



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 zaposlovanje, socialne zadeve in vključevanje

1. UVOD

Podpisana Ksenija Grabner Ričko, ki po pooblastilu direktorice Nataše Prah, zastopam Urad RS za nadzor proračuna, ki je neodvisen v smislu člena 31(4) Uredbe (EU) št. 223/2014, in je pristojen za revidiranje računovodskih izkazov za drugo obračunsko leto, ki se je začelo 1. julija 2015 in končalo 30. junija 2016, 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

Operativni program za hrano in/ali osnovno materialno pomoč za podporo iz Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim v Sloveniji, številka CCI: 2014 SI 05 FM OP 001 (v nadaljnjem besedilu: operativni program),

da bi pripravil revizijsko mnenje v skladu s členom 34(5)(a) Uredbe (EU) št. 223/2014.

2. PRISTOJNOSTI ORGANA UPRAVLJANJA IN ORGANA ZA POTRJEVANJE

Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti kot organ upravljanja in Sektor za upravljanje s sredstvi EU Ministrstva za finance kot organ za potrjevanje za operativni program sta pristojna za zagotavljanje pravnega delovanja sistema upravljanja in nadzora v zvezi z nalogami, določenimi v členih 32 in 33 Uredbe (EU) št. 223/2014.

Zlasti je v pristojnosti Sektorja za upravljanje s sredstvi EU Ministrstva za finance kot organa za potrjevanje, da pripravi računovodske izkaze v skladu s členom 49 Uredbe (EU) št. 223/2014 ter potrdi njihovo popolnost, točnost in verodostojnost v skladu s členom 33(b) in (c) te uredbe.

Poleg tega je organ za potrjevanje v skladu s členom 33(c) Uredbe (EU) št. 223/2014 odgovoren za potrditev, da so izdatki iz izkazov v skladu z veljavnim pravom in da so nastali v zvezi z dejavnostmi, 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 34(5)(a) Uredbe (EU) št. 223/2014, 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 ZAVRNITEV MNENJA

V obdobju od 1. julija 2015 do dneva priprave tega mnenja za operativni program, naveden v prvi točki:

- Komisiji ni bil predložen noben zahtevek za plačilo, razen zahtevka za plačilo z ničelnimi vrednostmi,
- računovodski izkazi iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, EURATOM) št. 966/2012 so bili pripravljeni zgolj z ničelnimi vrednostmi,
- imenovanje organov po 35 členu Uredbe (EU) št. 223/2014 je bilo izvedeno šele septembra 2016,

zato ni bilo opravljenih revizij računovodskih izkazov in delovanja sistema upravljanja in nadzora.

5. ZAVRNITEV MNENJA

Zaradi zadev, opisanih v odstavku o osnovi za zavrnitev mnenja, ni bilo podlag za izvedbo revizij računovodskih izkazov in revizij sistema upravljanja in nadzora, posledično revizijskega mnenja o računovodskih izkazih in o zakonitosti in pravilnosti izdatkov ter mnenja o delovanju sistema upravljanja in nadzora za Operativni program za hrano in/ali osnovno materialno pomoč za podporo iz Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim v Sloveniji, ne izražamo.

Datum: 10. februar 2017

Ksenija Grabner Ričko
po pooblastilu direktorice Nataše Prah

