



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

LETNO POROČILO O NADZORU

ZA

**PROGRAM SODELOVANJA INTERREG V-A SLOVENIJA –
MADŽARSKA V OBDOBJU 2014 -2020**

**ZA DRUGO OBRAČUNSKO LETO
(1. 7. 2015 – 30. 6. 2016)**

(CCI 2014TC16RFCB053)

Št.:0621-1/2016/3

Ljubljana, 13. februar 2017

Kazalo vsebine

| | |
|---|---|
| 1. UVOD | 3 |
| 2. POMEMBNE SPREMEMBE SISTEMOV UPRAVLJANJA IN NADZORA | 3 |
| 3. SPREMEMBE REVIZIJSKE STRATEGIJE | 3 |
| 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 je Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna edini revizijski organ za *Program sodelovanja INTERREG V-A Slovenija – Madžarska 2014-2020* in, v skladu s členom 25(2) Uredbe (EU) št. 1299/2013, skupaj s skupino revizorjev odgovoren za pripravo tega poročila

1.2 Referenčno obdobje je obdobje od 1. 7. 2015 do 30. 6. 2016. Gre za drugo 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. 7. 2015 do dneva predložitve tega letnega poročila o nadzoru.

1.4. To poročilo zajema *Program sodelovanja INTERREG V-A Slovenija Madžarska 2014-2020* (CCI 2014TC16RFCB053; v nadaljevanju program).

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

Organ za potrjevanje za program je Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja.

Sredstva proračuna EU, ki jih prejema program, so sredstva Evropskega sklada za regionalni razvoj.

1.5. Opis nalog posameznih organov iz člena 72 Uredbe (EU) št. 1303/2013, vključenih v upravljanje in nadzor, do izteka drugega obračunskega leta še 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*¹.

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 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.

Revizija skladnosti organov z merili za imenovanje je v teku in do dneva predložitve tega letnega poročila o nadzoru še ni zaključena.

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

3. SPREMEMBE REVIZIJSKE STRATEGIJE

Revizijska strategija je pripravljena v verziji osnutka in bo dopolnjena po zaključku revizije skladnosti organov z merili za imenovanje in prejetju končne verzije opisa sistema upravljanja in nadzora ter po uskladitvi revizijske strategije z revizijsko skupino.

¹ EGESIF_15-0002-02 final, 09/10/2015

Zaradi navedenega ta točka letnega poročila o nadzoru za drugo 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. 7. 2015 do dneva predložitve tega letnega poročila o nadzoru ni izvedel nobene revizije sistemov.

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

5. REVIZIJE OPERACIJ

Za drugo 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 drugo 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 drugo 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, z izjemo revizije skladnosti organov z merili za imenovanje.

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

8. DRUGE INFORMACIJE

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

9. SPLOŠNA STOPNJA ZANESLJIVOSTI

Ta točka letnega poročila o nadzoru za drugo 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 ² | 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 drugo obračunsko leto ni relevantna.

² 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 ⁽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 drugo obračunsko leto ni relevantna.

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

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