# OBRAČUNI

| CCI | 2014SI65AMNP001 |
| --- | --- |
| Naziv | Slovenija National Programme AMIF |
| Različica | 2015.0 |
| Prvo leto | 2014 |
| Upravičen od | 1.1.2014 |
| Številka sklepa o programu | C(2015)9599 |
| Datum sklepa o programu | 15.12.2015 |
| Številka sklepa o potrditvi |  |
| Datum sklepa o potrditvi |  |
| Številka končnega sklepa o potrditvi |  |
| Datum končnega sklepa o potrditvi |  |
| Številka sklepa o skladnosti |  |
| Datum sklepa o skladnosti |  |
| Datum predložitve projekta in obračunov | 12.2.2016 |
| Proračunsko leto | 2015 |

[OBRAČUNI 1](#_Toc256000000)

[I. PROJEKTI IN RAČUNOVODSKI PODATKI 3](#_Toc256000002)

[A. Projekti 3](#_Toc256000003)

[A1. Projekti, povezani z nacionalnim ciljem ali posebnim ukrepom 3](#_Toc256000004)

[A2. Projekti, povezani s posebnimi primeri 4](#_Toc256000005)

[Obljubljena sredstva (prednostne naloge Unije na področju preseljevanja) 4](#_Toc256000006)

[Obljubljena sredstva (preselitev – drugi) 5](#_Toc256000007)

[Druga obljubljena sredstva (predaje in premestitve) 6](#_Toc256000008)

[Zaveza (Sprejem iz Turčije – 2016/1754) 7](#_Toc256000009)

[B. Računovodski podatki 8](#_Toc256000010)

[C. Kontrole na kraju samem 10](#_Toc256000011)

[Finančne kontrole tehnične pomoči na kraju samem 11](#_Toc256000012)

[D. Povzetek podatkov 12](#_Toc256000013)

[Opis finančnega popravka države članice 13](#_Toc256000014)

[II. IZJAVA O UPRAVLJANJU 14](#_Toc256000015)

[III. LETNI POVZETEK KONČNIH REVIZIJSKIH POROČIL IN OPRAVLJENIH KONTROL 15](#_Toc256000016)

[A. Povzetki končnih revizijskih poročil 15](#_Toc256000017)

[B. Povzetek administrativnih kontrol, izvedenih v proračunskem letu 2015 16](#_Toc256000018)

[C. Povzetek kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2015 17](#_Toc256000019)

[IV. MNENJA REVIZIJSKEGA ORGANA 21](#_Toc256000020)

[A. Revizijsko mnenje o letnih obračunih 22](#_Toc256000021)

[B. Mnenje o delovanju sistemov upravljanja in nadzora 23](#_Toc256000022)

[C. Potrditev izjave o upravljanju, ki jo pripravi odgovorni organ 24](#_Toc256000023)

[Dokumenti 25](#_Toc256000024)

[Zadnji rezultati validacije 26](#_Toc256000025)

# I. PROJEKTI IN RAČUNOVODSKI PODATKI

## A. Projekti

### A1. Projekti, povezani z nacionalnim ciljem ali posebnim ukrepom

## A2. Projekti, povezani s posebnimi primeri

### Obljubljena sredstva (prednostne naloge Unije na področju preseljevanja)

### Obljubljena sredstva (preselitev – drugi)

### Druga obljubljena sredstva (predaje in premestitve)

## Zaveza (Sprejem iz Turčije – 2016/1754)

## B. Računovodski podatki

**Tehnična pomoč**

| **Računovodski sklic DČ** | **Prispevek Unije, plačan za tehnično pomoč v proračunskem letu 2015** |
| --- | --- |
| 0 | 0,00 |
| **Skupaj** | **0,00** |

## C. Kontrole na kraju samem

## Finančne kontrole tehnične pomoči na kraju samem

## D. Povzetek podatkov

| **Nacionalni cilj / specifični ukrep** | **Skupni prispevek Unije, plačan v letu 2015** | **%** |
| --- | --- | --- |
| **SKUPAJ posebni primeri** | **0,00** | **0,00%** |
| Tehnična pomoč | 0,00 | 0,00% |
| **TOTAL** | **0,00** |  |
| NC PC1 skupaj / Osnovna dodelitev iz Sklada za azil, migracije in vključevanje (AMIF) |  | 0,00% |
| NC PC2 skupaj / Osnovna dodelitev iz Sklada za azil, migracije in vključevanje (AMIF) |  | 0,00% |

**Izjava o obračunu izvršenih plačil (samo iz prispevka Unije) v proračunskem letu 2015 za nacionalni program**

| **Referenčna oznaka projekta** | **Skupni prispevek Unije, plačan v proračunskem letu 2015** | **Končno plačilo** | **Prejšnja leta, v katerih ta projekt ni bil sprejet** | **Upravičeni** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skupno za projekte** | 0,00 |  |  |  |
| Skupno za tehnično pomoč | 0,00 |  |  |  |
| **Skupno za nacionalni program** | 0,00 |  |  |  |
| Finančni popravek države članice (+/-) | 0,00 |  |  |  |
| **Plačilo, zahtevano s strani DČ (1)** | 0,00 |  |  |  |
| **Popravek Komisije:** | 0,00 |  |  |  |
| *Finančni popravek Komisije (+/–)* | 0,00 |  |  |  |
| *Znesek zavrnjen (ni neto) (+/–)* |  |  |  |  |
| *Znesek se preučuje (+/–)* |  |  |  |  |
| Neupravičeni projekti | 0,00 |  |  |  |
| **Plačilo, sprejeto s strani Evropske komisije (1)** | 0,00 |  |  |  |

(1) Pri zahtevanem plačilu ni upoštevano letno predplačilo, ki ga je Komisija že plačala

To sprejetje je začasno, dokler ni priložen sklep Komisije o potrditvi.

### Opis finančnega popravka države članice

**Opis finančnega popravka Komisije**

# II. IZJAVA O UPRAVLJANJU

Na podlagi lastne presoje in vseh informacij, ki so mi na voljo, vključno z rezultati vseh kontrol (upravnih, finančnih in operativnih kontrol na kraju samem), ki jih je izvedel odgovorni organ ali so bile izvedene v njegovem imenu, v zvezi z odhodki Unije v proračunskem letu 2015 in ob upoštevanju svojih obveznosti v skladu z Uredbo (EU) št. 514/2014 izjavljam, da:

* so informacije v obračunu pravilno prikazane, popolne in točne,
* so bili odhodki Unije porabljeni za predvideni namen v skladu z nacionalnim programom in v skladu z načelom dobrega finančnega poslovodenja,
* je sistem upravljanja in nadzora, vzpostavljen za nacionalni program, v zadevnem proračunskem letu učinkovito deloval in zagotovil potrebna jamstva v zvezi z zakonitostjo in pravilnostjo osnovnih transakcij v skladu z zakonodajo, ki se uporablja.

Potrjujem, da je bila vsaka nepravilnost, ugotovljena v končnih revizijskih ali kontrolnih poročilih v zvezi s proračunskim letom, ustrezno obravnavana in da so bili po teh poročilih po potrebi izvršeni ustrezni nadaljnji ukrepi.

**Vendar veljajo za to zagotovilo naslednji pridržki:**

| 1 | Odgovorni organ v obdobju 01.01.2014 do 15.10.2015 ni izvedel nobenih plačil v okviru sklada AMIF. Posledično niso bile opravljene kontrole (upravne, finančne in operativne kontrole na kraju samem). |
| --- | --- |
| 2 | Odhodki Unije niso bili porabljeni, računovodski izkazi so pripravljeni na vrednost 0. |
| 3 | Načrt kontrol projektov še ni pripravljen. |

Poleg tega potrjujem, da nisem seznanjen z nobenimi nerazkritimi zadevami, ki bi lahko škodile finančnim interesom Unije.

**Ime uradnika:** Boštjan Šefic

**Naziv, organizacija:** Ministrstvo za notranje zadeve, upravljavec odgovornega organa, državni sekretar

**Datum predložitve:** 12.2.2016

# III. LETNI POVZETEK KONČNIH REVIZIJSKIH POROČIL IN OPRAVLJENIH KONTROL

## A. Povzetki končnih revizijskih poročil

## B. Povzetek administrativnih kontrol, izvedenih v proračunskem letu 2015

Načrt kontrol projektov še ni pripravljen.

## C. Povzetek kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2015

* povzetek sprejete kontrolne strategije
* opis glavnih rezultatov in vrste odkritih napak
* zaključki na podlagi teh kontrol in popravni ukrepi, ki so bili posledično sprejeti ali so načrtovani v zvezi z delovanjem sistema

Načrt kontrol projektov še ni pripravljen.

**Seznam finančnih kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2015**

| Referenčna oznaka projekta | Skupni kontroliran prispevek Unije (v EUR) | Skupni prispevek Unije, na katerega je vplivala napaka (v %) | Izterjani prispevek Unije | Prispevek Unije, ki ga je treba izterjati (v EUR) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skupaj** | **0,00** | **0,00%** | **0,00** | **0,00** |

**Povzetek operativnih kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2015**

| **Skupno število operativnih kontrol na kraju samem v proračunskem letu (a)** | **Število projektov, izvedenih v proračunskem letu, za katere se plačilo prijavi v proračunskem letu (b)** | **% operativnih kontrol na kraju samem (c = a / b)** |
| --- | --- | --- |
| 0 | 0 | 0% |

**Skupni povzetek finančnih kontrol na kraju samem za zaključene projekte v letu 2015**

| **Zaključen projekt** | **Skupni prispevek Unije, kontroliran v proračunskem letu, za projekte, zaključene v proračunskem letu 2015 (EUR) (a)** | **Skupni znesek napak, ugotovljenih v prispevku Unije v proračunskem letu za projekte, zaključene v proračunskem letu 2015 (EUR) (b)** | **% napak, ugotovljenih pri nadzoru projektov, zaključenih v proračunskem letu 2015 (EUR) (c = b / a)** | **Kumulativni prispevek Unije, prijavljen v proračunskem letu, za projekte, zaključene v proračunskem letu 2015 (EUR) (d)** | **% izvedenih finančnih kontrol na kraju samem (e = skupaj a / skupaj d)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skupaj** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00** | **0,00%** |

**Skupni povzetek rezultatov finančnih kontrol na kraju samem za zaključene projekte**

| **Proračunsko leto** | **Skupni prispevek Unije, kontroliran v proračunskem letu za vse zaključene projekte (EUR) (a)** | **Skupni znesek napak, ugotovljenih v prispevku Unije v proračunskem letu za vse zaključene projekte (EUR) (b)** | **% napak, ugotovljenih pri nadzoru zaključenih projektov (c = b / a)** | **Kumulativni prispevek Unije, prijavljen za zaključene projekte** | **% izvedenih finančnih kontrol na kraju samem (e = a / d)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2015 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| **Skupaj** | **0,00** | **0,00** | **0,00%** | **0,00** | **0,00%** |

# IV. MNENJA REVIZIJSKEGA ORGANA

**Revizijska strategija**

Opis revizijske strategije, vključno z metodologijo vzorčenja, ki revizijskemu organu omogoča sprejemanje veljavnih zaključkov o celotni populaciji

Revizijski organ pripravlja revizijsko strategijo za Sklad za azil, migracije in vključevanje, za celotno programsko obdobje 2014-2020, ki bo vključevala metodologijo vzorčenja, ki bo omogočalo sprejemanje veljavnih zaključkov o celotni populaciji in jo bo, predvidoma v februarju 2016, tudi sprejel.

### A. Revizijsko mnenje o letnih obračunih

Za Evropsko komisijo, Generalni direktorat za migracije in notranje zadeve

Spodaj podpisani, predstavnik Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, revizijski organ, ki je revizijski organ za Sklad za azil, migracije in vključevanje v Slovenija, sem preučil delovanje sistemov upravljanja in nadzora sklada AMIF 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 proračunsko leto 2015, 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.

**Zavrnitev mnenja**

V izjemnih primerih je mogoča zavrnitev mnenja. Takšni primeri bi morali biti povezani z nepredvidljivimi, zunanjimi dejavniki, na katere revizijski organ nima vpliva.

V obdobju od 1. januarja 2014 do 5. februarja 2016, za Sklad za azil, migracije in vključevanje:

Komisiji ni bil predložen noben zahtevek za plačilo letnih razlik, za proračunski leti 2014 in 2015,

pripravljeni so bili računovodski izkazi iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012, ki pa so bili izkazani v vrednosti enaki nič,

zato ni bilo opravljenih revizij računovodskih izkazov.

Posledično revizijskega mnenja o računovodskih izkazih in o zakonitosti in pravilnosti izdatkov za Sklad za azil, migracije in vključevanje, v skladu z Mednarodnim standardom revidiranja 705, ne izražamo.

Poudarjena zadeva, ki ne vpliva na mnenje

### B. Mnenje o delovanju sistemov upravljanja in nadzora

**Obseg preučitve**

Preučitev v zvezi s tem programom je bila opravljena v skladu z veljavno revizijsko strategijo za ta nacionalni program in ob upoštevanju mednarodno sprejetih revizijskih standardov, s sklicevanjem na proračunsko leto 2015, o rezultatih pa se poroča v revizijskem poročilu.

**Referenčna oznaka preučitve:** 0615-68/2015/11

**Zavrnitev mnenja**

V izjemnih primerih je mogoča zavrnitev mnenja. Takšni primeri bi morali biti povezani z nepredvidljivimi, zunanjimi dejavniki, na katere revizijski organ nima vpliva.

Obseg preučitve

V obdobju od 1. januarja 2014 do 5. februarja 2016 za Sklad za azil, migracije in vključevanje ni bilo opravljenih revizij sistema.

Revizijski organ je v obdobju od aprila do avgusta 2015 izvedel oceno izpolnjevanja meril za imenovanje odgovornega organa. Na podlagi revizijskega poročila z mnenjem je organ za imenovanje imenoval Projektno enoto za sklade notranje varnosti in migracij, ki deluje v okviru Ministrstva za notranje zadeve, Službe za evropska sredstva, za odgovorni organ za upravljanje in nadzor za Sklad za azil, migracije in vključevanje.

Zaradi zadev, opisanih v odstavku A in v odstavku Obseg preučitve, revizijski organ, v skladu z Mednarodnim standardom revidiranja 705, ne izreka revizijskega mnenja o delovanju sistema upravljanja in nadzora za Sklad za azil, migracije in vključevanje.

Poudarjena zadeva, ki ne vpliva na mnenje.

### 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 potrditve: | 5.2.2016 |
| --- | --- |
| Predstavnik organa | Nataša Prah, direktorica |
| Organ | Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, revizijski organ |

Dokumenti

| **Naslov dokumenta** | **Vrsta dokumenta** | **Datum dokumenta** | **Lokalni sklic** | **Referenčna številka Komisije** | **Datoteke** | **Datum pošiljanja** | **Pošiljatelj** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

Zadnji rezultati validacije

| **Resnost** | **Oznaka** | **Sporočilo** |
| --- | --- | --- |
| Informacije |  | Različica obračunov je bila potrjena |