



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA



DEJAVNOST SOFINANCIRA EVROPSKA UNIJA
Sklad za evropsko pomoč najbolj ogroženim

1. LETNO POROČILO O NADZORU

ZA

**OPERATIVNI PROGRAM ZA HRANO IN/ALI OSNOVNO
MATERIALNO POMOČ ZA PODORO IZ
SKLADA ZA EVROPSKO POMOČ NAJBOLJ
OGROŽENIM V SLOVENIJI**

**ZA PRVO OBRAČUNSKO LETO
(1. 12. 2013 – 30. 6. 2015)**

(CCI 2014 SI 05 FM OP 001)

Ljubljana, 11. 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 Sklepom Vlade RS št. 54200-7/2014/6 z dne 24. 4. 2014 o določitvi strukture upravljanja in nadzora nad izvajanjem Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim je Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna v Sloveniji glavni in edini revizijski organ za *Operativni program za hrano in/ali osnovno materialno pomoč za podporo iz Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim v Sloveniji za obdobje od 1. januarja 2014 do 31. decembra 2020* in tako sam odgovoren za pripravo tega poročila.

1.2 Referenčno obdobje je obdobje od 1. 12. 2013 do 30. 6. 2015. Gre za prvo obračunsko leto, kot je to opredeljeno v členu 2(14) Uredbe (EU) št. 223/2014.

1.3. Letno poročilo o nadzoru se nanaša na opravljeno delo revizijskega organa v revizijskem obdobju od 1. 12. 2013 do dneva predložitve tega letnega poročila o nadzoru.

1.4. To poročilo zajema Operativni program za hrano in/ali osnovno materialno pomoč za podporo iz Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim v Sloveniji za obdobje od 1. januarja 2014 do 31. decembra 2020 (CCI 2014 SI 05 FM OP 001; v nadaljnjem besedilu: operativni program).

Organ upravljanja za operativni program je Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti Republike Slovenije.

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 Sklada za evropsko pomoč najbolj ogroženim.

1.5. Opis nalog posameznih organov iz člena 28 Uredbe (EU) št. 223/2014, 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*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 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 35 Uredbe (EU) št. 223/2014.

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

¹ 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 31 Uredbe (EU) št. 223/2014 ni bilo izvedeno, zato revizijski organ v revizijskem obdobju od 1. 12. 2013 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 izvedenih 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	Naslov revizije	Datum končnega revizij. poročila	Operativni program [št. CCI in naslov OP]													Splošna ocena ²	Opombe	
			Ključne zahteve (če je relevantno) [kot so opredeljene v preglednici 1 v Prilogi II k Delegirani uredbi (EU) št. 532/2014]															
			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.

² Kategorija 1, 2, 3, 4 [kot so opredeljene v preglednici 2 v Prilogi II k Delegirani uredbi (EU) št. 532/2014]

10.2 Rezultati revizij operacij

Tabela 10.2: Rezultati revizij operacij

Št. CCI programa	Naslov programa	A	B		C	D	E	F	G	H
		Znesek v €, ki ustreza populaciji, iz katere je izhajal naključni vzorec ⁽¹⁾	Izdatki v zvezi z obračunskim letom, revidiranim za namene naključnega vzorca		Znesek nepravilnih izdatkov v naključnem vzorcu	Skupna stopnja napake ⁽²⁾	Popravki, izvedeni na podlagi skupne stopnje napake	Preostala skupna stopnja napake (F = (D * A) – E)	Drugi revidirani izdatki ⁽³⁾	Znesek nepravilnih izdatkov v okviru drugih revidiranih izdatkov
			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 49(1)(a) Uredbe (EU) št. 223/2014), 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 6(9) Delegirane uredbe (EU) št. 532/2014 uporabi izbor manjšega vzorca, se v ta stolpec vključi samo znesek postavk izdatkov, ki so bile dejansko revidirane v skladu s členom 5 navedene delegirane 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.