



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 regionalno in mestno politiko

1. UVOD

Podpisani Dušan Sterle zastopam Urad RS za nadzor proračuna, ki je neodvisen v smislu člena 123(4) Uredbe (EU) št. 1303/2013, in je pristojen za revidiranje računovodskih izkazov za *tretje* obračunsko leto, ki se je začelo 1. julija 2016 in zaključilo 30. junija 2017, ter zakonitost in pravilnost izdatkov za navedeno obračunsko leto, delovanja sistema upravljanja in nadzora, ter preveritev izjave o upravljanju za namene člena 59(5)(b) Uredbe (EU, EURATOM) št. 966/2012 za

Program sodelovanja INTERREG V-A Slovenija – Madžarska v obdobju 2014-2020, številka CCI 2014TC16RFCB053 (v nadaljnjem besedilu: program),

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

2. PRISTOJNOSTI ORGANA UPRAVLJANJA IN ORGANA ZA POTRJEVANJE

Služba Vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko, Urad za evropsko teritorialno sodelovanje in finančne mehanizme kot organ upravljanja in Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja kot organ za potrjevanje za 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.

Zlasti je v pristojnosti Javnega sklada RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja kot organa za potrjevanje, da pripravi računovodske izkaze v skladu s členom 137 Uredbe (EU) št. 1303/2013 ter potrdi njihovo popolnost, točnost in verodostojnost v skladu s členom 126(b) in (c) te uredbe.

Poleg tega je organ za potrjevanje v skladu s členom 126(c) Uredbe (EU) št. 1303/2013 odgovoren 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 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, je Urad RS za nadzor proračuna odgovoren za neodvisno mnenje o tem, ali računovodski izkazi dajejo resnično in pošteno sliko, ali so izdatki, v zvezi s katerimi se je 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 mora v mnenje vključiti tudi izjavo, ali se z revizijo zmanjšuje zanesljivost trditev iz izjave o upravljanju.

4. OSNOVA ZA OMEJITEV MNENJA

V tretjem obračunskem obdobju (od 1. julija 2016 do 30. junija 2017) za program, naveden v prvem odstavku:

- Komisiji ni bil predložen noben zahtevek za plačilo,
- računovodski izkazi iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, EURATOM) št. 966/2012 so bili pripravljene z ničelnimi vrednostmi,

zato ni bilo opravljenih revizij računovodskih izkazov, revizije delovanja sistema upravljanja in nadzora pa do dneva priprave tega mnenja še niso zaključene.

5. ZAVRNITEV MNENJA

Zaradi zadev, opisanih v zgornjem odstavku (osnova za omejitev mnenja), ni bilo podlag za izvedbo revizij računovodskih izkazov, posledično revizijskega mnenja o računovodskih izkazih in o zakonitosti in pravilnosti izdatkov ter mnenja o delovanju sistema upravljanja in nadzora za program sodelovanja INTERREG V-A Slovenija – Madžarska v obdobju 2014-2020, ne izražam.

Datum: 14. februar 2018


Dušan Sterle
direktor

