



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
Generalni direktorat za zaposlovanje, socialne zadeve in vključevanje

1. UVOD

Podpisana Nataša Prah zastopam Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, ki je neodvisen v smislu člena 123(4) Uredbe (EU) št. 1303/2013, 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 izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020, številka CCI: 2014SI16MAOP001 (v nadaljnjem besedilu: operativni 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 Republike Slovenije za razvoj in evropsko kohezijsko politiko kot organ upravljanja in Sektor za upravljanje s sredstvi EU/CA Ministrstva za finance kot organ za potrjevanje za operativni program sta pristojna za zagotavljanje pravičnega delovanja sistema upravljanja in nadzora v zvezi z nalogami, določenimi v členih 125 in 126 Uredbe (EU) št. 1303/2013.

Zlasti je v pristojnosti Sektorja za upravljanje s sredstvi EU/CA Ministrstva za finance 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 operativni 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 Republike Slovenije 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 Evropski komisiji predložil zahtevki 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

Imenovanje organov po 124 členu Uredbe (EU) št. 1303/2013 za operativni program je bilo izvedeno 12. decembra 2016.

Za drugo obračunsko leto so bili Evropski komisiji predloženi končni zahtevki za vmesno plačilo in računovodski izkazi iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, EURATOM) št. 966/2012 z ničelnimi vrednostmi.

Posledično 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 izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020 ne izražamo.

Datum: 1. februar 2017



Nataša Prah
direktorica