίτηση Πληρωμής	• Απογραφικό Δελτίο Συμμετεχόντων ΕΚΤ
• Βασικές αναφορές ΕΠ	• Αιτήματα κατανομών
	• Ηλεκτρονικός Φάκελος Έργου
	• Βασικές αναφορές Έργων

ΔΙΑΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ - ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗ ΟΠΣ ΜΕ ΆΛΛΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ

1. ΘΕΜΑΤΑ ΔΙΑΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑΣ ΟΠΣ

Όσον αφορά την διαλειτουργικότητα του ΟΠΣ, κρίνεται απαραίτητη η προσαρμογή του στις κανονιστικές απαιτήσεις της ψηφιακής συνοχής (e-cohesion), αλλά και η εναρμόνιση με τις βέλτιστες πρακτικές που πρέπει να ακολουθούνται από τα πληροφοριακά συστήματα της σύγχρονης Δημόσιας Διοίκησης. Έτσι, το ΟΠΣ δίνει έμφαση στον κανόνα της μοναδικότητας κατά την εισαγωγή της πληροφορίας. Οι διασυνδέσεις που υπάρχουν ήδη συντηρούνται και βελτιώνονται, προσαρμοζόμενες στις αλλαγές των διαδικασιών και στις νέες ανάγκες που ενδεχομένως προκύπτουν.

Τα συστήματα με τα οποία γίνεται διασύνδεση μπορεί να ανήκουν σε Υπουργεία ή συγκεκριμένες υπηρεσίες του Δημοσίου και της Ευρωπαϊκής Επιτροπής, ενώ οι τρόποι διασύνδεσης μπορεί να ποικίλουν και επηρεάζονται από το περιεχόμενο και τις ανάγκες της ανταλλαγής δεδομένων. Ειδικότερα επιδιώκεται η υλοποίηση σημαντικών διασυνδέσεων είτε με συστήματα που ήδη λειτουργούν εδώ και χρόνια είτε με νεώτερα συστήματα των οποίων η αυτοματοποιημένη εξωστρέφεια βρίσκεται ακόμα σε φάση ανάπτυξης (πχ ΚΗΜΔΗΣ, ΕΣΗΔΗΣ). Στο ακόλουθο σχήμα φαίνεται μια αντιπροσωπευτική αλλά όχι περιοριστική εικόνα της σχεδιαζόμενης διαλειτουργικότητας του ΟΠΣ με άλλα πληροφοριακά συστήματα.



Σχεδιαζόμενη Διασύνδεση ΟΠΣ με άλλα πληροφοριακά συστήματα

2. ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗ ΟΠΣ με το e-ΠΔΕ

Το κεντρικό πληροφοριακό σύστημα (ΟΠΣ) διασυνδέεται με το αντίστοιχο ΟΠΣ του ΠΔΕ⁷. Με το συγκεκριμένο σύστημα οι δεσμοί είναι εκτεταμένοι και αναλυτικοί καθώς μεγάλο μέρος των έργων έχει παράλληλη παρουσία (για θέματα διαχείρισης στο ΟΠΣ και για θέματα χρηματοδότησης στο ΠΔΕ). Με την πάροδο του χρόνου υπάρχει ένα πλήθος σημείων των διαδικασιών στο οποίο τα δυο συστήματα αλληλεπιδρούν.

Το πλέον σημαντικό θέμα που προκύπτει με το ΠΔΕ είναι η διασύνδεση του εναρίθμου και γίνεται στο επίπεδο της Απόφασης Ένταξης – Συμφωνία Επιδότησης για κάθε τύπο δράσης - πράξης. Η διασύνδεση MIS – εναρίθμου αποτελεί τη βάση για μια σειρά αναλύσεων και αναφορών και συνιστά πολύτιμο διαχειριστικό εργαλείο.

Η διασύνδεση για τις πράξεις - δράσεις γίνεται στο πλαίσιο της αυτόματης παραγωγής εναρίθμου, καθώς το σύστημα ακολουθεί το θεσμικό πλαίσιο, σύμφωνα με το οποίο η Απόφαση Ένταξης αποτελεί αυτοδίκαιη πρόταση για το ΠΔΕ. Έτσι, δημιουργείται κατάλληλη πρόταση στο ΠΔΕ, με στοιχεία προϋπολογισμού, προτεινόμενης πίστωσης, γεωγραφικού προσδιορισμού έργου κλπ, ενώ παράλληλα αποδίδεται εναρίθμος στην πράξη.

Η απόδοση εναρίθμου γίνεται αυτόματα κατά την αρχική ένταξη της πράξης, ωστόσο (1) επιτρέπεται η διασύνδεση με ήδη υφιστάμενους εναρίθμους, αν χρειάζεται και (2) κατά τις τροποποιήσεις των αποφάσεων ένταξης δημιουργούνται αντίστοιχα κατάλληλες προτάσεις

στο ΠΔΕ. Σημειώνεται ότι σε περιπτώσεις που δεν προβλέπεται από το ΣΔΕ αυτόματη απόδοση εναριθμού και πάλι είναι εφικτή η διασύνδεση με την δήλωση του εναριθμού από τους χρήστες του ΟΠΣ.

Σημαντική διαλειτουργικότητα εμφανίζεται επίσης στον Κεντρικό Λογαριασμό, καθώς τα αιτήματα κατανομών χρηματοδότησης χρειάζεται να εγκριθούν και να διαβιβαστούν στην ΤτΕ από την ΔΔΕ. Η υλοποίηση για την περίοδο 2007 - 2013 προέβλεπε μετάπτωση δεδομένων από το ΟΠΣ - ΕΣΠΑ στο ΟΠΣ - ΠΔΕ και κατόπιν ενημέρωση (μέσω του ΟΠΣ - ΠΔΕ) για κινήσεις που έγιναν στο σύστημα της Τράπεζας της Ελλάδος (είτε πρόκειται για κατανομές είτε για πληρωμές έργων). Η διαδικασία στηρίζεται στην ορθή διασύνδεση MIS - εναριθμού. Η πρόβλεψη εξακολουθεί φυσικά να ισχύει και για την περίοδο 2014 - 2020, με την έμφαση να δίνεται στην τεκμηρίωση της συμμετοχής του Δικαιούχου στην διαδικασία.

Χρειάζεται να σημειωθεί πως πλήθος από αναφορές αντλούν στοιχεία από το ΠΔΕ και τα παραθέτουν συγκριτικά προς μεγέθη πράξεων τα οποία βρίσκονται στο ΟΠΣ ΕΣΠΑ. Για παράδειγμα, παρουσιάζονται αναφορές που συγκρίνουν συγχρηματοδοτούμενο προϋπολογισμό με δημόσια δαπάνη, συμβασιοποιήσεις και εγκεκριμένη πίστωση, κοκ. Οι αναφορές αυτές έχουν υλοποιηθεί για το ΕΣΠΑ 2007 - 2013 αλλά, καθώς θα αναπτύσσεται το νέο e-ΠΔΕ, θα προσαρμοστούν κατάλληλα ώστε να συνεχίσουν να παρέχουν στους χρήστες πλήθος εργαλείων για την παρακολούθηση και διαχείριση των έργων τους.

Επισημαίνεται ότι το e-ΠΔΕ είναι σε φάση ανάπτυξης, υπό την εποπτεία της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσίων Επενδύσεων και την διαχείριση του έργου έχει η Ομάδα Εφαρμογών της ΜΟΔ. Έτσι, η προσαρμογή της υφιστάμενης διασύνδεσης θα ακολουθήσει χρονικά την υλοποίηση του e-ΠΔΕ, διασφαλίζοντας κατ' ελάχιστο τις ήδη υπάρχουσες λειτουργικότητες.

3. ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗ ΟΠΣ με άλλα συστήματα

Πέρα από τα προαναφερθέντα, το ΟΠΣ έχει ήδη διασυνδεθεί ή βρίσκεται στην φάση ανάπτυξης διασυνδέσεων με ένα πλήθος από άλλα συστήματα. Στην παρούσα ενότητα αναφέρονται τα σημαντικότερα, εντελώς ενδεικτικά.

Στο ΕΣΠΑ 2007 - 2013 καθιερώθηκε διασύνδεση μεταξύ ΟΠΣ ΕΣΠΑ και ΟΠΣ ΕΔΕΛ. Πέρα από την άμεση πρόσβαση στο ΟΠΣ που έχουν χρήστες της ΕΔΕΛ για την άντληση δεδομένων των έργων και αναφορών με στοιχεία που τους ενδιαφέρουν, καθιερώθηκε αυτόματη διαδικασία ανταλλαγής δεδομένων μεταξύ των δύο συστημάτων. Έτσι, καθορίστηκαν συγκεκριμένα δεδομένα, που αφορούν το αντικείμενο και των δύο συστημάτων, και αναπτύχθηκε web service, κατάλληλα παραμετροποιημένο και προσαρμοσμένο στις βάσεις δεδομένων, ώστε να μπορούν οι χρήστες της ΕΔΕΛ να τροφοδοτούν το ΟΠΣ ΕΣΠΑ με δεδομένα των ελέγχων τους χωρίς να εμπλέκεται ανθρωπίνος παράγοντας. Με αυτό τον τρόπο, περιορίζονται τυχόν σφάλματα, αυξάνεται η αξιοπιστία των δεδομένων, απλοποιείται η ενημέρωση και αποτυπώνεται στο σύστημα το ελεγκτικό έργο που είναι απαραίτητο για την ορθή διενέργεια των διαδικασιών. Τονίζεται ότι η λειτουργία του web service είναι προσαρμοσμένη στις διαδικασίες του ΕΣΠΑ 2007 - 2013. Για τη προγραμματική περίοδο 2014 - 2020 θα υλοποιηθούν, σε συνεργασία και με βάση της οδηγίες της Αρχής Ελέγχου, οι πίνακες και τα μενού των ελέγχων και των επιτόπιων επαληθεύσεων, να προσαρμοστεί αντίστοιχα και το μηχανογραφικό σύστημα της ΕΔΕΛ και κατόπιν να τροποποιηθεί κατάλληλα ο τρόπος ανταλλαγής δεδομένων μεταξύ των συστημάτων.

Σημαντική διασύνδεση και αλληλεπίδραση είναι με το σύστημα του «Δι@γεια». Κατ' αρχήν, υπάρχουν συγκεκριμένα παραγόμενα έγγραφα, που προκύπτουν από τις διαδικασίες του ΟΠΣ, και για τα οποία προβλέπεται ανάρτηση. Σε όσες περιπτώσεις ισχύει αυτό, παρέχεται δυνατότητα στους χρήστες του ΟΠΣ να πραγματοποιήσουν την ανάρτηση απ' ευθείας από το σύστημα, εφόσον το επιθυμούν. Τέτοια παραγόμενα είναι:

- Απόφαση Ένταξης (περιλαμβάνονται και οι τροποποιήσεις)
- Επιστολή Απόρριψης
- Απόφαση Ανάκλησης
- Απόφαση Ολοκλήρωσης
- Πρόσκληση

Επιπλέον, σε διάφορα σημεία του συστήματος προκύπτει ενημέρωση από τη «Δι@γεια» αφού γίνει η ανάρτηση εκτός ΟΠΣ με τον αριθμό ΑΔΑ που κατά περίπτωση αντιστοιχεί. Σημειώνεται ότι η διασύνδεση με το «Δι@γεια» είναι υλοποιημένη για το ΟΠΣ ΕΣΠΑ 2007 – 2013 και σε φάση ανάπτυξης για το 2014 – 2020, ακολουθώντας το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης των φορμών και δελτίων όπως αυτό εξελίσσεται.

Οι προαναφερθείσες διασυνδέσεις είναι κυρίως on line, δηλαδή υπάρχει ανά πάσα στιγμή η δυνατότητα ανταλλαγής δεδομένων και ενεργοποίησης της διαλειτουργικότητας. Υπάρχουν όμως και διασυνδέσεις που ενεργοποιούνται on demand, πιο σπάνια και εφόσον απαιτείται κάτι τέτοιο. Τέτοια είναι η διασύνδεση με το TAXIS, για την άντληση και επικαιροποίηση των στοιχείων που συνοδεύουν τα ΑΦΜ Αναδόχων, Ενισχυόμενων, Υπολόγων κλπ, αλλά και με την Τράπεζα της Ελλάδος, η οποία έμμεσα (μέσω του ΠΔΕ) στέλνει δεδομένα για την υλοποίηση ή απόρριψη αιτημάτων κατανομής στον Κεντρικό Λογαριασμό. Οι διασυνδέσεις αυτές θα συνεχίσουν να υπάρχουν και στη νέα Προγραμματική Περίοδο.

Το πληροφοριακό σύστημα της Ευρωπαϊκής Επιτροπής SFC2014 είναι το μοναδικό αναγνωρισμένο εργαλείο επικοινωνίας μεταξύ της Επιτροπής και των κρατών μελών όσο αφορά οικονομικά δεδομένα των αναπτυξιακών προγραμμάτων. Η διασύνδεση του ΟΠΣ με το SFC2014 είναι δυνατή μέσω της τεχνολογίας web-services. Η διασύνδεση αυτή είναι αμφίδρομη και μπορεί να χρησιμοποιηθεί τόσο για ενημέρωση του ΟΠΣ από δεδομένα που έχουν καταχωρηθεί ήδη στο SFC2014 (πχ. Δεδομένα προγραμματισμού, δεικτών κα.), όσο και για την υποβολή δεδομένων στο SFC2014 (πχ. Αιτήματα πληρωμών, προβλέψεις) μέσω του ΟΠΣ.

Επιπλέον, για το ΕΣΠΑ 2007 – 2013, έχει υλοποιηθεί και βρίσκεται σε παραγωγική λειτουργία στο <http://www.anartyxi.gov.gr> πληροφοριακός κόμβος ενημέρωσης του κοινού με τα στοιχεία Πράξεων ΕΣΠΑ, Κρατικών Ενισχύσεων και Έργων Προτεραιότητας με γεωγραφική απεικόνιση των Πράξεων και επιτελική πληροφόρηση της πορείας υλοποίησης των Επιχειρησιακών Προγραμμάτων του ΕΣΠΑ. Τα στοιχεία του εν λόγω διαδικτυακού κόμβου ενημερώνονται αυτόματα σε καθημερινή βάση από το ΟΠΣ ΕΣΠΑ.

Το ΟΠΣ αναμένεται να διασυνδεθεί με συστήματα, όπως για παράδειγμα το ΚΗΜΔΗΣ (βλ. άρθρο 55 Νόμου 4314/2014), τα οποία όμως βρίσκονται ακόμα σε φάση ανάπτυξης και δεν είναι πλήρως υλοποιημένα. Υπάρχει στενή συνεργασία με αρμόδια στελέχη των επιβλεπόντων φορέων και αποτελεί στόχο της Υ ΟΠΣ η υλοποίηση επιτυχούς διασύνδεσης με τα συστήματα αυτά, τόσο σε εύρος όσο και σε βάθος των θεμάτων που τα αφορούν.

Όπως είναι προφανές, η διασύνδεση θα ξεκινήσει με τα απολύτως απαραίτητα και καθώς τα άλλα συστήματα θα φτάνουν στον επιθυμητό βαθμό ωριμότητας, η διασύνδεση θα βελτιώνεται και θα εμπλουτίζεται παράλληλα.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΩΝ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΩΝ ΜΕ ΤΙΣ ΟΠΟΙΕΣ ΕΠΑΛΗΘΕΥΕΤΑΙ Η ΚΑΤΟΧΥΡΩΣΗ ΤΗΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΤΟΥ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ

1. Σχεδιασμός και πιστοποίηση του ΟΠΣ σε θέματα ασφαλείας

Το ΟΠΣ και η ΕΥΟΠΣ διαθέτει Σύστημα Διαχείρισης Ασφάλειας Πληροφοριών, το οποίο ικανοποιεί τις απαιτήσεις του προτύπου ISO/IEC 27001:2005 και περιλαμβάνει τα ακόλουθα έγγραφα:

- Πολιτική Αποδεκτής Χρήσης Πληροφοριακών Συστημάτων
- Πολιτική Απόκτησης, Ανάπτυξης και Λειτουργίας Συστημάτων και Εφαρμογών
- Πολιτική Ασφάλειας Internet και Ηλεκτρονικής Αλληλογραφίας
- Πολιτική Διαβάθμισης και Προστασίας Πληροφοριακών Πόρων
- Πολιτική Διασύνδεσης με Επιχειρησιακούς Συνεργάτες
- Πολιτική Διαχείρισης Ανθρώπινου Δυναμικού
- Πολιτική Διαχείρισης Επιχειρησιακής Συνέχειας
- Πολιτική Εντοπισμού Αδυναμιών και Διεξαγωγής Ελέγχων Ασφάλειας
- Πολιτική Εξ' Αποστάσεως Πρόσβασης
- Πολιτική Επικοινωνιών και Δικτύων
- Πολιτική Κρυπτογράφησης
- Πολιτική Παρακολούθησης Ασφάλειας Πληροφοριακών Συστημάτων
- Πολιτική Πρόσβασης Χρηστών
- Πολιτική Προστασίας από Κακόβουλο Λογισμικό
- Πολιτική Φορητών Υπολογιστικών Συστημάτων και Τηλεργασίας
- Πολιτική Φυσικής και Περιβαλλοντικής Ασφάλειας
- Πολιτική Διαχείρισης Περιστατικών Ασφάλειας

Το σχήμα ασφαλείας που εφαρμόζεται κατοχυρώνει την ασφάλεια, την ακεραιότητα και τον εμπιστευτικό χαρακτήρα των δεδομένων/ στοιχείων και την επαλήθευση της ταυτότητας του αποστολέα. Επιπλέον, 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.

Πιο συγκεκριμένα, ο σχεδιασμός του ΟΠΣ 2014-2020 διασφαλίζει σε οργανωτικό και τεχνικό επίπεδο:

- Την Εμπιστευτικότητα και το Απόρρητο Πληροφοριών

- Την Ακεραιότητα Δεδομένων
- Τη Διαθεσιμότητα του συστήματος

2. Ασφάλεια Πρόσβασης Δεδομένων

Προκειμένου να διασφαλίζεται η εμπιστευτικότητα και η ακεραιότητα των δεδομένων και να γίνεται αποκλεισμός πρόσβασης σε μη εξουσιοδοτημένους χρήστες, εφαρμόζεται πολιτική εξουσιοδοτημένης πρόσβασης των χρηστών των Φορέων:

- Δικαιούχων
- Φορέων Διαχείρισης (Ειδικές Υπηρεσίες Διαχείρισης – ΕΥΔ, Ενδιάμεσοι Φορείς – ΕΦ, Υπεύθυνη Αρχή, Εντεταλμένες Αρχές)
- Ειδικές Υπηρεσίες Επιτελικών Αρχών

Στη συνέχεια αναλύονται τα χαρακτηριστικά του ΟΠΣ για την ασφαλή πρόσβαση των χρηστών και γίνεται ειδική αναφορά στη διαχείριση των ευαίσθητων προσωπικών δεδομένων.

3. Πρόσβαση στο ΟΠΣ

3.1 Προαπαιτούμενα για την Πρόσβαση στο ΟΠΣ

Για τη σύνδεση χρήστη στο ΟΠΣ απαιτείται η χρήση Web browser και η σύνδεση στην ηλεκτρονική διεύθυνση <http://login.mnec.gr>

Στη συνέχεια ζητείται η συμπλήρωση ζεύγους κωδικού πρόσβασης και συνθηματικού που θα πρέπει να έχει προμηθευτεί ο χρήστης κατόπιν σχετικής Αίτησης Απόδοσης Δικαιωμάτων Πρόσβασης (σχετικές οδηγίες περιέχονται στο <http://login.mnec.gr>).

Η απόδοση δικαιωμάτων πρόσβασης σε χρήστες γίνεται από πιστοποιημένους διαχειριστές του Φορέα Διαχείρισης – Υπεύθυνης Αρχής – Εντεταλμένης Αρχής ώστε να επιτρέπεται η διαβαθμισμένη πρόσβαση σε υπηρεσίες, εφαρμογές ή πληροφορίες, σύμφωνα με τους αποδοθέντες ρόλους.

Πιο συγκεκριμένα, κατά τη συμπλήρωση και έγκριση της Αίτησης Χρήστη, γίνεται απόδοση δικαιωμάτων:

- για πρόσβαση σε διαδικασίες και οθόνες του ΟΠΣ π.χ. Τεχνικό Δελτίο,
- ως προς ρόλους Ανάγνωσης / Εισαγωγής /Υποβολής Δελτίων/ Έγκρισης – Ελέγχου Δελτίων
- για πρόσβαση του Φορέα σε Πράξεις - Δράσεις, στο κατάλληλο επίπεδο

3.2 Αυθεντικοποίηση και Έλεγχος Πρόσβασης Χρηστών

Η πρόσβαση των χρηστών στο ΟΠΣ και τα υποσυστήματα του γίνεται με πολιτική μοναδικού σημείου πρόσβασης ενώ εφαρμόζεται έλεγχος της αυθεντικότητας της ταυτότητας των μερών μιας ανταλλαγής δεδομένων με χρήση κωδικού πρόσβασης / συνθηματικού για εξουσιοδοτημένη πρόσβαση.

3.3 Διαδικτυακή Πρόσβαση στο ΟΠΣ

Η πρόσβαση των χρηστών στο ΟΠΣ για την υποβολή και διαχείριση Δελτίων και Διαδικασιών Πράξεων - Δράσεων και Προγραμμάτων είναι εφικτή με τους εξής τρόπους:

- Μέσω διαδικτυακής Εφαρμογής / Υποσυστήματος του ΟΠΣ με τη μορφή Web φορμών για Δικαιούχους¹ και Φορείς Διαχείρισης
- Μέσω διαδικτυακών Υπηρεσιών (Web Services) για την Υποβολή:
 - ο Δελτίων από Δικαιούχους,
 - ο στοιχείων ελέγχων από ελεγκτικές αρχές,
 - ο δεδομένων από εξωτερικά συστήματα της Δημόσιας Διοίκησης

Για την πρόσβαση στο ΟΠΣ μέσω κλήσης διαδικτυακών Υπηρεσιών υποστηρίζονται σύγχρονες τεχνικές και πρωτόκολλα ασφαλείας σύμφωνα με το πρότυπο WS-Security κατά την ενεργοποίηση της υπηρεσίας και την πιστοποίηση του χρήστη.

3.4 Καταγραφή Πρόσβασης (logging)

Το ΟΠΣ υποστηρίζει την καταγραφή δεδομένων πρόσβασης των χρηστών σε αυτό με τρόπο πολυπαραμετρικό. Ενδεικτικά υποστηρίζεται η καταγραφή ενεργειών σε επίπεδο:

- Εισαγωγής / Τροποποίησης δεδομένων (π.χ. Δημιουργία Τεχνικού Δελτίου)
- Αλλαγής Κατάστασης Δελτίου

4. Επιμέρους Χαρακτηριστικά Ασφαλείας ΟΠΣ

4.1 Εμπιστευτικότητα (confidentiality)

Το ΟΠΣ διασφαλίζει την τήρηση του απορρήτου των δεδομένων, σύμφωνα με την πολιτική πρόσβασης και διαχωρισμού καθηκόντων, ώστε η πληροφορία να διατίθεται μόνο σε εξουσιοδοτημένους χρήστες.

4.2 Ακεραιότητα (integrity)

Η ακεραιότητα των δεδομένων διασφαλίζεται:

- μέσω της πολιτικής πρόσβασης των χρηστών, ώστε να μην επιτρέπεται η επεξεργασία δεδομένων από μη-διαπιστευμένους χρήστες,
- μέσω τεχνικών μηχανισμών εξασφάλισης της ακεραιότητας και συνέπειας (consistency) που αποτρέπουν επιθέσεις δολιοφθοράς δεδομένων (μη εξουσιοδοτημένη αντιγραφή, μη εξουσιοδοτημένη καταστροφή δεδομένων κλπ)

¹ Καθώς και για φορείς συλλογής / επεξεργασίας ευαίσθητων προσωπικών δεδομένων

- μέσω καταγραφής των ενεργειών που οδηγούν σε αλλαγές στο σύστημα ή σε ανάκτηση ευαίσθητων δεδομένων.
- Ειδικότερα υποστηρίζεται η «μη δυνατότητα άρνησης συμμετοχής» (non-repudiation), ώστε ο χρήστης να μη μπορεί να αρνηθεί τη συμμετοχή του στην πρόσβαση σε δεδομένα. Αυτό επιτυγχάνεται:
 - ο Με μηχανισμό καταγραφής των κινήσεων των χρηστών, είτε σε επίπεδο λογισμικού συστημάτων είτε μέσω των εφαρμογών και υποσυστημάτων του ΟΠΣ.
 - ο Με αυτοματοποιημένη από το ΟΠΣ ψηφιακή υπογραφή των εγγράφων που παράγονται από αυτό ώστε να προκύπτει η αξιοπιστία της πηγής παραγωγής του εγγράφου (ΟΠΣ).

4.3 Διαθεσιμότητα συστήματος

Οι υποδομές του ΟΠΣ σε εξοπλισμό εξυπηρετητών, αποθηκευτικών μέσων και δικτύων διέπονται από χαρακτηριστικά αποφυγής μοναδικού σημείου αστοχίας με χρήση περίσσιων (redundant) πόρων.

Επιπλέον λειτουργεί εφεδρικός κόμβος (Disaster and Recovery Site) που ενημερώνεται σε πραγματικό χρόνο από το Πρωτεύον Παραγωγικό περιβάλλον του ΟΠΣ.

Με τη χρήση των παραπάνω μεθόδων και με χρήση προληπτικών μέτρων τεχνικής φύσης (διαγνωστικά) και οργανωτικής (συντήρηση) εξασφαλίζεται η υψηλή διαθεσιμότητα του ΟΠΣ.

4.4 Διαχωρισμός Καθηκόντων

Το ΟΠΣ διέπεται από ένα σύνολο ρόλων που εγγυώνται το διαχωρισμό των καθηκόντων, μεταξύ των Αρχών Διαχείρισης, Πιστοποίησης και Ελέγχου. Επίσης, μέσω των δικαιωμάτων πρόσβασης εξασφαλίζεται και ο διαχωρισμός καθηκόντων και στο εσωτερικό της ίδιας Αρχής.

Μεταξύ των δικαιωμάτων πρόσβασης, υπάρχουν και αυτά της έγκρισης - ελέγχου των εισαγόμενων στοιχείων, από τις Αρχές Διαχείρισης, Πιστοποίησης και Ελέγχου ή τις αρμόδιες μονάδες τους, μετά τη διενέργεια των εκάστοτε απαιτούμενων επαληθεύσεων. Όσον αφορά τα έγγραφα που προορίζονται για την SFC, αυτή η επικύρωση από την αρμόδια αρχή θα έχει χαρακτήρα ηλεκτρονικής υπογραφής. Αυτό, σε συνδυασμό με την υφισταμένη ιεραρχία κόμβων για την πρόσβαση στην SFC, η οποία ισχύει για την Ελλάδα, θα έχει ως συνέπεια, τα έγγραφα που θα διαβιβάζονται στην Ευρωπαϊκή Επιτροπή, μέσω web services, να αντιστοιχούν στα έγγραφα που υπογράφονται ηλεκτρονικά από τις αρμόδιες αρχές ή μονάδες τους (αντίστοιχα πρόσωπα).

Τα διαγράμματα καταχώρησης πληροφοριών στο ΟΠΣ αποτυπώνεται στα επί μέρους διαγράμματα ροής των Διαδικασιών που περιγράφονται στο Εγχειρίδιο Διαδικασιών ΣΔΕ.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ

Το ΟΠΣ υλοποιείται σταδιακά, λαμβάνοντας υπόψη τις κανονιστικές απαιτήσεις, μεταξύ των οποίων και αυτές που τίθενται στο Πλαίσιο της Ψηφιακής Συνοχής (e-Cohesion) και σύμφωνα με τις πρακτικές, κατευθύνσεις και την ωριμότητα υλοποίησης άλλων πληροφοριακών συστημάτων της Δημόσιας Διοίκησης προκειμένου για θέματα διαλειτουργικότητας.

Στην παρούσα κατάσταση, το ΟΠΣ ενσωματώνει και συνεχώς εμπλουτίζει χαρακτηριστικά όπως:

- Ελαχιστοποίηση στην εισαγωγή δεδομένων από τους Δικαιούχους σε συμφωνία με την αρχή του «'ONLY ONCE' ENCODING»
- Πλήρης Ηλεκτρονική Υποβολή σε συμφωνία με το ισχύον θεσμικό πλαίσιο
- Χρήση μηχανισμού αυθεντικοποίησης με κωδικό και συνθηματικό πρόσβασης
- Μοναδικό σημείο πρόσβασης χρηστών για τις εφαρμογές του ΟΠΣ
- Ακεραιότητα / Εμπιστευτικότητα / Διαθεσιμότητα
- Διαθεσιμότητα
- Χρήση διαδραστικών ηλεκτρονικών φορμών
- Δυνατότητα αυτομάτων ελέγχων και υπολογισμών
- Παρακολούθηση γραμμής ελέγχου Πράξης

Επιπλέον σημειώνεται ότι σύμφωνα με το Νόμο υπ' αριθμό 4314/2014 (ΦΕΚ 265/Α/23-12-2014) 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 στους Δικαιούχους. Οι συναλλαγές με το ΟΠΣ ΕΣΠΑ απαιτούν και φέρουν ηλεκτρονική υπογραφή.

ΣΥΛΛΟΓΗ, ΕΓΓΡΑΦΗ ΚΑΙ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟ ΟΠΣ

1. Συλλογή, εγγραφή και αποθήκευση δεδομένων στο ΟΠΣ

Στο ΟΠΣ-ΕΣΠΑ συλλέγονται, εγγράφονται και αποθηκεύονται όλα τα δεδομένα που απαιτούνται για τη διαχείριση, χρηματοδότηση και έλεγχο των Δράσεων - Πράξεων, σύμφωνα με τις απαιτήσεις των Κανονισμών των Ταμείων.

Αναλυτικότερα, στο ΟΠΣ- ΕΣΠΑ περιλαμβάνονται:

- Η καταχώρηση των χαρακτηριστικών των Επιχειρησιακών /Εθνικών Προγραμμάτων (πχ Ταμείο, Κατηγορία περιφέρειας, άξονες/ειδικοί- εθνικοί στόχοι, δείκτες, ημερομηνίες έναρξης-λήξης κτλ) σε κωδικοποιημένη μορφή και ελεύθερο κείμενο.
- Η καταχώρηση των χρηματοδοτικών πινάκων των Επιχειρησιακών Προγραμμάτων, με την ανάλυση που υπαγορεύουν οι Κανονισμοί και οι απαιτήσεις ενημέρωσης της SFC2014 και των χρηματοοικονομικών στοιχείων της εξειδίκευσης των Επιχειρησιακών Προγραμμάτων.
- Η έκδοση πρόσκλησης για την ενημέρωση των δυνητικών Δικαιούχων σχετικά με τις ευκαιρίες χρηματοδότησης που παρέχει η από κοινού συνεισφορά της Κοινότητας και της χώρας μέσω του επιχειρησιακού προγράμματος και τη δυνατότητα υποβολής αιτήσεων χρηματοδότησης συμπεριλαμβανομένων των κριτηρίων επιλογής πράξεων.
- Η υποβολή αιτήματος χρηματοδότησης από τους δυνητικούς δικαιούχους (στην περίπτωση πράξεων πλην κρατικών ενισχύσεων) αναλύεται στο τυποποιημένο έντυπο του Τεχνικού Δελτίου Δράσης/Πράξης το οποίο περιλαμβάνει: τα στοιχεία ταυτότητας της πράξης, στοιχεία δικαιούχων, στοιχεία προγράμματος, στοιχεία φυσικού αντικειμένου, τη συνάφεια της πράξης με τους στόχους και τα αποτελέσματα του ΕΠ, τους δείκτες παρακολούθησης, το χρονοδιάγραμμα των βημάτων ωρίμανσης και υλοποίησης και το χρηματοδοτικό σχέδιο. Τα προγραμματικά στοιχεία οικονομικού και φυσικού αντικειμένου των πράξεων, με ανάλυση των οικονομικών στοιχείων ανά Επιχειρησιακό Πρόγραμμα, Προτεραιότητα, Ταμείο και κατηγορία περιφέρειας, αναλύονται επίσης κατ' έτος, ανά γεωγραφική περιοχή και ανά επιλέξιμη δαπάνη.
- Ειδικότερα περιλαμβάνονται δεδομένα:
 - για τον δικαιούχο (όνομα, στοιχεία επικοινωνίας ενδείξεις σχετικά το καθεστώς ΦΠΑ), για την πράξη - δράση (ημερομηνίες έναρξης - λήξης, περιγραφή, κωδικοί προγράμματος, χαρακτηρισμός πράξης), για τους δείκτες και πληροφορίες για τις κατηγορίες παρέμβασης (πεδίο παρέμβασης, μορφή χρηματοδότησης, τύπος περιοχής κτλ).
 - χρηματοοικονομικά δεδομένα για κάθε πράξη - δράση, δεδομένα για τις αιτήσεις πληρωμών του δικαιούχου, δεδομένα για τις δαπάνες βάσει παραστατικών ή βάσει

επιλογών απλοποιημένου κόστους (τυποποιημένες κλίμακες μοναδιαίου κόστους ή κατ' αποκοπή ποσά ή ποσοστά)

- για τις ανακτήσεις από τον δικαιούχο
- για τις αιτήσεις πληρωμών
- για τους ετήσιους λογαριασμούς που υποβάλλονται στην Επιτροπή
- για ειδικούς τύπους δαπανών που υπόκεινται σε ανώτατα όρια
- Τα δεδομένα αξιολόγησης αιτήσεων χρηματοδότησης ανά κριτήριο αξιολόγησης και στοιχεία επιλογής των προς χρηματοδότηση πράξεων, όπως προδιαγράφονται στην Διαδικασία επιλογής και έγκρισης πράξεων.
- Η έκδοση της Απόφασης Ένταξης (μέρος της Συμφωνίας Επιδότησης) αποτελεί αυτοδίκαια πρόταση εγγραφής στο Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων. Σε αυτό το πλαίσιο, το σύστημα αποστέλλει αυτόματα στο e-ΠΔΕ πρόταση εγγραφής στο συγχρηματοδοτούμενο σκέλος του ΠΔΕ, την οποία επεξεργάζεται η Γενική Διεύθυνση Δημοσίων Επενδύσεων του ΥΠΟΑΤ, σύμφωνα με τις διαδικασίες του ΠΔΕ.
- Τα δεδομένα εξέτασης στοιχείων σταδίων εξέλιξης των δημοσίων συμβάσεων και έγκρισης αυτών. Σχετικές πληροφορίες οι οποίες έχουν ήδη καταχωρηθεί σε άλλα πληροφοριακά συστήματα όπως ΕΣΗΔΗΣ και ΚΗΜΔΗΣ θα αντλούνται μέσω τεχνικής διεπαφής από τα εν λόγω συστήματα, για λόγους μοναδικότητας της εισαγωγής της πληροφορίας και περιορισμό λαθών πληκτρολόγησης.
- Ο ηλεκτρονικός Φάκελος Δράσης/Πράξης που περιλαμβάνει όλα τα έγγραφα της Δράσης/Πράξης ή του Υποέργου.
- Η πλήρης καταγραφή των στοιχείων της σύμβασης, φυσικού και οικονομικού αντικειμένου (δείκτες, εξαμηνιαία κατανομή, ομάδες παραδοτέων, προϋπολογισμό).
- Η τεκμηρίωση της διαδικασίας χρηματοδότησης των πράξεων, η οποία γίνεται από τις αντίστοιχες συλλογικές αποφάσεις του συγχρηματοδοτούμενου σκέλους του ΠΔΕ εκτελείται κατόπιν αιτήματος κατανομής και πίστωσης του Δικαιούχου, εισήγησης της αρμόδιας Διαχειριστικής Αρχής και έγκρισης της ΔΔΕ μέσω του Κεντρικού λογαριασμού.

Σημειώνεται ότι στην αναλυτική περιγραφή κάθε διαδικασίας του Συστήματος Διαχείρισης & Ελέγχου προσδιορίζονται αναλυτικά τα έντυπα που τηρούνται στο ΟΠΣ, καθώς και οι αρμοδιότητες καταχώρησής τους στο σύστημα, με διακριτούς ρόλους και διασφάλιση της αξιοπιστίας του τελικού αποτελέσματος.

Όλα τα παραπάνω, όπως αναπτύχθηκαν και υλοποιούνται, υποστηρίζουν:

- Την παρακολούθηση της προόδου του οικονομικού και φυσικού αντικειμένου, τόσο για μεμονωμένες πράξεις και νομικές δεσμεύσεις όσο και, μέσω bottom up αναφορών, για υψηλότερα επίπεδα, όπως τα Προγράμματα, οι Άξονες Προτεραιότητας/Ειδικοί Στόχοι, Εθνικοί Στόχοι, ο μηχανισμός εδαφικής υλοποίησης, οι θεματικοί στόχοι, η οικονομική δραστηριότητα και η γεωγραφική θέση κλπ
- Την παρακολούθηση προόδου των δεικτών εκροών και αποτελέσματος.
- Την παρακολούθηση της διαδρομής ελέγχου για κάθε επίπεδο διαχείρισης, από το επίπεδο των μεμονωμένων δαπανών ως αυτό των Επιχειρησιακών/Εθνικών Προγραμμάτων και του ΕΣΠΑ.
- Την πιστοποίηση των δαπανών από την αρχή πιστοποίησης και την σύνταξη και

υποβολή των Αιτήσεων Πληρωμής.

- Την παρακολούθηση της εφαρμογής του κανόνα αποδέσμευσης N+3, όπου απαιτείται.
- Τη σύνταξη των ετήσιων εκθέσεων.

2. Το ΟΠΣ ως λογιστικό σύστημα της Αρχής Πιστοποίησης

Το λογιστικό σύστημα της Αρχής Πιστοποίησης αποτελεί μέρος του Ολοκληρωμένου Πληροφοριακού Συστήματος (ΟΠΣ), όπως ίσχυε και στην Προγραμματική Περίοδο ΕΣΠΑ 2007-2013. Το λογιστικό σύστημα συμπεριλαμβάνει την ηλεκτρονική καταχώρηση όλων των δεδομένων υλοποίησης που απαιτούνται για τη χρηματοοικονομική διαχείριση, την παρακολούθηση, τις επαληθεύσεις, τους ελέγχους και την αξιολόγηση κάθε πράξης. Το Ολοκληρωμένο Πληροφοριακό Σύστημα (ΟΠΣ) είναι ένα κεντρικό πληροφοριακό σύστημα στο οποίο αποτυπώνονται το σύνολο των διαδικασιών υποβολής και έγκρισης των πράξεων καθώς και το σύνολο των στοιχείων που δεσμεύουν τον Δικαιούχο διασφαλίζοντας την εφαρμογή τους.

Σε επίπεδο βάσης δεδομένων, όπως αναπτύχθηκε διεξοδικά στις προηγούμενες ενότητες, ο σχεδιασμός του συστήματος περιλαμβάνει μία κεντρική βάση, η οποία είναι προσβάσιμη και ενημερώνεται από τους χρήστες (Διαχειριστικές Αρχές, Φορείς Διαχείρισης αλλά και Δικαιούχους) ανάλογα με το επίπεδο εξουσιοδότησής τους. Η Αρχή Πιστοποίησης έχει δικαίωμα πρόσβασης σε όλες τις λειτουργίες του συστήματος και ανάγνωσης όλων των δεδομένων, αλλά παρεμβαίνει και προσθέτει δεδομένα μόνο σε συγκεκριμένες οθόνες που αφορούν τις δικές της διαδικασίες (εντοπιζόμενες κυρίως στην Λειτουργική Περιοχή Χρηματορροές).

Οι κανόνες λειτουργίας του σε ότι αφορά στα στοιχεία τα οποία επηρεάζουν τις δηλώσεις δαπανών έχουν καθορισθεί από την Αρχή Πιστοποίησης. Η Αρχή Πιστοποίησης με τον καθορισμό των κανόνων λειτουργίας του ΟΠΣ σε ότι αφορά στα στοιχεία τα οποία επηρεάζουν τις δηλώσεις δαπανών διασφαλίζει ότι οι επεξεργασίες από το ΟΠΣ, γίνονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στους Κανονισμούς των ταμείων, και ότι αποτελεί ολοκληρωμένο εργαλείο παρέχοντας μία πιστή αποτύπωση της διαδρομής ελέγχου.

Οι εφαρμοζόμενες διαδικασίες οργάνωσης και διαχείρισης των οικονομικών μεγεθών των έργων διασφαλίζουν την ορθότητα και την ακεραιότητα των στοιχείων που περιλαμβάνονται στους πίνακες που προβλέπονται στις κανονιστικές απαιτήσεις της Προγραμματικής Περιόδου 2014 - 2020. Τόσο ο τύπος των τηρούμενων στοιχείων όσο και οι διαδικασίες επεξεργασίας τους εγγυώνται ολοκληρωμένες, διαφανείς και αξιόπιστες πληροφορίες.

Ειδικότερα στο ΟΠΣ:

- (i) Αποτυπώνεται το σύνολο των οικονομικών στοιχείων των πράξεων - δράσεων (δαπάνες - διορθώσεις -αποσύρσεις) με διακριτές εγγραφές.
- (ii) Καταγράφονται τα στοιχεία διοικητικής επαλήθευσης δαπανών από τη ΔΑ και τα αποτελέσματα αυτής.
- (iii) Καταγράφονται τα απαραίτητα στοιχεία των επιτόπιων επαληθεύσεων από τη ΔΑ, των επιθεωρήσεων από την Αρχή Πιστοποίησης και των ελέγχων των ελεγκτικών οργάνων, καθώς και τα αποτελέσματα αυτών.

- (iv) Γίνεται αποτύπωση και κατηγοριοποίηση των διορθώσεων σε συνέχεια επαληθεύσεων της ΔΑ, επιθεωρήσεων της Αρχής Πιστοποίησης και ελέγχων των αρμόδιων εθνικών και κοινοτικών οργάνων.
- (v) Με δεδομένο ότι τα συνολικά ποσά που πιστοποιούνται στην Επιτροπή δημιουργούνται από την επεξεργασία της αποτύπωσης των αναλυτικών παραστατικών δαπανών που τηρούνται στο ΟΠΣ σε επίπεδο σύμβασης, διασφαλίζεται η συμφωνία μεταξύ των συνολικών ποσών και των αναλυτικών δικαιολογητικών δαπανών.
- (vi) Τηρούνται λογιστικά μητρώα για τις δαπάνες που υποβάλλονται στην Επιτροπή, καθώς και των ποσών που αποσύρονται μετά από ακύρωση του συνόλου ή μέρους της συνεισφοράς για μια πράξη.

Το ΟΠΣ πραγματοποιεί μία σειρά τυποποιημένων ελέγχων μέσω των οποίων διασφαλίζεται κυρίως:

- Η σύνδεση της δηλούμενης δαπάνης με την εγκεκριμένη νομική δέσμευση από την οικεία Αρχή Διαχείρισης (Διαχειριστική Αρχή, Υπεύθυνη Αρχή).
- Η μοναδικότητα του παραστατικού του αναδόχου που δηλώνεται σε κάθε μηνιαίο δελτίο (τα στοιχεία του παραστατικού του αναδόχου – το είδος και ο αριθμός – δεν επιτρέπεται να έχουν συμπεριληφθεί σε μηνιαίο δελτίο άλλου Υποέργου (άλλης σύμβασης), συμπεριλαμβανομένων και των δελτίων των προγενέστερων Προγραμματικών Περιόδων Β, Γ' ΚΠΣ και ΕΣΠΑ 2007 - 2013. Με τον έλεγχο αυτό διασφαλίζεται ότι η ίδια δαπάνη δεν είναι δυνατόν να δηλωθεί και για άλλο συγχρηματοδοτούμενο έργο.
- Η πληρότητα των στοιχείων συμπλήρωσης του δελτίου δήλωσης δαπανών καθώς και αριθμητικοί έλεγχοι ορθότητας του δελτίου δήλωσης δαπανών σε σχέση με τα στοιχεία του εγκεκριμένου τεχνικού δελτίου πράξης.
- Η επιλεξιμότητα της δαπάνης, όσον αφορά τον χρόνο πραγματοποίησής της. Η ημερομηνία έκδοσης του παραστατικού του αναδόχου δεν είναι δυνατόν να είναι μεταγενέστερη της ημερομηνίας λήξης του οικονομικού αντικειμένου του έργου. Δαπάνες που πραγματοποιούνται μετά την ημερομηνία λήξης του οικονομικού αντικειμένου του έργου δεν γίνονται αποδεκτές.
- Η αντιστοίχιση του ΑΦΜ του αναδόχου με το ΑΦΜ του αναδόχου της αντίστοιχης νομικής δέσμευσης.

Ο σχεδιασμός του ΟΠΣ έχει δένδροειδή μορφή. Κάθε πληροφορία που εισάγεται στο χαμηλότερο επίπεδο αθροίζεται στο αμέσως ανώτερο επίπεδο. Οι πληροφορίες των λογιστικών εγγραφών κάθε πράξης εισάγονται στο ΟΠΣ σε επίπεδο νομικής δέσμευσης δικαιούχου. Κατά συνέπεια κάθε λογιστική εγγραφή που καταχωρείται στο σύστημα στο επίπεδο νομικής δέσμευσης αθροίζεται στο επίπεδο του άξονα προτεραιότητας και Ταμείου.

Συγκεκριμένα κρίσιμα ορόσημα εντοπίζονται στην πορεία υλοποίησης κάθε ενταγμένης πράξης. Για τα ορόσημα αυτά, καθώς και τους αντίστοιχους και την πρόοδο του Επιχειρησιακού Προγράμματος ως προς την επίτευξη των στόχων του τα οποία παρέχονται από τη Διαχειριστική Αρχή, τηρούνται αξιόπιστα σχετικά δεδομένα στο σύστημα. Πιο συγκεκριμένα, απαιτείται η καταχώρηση των παρακάτω, εντός συγκεκριμένων προθεσμιών:

- των δελτίων δήλωσης δαπανών όπου περιγράφονται λεπτομερώς οι δαπάνες ανά κατηγορία που πραγματοποίησαν τον προηγούμενο χρονικό διάστημα οι δικαιούχοι κατά την υλοποίηση των πράξεων (ημερομηνία πληρωμής, παραστατικά δικαιούχων και αναδόχων, είδος επιλέξιμης δαπάνης και την τεκμηρίωση εκτέλεσης του σχετικού φυσικού αντικειμένου). Τα στοιχεία των δαπανών υπόκεινται σε διοικητικό

επαλήθευση, επιβάλλονται διορθώσεις όπου απαιτείται και κατόπιν οριστικοποιούνται για να συμπεριληφθούν στο προσεχές αίτημα πληρωμής. Η διαδικασία εφαρμόζεται για κάθε δήλωση δαπάνης μιας ενταγμένης πράξης. Το ΔΔΔ υποβάλλεται πριν την παρέλευση του πρώτου δεκαημέρου (α' 10ημέρου) από τη λήξη του ημερολογιακού μήνα εντός του οποίου πραγματοποιήθηκε η δαπάνη.

- των στοιχείων παρακολούθησης του χρονοδιαγράμματος υλοποίησης της πράξης και του φυσικού και οικονομικού αντικειμένου, σε σχέση με την εγκεκριμένη απόφαση ένταξης πράξης/ σύμβαση, καθώς και των προβλημάτων που διέπουν την υλοποίησή τους.
- των στοιχείων ολοκλήρωσης μιας πράξης και της επίτευξης των τεθέντων στόχων σύμφωνα με την εγκεκριμένη απόφαση ένταξης και τις αντίστοιχες νομικές δεσμεύσεις, καθώς και η επιβεβαίωση της ορθότητας, κανονικότητας και επιλεξιμότητας των αντίστοιχων δηλώσεων δαπανών.

Οι ακόλουθες τακτικές ή έκτακτες Ενέργειες γίνονται με σκοπό τον έλεγχο της διαδικασίας και την διασφάλιση επαρκούς διαδρομής ελέγχου:

- Η κατάρτιση του προγράμματος επιτόπιων επαληθεύσεων γίνεται διακριτά και πραγματοποιείται για τις πράξεις που έχουν πραγματοποιηθεί δαπάνες οι οποίες έχουν επαληθευτεί διοικητικά κατά το χρονικό διάστημα αναφοράς, βρίσκεται σε εξέλιξη το φυσικό αντικείμενό τους και δεν έχει εκδοθεί απόφαση ολοκλήρωσης ή, παρότι δεν έχουν πραγματοποιήσει δαπάνες κατά το εξάμηνο αναφοράς, είναι σε εξέλιξη η υλοποίηση του φυσικού τους αντικειμένου.
- Η επιτόπια επαλήθευση, που ακολουθείται από την αντίστοιχη έκθεση, καταγράφει την επιβεβαίωση ή μη της παράδοσης των συγχρηματοδοτούμενων προϊόντων, έργων και υπηρεσιών και της πραγματοποίησης των σχετικών δαπανών που έχουν επαληθευτεί διοικητικά, καθώς και της συμμόρφωσής τους ή μη με τους όρους της απόφασης ένταξης, των συναφθεισών συμβάσεων και με τους κοινοτικούς και εθνικούς κανόνες, όπου τα παραπάνω δεν είναι δυνατό να επαληθευτούν διοικητικά.
- Οι συστάσεις καταγράφονται και παρακολουθούνται όσον αφορά τη συμμόρφωση του ελεγχόμενου.
- Αντίστοιχα, καταχωρίζονται στο σύστημα τα πορίσματα, οι εισηγούμενες δημοσιονομικές διορθώσεις και η παρακολούθηση των συστάσεων των ελέγχων που πραγματοποιούν οι ελεγκτικές αρχές.

Με την εφαρμογή των παραπάνω εφαρμοζόμενων διαδικασιών 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. Το λογιστικό σύστημα αντιμετωπίζει τόσο στους δικαιούχους όσο και τους άλλους φορείς που συμμετέχουν να αναγνωρίζονται με διακριτούς κωδικούς οι οποίοι χαρακτηρίζουν τα δεδομένα των πράξεών τους.

Από τα παραπάνω και από τη συνολική περιγραφή του ΟΠΣ συνάγεται ότι εφαρμόζονται κατάλληλες διαδικασίες οι οποίες περιγράφουν το λογιστικό σύστημα χρησιμοποιείται ως βάση για την κατάρτιση των αιτήσεων πληρωμής προς την Επιτροπή. Επιπλέον, εφαρμόζεται διαδικασία με την οποία διασφαλίζεται ότι τηρούνται σε ηλεκτρονική μορφή

κατάλληλες λογιστικές εγγραφές των δαπανών που δηλώνονται στην Επιτροπή και της αντίστοιχης δημόσιας συνεισφοράς που καταβάλλεται στους δικαιούχους. Τέλος, στην τελική, πλήρως ανεπτυγμένη μορφή του ΟΠΣ υπάρχει μέριμνα για πλήρη κάλυψη θεμάτων όπως:

- Τήρηση λογαριασμών για τα ποσά που αποσύρονται μετά από ακύρωση του συνόλου ή μέρους της συνεισφοράς για μια Πράξη - Δράση.
- Τήρηση εγγραφών για τα ποσά που συνδέονται με Πράξεις- Δράσεις οι οποίες ανεστάλησαν λόγω δικαστικής διαδικασίας ή διοικητικής ένστασης. Σημειώνεται ότι και στο ΕΣΠΑ 2007-2013 υπήρχε ήδη η λειτουργικότητα της καταχώρησης Εξαιρέσεων, η οποία θα προσαρμοστεί κατάλληλα στις ανάγκες της Προγραμματικής Περιόδου 2014-2020 και με ιδιαίτερη έμφαση σε θέματα πρόληψης της απάτης, όπως προβλέπουν οι σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις.