



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

LETNO POROČILO O NADZORU

ZA

**OPERATIVNI PROGRAM ZA IZVAJANJE EVROPSKE
KOHEZIJSKE POLITIKE V OBDOBJU 2014 -2020**

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

(CCI 2014SI16MAOP001)

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 v skladu s pooblastili za področje sredstev kohezijske politike za obdobje 2014-2020, navedenih v členu 9(3) *Uredbe o porabi sredstev evropske kohezijske politike v Republiki Sloveniji v programskem obdobju 2014–2020 za cilj naložbe za rast in delovna mesta*¹, je Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna edini revizijski organ za *Operativni program za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 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.

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 Evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020 (CCI 2014SI16MAOP001; v nadaljnjem besedilu: operativni program).

Organ upravljanja za operativni program je Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko.

Organ za potrjevanje za operativni program je Sektor za upravljanje s sredstvi EU, ki je notranje organizacijska enota Ministrstva za finance Republike Slovenije.

Sredstva proračuna EU, ki jih prejema operativni program, so sredstva:

- Evropskega sklada za regionalni razvoj,
- Evropskega socialnega sklada,
- Pobude za zaposlovanje mladih in
- Kohezijskega sklada.

1.5. Opis nalog posameznih organov iz člena 72 Uredbe (EU) št. 1303/2013, 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 na osnovi Priloge 3 *Smernic za države članice o letnem poročilu o nadzoru in revizijskem mnenju*².

V revizijskem mnenju je, 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.

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

¹ Uradni list RS, št. 29/2015, 28. 4. 2015

² EGESIF_15-0002-02 final, 09/10/2015

3. SPREMEMBE REVIZIJSKE STRATEGIJE

Revizijski organ je pripravil osnutek revizijske strategije v avgustu 2015, pri tem pa je upošteval informacije, ki so mu bile do takrat na razpolago.

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 ni bil 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.

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 ³	Opombe	
				Ključne zahteve (če je relevantno) [kot je opredeljena v tabeli 1 iz Priloge IV k Uredbi (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.

³ Kategorija 1, 2, 3, 4 [kot je opredeljena v tabeli 2 iz Priloge IV k Uredbi (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 ⁽¹⁾	Izdatki v zvezi z obračunskim letom, revidiranim za namene naključnega vzorca								Znesek nepravilnih izdatkov v naključnem vzorcu
				Znesek ⁽⁴⁾	% ⁽⁵⁾							

(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), 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) Uredbe (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.