



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana

T: 01 369 69 00
F: 01 369 69 14
E: mf.unp@mf-rs.si
www.unp.gov.si

Za Evropsko komisijo

Generalni direktorat za ribištvo in pomorske zadeve

1. UVOD

Podpisan Dušan Sterle zastopam Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, ki je neodvisen v smislu člena 123(4) Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta, in je pristojen za revidiranje računovodskih izkazov za četrto obračunsko leto, ki se je začelo 1. julija 2017 in končalo 30. junija 2018, ter zakonitost in pravilnost izdatkov za navedeno obračunsko leto, delovanje sistema upravljanja in nadzora, ter preveritev izjave o upravljanju za namene člena 63(7) Uredbe (EU, Euratom) št. 2018/1046 Evropskega parlamenta in Sveta za

Operativni program za izvajanje Evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo v Republiki Sloveniji za obdobje 2014–2020, številka CC1: 2014SI14MFOP001 (v nadaljevanju operativni program),

da bi pripravil revizijsko mnenje v skladu s členom 127(5)(a) Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta.

2. PRISTOJNOSTI ORGANA UPRAVLJANJA IN ORGANA ZA POTRJEVANJE

Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano kot organ upravljanja, in Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja kot organ za potrjevanje za operativni program, sta pristojna za zagotavljanje pravilnega delovanja sistema upravljanja in nadzora v zvezi z nalogami, določenimi v členih 125 in 126 Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta.

V pristojnosti Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja kot organa za potrjevanje je zlasti, da pripravi računovodske izkaze v skladu s členom 137 Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta, ter potrdi njihovo popolnost, točnost in verodostojnost v skladu s členom 126(b) in (c) te uredbe.

Organ za potrjevanje je v skladu s členom 126(c) Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta odgovoren tudi za potrditev, da so izdatki iz izkazov v skladu z veljavnim pravom in da so nastali v zvezi z operacijami, izbranimi za financiranje v skladu z merili, ki se uporabljajo za operativni program, ter so v skladu z veljavnim pravom.

3. PRISTOJNOSTI REVIZIJSKEGA ORGANA

Kot je določeno v členu 127(5)(a) Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta, je Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna odgovoren za podajo neodvisnega mnenja o tem, ali računovodski izkazi dajejo resnično in pošteno sliko, ali so izdatki, v zvezi s katerimi se je Evropski komisiji predložil zahtevek za povračilo in so prijavljeni v računovodskih izkazih, zakoniti in pravilni, ter ali vzpostavljeni sistem upravljanja in nadzora deluje pravilno. Poleg tega moram v mnenje vključiti tudi izjavo, ali se z revizijo zmanjšuje zanesljivost trditev iz izjave o upravljanju.

Revizije v zvezi s programom so bile izvedene v skladu z revizijsko strategijo in ob upoštevanju mednarodno priznanih revizijskih standardov. V skladu s temi standardi mora revizijski organ izpolnjevati etične zahteve ter načrtovati in izvesti revizijo, da pridobi zadostna zagotovila za namene revizijskega mnenja.

Revizija vključuje izvajanje postopkov za pridobitev zadostnih ustreznih dokazov v podporo spodaj navedenemu mnenju. Izvedeni postopki, vključno z oceno tveganja pomembne neskladnosti zaradi goljufije ali napake, so odvisni od strokovne presoje revizorja. Izvedeni revizijski postopki so tisti, ki so po mojem mnenju ustrezni glede na okoliščine.

4. OMEJITEV OBSEGA

Brez omejitev.

5. MNENJE

Mnenje brez pridržka

Na podlagi izvedene revizije menim, da:

- računovodski izkazi dajejo resnično in pošteno sliko, kot je določeno v členu 29(5) Uredbe (EU) št. 480/2014,
- so izdatki v računovodskih izkazih, v zvezi s katerimi je bil Komisiji predložen zahtevek za povračilo, zakoniti in pravilni,
- vzpostavljeni sistem upravljanja in nadzora deluje pravilno.

Izvedena revizija ne zmanjšuje zanesljivosti trditev iz izjave o upravljanju.

Datum: 9. februar 2019

Dušan Sterle
direktor