



Evropska komisija
Generalni direktorat za migracije in notranje zadeve
B-1049 Bruselj

Številka: 0615-68/2015/19
Datum: 10. 2. 2017

Zadeva: Revizijska mnenja na računovodske izkaze Sklada za azil, migracije in vključevanje

V prilogi Vam posredujemo mnenja revizijskega organa na računovodske izkaze Sklada za azil, migracije in vključevanje, za obračunsko leto 2016.

S spoštovanjem.

Pripravil:
Božidar Hlebec

Ksenija Grabner Ričko
po pooblastilu direktorice
Nataše Prah



Priloga:

- Mnenja revizijskega organa za Sklad za azil, migracije in vključevanje

Poslano v vednost:

- mag. Vesna Györkös Žnidar, ministrica, Ministrstvo za notranje zadeve, organ za imenovanje
- mag. Simona Breščanski, vodja Projektne enote za sklade notranje varnosti in migracij, Ministrstvo za notranje zadeve, odgovorni organ
- mag. Mateja Vraničar Erman, ministrica, Ministrstvo za finance

Poslano po SFC2014 naslovniku in po elektronski pošti na naslednje naslove:

- gp.mnz@gov.si
- ses.mnz@gov.si
- mf.kabinet@mf.si

MNENJA REVIZIJSKEGA ORGANA

V skladu s sprejeto revizijsko strategijo revizijski organ (v nadaljevanju: RO) finančne revizije izvede na vzorcu izdatkov projektov, ki so vključeni v računovodske izkaze obračunskega leta 2016 Sklada za azil, migracije in vključevanje (v nadaljevanju: AMIF). Izbran vzorec mora zagotoviti, da se preveri najmanj 5 % števila projektov in najmanj 10 % skupnih upravičenih izdatkov, vsakega obračunskega leta (če je zagotovilo iz revizij sistema visoko). V nasprotnem primeru RO poveča reprezentativni vzorec, ki je predmet preverjanja izdatkov. RO ocenjuje, da sistem upravljanja in nadzora deluje, vendar so potrebne izboljšave - kategorija ocene 2. Zaradi navedenega je RO povečal potreben vzorec za revidiranje na najmanj 7,5 % števila projektov in 15 % skupnih upravičenih izdatkov računovodskih izkazov obračunskega leta 2016.

Letni računovodski izkazi AMIF vključujejo izdatke 4 projektov v skupni vrednosti 828.689,29 EUR od tega znaša vrednost prispevka Evropske skupnosti 621.516,63 EUR.

RO je izvedel nestatistično vzorčenje, na podlagi analize tveganja, upoštevajoč naslednje faktorje tveganja: vrednost potrjenih izdatkov ter obdobje od poteka zadnje finančne revizije pri končnem upravičencu, nacionalnega cilja in istovrstnega projekta.

Za finančno revizijo je bil izbran naslednji projekt: »Tečaji slovenskega jezika – Začetna integracija priseljencev«, št. A.S02.2.1-01A. Pregledani so bili izdatki v vrednosti 191.211,69 EUR, oz. 32,8 % vseh izdatkov projekta ter ugotovljeni neupravičeni izdatki v vrednosti 259,80 EUR. Ugotovljeni neupravičeni izdatki so nastali kot posledica naključne napake in jih je OO ustrezno izločil iz zahtevka za plačilo Evropski komisiji na podlagi poravnave s preveč odbitimi izdatki.

RO je na podlagi izbranega vzorca revidiral 25 % števila projektov in 23,1 % vseh izdatkov vključenih v letne računovodske izkaze AMIF.

RO je, na podlagi ocene tveganja, izvedel pregled delovanja naključno izbranih 20 % upravnih pregledov in 100 % pregledov na kraju samem, ki jih je že izvedel odgovorni organ in o katerih poroča v Letnih povzetkih končnih revizijskih poročil in izvedenih kontrol. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

A. REVIZIJSKO MNENJE O LETNIH OBRAČUNIH

Za Evropsko komisijo, Generalni direktorat za notranje zadeve

Podpisana Ksenija Grabner Ričko, ki po pooblastilu direktorice Nataša Prah zastopam Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, ki je revizijski organ za Sklad za azil, migracije in vključevanje v Sloveniji, sem preučila delovanje sistemov upravljanja in nadzora za Sklad za azil, migracije in vključevanje ter dokumente in informacije, ki jih je pripravil odgovorni organ v skladu s členom 44 Uredbe (EU) št. 514/2014 in členom 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 ter se uporabijo kot zahtevek za plačilo letne razlike za obračunsko leto 2016, da bi izdal revizijsko mnenje v skladu s členom 29 Uredbe (EU) št. 514/2014 in členom 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012. Moji zaključki so navedeni v nadaljevanju.

A: MNENJE:

Mnenje brez pridržkov o veljavnosti obračunov

V obdobju od 16. 10. 2015 do 10. 2. 2017, za Sklad za azil, migracije in vključevanje:

- je bil Komisiji predložen zahtevek za plačilo letne razlike, za obračunsko leto 2016, v vrednosti 621.516,63 EUR,
- so bili pripravljene računovodski izkazi iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012, v skupni vrednosti 621.516,63 EUR,
- je bilo revidiranih 25 % števila projektov in 23,1 % vseh izdatkov vključenih v letne računovodske izkaze.

Na podlagi zgoraj navedene preučitve menim, da računovodski izkazi za obračunsko leto 2016 dajejo resnično in pošteno sliko ter da so odhodki Unije, za katere je bilo od Komisije zahtevano povračilo, zakoniti in pravilni.

B. MNENJE O DELOVANJU SISTEMOV UPRAVLJANJA IN NADZORA

Obseg preučitve

V obdobju od 16. 10. 2015 do 10. 2. 2017, za Sklad za azil, migracije in vključevanje, je revizijski organ izvedel revizijo izdatkov projekta vključenega v računovodske izkaze ter vzorčni pregled delovanja upravnih pregledov in pregledov na kraju samem, ki jih je že izvedel odgovorni organ in o katerih poroča v Letnih povzetkih končnih revizijskih poročil in izvedenih kontrol.

B: MNENJE:

Mnenje brez pridržkov

Na podlagi zgoraj navedene preučitve in v zvezi s programom imam razumno zagotovilo, da vzpostavljeni sistemi upravljanja in nadzora pravilno delujejo.

C. POTRDITEV IZJAVE O UPRAVLJANJU, KI JO PRIPRAVI ODGOVORNI ORGAN

Moje skupno mnenje na podlagi preučitev iz točk A in B zgoraj je, da opravljeno revizijsko delo ne zbuja dvoma o trditvah v izjavi o upravljanju.

Datum: 10. 2. 2017

Ksenija Grabner Ričko
po pooblastilu direktorice Nataše Prah



