

MNENJA REVIZIJSKEGA ORGANA

V skladu z revizijsko strategijo je revizijski organ izvedel nestatistično, naključno vzorčenje. Velikost vzorca je določil na podlagi strokovne presoje in ob upoštevanju zagotovila pridobljenega iz revizij sistema in revizij izdatkov, podrobneje v točki 5.2 Letnega poročila o nadzoru.

V okviru revizije izdatkov projektov vključenih v osnutke računovodskih izkazov je revizijski organ:

- izvedel 5 revizij izdatkov projektov od skupno 41, kar predstavlja 12,2 % vseh projektov,
- izbral vzorec za izvedbo revizij izdatkov v skupni vrednosti 1.317.989,97 EUR, kar predstavlja 28,9 % prispevka EU,
- izvedel revizije izdatkov v skupni vrednosti 1.317.989,97 EUR, kar predstavlja 28,9 % prispevka EU.

Neupravičeni izdatki, ki so bili ugotovljeni, so bili ustrezno izločeni iz končnih računovodskih izkazov, podrobneje v točkah 5.3 in 6.3 Letnega poročila o nadzoru.

Skupna vrednost upravičenih izdatkov prispevka EU, vključenih v končne računovodske izkaze obračunskega leta, znaša 4.500.475,87 EUR.

Revizijski organ je izvedel pregled delovanja upravnih pregledov in pregledov na kraju samem, ki jih je že izvedel odgovorni organ in o katerih poroča v letnih obračunih. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

A. REVIZIJSKO MNENJE O LETNIH OBRAČUNIH

Za Evropsko komisijo, Generalni direktorat za notranje zadeve

Podpisana direktorica Patricija Pergar, ki zastopam Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, ki je revizijski organ za Sklad za notranjo varnost, sem preučila delovanje sistemov upravljanja in nadzora za Sklad za notranjo varnost ter dokumente in informacije, ki jih je pripravil odgovorni organ v skladu s členom 44 Uredbe (EU) št. 514/2014 in členom 63(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 2018/1046 ter se uporabijo kot zahtevek za plačilo letne razlike za obračunsko leto 2023, da bi izdal revizijsko mnenje v skladu s členom 29 Uredbe (EU) št. 514/2014 in členom 63(7) Uredbe (EU, Euratom) št. 2018/1046. Moji zaključki so navedeni v nadaljevanju.

A: MNENJE:

Mnenje brez pridržkov o veljavnosti obračunov

V obdobju od 16. 10. 2022 do 7. 2. 2024, za Sklad za notranjo varnost:

- so bili pripravljene računovodski izkazi iz točke (a) člena 63(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 2018/1046, v skupni vrednosti 4.500.475,87 EUR,
- je bil Komisiji predložen zahtevek za plačilo letne razlike, za obračunsko leto 2023 v vrednosti 4.500.475,87 EUR.

Na podlagi zgoraj navedene preučitve menim, da računovodski izkazi za obračunsko leto 2023 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. 2022 do 7. 2. 2024, za Sklad za notranjo varnost, je revizijski organ izvedel dve naknadni reviziji sistema, revizije izdatkov projektov vključenih v računovodske izkaze ter vzorčni pregled delovanja upravljalnih pregledov in pregledov na kraju samem, ki jih je že izvedel odgovorni organ in o katerih poroča v letnih obračunih.

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: 7. 2. 2024




Patricija Pergar
direktorica

