



REPUBLIKA SLOVENIJA  
**MINISTRSTVO ZA FINANCE**

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE  
ZA NADZOR PRORAČUNA

# **LETNO POROČILO O NADZORU**

**ZA**

**OPERATIVNI PROGRAM ZA IZVAJANJE EVROPSKEGA  
SKLADA ZA POMORSTVO IN RIBIŠTVO V REPUBLIKI  
SLOVENIJI ZA OBDOBJE 2014–2020**

**ZA PRVO OBRAČUNSKO LETO  
(1. 1. 2014 – 30. 6. 2015)**

**(CCI 2014SI14MFOP001)**

Ljubljana, 10. februar 2016

## Kazalo vsebine

|  |   |
|--|---|
| 1. UVOD .....  | 3 |
| 2. POMEMBNE SPREMEMBE SISTEMOV UPRAVLJANJA IN NADZORA .....                                    | 3 |
| 3. SPREMEMBE REVIZIJSKE STRATEGIJE .....   | 4 |
| 4. REVIZIJE SISTEMOV .....   | 4 |
| 5. REVIZIJE OPERACIJ .....   | 4 |
| 6. REVIZIJE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV .....  | 4 |
| 7. USKLAJEVANJE MED ORGANI, KI IZVAJAJO REVIZIJE, IN NADZORNE NALOGE REVIZIJSKEGA ORGANA ..... | 4 |
| 8. DRUGE INFORMACIJE .....   | 4 |
| 9. SPLOŠNA STOPNJA ZANESLJIVOSTI .....   | 4 |
| 10. PRILOGE K LETNEMU POROČILU O NADZORU .....   | 5 |

## 1. UVOD

1.1. V skladu s splošnimi pooblastili iz 101. člena Zakona o javnih financah in Operativnim programom za izvajanje Evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo v Republiki Sloveniji za obdobje 2014-2020, je Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna edini revizijski organ za Operativni program za izvajanje Evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo v Republiki Sloveniji za obdobje 2014–2020 in tako sam odgovoren za pripravo tega poročila.

1.2 Referenčno obdobje je obdobje od 1. 1. 2014 do 30. 6. 2015. Gre za prvo obračunsko leto, kot je to opredeljeno v členu 2(29) Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta.

1.3. Letno poročilo o nadzoru se nanaša na opravljeno delo revizijskega organa v revizijskem obdobju od 1. 1. 2014 do dneva predložitve tega letnega poročila o nadzoru.

1.4. To poročilo zajema Operativni program za izvajanje Evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo v Republiki Sloveniji za obdobje 2014–2020 (CCI 2014SI14MFOP001; v nadaljevanju: operativni program).

Organ upravljanja za operativni program je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano.

Organ za potrjevanje za operativni program je s sklepom generalnega direktorja ustanovljeno delovno telo za izvajanje nalog Organa za potrjevanje na Agenciji RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, ki je organ v sestavi Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano.

Sredstva proračuna EU, ki jih prejema operativni program, so sredstva Evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo v Republiki Sloveniji za obdobje 2014–2020.

1.5. Opis nalog posameznih organov iz člena 72 Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta, vključenih v upravljanje in nadzor, do izteka prvega obračunskega leta ni bil pripravljen.

Revizijski organ je pripravil to letno poročilo o nadzoru in revizijsko mnenje v skladu z drugim pododstavkom člena 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 Evropskega parlamenta in Sveta na osnovi Priloge 3 Smernic za države članice o letnem poročilu o nadzoru in revizijskem mnenju<sup>1</sup>.

V revizijskem mnenju je revizijski organ, skladno z Mednarodnim standardom revidiranja 705, zavrnil, da bi izrazil mnenje o računovodskih izkazih in o zakonitosti in pravilnosti izdatkov, ter mnenje o delovanju sistema upravljanja in nadzora za operativni program.

## 2. POMEMBNE SPREMEMBE SISTEMOV UPRAVLJANJA IN NADZORA

Organ upravljanja in organ za potrjevanje do priprave tega letnega poročila o nadzoru še nista bila imenovana, kot je to določeno v členu 124 Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta.

Zaradi navedenega ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

---

<sup>1</sup> EGESIF\_15-0002-02 final, 09/10/2015

### **3. SPREMEMBE REVIZIJSKE STRATEGIJE**

Revizijski organ bo v osmih mesecih od sprejetja OP, to je do marca 2016, pripravil revizijsko strategijo za izvajanje revizij.

Zaradi navedenega ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

### **4. REVIZIJE SISTEMOV**

Imenovanje organov iz člena 124 Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta ni bilo izvedeno, zato revizijski organ v revizijskem obdobju od 1. 1. 2014 do dneva predložitve tega letnega poročila o nadzoru ni izvedel nobene revizije sistemov.

Zaradi navedenega ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

### **5. REVIZIJE OPERACIJ**

Za prvo obračunsko leto programskega obdobja 2014-2020 organ za potrjevanje ni predložil nobenih zahtevkov za plačilo Komisiji.

Zaradi navedenega ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

### **6. REVIZIJE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV**

V prvem obračunskem letu programskega obdobja 2014-2020 organ za potrjevanje ni pripravil računovodskih izkazov iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 Evropskega parlamenta in Sveta.

Zaradi navedenega ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

### **7. USKLAJEVANJE MED ORGANI, KI IZVAJAJO REVIZIJE, IN NADZORNE NALOGE REVIZIJSKEGA ORGANA**

Kot je pojasnjeno v točkah 4, 5 in 6 tega poročila o nadzoru, v obdobju poročanja ni bilo izvajanih nobenih revizij.

Zaradi navedenega ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

### **8. DRUGE INFORMACIJE**

Ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

### **9. SPLOŠNA STOPNJA ZANESLJIVOSTI**

Ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

## 10. PRILOGE K LETNEMU POROČILU O NADZORU

### 10.1 Rezultati revizij sistemov

Tabela 10.1: Rezultati revizij sistemov

| Revidirani subjekt   | Sklad (OP s financiranjem iz več skladov) | Naslov revizije | Datum končnega revizij. poročila | Operativni program [št. CCI in naslov OP]  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |       | Splošna ocena <sup>2</sup> | Opombe |       |
|----------------------|---|-----------------|----------------------------------|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|----------------------------|--------|-------|
|                      |   |                 |                                  | Ključne zahteve (če je relevantno)<br>[kot je opredeljena v tabeli 1 iz Priloge IV k delegirani Uredbi Komisije (EU) št. 480/2014] |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |       |                            |        |       |
|                      |   |                 |                                  | KZ 1   | KZ 2 | KZ 3 | KZ 4 | KZ 5 | KZ 6 | KZ 7 | KZ 7 | KZ 8 | KZ 9 | KZ 10 | KZ 11 |                            |        | KZ 12 |
| Organ upravljanja    |   |                 |                                  |  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |       |                            |        |       |
| Posredniški organ(i) |   |                 |                                  |  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |       |                            |        |       |
| Organ za potrjevanje |   |                 |                                  |  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |       |                            |        |       |

Opomba: Siva polja v preglednici se nanašajo na ključne zahteve, ki niso relevantne za revidirani subjekt.

Ta tabela letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

<sup>2</sup> Kategorija 1, 2, 3, 4 [kot je opredeljena v tabeli 2 iz Priloge IV k Delegirani Uredbi Komisije (EU) št. 480/2014]

## 10.2 Rezultati revizij operacij

**Tabela 10.2: Rezultati revizij operacij**

| Sklad | Št. CCI programa | Naslov programa | A   | B   |                  | C | D | E | F | G | H |
|-------|------------------|-----------------|---|---|------------------|---|---|---|---|---|---|
|       |                  |                 | Znesek v €, ki ustreza populaciji, iz katere izhaja vzorec <sup>(1)</sup> | Izdatki v zvezi z obračunskim letom, revidiranim za namene naključnega vzorca |                  |   |   |   |   |   |   |
|       |                  |                 |   | Znesek <sup>(4)</sup>   | % <sup>(5)</sup> |   |   |   |   |   |   |
|       |                  |                 |   |   |                  |   |   |   |   |   |   |

(1) Stolpec „A“ se nanaša na populacijo, iz katere je izhajal naključni vzorec, tj. skupni znesek upravičenih izdatkov, vnesenih v računovodske sisteme organa za potrjevanje, ki je bil vključen v zahtevo za izplačilo, predloženo Komisiji (v skladu s členom 137(1)a Uredbe (EU) št. 1303/2013 Evropskega parlamenta in Sveta), brez morebitnih negativnih enot vzorčenja. Če je primerno, se pojasnila predložijo v oddelku 5.4 zgoraj.

(2) Skupna stopnja napake se izračuna preden se uporabijo kakršni koli finančni popravki v zvezi z revidiranim vzorcem ali populacijo, iz katere je izhajal naključni vzorec. Če naključni vzorec zajema več kot en sklad ali program, se skupna stopnja napake, ki je (izračunana) predstavljena v stolpcu „D“, nanaša na celotno populacijo. Če se uporabi stratifikacija, se dodatne informacije glede na stratum predložijo v oddelku 5.7 zgoraj.

(3) Če je relevantno, se stolpec „G“ nanaša na izdatke, revidirane v okviru dopolnilnega vzorca.

(4) Znesek revidiranih izdatkov (če se v skladu s členom 28(9) Delegirane Uredbe Komisije (EU) št. 480/2014 uporabi izbor manjšega vzorca, se v ta stolpec vključi samo znesek postavk izdatkov, ki so bile dejansko revidirane v skladu s členom 27 navedene uredbe).

(5) Odstotek izdatkov, revidiranih v zvezi s populacijo.

Ta tabela letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.

## 10.3 Izračuni, na katerih temeljita izbor naključnega vzorca in skupna stopnja napake

Ta točka letnega poročila o nadzoru za prvo obračunsko leto ni relevantna.