



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE
URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA



S podporo skladov EU
na področju notranjih zadev

LETNO POROČILO O NADZORU

**SKLAD ZA AZIL, MIGRACIJE IN
VKLJUČEVANJE**

RAČUNOVODSKI IZKAZI

OBRAČUNSKEGA LETA 2017

Številka: 0615-68/2015

Ljubljana, februar 2018

KAZALO VSEBINE

1. UVOD	3
2. SKLADNOST S KRITERIJI IMENOVANJA IN POMEMBNE SPREMEMBE SISTEMA UPRAVLJANJA IN NADZORA	3
3. SPREMEMBE REVIZIJSKE STRATEGIJE	4
4. REVIZIJE SISTEMA.....	4
5. REVIZIJE IZDATKOV.....	7
6. REVIZIJE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV	10
7. USKLAJEVANJE MED ORGANI, KI IZVAJAJO REVIZIJE, IN NADZORNE NALOGE REVIZIJSKEGA ORGANA	11
8. DRUGE INFORMACIJE	11
9. SPLOŠNA STOPNJA ZANESLJIVOSTI.....	11
10. PRILOGE K LETNEMU POROČILU O NADZORU	13

1. UVOD

1.1 V skladu s splošnimi pooblastili iz 101. člena Zakona o javnih financah in v skladu s Sklepom Vlade RS št. 54924-17/2014/6 z dne 9. 10. 2014 o določitvi strukture upravljanja in nadzora nad izvajanjem Sklada za azil, migracije in vključevanje (v nadaljevanju: AMIF) ter Sklada za notranjo varnost (v nadaljevanju: ISF), je organ v sestavi Ministrstva za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna imenovan za revizijski organ (v nadaljevanju: RO) v Republiki Sloveniji, v okviru izvajanja večletnega finančnega okvira 2014–2020 in tako odgovoren za pripravo tega poročila ter izvajanje revizij.

1.2 Obračunsko leto 2017 zajema izplačane izdatke in prejete prejeme, ki so bili knjiženi v računovodski izkaz odgovornega organa (v nadaljevanju: OO), to je Ministrstvo za notranje zadeve, Projektna enota za sklade notranje varnosti in migracije, v referenčnem obdobju od 16. oktobra leta 2016 do 15. oktobra leta 2017. Letno poročilo o nadzoru se nanaša na opravljeno delo RO v revizijskem obdobju od 16. oktobra 2016 do dneva predložitve tega letnega poročila o nadzoru.

RO je pripravil to letno poročilo o nadzoru v skladu z drugim pododstavkom člena 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012, v skladu z Delegirano uredbo Komisije (EU) št. 1042/2014, Uredbo (EU) št. 514/2014, Izvedbeno uredbo Komisije (EU) št. 2015/377, ter dopisom Evropske Komisije, DG Home, z dne 19. 1. 2018.

2. SKLADNOST S KRITERIJI IMENOVANJA IN POMEMBNE SPREMEMBE SISTEMA UPRAVLJANJA IN NADZORA

2.1 RO do priprave tega poročila o nadzoru niso bile priglašene nobene spremembe sistemov upravljanja in nadzora v zvezi s pristojnostmi OO in pooblaščenih organov (v nadaljevanju: PO). Sistem upravljanja in nadzora deluje v skladu z 21. členom Uredbe (EU) št. 514/2014.

2.2 Ministrica, pristojna za notranje zadeve, v vlogi organa za imenovanje je, na podlagi poročila RO o oceni izpolnjevanja meril za imenovanje¹, s Sklepom št. 549-9/2014/38 z dne 28. 8. 2015 imenovala Ministrstvo za notranje zadeve, Projektno enoto za sklade notranje varnosti in migracije za OO za AMIF in ISF. Na podlagi opravljenih revizij sistema in revizij izdatkov projektov RO ocenjuje, da OO še naprej izpolnjuje merila za imenovanje.

2.3 RO je poročal ministrici za notranje zadeve, ki deluje kot organ za imenovanje, da OO še vedno izpolnjuje kriterije za imenovanje kot so določeni v členu 2.2 in prilogi I Delegirane uredbe Komisije (EU) št. 1042/2014.

¹ Št. dokumenta 0615-68/2015/8.

3. SPREMEMBE REVIZIJSKE STRATEGIJE

3.1 Revizijski organ je maja 2016 sprejel revizijsko strategijo za AMIF in ISF in do datuma priprave tega letnega poročila o nadzoru le ta ni bila spremenjena.

4. REVIZIJE SISTEMA

4.1 RO je v skladu z Uredbami Komisije št. 514/2014, 1042/2014, 2017/646 in Smernicami v zvezi s skupno metodologijo za ocenjevanje sistemov upravljanja in nadzora v državah članicah ovrednotil izpolnjevanje 9 ključnih zahtev in z njimi povezanimi merili za imenovanje OO.

RO je v marcu in aprilu 2017 izvedel reviziji ustreznosti in skladnosti delovanja sistema upravljanja in nadzora pri:

- Ministrstvu za notranje zadeve, Službi za evropska sredstva, Projektni enoti za sklade notranje varnosti in migracije, ki deluje kot OO za AMIF in ISF ter
- Ministrstvu za notranje zadeve, Projektni skupini za projekte financirane iz skladov EU na področju notranjih zadev, ki se izvajajo na podlagi javnih razpisov, ki deluje kot pooblaščen organ za AMIF (v nadaljevanju: PO DAC).

4.2 Rezultati izvedenih revizij sistema

4.2.1 Revizija sistema pri OO

Tabela št. 1: Povzetki revizije sistema

Ključna zahteva 1	
Ugotovitev 1	Priporočilo 1
OO še ni sprejel internega akta, v katerem bi opredelil: <ul style="list-style-type: none">• odgovornosti, nadomeščanja in naloge, ki jih izvaja osebje OO,• postopke prejema, evidentiranja in obdelave dokumentov,• podroben seznam dokumentacije za izvedbo pregleda upravičenosti izdatkov.	OO naj sprejme ustrezen interni akt.

Ključna zahteva 4	
Ugotovitev 2	Priporočilo 2
<p>Pri vseh izvajalcih tečajev se:</p> <ul style="list-style-type: none"> ni popolnoma ujemala evidenca prisotnosti v obrazcu »Mesečna kontrola prisotnosti posameznih udeležencev programa« s podpisi udeležencev v obrazcu »Lista prisotnosti udeležencev programa«, odsotnost udeležencev ni označila z X. <p>Obrazci ne vsebujejo urnika izvajanj ter št. ur izvajanja tečaja na dan in mesec.</p>	<p>OO naj:</p> <ul style="list-style-type: none"> pozove končnega upravičenca k posodobitvi obrazcev za poročanje iz katerih bo razviden urnik izvajanj ter št. ur izvajanja tečaja na dan in mesec ter prične pri izvajalcih tečajev izvajati kontrole izvajanja tečajev in ustreznosti vodenja dokumentacije.
Ključna zahteva 5	
Ugotovitev 3	Priporočilo 3
<p>OO še ni sprejel internega akta, s katerim bi poenotil vnos dokumentov v informacijski sistem MIGRA II.</p>	<p>OO naj sprejme interni akt za poenotenje vnosa dokumentov v informacijski sistem MIGRA II.</p>
Ugotovitev 4	Priporočilo 4
<p>Končni upravičenec ni pridobil od ponudnika vrednosti posameznih postavk strojne in programske opreme, vzdrževanja le-te ter najema programske opreme. Končni upravičenec je v registru osnovnih sredstev evidencialno nabavljeno strojno in programsko opremo le na podlagi ocenjene vrednosti iz cenika ponudnika.</p>	<p>OO naj pozove končnega upravičenca, da v bodoče pridobi od ponudnika vrednosti posameznih postavk strojne in programske opreme, vzdrževanja le-te ter najema programske opreme.</p>
Ključna zahteva 8	
Ugotovitev 5	Priporočilo 5
<p>V informacijskem sistemu MIGRA II ni razvidno v računovodske izkaze katerega obračunskega leta so oz. bodo vključeni izdatki iz posameznega zahtevka za povračilo.</p>	<p>OO naj posodobi informacijski sistem MIGRA II, tako da bo razvidno v računovodske izkaze katerega obračunskega leta so vključeni izdatki iz posameznega zahtevka za povračilo.</p>
<p><u>SKLEPNA OCENA:</u></p>	
<p>Na podlagi opravljene revizije sistema pri OO ocenjujemo, da sistem upravljanja in nadzora deluje, vendar so potrebne določene izboljšave. Kategorija ocene 2. RO ugotavlja, da OO še naprej izpolnjuje merila za imenovanje.</p>	

4.2.2 Revizija sistema pri PO DAC

Tabela št. 2: Povzetki revizije sistema

Ključna zahteva 1	
Ugotovitev 1	Priporočilo 1
V Sporazumu o prenosu nalog je navedeno, da je OO na PO DAC prenesel izvedbo kontrole postopkov javnih razpisov, dejansko pa kontrole izvaja OO.	OO in PO DAC naj uskladita Sporazum o prenosu nalog tako, da bo odražal prenesene naloge, ki so v dejanski pristojnosti DAC.
Ugotovitev 2	Priporočilo 2
V Postopkovniku DAC in Priročniku OO je navedeno, da PO DAC delno izpolni kontrolni list zahtevka za povračilo, dejansko pa te kontrole izvaja le OO.	OO in PO DAC naj posodobita Priročnik OO in Postopkovnik DAC tako, da bosta odražala dejanski postopek kontrole zahtevkov za povračilo.
Ugotovitev 3	Priporočilo 3
V Postopkovniku DAC ni formalno opredeljenega nadzora vodje PO DAC nad izvedenim delom članov projektne skupine.	PO DAC naj v Postopkovniku DAC opredeli nadzor vodje DAC nad delom članov projektne skupine.
Ključna zahteva 5	
Ugotovitev 4	Priporočilo 4
PO DAC v informacijskem sistemu MIGRA II ni vnesel vseh podatkov o izvedenih postopkih javnih razpisov in vseh podatkov o sklenjenih pogodbah.	PO DAC naj v informacijskem sistemu MIGRA II vnese manjkajoče podatke in v bodoče sproti in dosledno vnaša vse podatke o izvedenih postopkih javnih razpisov in sklenjenih pogodbah.
Ugotovitev 5	Priporočilo 5
Na kontrolnem listu zahtevka za izplačilo ni navedene številke pregledanega zahtevka, zato ni jasne revizijske sledi na kateri zahtevek se kontrola nanaša. Manjka tudi navedba zneska upravičenih izdatkov po pregledu.	OO naj dopolni kontrolni list zahtevka za izplačilo s številko pregledanega zahtevka in zneskom upravičenih izdatkov.
SKLEPNA OCENA:	
Na podlagi opravljene revizije sistema pri PO DAC ocenjujemo, da sistem upravljanja in nadzora deluje, vendar so potrebne določene izboljšave. Kategorija ocene 2.	

V Prilogi v točki 10.1 so navedene kategorije ocen po ključnih zahtevah in rezultati revizij sistema.

4.3 Zaradi ugotovljenih pomanjkljivosti systemske narave, ni bilo potrebno izvesti finančnih popravkov. RO bo pregledal izpolnjevanje priporočil pri OO v prvi polovici leta 2018, pri PO DAC pa v prvi polovici leta 2019.

4.4 V okviru revizije sistema pri OO je RO tudi pregledal izpolnjevanje priporočil danih v:

- Poročilu o oceni izpolnjevanja meril za imenovanje odgovornega organa za upravljanje in nadzor Sklada za notranjo varnost in Sklada za azil, migracije in vključevanje za finančno obdobje 2014–2020 ter

- poročilih o revizijah izdatkov vključenih v letne računovodske izkaze obračunskega leta 2016, ki so bila sistemske narave.

RO ugotavlja, da je OO izpolnil pet priporočil; priporočila, ki pa jih ni ustrezno ali v celoti izpolnil, pa so vključena v poročilo o reviziji sistema pri OO, glej točko 4.2 tega poročila.

5. REVIZIJE IZDATKOV

5.1 Vse revizije izdatkov projektov je izvedel RO to je Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna.

5.2 V skladu z revizijsko strategijo je RO izvedel nestatistično metodo vzorčenja. Velikost vzorca je določil na podlagi strokovne presoje in ob upoštevanju zagotovila pridobljenega iz revizij sistema in revizij izdatkov. RO je, na podlagi ocene, da sistem upravljanja in nadzora deluje, potrebne so manj pomembne izboljšave (Kategorija 2), v skladu z revizijsko strategijo, določil, da je potrebno revidirati najmanj 7,5 % št. projektov in 15 % potrjenih izdatkov.

Vzorčna enota so projekti, ki so vključeni v računovodske izkaze obračunskega leta 2017 AMIF.

RO je izbral reprezentativni vzorec projektov za revizijo na podlagi analize:

- vrednosti potrjenih izdatkov projekta,
- revizijske komponente, t.j. analize obdobja od preteka zadnje revizije izdatkov:
 - pri končnem upravičencu,
 - posebnega cilja in
 - istovrstnega projekta.

Skupna stopnja napak v celotni populaciji je ocena RO o skupni stopnji napak v "osnutkih računovodskih izkazov" za tekoče proračunsko leto. Skupna stopnja napak se izračuna, preden OO izvede kakršne koli finančne popravke. Pri izračunu skupne stopnje napake je RO upošteval ugotovljene naključne napake.

Izračun skupne stopnje napake AMIF = vsota napovedanih naključnih napak, sistemskih napak ter nepopravljenih izjemnih napak v populaciji / celotno populacijo pred finančnimi popravki = $2.062,52 / 2.113.844,31 = 0,10 \%$.

5.3 V okviru revizije izdatkov projektov vključenih v osnutke računovodskih izkazov AMIF za obračunsko leto 2017 je RO pregledal tri od 18² projektov, kar predstavlja 16,67 % vseh projektov vključenih v računovodske izkaze, izdatke v vrednosti 1.266.233,17 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 1.207.674,39 EUR, kar predstavlja 57,13 % prispevka EU

² En projekt je tehnična pomoč.

Tabela št. 3: Podatki o izbranem vzorcu iz osnutkov računovodskih izkazov

Sklad	Vrednost upravičenih izdatkov (v EUR)	Prispevek EU (v EUR)	Revidirani izdatki (v EUR)	Revidiran prispevek EU (v EUR)	Stopnja revidiranja EU prispevka (v %) e = d/b
	a	b	c	d	e
AMIF	2.377.408,02	2.113.844,31	1.266.233,17	1.207.674,39	57,13%

Tabela št. 4: Podatki o izbranem vzorcu - podrobno po izdatkih projektov³

Sklad	Projekt	Izdatki projekta (v EUR)	Prispevek EU (v EUR)	Revidirani izdatki (v EUR)	Revidiran prispevek EU (v EUR)	Finančni popravek (v EUR)	Finančni popravek EU (v EUR)	Stopnja napake (g = f/d)
		a	b	c	d	e	f	g
AMIF	Vsi smo migranti, št. A.SO2.2.5-01A	82.837,65	62.128,11	75.298,65	56.473,99	427,99	320,99	0,57%
AMIF	Premestitev (Relocation) prosilcev za mednarodno zaščito« št. A.SO4.1.1-01A	1.302.000,00	1.302.000,00	1.032.000,00	1.032.000,00	0,00	0,00	0,00%
AMIF	Tekoči stroški v Centru za tujce, št. projekta A.SO3.1.3-01A	158.934,52	119.200,40	158.934,52	119.200,40	1.143,29	857,36 ⁴	0,72%
	Skupaj	1.543.772,17	1.483.328,51	1.266.233,17	1.207.674,39	1.571,28	1.178,35	0,10%

V nadaljevanju je predstavljen povzetek glavnih ugotovitev in priporočil v zvezi z izvedenimi revizijami izdatkov projektov, ki izhajajo iz revizijskega dela in pripravljenih poročil RO po predpisanih postopkih.

Pri revizijah izdatkov so bile izdane 4 ugotovitve in priporočila, od tega 1 pomanjkljivost sistemske narave, zaradi katere finančni popravki niso potrebni ter 3 napake s finančnimi popravki. RO je vsa priporočila analiziral in razvrstil v skladu tipologijo nepravilnosti, kot jo je predlagala Komisija.

³ Izdatki projektov pred finančnimi popravki.

⁴ V revizijskem poročilu je izračunana vrednost neupravičenega prispevka EU 857,46 EUR, zaradi avtomatičnega zaokroževanja podatkov v informacijskem sistemu MIGRA II, pa je v računovodskih izkazih vrednost 857,36 EUR. Razlika je 0,10 EUR, ki pa nima materialnega vpliva.

Tabela št. 5: Vrsta in tipi ugotovljenih napak, priporočila in finančni popravki

Vsebina	Vrsta napake	Št. tipa ⁵	Št. napak	Priporočila	Finančni popravki
Nasprotje interesov pri izbiri izvajalca storitve.	Finančna - naključna	1.21	1	Izločiti neupravičene izdatke ter ponovno izvesti pregled pogodb z nevladnimi organizacijami.	427,99 EUR (prispevek EU= 320,99 EUR). OO je izvedel ponovni pregled, dodatnih nepravilnosti pa ni ugotovil.
Nasprotje interesov pri izbiri izvajalca storitve.	Pomanjkljivost sistemske narave	1.21	1	V nacionalnih pravilih o upravičenih stroških in izdatkih potrebno omejiti sodelovanje s povezanimi osebami.	Že izveden finančni popravek, glej zgoraj.
Neupravičeni izdatki, zaradi administrativne napake	Finančna - naključna	8.3	1	Izločiti neupravičene izdatke.	426,99 EUR (prispevek EU= 320,14 EUR).
Neupravičeni izdatki, zaradi neskladnosti s pravili o javnih naročilih (navajanje blagovnih znamk)	Finančna - naključna	1.26	1	Izvesti 10 % finančni popravek izdatkov dobavitelja ter preveriti tudi morebitne ostale izdatke tega javnega naročila.	716,30 EUR (prispevek EU= 537,22 EUR). OO je izvedel ponovni pregled, dodatnih nepravilnosti pa ni ugotovil.
Skupaj			4		1.571,28 EUR (prispevek EU = 1.178,35 €)

OO se je z vsemi priporočili in ugotovitvami strinjal.

5.4 OO v tem in prejšnjih računovodskih izkazih ni uveljavljal predujmov danim končnim upravičencem. OO v računovodskih izkazih uveljavlja le izdatke, ki so že dejansko nastali.

5.5 Izračuni stopnje napak

Izračun stopnje napake v vzorcu AMIF = vsota vseh ugotovljenih napak v vzorcu / vsota revidiranih izdatkov pred finančnimi popravki = $1.178,35 / 1.207.674,39 = 0,10 \%$

Izračun skupne stopnje napake AMIF = vsota napovedanih naključnih napak, sistemskih napak ter nepopravljenih izjemnih napak v populaciji / celotno populacijo pred finančnimi popravki = $2.062,52 / 2.113.844,31 = 0,10 \%$.

Izračun preostale stopnje napake AMIF = (vsota vseh napovedanih naključnih napak – izvedeni finančni popravki OO) / vrednost populacije iz osnutkov računovodskih izkazov = $2.062,52 - 1.178,35 / 2.113.844,31 = 0,04 \%$

⁵ Številka tipa napake v skladu s tipologijo, kot jo je predlagala Komisija.

5.6 Tekom izvedbe revizij izdatkov projektov vključenih v računovodske izkaze, RO ni odkril nepravilnosti systemske narave, zaradi katerih bi bili potrebni finančni popravki.

5.7 OO se je strinjal s predlaganimi finančnimi popravki RO in je neupravičene izdatke v predlagani vrednosti ustrezno izločil iz končnih računovodskih izkazov.

5.8 Pregled izpolnjevanja pomanjkljivosti systemske narave, ugotovljenih tekom revizij izdatkov projektov vključenih v računovodske izkaze obračunskega leta 2016, je RO izvedel v okviru revizije sistema pri OO, glej točko 4.4 tega poročila. Priporočila, ki jih OO ni ustrezno, ali v celoti, izpolnil je RO vključil v poročilo o reviziji sistema pri OO, glej točko 4.2 tega poročila.

Pregled izpolnjevanja pomanjkljivosti systemske narave, ugotovljenih tekom revizij izdatkov projektov vključenih v računovodske izkaze obračunskega leta 2017, bo RO pri OO izvedel v prvi polovici leta 2018.

6. REVIZIJE RAČUNOVODSKIH IZKAZOV

6.1 Revizijo računovodskih izkazov je izvedel RO to je Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna.

6.2 RO je, na podlagi izvedenih revizij sistema upravljanja in nadzora pri OO (podrobno opisano v točki 4 tega poročila) in revizij izdatkov projektov (podrobno opisano v točki 5.3 tega poročila), preveril, da so računovodski izkazi resnični in pošteni, da so vsi izdatki plačani in knjiženi v računovodske izkaze obračunskega leta ter pravilno evidentirani v računovodskem sistemu, ustrezajo spremnim računovodskim evidencam ter da je prispevek države članice ustrezen in plačan. RO ugotavlja, da se skupni znesek upravičenih izdatkov, prijavljenih Komisiji v zahtevku za plačilo letne izravnave, ujema z izdatki v računovodskih izkazih OO. OO je ustrezno izvajal operativne kontrole na kraju samem. OO ni izvedel finančne kontrole na kraju samem za zaključen projekt Vsi smo migranti, št. A.SO2.2.5-01A, saj je bila za ta projekt že izvedena revizija s strani RO.

6.3 Podatki v računovodskih izkazih so popolni, točni in verodostojni ter usklajeni z vrednostjo v zahtevku za plačilo Evropski komisiji.

Na podlagi ugotovitev iz izvedenih revizij izdatkov projektov je RO priporočil OO, da izloči neupravičene izdatke in izvede nekatere ponovne preglede upravičenosti izdatkov. OO je ustrezno izvedel ponovne preglede, dodatnih neupravičenih izdatkov pa ni ugotovil. OO je ustrezno izločil iz končnih računovodskih izkazov ugotovljene neupravičene izdatke v vrednosti 1.571,28 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 1.178,35 EUR.

Tabela št. 6: Končni računovodski izkazi

Sklad	Celotna vrednost upravičenih izdatkov (v EUR)	Prispevek EU del (v EUR)	Revidirani upravičeni izdatki (v EUR)	Revidirani upravičeni prispevek EU (v EUR)	Stopnja pregleda upravičenega prispevka EU v % (e = d/b)
	a	b	c	d	e
AMIF	2.375.836,74	2.112.665,96	1.264.661,89	1.206.496,04	57,11%

RO je revidiral upravičene izdatke v vrednosti 1.206.496,04 EUR, kar predstavlja 57,11 % upravičenih izdatkov prispevka EU.

6.4 RO ni ugotovil nepravilnosti sistemske narave, zaradi katerih bi bili potrebni finančni popravki.

7. USKLAJEVANJE MED ORGANI, KI IZVAJAJO REVIZIJE, IN NADZORNE NALOGE REVIZIJSKEGA ORGANA

Vse revizije in pregled računovodskih izkazov je izvedel RO, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna.

8. DRUGE INFORMACIJE

8.1 V okviru izvedenih revizij ni bilo ugotovljenih goljufij.

8.2 Po predložitvi računovodskih izkazov in pred predložitvijo letnega poročila o nadzoru Evropski komisiji, se niso zgodili naknadni dogodki, ki bi se upoštevali pri določitvi stopnje zanesljivosti in oblikovanju mnenja.

9. SPLOŠNA STOPNJA ZANESLJIVOSTI

9.1 Skladno s predpisano metodologijo za revizije sistemov je RO ocenil sistem upravljanja in nadzora z oceno kategorije 2 (deluje, vendar so potrebne izboljšave). Pri vrednotenju rezultatov revizij izdatkov projekta znaša skupna stopnja napake 0,10 %, kar je pod sprejemljivo 2 % stopnjo napake in potrjuje podano oceno sistema upravljanja in nadzora.

Zaradi navedenega RO za sistem upravljanja in nadzora, vzpostavljen za AMIF ter za računovodske izkaze o izdatkih, predložene Evropski komisiji za obračunsko leto 2017, podaja mnenje brez pridržka.

RO ni bil seznanjen z drugimi revizijami izdatkov projektov, ki bi bili vključeni v računovodske izkaze obračunskega leta.

9.2 RO ni ugotovil nepravilnosti sistemske narave, zaradi katerih bi bili potrebni finančni popravki. OO je ustrezno izločil ugotovljene neupravičene izdatke iz računovodskih izkazov. Dodatni finančni popravki niso potrebni.

Datum: 14. 2. 2018



Dušan Sterle
direktor



10. PRILOGE K LETNEMU POROČILU O NADZORU

10.1 Rezultati revizij sistemov

Revidirani subjekt	Naslov revizije	Datum končnega revizijskega poročila	Ključne zahteve (če je relevantno)										Splošna ocena (kategorije 1, 2, 3, 4) kot je opredeljena v preglednici - aneks I Izvedbene uredbe (EU) št 378/2015]	Opombe
			[kot so opredeljene v preglednici 1- aneks I izvedbene uredbe (EU) št. 378/2015]											
			K71	KZ2	KZ3	KZ4	KZ5	KZ6	KZ7	KZ8	KZ9			
Odgovorni organ (OO), MNZ, PESNM ⁶	Revizija sistema pri OO ⁷	30. 5. 2017	2	2	1	2	2	2	1	2	1			
Pooblaščen organ (PO DAC), MNZ ⁸	Revizija sistema pri PO DAC ⁹	25. 7. 2017	2	2	1	2	2	2	1	NR	1			

⁶ Ministrstvo za notranje zadeve, Projektna enota za sklade notranje varnosti in migracije.

⁷ Poročilo o reviziji sistema upravljanja in nadzora pri odgovornem organu za Sklad za notranjo varnost in Sklad za azil, migracije in vključevanje za finančno obdobje 2014–2020.

⁸ Ministrstvo za notranje zadeve, Projektna skupina za projekte financirane iz skladov EU na področju notranjih zadev, ki se izvajajo na podlagi javnih razpisov, ki deluje kot pooblaščen organ za AMIF.

⁹ Poročilo o izvedeni reviziji sistema upravljanja in nadzora pri pooblaščenem organu DAC za Sklad za notranjo varnost in Sklad za azil, migracije in vključevanje za finančno obdobje 2014–2020.

10.2 Rezultati revizij izdatkov

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
Skupaj AMIF	Vrednost v € populacije oz podpopulacije v osnutkih računovodskih izkazov iz katerih je bil izbran vzorec	Revizijski vzorec € vrednosti	Revizijski vzorec (% od populacije) [D = C / B]	Vrednost napake ugotovljene s strani RO v vzorcu v € (4)	Stopnja napake v % v vzorcu [F = E / C]	Skupna stopnja napake v populaciji	Skupna napaka v populaciji [H = G*B]	Finančni popravki (€ vrednosti) izvedeni s strani OO kot rezultat skupne stopnje napake	Preostala skupna stopnja napake [J = (H - I) / B]	Opombe
2.113.844,31	1.207.674,39	57,13%	1.178,35	0,10%	0,10%	2.062,52	1.178,35	0,04%		

10.3 Rezultati revizij dodatnih izdatkov

Niso bile izvedene.