# OBRAČUNI

|  |  |
| --- | --- |
| Številka CCI | 2014SI65ISNP001 |
| Naslov | Slovenija National Programme ISF |
| Različica | 2015.0 |
| Prvo leto | 2014 |
| Upravičeni od | 1.1.2014 |
| Številka sklepa o programu | C(2015)5126 |
| Datum sklepa o programu | 29.7.2015 |
| 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)

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

[**A. Projekti** 3](#_Toc256000003)

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

[**A2. Projekti operativne podpore** 4](#_Toc256000005)

[B. Računovodski podatki 5](#_Toc256000006)

[C. Kontrole na kraju samem 8](#_Toc256000007)

[D. Povzetek podatkov 9](#_Toc256000008)

[Tabela ISF–B proračunsko leto 2015 9](#_Toc256000009)

[Tabela ISF-P proračunsko leto 2015 10](#_Toc256000010)

[Izjava o obračunu izvršenih plačil (samo iz prispevka Unije) za Slovenija v proračunskem letu 2015 za nacionalni program (ISF-B) 11](#_Toc256000011)

[Izjava o obračunu izvršenih plačil (samo iz prispevka Unije) za Slovenija v proračunskem letu 2015 za nacionalni program (ISF-P) 12](#_Toc256000012)

[ii. Izjava o upravljanju 13](#_Toc256000013)

[III. LETNI POVZETEK KONČNIH REVIZIJSKIH POROČIL IN OPRAVLJENIH KONTROL 14](#_Toc256000014)

[A. Povzetki končnih revizijskih poročil 14](#_Toc256000015)

[B. Povzetek administrativnih kontrol, izvedenih v proračunskem letu 2015 15](#_Toc256000016)

[C. Povzetek kontrol na kraju samem, izvedenih v proračunskem letu 2015 16](#_Toc256000017)

[IV. MNENJA REVIZIJSKEGA ORGANA 20](#_Toc256000018)

[**A. Revizijsko mnenje o letnih obračunih** 21](#_Toc256000020)

[**B. Mnenje o delovanju sistemov upravljanja in nadzora** 22](#_Toc256000021)

[C. Potrditev izjave o upravljanju, ki jo pripravi odgovorni organ 23](#_Toc256000022)

[Dokumenti 24](#_Toc256000023)

[Zadnji rezultati validacije 25](#_Toc256000024)

## 1. PROJEKTI IN RAČUNOVODSKI PODATKI

### **A. Projekti**

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

### **A2. Projekti operativne podpore**

## B. Računovodski podatki

**Tehnična pomoč**

| **Sklic na tehnično pomoč** | **Računovodski sklic DČ** | **Prispevek Unije, plačan za tehnično pomoč v proračunskem letu 2015** |
| --- | --- | --- |
| SI/2015/TA-ISF–B | 0 | 0,00 |
| SI/2015/TA-ISF–P | 0 | 0,00 |
| **Skupaj** |  | **0,00** |

**Popis za opremo v skupni vrednosti > 10 000 EUR in infrastrukturne stroške > 100 000 EUR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sklad** | **Referenčna oznaka projekta** | **Skupna vrednost postavke** | **Serijska številka** | **Lokacija/naslov, kjer je mogoče najti opremo/infrastrukturo** | **Datum nakupa/zaključka** | **Opis opreme/opis infrastrukturnih stroškov** | **Vrsta opreme** |

## C. Kontrole na kraju samem

## D. Povzetek podatkov

### Tabela ISF–B proračunsko leto 2015

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nacionalni cilj / specifični ukrep** | **Skupni prispevek Unije, plačan v letu 2015** | **%** |
| Tehnična pomoč – meje | 0,00 | 0,00% |
| **TOTAL** | **0,00** |  |
| PC1.NC1 + PC2.NC6 + PC3 / Osnovna dodelitev iz ISF–B |  | 0,00% |
| PC2.NC1 / Osnovna dodelitev iz ISF–B |  | 0,00% |
| PC1.NC3 + PC2.NC2 + PC2.NC3 / Osnovna dodelitev iz ISF–B |  | 0,00% |

### Tabela ISF-P proračunsko leto 2015

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nacionalni cilj / specifični ukrep** | **Skupni prispevek Unije, plačan v letu 2015** | **%** |
| Tehnična pomoč – policija | 0,00 | 0,00% |
| **TOTAL** | **0,00** |  |
| PC5 skupaj / Osnovna dodelitev iz ISF–P |  | 0,00% |
| PC6 skupaj / Osnovna dodelitev iz ISF–P |  | 0,00% |

### Izjava o obračunu izvršenih plačil (samo iz prispevka Unije) za Slovenija v proračunskem letu 2015 za nacionalni program (ISF-B)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta** | **Skupni prispevek Unije, plačan v proračunskem letu 2015** | **Ali je v proračunskem letu 2015 končno plačilo?** | **Prejšnja leta, v katerih ta projekt ni bil sprejet** | **Upravičeno** |
| **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) Zahtevano plačilo ne upošteva zneskov, ki jih je že plačala ali potrdila Komisija.

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

**Opis finančnega popravka države članice**:

**Opis finančnega popravka Komisije**

### Izjava o obračunu izvršenih plačil (samo iz prispevka Unije) za Slovenija v proračunskem letu 2015 za nacionalni program (ISF-P)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Referenčna oznaka projekta** | **Skupni prispevek Unije, plačan v proračunskem letu 2015** | **Ali je v proračunskem letu 2015 končno plačilo?** | **Prejšnja leta, v katerih ta projekt ni bil sprejet** | **Upravičeno** |
| **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) Zahtevano plačilo ne upošteva zneskov, ki jih je že plačala ali potrdila Komisija.

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 ISF. Posledično niso bile opravljene kontrole (upravne, finančne in operativne kontrole na kraju samem). |
| 2 | Odhodkio 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, upraljavec 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, npr. po vrstah odhodkov Unije, načinu (izvršil organ ali zunanji izvajalec),
* 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 %)** | **Prispevek Unije, ki ga je treba izterjati (v EUR)** | **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, ki so bili izvedeni v proračunskem letu in za katere se je o plačilu poročalo 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**

Kratek 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 notranjo varnost, 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 notranje zadeveSpodaj podpisani, predstavnik Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, revizijski organ, ki je revizijski organ za Sklad za notranjo varnost v Slovenija, sem preučil delovanje sistemov upravljanja in nadzora sklada ISF 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 notranjo varnost:

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 notranjo varnost, 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:** 0615-68/2015/12

**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 preučitveV obdobju od 1. januarja 2014 do 5. februarja 2016 za Sklad za notranjo varnost 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 notranjo varnost.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 notranjo varnost.  |

Zato ocenjujem, da je učinek pridržka(-ov) {0}. Ta učinek znaša {1} EUR oziroma {2} % skupnega prijavljenega prispevka Unije..

|  |
| --- |
|  |

### 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 |