# OBRAČUNI

|  |  |
| --- | --- |
| CCI | 2014SI65AMNP001 |
| Naziv | Slovenija National Programme AMIF |
| Različica | 2016.0 |
| Prvo leto | 2014 |
| Upravičen od | 1.1.2014 |
| Številka sklepa o programu | C(2016)1814 |
| Datum sklepa o programu | 21.3.2016 |
| Številka sklepa o potrditvi | C(2017)4490 |
| Datum sklepa o potrditvi | 23.6.2017 |
| Številka končnega sklepa o potrditvi |  |
| Datum končnega sklepa o potrditvi |  |
| Številka sklepa o skladnosti |  |
| Datum sklepa o skladnosti |  |
| Datum predložitve projekta in obračunov | 13.2.2017 |
| Proračunsko leto | 2016 |

[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 5](#_Toc256000005)

[Obljubljena sredstva (prednostne naloge Unije na področju preseljevanja) 5](#_Toc256000006)

[Obljubljena sredstva (preselitev – drugi) 6](#_Toc256000007)

[Druga obljubljena sredstva (predaje in premestitve) 7](#_Toc256000008)

[Zaveza (Sprejem iz Turčije – 2016/1754) 8](#_Toc256000009)

[B. Računovodski podatki 9](#_Toc256000010)

[C. Kontrole na kraju samem 12](#_Toc256000011)

[Finančne kontrole tehnične pomoči na kraju samem 13](#_Toc256000012)

[D. Povzetek podatkov 14](#_Toc256000013)

[Opis finančnega popravka države članice 15](#_Toc256000014)

[II. IZJAVA O UPRAVLJANJU 16](#_Toc256000015)

[III. LETNI POVZETEK KONČNIH REVIZIJSKIH POROČIL IN OPRAVLJENIH KONTROL 17](#_Toc256000016)

[A. Povzetki končnih revizijskih poročil 17](#_Toc256000017)

[B. Povzetek administrativnih kontrol, izvedenih v proračunskem letu 2016 18](#_Toc256000018)

[C. Povzetek kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2016 19](#_Toc256000019)

[IV. MNENJA REVIZIJSKEGA ORGANA 23](#_Toc256000020)

[A. Revizijsko mnenje o letnih obračunih 24](#_Toc256000021)

[B. Mnenje o delovanju sistemov upravljanja in nadzora 25](#_Toc256000022)

[C. Potrditev izjave o upravljanju, ki jo pripravi odgovorni organ 26](#_Toc256000023)

[Dokumenti 27](#_Toc256000024)

[Zadnji rezultati validacije 28](#_Toc256000025)

# I. PROJEKTI IN RAČUNOVODSKI PODATKI

## A. Projekti

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta: SI/2015/PR/0001** | Posebni cilj / nacionalni cilj:Posebni cilj2 - Vključevanje / zakonito priseljevanje / Nacionalni cilj2 - Vključevanje |
| **Naziv projekta:** A.SO2.2.1-01-Tečaji slovenskega jezika |
| **Povzetek projekta:** S programom učenja slovenskega jezika in spoznavanja slovenske družbe Ministrstvo za notranje zadeve zagotavlja osnovno znanje jezika in poznavanje družbe gostiteljice, kar je nujno potrebno za uspešno vključevanje ciljne skupine -državljanov tretjih držav- v slovensko družbo.Program učenja jezika in spoznavanja slovenske družbe (Začetna integracija priseljencev) izvajajo izbrane jezikovne šole, skladno s postopki javnega naročanja in potekajo v skupinah od 10 do 15 udeležencev. Udeleženci so razvrščeni v skupine glede na predznanje, ki ga pokažejo na razvrstitvenem testu. Vsebino in trajanje programov, vsebino razvrstitvenega testa, vsebino preizkusa znanja ter potrdila o doseženem uspehu preizkusa znanja s pravilnikom predpiše minister, pristojen za šolstvo. |
| **Trajanje projekta (v mesecih):** 36 | **Ocenjeni prispevek EU skupaj:**937.500,00 |
| **Uradno ime upravičenca:** MNZ - Direktorat za upravne notranje zadeve, migracije in naturalizacijo | **Kratko ime upravičenca:** MNZ - DUNZMN | **Vrsta upravičenca:** Državni oziroma zvezni organi |
| **Sklic na izbirni postopek:** / | **Vrsta postopka:** Neposredni |
| **% sofinanciranja iz Sklada:** 75,00% | **Utemeljitev za > 75 % sofinanciranja:**  |
| **Je to projekt regionalnega povezovanja?** | Ne |
| **Ključne besede** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta: SI/2015/PR/0002** | Posebni cilj / nacionalni cilj:Posebni cilj2 - Vključevanje / zakonito priseljevanje / Nacionalni cilj2 - Vključevanje |
| **Naziv projekta:** A.SO2.2.1-02-Izpiti iz slovenskega jezika |
| **Povzetek projekta:** Opravljanje preizkusa znanja iz slovenskega jezika na osnovni ravni pomeni zaključek procesa učenja slovenskega jezika na osnovni ravni, ki je potrebna za pridobitev državljanstva Republike Slovenije.Upravičenci - državljani tretjih držav- izbirajo med razpisanimi termini izvajalcev, ki jim je bil podeljen status s strani pristojnega organa. Udeleženci so upravičeni do enkratnega opravljanja izpita iz slovenskega jezika, kritega s strani projekta. Potrdilo o opravljenem izpitu služi kot pogoj za pridobitev slovenskega državljanstva, kar predstavlja zaključek integracijskega procesa tujcev, ki prebivajo v Republiki Sloveniji. |
| **Trajanje projekta (v mesecih):** 36 | **Ocenjeni prispevek EU skupaj:**127.500,00 |
| **Uradno ime upravičenca:** MNZ - Direktorat za upravne notranje zadeve, migracije in naturalizacijo | **Kratko ime upravičenca:** MNZ - DUNZMN | **Vrsta upravičenca:** Državni oziroma zvezni organi |
| **Sklic na izbirni postopek:** / | **Vrsta postopka:** Neposredni |
| **% sofinanciranja iz Sklada:** 75,00% | **Utemeljitev za > 75 % sofinanciranja:**  |
| **Je to projekt regionalnega povezovanja?** | Ne |
| **Ključne besede** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta: SI/2015/PR/0003** | Posebni cilj / nacionalni cilj:Posebni cilj3 - Vračanje / Nacionalni cilj1 - Spremljevalni ukrepi |
| **Naziv projekta:** A.SO3.1.3-01-Tekoči stroški v Centru za tujce |
| **Povzetek projekta:** Državljanom tretjih držav so v času nastanitve v Centru za tujce zagotovljeni ustrezni standardi glede bivalnih pogojev, prehrane in varnosti. Trenutna nastanitvena kapaciteta centra je 180 ležišč, objekt pa je razdeljen na štiri oddelke, in sicer dva moška oddelka, en oddelek za mladoletnike in en oddelek za ranljive skupine. V centru so zagotovljene tudi prostočasne aktivnosti, rekreacija in šolanje za mladoletnike oz. šoloobvezne otroke, ki se izvajajo v lokalni osnovni šoli. V okviru projekta so kriti stroški oskrbe državljanov tretjih držav, ki zajemajo prehrano, ogrevanje, komunalne storitve, čiščenje, vzdrževanje objekta in inventarja in ostali stroški, ki se nanašajo na vsakodnevno bivanje. |
| **Trajanje projekta (v mesecih):** 30 | **Ocenjeni prispevek EU skupaj:**229.593,37 |
| **Uradno ime upravičenca:** Policija-Center za tujce | **Kratko ime upravičenca:** CT | **Vrsta upravičenca:** Državni oziroma zvezni organi |
| **Sklic na izbirni postopek:** / | **Vrsta postopka:** Neposredni |
| **% sofinanciranja iz Sklada:** 75,00% | **Utemeljitev za > 75 % sofinanciranja:**  |
| **Ali ta projekt krepi učinkovitost sistema za vračanje migrantov brez urejenega statusa?** | Ne |
| **Ključne besede** |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta: SI/2015/PR/0004** | Posebni cilj / nacionalni cilj:Posebni cilj3 - Vračanje / Nacionalni cilj1 - Spremljevalni ukrepi |
| **Naziv projekta:** A.SO3.1.6-01-Razširitev mreže prevajalcev in tolmačev |
| **Povzetek projekta:** Projekt sledi Direktivi o vračanju 2008/115/ES in Zakonu o tujcih, ki določata, da se s tujcem v postopku vračanja ustno kot tudi pisno komunicira v jeziku, ki ga le-ta razume. V ta namen Policija uporablja izbrane tolmače in prevajalce v skladu s postopki javnega naročanja. V projekt so vključeni stroški prevajanja v vseh postopkih povezanih z vračanjem državljanov tretjih držav, kot so npr. jezikovne analize, psihološke, sociološke in zdravniške priprave tujcev na vrnitev. |
| **Trajanje projekta (v mesecih):** 30 | **Ocenjeni prispevek EU skupaj:**18.750,00 |
| **Uradno ime upravičenca:** Policija - Center za tujce | **Kratko ime upravičenca:** CT | **Vrsta upravičenca:** Državni oziroma zvezni organi |
| **Sklic na izbirni postopek:** / | **Vrsta postopka:** Neposredni |
| **% sofinanciranja iz Sklada:** 75,00% | **Utemeljitev za > 75 % sofinanciranja:**  |
| **Ali ta projekt krepi učinkovitost sistema za vračanje migrantov brez urejenega statusa?** | Ne |
| **Ključne besede** |  |

## 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

|  |
| --- |
| **Referenčna oznaka projekta:** SI/2015/PR/0001 - A.SO2.2.1-01-Tečaji slovenskega jezika |

**Plačila**

| **Računovodski sklic DČ** | **Plačila prispevka Unije v proračunskem letu 2016** | **Že zavrnila Komisija v letu** | **Je to vmesno plačilo?** | **Ali je to končno plačilo?** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  NPS-1.0 | 26.287,64 |  |  |  |
|  NPS-2.1 | 411.401,72 |  |  |  |
|  **Skupaj** | **437.689,36** |  |  |  |

Opomba: Vmesno plačilo = povračilo izdatkov, ki nastanejo upravičencu tekočega projekta

**Drugi računovodski podatki**

|  |  |
| --- | --- |
| Kumulativni prispevek Unije, plačan od začetka projekta |  437.689,36 |
| Načrtovana izterjava prispevka Unije? |  |
| Znesek prispevka Unije, ki ga je treba izterjati |  |

|  |
| --- |
| **Referenčna oznaka projekta:** SI/2015/PR/0002 - A.SO2.2.1-02-Izpiti iz slovenskega jezika |

**Plačila**

| **Računovodski sklic DČ** | **Plačila prispevka Unije v proračunskem letu 2016** | **Že zavrnila Komisija v letu** | **Je to vmesno plačilo?** | **Ali je to končno plačilo?** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  NPS-1.1 | 25.845,31 |  |  |  |
|  **Skupaj** | **25.845,31** |  |  |  |

Opomba: Vmesno plačilo = povračilo izdatkov, ki nastanejo upravičencu tekočega projekta

**Drugi računovodski podatki**

|  |  |
| --- | --- |
| Kumulativni prispevek Unije, plačan od začetka projekta |  25.845,31 |
| Načrtovana izterjava prispevka Unije? |  |
| Znesek prispevka Unije, ki ga je treba izterjati | 0,00 |

|  |
| --- |
| **Referenčna oznaka projekta:** SI/2015/PR/0003 - A.SO3.1.3-01-Tekoči stroški v Centru za tujce |

**Plačila**

| **Računovodski sklic DČ** | **Plačila prispevka Unije v proračunskem letu 2016** | **Že zavrnila Komisija v letu** | **Je to vmesno plačilo?** | **Ali je to končno plačilo?** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  NPS-1.0 | 153.507,50 |  |  |  |
|  **Skupaj** | **153.507,50** |  |  |  |

Opomba: Vmesno plačilo = povračilo izdatkov, ki nastanejo upravičencu tekočega projekta

**Drugi računovodski podatki**

|  |  |
| --- | --- |
| Kumulativni prispevek Unije, plačan od začetka projekta |  153.507,50 |
| Načrtovana izterjava prispevka Unije? |  |
| Znesek prispevka Unije, ki ga je treba izterjati | 0,00 |

|  |
| --- |
| **Referenčna oznaka projekta:** SI/2015/PR/0004 - A.SO3.1.6-01-Razširitev mreže prevajalcev in tolmačev |

**Plačila**

| **Računovodski sklic DČ** | **Plačila prispevka Unije v proračunskem letu 2016** | **Že zavrnila Komisija v letu** | **Je to vmesno plačilo?** | **Ali je to končno plačilo?** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  NPS-1.0 | 4.474,46 |  |  |  |
|  **Skupaj** | **4.474,46** |  |  |  |

Opomba: Vmesno plačilo = povračilo izdatkov, ki nastanejo upravičencu tekočega projekta

**Drugi računovodski podatki**

|  |  |
| --- | --- |
| Kumulativni prispevek Unije, plačan od začetka projekta |  4.474,46 |
| Načrtovana izterjava prispevka Unije? |  |
| Znesek prispevka Unije, ki ga je treba izterjati | 0,00 |

**Tehnična pomoč**

| **Računovodski sklic DČ** | **Prispevek Unije, plačan za tehnično pomoč v proračunskem letu 2016** |
| --- | --- |
| **Skupaj** | **0,00** |

## C. Kontrole na kraju samem

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta** | **Vrsta kontrole na kraju samem** | **Datum kontrole na kraju samem** | **Datum končnega poročila** |
| **od** | **do** |
| SI/2015/PR/0003 | Operativna | 17.1.2017 | 17.1.2017 | 17.1.2017 |
| **Skupni kontroliran prispevek Unije** | **Znesek napake, ugotovljene pri prispevku Unije** | **% ugotovljene napake** |
| 0,00 | 0,00 |  |
| **Primer sporočen v sistem za upravljanje nepravilnosti?** |  |
| **Pripombe::** Cilj opravljene kontrole na kraju samem je bil preveriti kako se izvajajo storitve znotraj projekta, ali gre za upoštevanje pravil obveščanja in objavljanja ter pravilnost izvajanja postopkov javnega naročanja. OO je ugotovil, da se zadevni projekt "Tekoči stroški v Centru za tujce" izvaja v skladu s projektno prijavo in odločitvijo o podpori. Vse aktivnosti potekajo po terminskem planu. Razpisna dokumentacija za javna naročila je bila pravočasno pripravljena, izvedena in izbrani so bili ustrezni izvajalci. Z izbranimi izvajalci je naročnik zadovoljen. Pogodbe oziroma naročilnice se nanašajo na oskrbo tujcev, kar zajema prehrano, ogrevanje, komunalne storitve, čiščenje, vzdrževanje objekta in inventarja ter ostale stroške, ki se povezane z vsakodnevnim bivanjem. Končni uporabnik (v nadaljevanju: KU) je izpostavil, da je bil z dosedanjim ponudnikom za prehrano (Slorest d.o.o.) zelo zadovoljen, saj je bila prehrana pravočasno in v predvidenih količinah dostavljena. Pri novem javnem naročilu je bil izbran drug ponudnik Sodexo d.o.o., zato KU upa, da bodo z novim ponudnikom stvari potekale enako dobro. Kljub temu, da je bila v projektni prijavi predvidena tudi zdravstvena in socialna oskrba, se le-ti ne izvajata v okviru tega projekta, pač pa v okviru drugega "Psihosocialna in zdravstvena oskrba tujcev", št. A.SO3.1.4-01. Ogledali smo si prostore Centra za tujce in spoznali celoten proces oskrbe tujcev kot tudi objekta kot celote. Vsa oprema, ki je kupljena iz EU sredstev (SOLID, AMIF) je ustrezno označeno z logotipi sklada, čeprav je KU pojasnil, da jih morajo večkrat ponovno označevati, saj jih tujci nalepke odstranjujejo. Pri izvajanju projekta ne prihaja do večjih težave, ki bi ovirale potek projekta. Prišlo je do povečanih potreb po finančnih sredstvih, zaradi povečanih zahtev po prehrani, kar smo rešili s povečanjem sredstev na obstoječi pogodbi in pozvali KU, da pripravi novo projektno prijavo, ko se obstoječa izčrpa. |

## Finančne kontrole tehnične pomoči na kraju samem

## D. Povzetek podatkov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nacionalni cilj / specifični ukrep** | **Skupni prispevek Unije, plačan v letu 2016** | **%** |
| Posebni cilj2.Nacionalni cilj2 Vključevanje | 463.534,67 | 100,00% |
| **SKUPAJ NACIONALNI CILJI / POSEBNI CILJI2** | **463.534,67** | **100,00%** |
| **SKUPAJ Posebni cilj2** | **463.534,67** | **74,58%** |
| Posebni cilj3.Nacionalni cilj1 Spremljevalni ukrepi | 157.981,96 | 100,00% |
| **SKUPAJ NACIONALNI CILJI / POSEBNI CILJI3** | **157.981,96** | **100,00%** |
| **SKUPAJ Posebni cilj3** | **157.981,96** | **25,42%** |
| **SKUPAJ posebni primeri** | **0,00** | **0,00%** |
| **TOTAL** | **621.516,63** |  |
| 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) |  | 2,50% |

**Izjava o obračunu izvršenih plačil (samo iz prispevka Unije) v proračunskem letu 2016 za nacionalni program**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta** | **Skupni prispevek Unije, plačan v proračunskem letu 2016** | **Končno plačilo** | **Prejšnja leta, v katerih ta projekt ni bil sprejet** | **Upravičeni** |
| SI/2015/PR/0001 | 437.689,36 |  |  | ✓ |
| SI/2015/PR/0002 | 25.845,31 |  |  | ✓ |
| SI/2015/PR/0003 | 153.507,50 |  |  | ✓ |
| SI/2015/PR/0004 | 4.474,46 |  |  | ✓ |
| **Skupno za projekte** | 621.516,63 |  |  |  |
| Skupno za tehnično pomoč | 0,00 |  |  |  |
| **Skupno za nacionalni program** | 621.516,63 |  |  |  |
| Finančni popravek države članice (+/-) | 0,00 |  |  |  |
| **Plačilo, zahtevano s strani DČ (1)** | 621.516,63 |  |  |  |
| **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)** | 621.516,63 |  |  |  |

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

### 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 2016 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.

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

**Datum predložitve:** 13.2.2017

# III. LETNI POVZETEK KONČNIH REVIZIJSKIH POROČIL IN OPRAVLJENIH KONTROL

## A. Povzetki končnih revizijskih poročil

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Revizijski organ** | Revizijski organ | **Leto revizije** | 2016 |
| **Referenčna oznaka revizije** | 0623-8/2016/5 | **Vrsta revizije** | Finančna |
| **Obseg revizije** | Izdatki projekta: »Tečaji slovenskega jezika – ZIP«, št. A.S02.2.1-01A |
| **Splošni povzetek zelo pomembnih in ključnih ugotovitev, skupaj s priporočili odgovornemu organu** | Pregledani izdatki v vrednosti 191.211,69 EUR, oz. 32,8 % izdatkov projekta. Ugotovitve: 1. v vseh primerih se ni v celoti ujemala evidenca prisotnosti s podpisi udeležencev, odsotnost se ni ustrezno označevala, obrazci za poročanje ne vsebujejo urnika izvajanj ter št. ur; 2. odštela se je celotna vrednost 3 računov, čeprav je končni upravičenec uveljavljal te račune le delno, zato so potrjeni izdatki za 270,18 EUR nižji od upravičenih izdatkov;3. zaradi preveč zaračunanih 3 ur tečaja ter izdatkov povezanih z udeleženci, ki niso upravičeni do sofinanciranja so ugotovljeni neupravičeni izdatki v vrednosti 259,80 EUR.Priporočila: 1. obrazci za poročanje naj se posodobijo ter naj se redno izvajajo kontrole na kraju samem; 2. upravičeni izdatki naj se povečajo za 270,18 EUR in vzpostavijo ustrezne kontrole; 3. izdatki v vrednosti 259,80 EUR naj se izloči iz upravičenih izdatkov proj. |
| **Splošni revizijski zaključek, vključno z opredelitvijo problemov sistemske narave** | Na podlagi izvedenih revizij iz Sklada za azil migracije in vključevanje, ter pregleda delovanja kontrol odgovornega organa (v nadaljevanju: OO) ima revizijski organ (v nadaljevanju: RO) razumno zagotovilo, da vzpostavljeni sistemi upravljanja in nadzora pravilno delujejo. |
| **Ocenjen finančni in operativni učinek ugotovljenih slabosti** | Ni bilo ugotovljenih slabosti v delovanju sistema, zaradi katerih bi RO predlagal finančne popravke. Ugotovljeni neupravičeni izdatki so nastali kot posledica naključne napake in jih je OO izločil iz zahtevka za plačilo Evropski komisiji na podlagi poravnave s preveč odbitimi izdatki v vrednosti 270,18 EUR, glej ugotovitev in priporočilo 2. |
| **Popravni ukrepi za delovanje sistema (akcijski načrt)** | OO se z ugotovitvami in priporočili strinja in bo priporočila RO upošteval v najkrajšem možnem času. Izpolnjevanje priporočila 1 je v teku, priporočila 2 in 3 sta pa že izvedena v celoti. |
| **Stanje izvajanja popravnih ukrepov (vključno z nerešenimi vprašanji po že predloženih revizijskih poročilih)** | 2 - Poteka |
| **Če je relevantno, znesek izvršenega ali načrtovanega finančnega popravka** | 259,80 |

## B. Povzetek administrativnih kontrol, izvedenih v proračunskem letu 2016

|  |
| --- |
| Upravni nadzor zahtevkov za povračilo (v nadaljevanju: ZzP), ki jih posredujejo končni upravičenci (v nadaljevanju: KU) preko elektronskega sistema za upravljanje skladov – MIGRA II, izvaja Odgovorni organ (v nadaljevanju: OO). V letu 2016 se je sistem šele vzpostavil, zato smo pregledali 6 ZzP, v okviru 4 projektov - v vrednosti 828.689,29 EUR, kjer smo preverjali popolnost, pravilnost in upravičenost izdatkov. Ker gre za začetek obdobja smo izvajali 100 % administrativno in finančno kontrolo ZzP, kjer smo preverjali a) formalno pravilnost ZzP in aritmetično točnost finančnih izjav; b) ali projekt dosega zastavljene cilje oz. ali je viden napredek pri doseganju teh ciljev; c) analitični pregled za oceno relevantnosti prijavljenih izdatkov v finančnih izjavah in njihove skladnosti z zahtevami, določenimi v pogodbi o financiranju programa/projekta, odločitvi o podpori oz. sklepu o financiranju tehnične pomoči, pravili upravičenosti ter z drugimi veljavnimi pravili EU in nacionalnimi pravili. Po pregledu smo ugotovitve zapisali v kontrolni list zahtevka in kontrolni list postopka javnega naročila.V primeru, da je upravni nadzor razkril morebitne nepravilnosti ali pomanjkljivosti (v 2 primerih) smo ugotovitve posredovali KU oz. delegiranemu organu za izvedbo javnih razpisov (v nadaljevanju: DAC). Prejet dopolnjen ZzP smo ponovno pregledali in ker so bile vse dopolnitve ustrezne smo v MIGRA II generirali NPS na podlagi končnih ugotovitev upravnega nadzora, v znesku skupnih upravičenih izdatkov po ZzP. Podpisana različica NPS se je zavedla v MIGRA II in preko sistema posredovala Delegiranemu organu za izvedbo izplačil (v nadaljevanju: DAF), ki je izvršil povračilo ustreznega deleža prispevka EU iz namenskega podračuna sklada v državni proračun, transakcijo pa zavedel tudi v seznam transakcij med EU in nacionalnim proračunom v MIGRA II.Morebitne nepravilnosti, ugotovljene med upravnim nadzorom ZzP, se beležijo v registru nepravilnosti v MIGRA II kot nepravilnosti, odkrite pred povračilom iz sredstev EU. OO obvesti KU oz. DAC glede ugotovljenih nepravilnosti in zmanjšanega zneska za povračilo tako, da v MIGRA II generira obvestilo o zmanjšanju upravičenih izdatkov zahtevka za povračilo. KU oz. DAC morata na podlagi prejetih podatkov izvesti finančne popravke. OO na podlagi četrtletnih poročil o nepravilnostih, prejetih s strani DAC in DAF pripravi poročilo o nepravilnostih, nastalih po izplačilu iz sredstev EU in ga posreduje Uradu za nadzor proračuna RS. |

## C. Povzetek kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2016

* 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

|  |
| --- |
| Na osnovi potrjenega akcijskega načrta, prijave projektov in poznavanja vsebine projektov, ki se sofinancirajo iz sredstev nacionalnih programov je OO pripravil kontrolno strategijo in analizo tveganja. Izdelava analize tveganja za izbor nabora projektov, ki vključenih v vzorec kontrole na kraju samem (v nadaljevanju: KKS) poteka po naslednjih stopnjah:- opredelitev enot- spoznavanje in vrednotenje dejavnikov, ki vplivajo na načrtovanje pregledov na kraju samem- kontrole popolnosti in sprejemljivosti dejavnikov- razvrščanje projektov glede na skupen izračun tveganj.Pri spoznavanju in vrednotenju dejavnikov tveganja za posameznih projekt smo upoštevali višino odobrenih sredstev za projekt oz. vrednost posredovanih zahtevkov za povračilo v okviru projekta, tip končnega upravičenca sredstev, zanesljivost sistema notranjih kontrol in čas, ki je potekel od zadnjih kontrol. Izračun tveganja za projekt znotraj akcijskega načrta smo izvedli tako, da smo sešteli vse točke po posameznih dejavnikih tveganja projekta, ki smo jih nato delili s številom uporabljenih dejavnikov tveganja. Na podlagi tega rezultata smo razvrsti projekte od tistega z najvišjim povprečjem tveganja na uporabljen dejavnik do tistega z najnižjim rezultatom tveganja na uporabljen dejavnik. Kontrole na kraju samem smo izvedli na podlagi načrta kontrol, ki je pripravljen na osnovi analize tveganja in naključnega izbora. 70 % projektov, ki so umeščeni v načrt, se določi na podlagi analize tveganja, 30 % projektov pa je izbranih naključno. V primeru, da je izbran projekt predmet revizije oz. druge vrste nadzora izberemo naslednji projekt glede na seštevek točk. OO je pri KKS preverjal ali se projekti izvajajo v skladu z odločitvijo o podpori, napredek projekta, zanesljivost kazalnikov in morebitne težave pri izvajanju. Poleg tega smo preverili, če je končni upravičenec razumel pravila upravičenosti, ima vzpostavljeno ustrezno metodologijo, s katero zagotavlja ustrezno ciljno skupino ali beleži ustrezne kazalnike v pravem času, če končni upravičenec izvaja določbe vezane na informiranje in obveščanje ter dejansko uporabo blaga, ki je bila nabavljeno glede na izkazane izdatke.Povzetki ugotovitev izvedenih KKS: Pri izvedbi kontrol na kraju samem ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Posamezne ugotovitve, priporočila in korekcijski ukrepi so opisani v okviru posameznih operativnih kontrol. |

**Seznam finančnih kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2016**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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)** |
| 1 | 4 | 25% |

**Skupni povzetek finančnih kontrol na kraju samem za zaključene projekte v letu 2016**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zaključen projekt** | **Skupni prispevek Unije, kontroliran v proračunskem letu, za projekte, zaključene v proračunskem letu 2016 (EUR) (a)** | **Skupni znesek napak, ugotovljenih v prispevku Unije v proračunskem letu za projekte, zaključene v proračunskem letu 2016 (EUR) (b)** | **% napak, ugotovljenih pri nadzoru projektov, zaključenih v proračunskem letu 2016 (EUR) (c = b / a)** | **Kumulativni prispevek Unije, prijavljen v proračunskem letu, za projekte, zaključene v proračunskem letu 2016 (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% |
| 2016 | 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

|  |
| --- |
| 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, obdobje od poteka zadnje finančne revizije pri končnem upravičencu, obdobje od poteka zadnje finančne revizije nacionalnega cilja in obdobje od poteka zadnje finančne revizije 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 migracije in notranje zadeveSpodaj podpisani, predstavnik Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, 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 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. |

**Mnenje brez pridržkov o veljavnosti obračunov**

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

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 2016, o rezultatih pa se poroča v revizijskem poročilu.

**Referenčna oznaka preučitve:** 0623-8/2016/5; 0615-68/2015/19

**Mnenje brez pridržkov o veljavnosti obračunov**

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

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: | 10.2.2017 |
| Predstavnik organa | Ksenija Grabner Ričko, po pooblastilu direktorice Nataše Prah |
| Organ | Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna |

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 |
| Opozorilo | 2.44 | Skupno število prosilcev za prednostne naloge na področju preselitve mora biti enako kvoti za preselitev. Začetek kvotnega obdobja: "2016", Konec kvotnega obdobja: "2016", Številka obljubljenih sredstev za kvoto: "20", Število prosilcev: "0" |
| Opozorilo | 2.46 | Skupno število prosilcev za posebno vrsto premestitve mora biti enako kvoti za premestitve. Vrsta premestitve: "Premestitev (2015/1523)", Začetek kvotnega obdobja: "2016", Konec kvotnega obdobja: "2016", Iz države: "", V državo: "Slovenija", Številka obljubljenih sredstev za kvoto: "230", Število prosilcev: "0" |
| Opozorilo | 2.46 | Skupno število prosilcev za posebno vrsto premestitve mora biti enako kvoti za premestitve. Vrsta premestitve: "Premestitev (2015/1601)", Začetek kvotnega obdobja: "2016", Konec kvotnega obdobja: "2016", Iz države: "Grčija", V državo: "Slovenija", Številka obljubljenih sredstev za kvoto: "257", Število prosilcev: "0" |
| Opozorilo | 2.46 | Skupno število prosilcev za posebno vrsto premestitve mora biti enako kvoti za premestitve. Vrsta premestitve: "Premestitev (2015/1601)", Začetek kvotnega obdobja: "2016", Konec kvotnega obdobja: "2016", Iz države: "Italija", V državo: "Slovenija", Številka obljubljenih sredstev za kvoto: "80", Število prosilcev: "0" |