

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 za obračunsko leto 2019, je revizijski organ pregledal 3 od 23 projektov, kar predstavlja 13,0 % vseh projektov ter izdatke v vrednosti 965.463,04 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 724.096,23 EUR, kar predstavlja 23,29 % prispevka EU. Ugotovljeni so bili neupravičeni izdatki v skupni vrednosti 771,67 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 578,72 EUR, ki jih je odgovorni organ ustrezno izločil iz zahtevka za plačilo Evropski komisiji, podrobneje v točki 5.3 Letnega poročila o nadzoru.

Skupna vrednost upravičenih izdatkov, vključenih v končne računovodske izkaze obračunskega leta, znaša 4.073.360,08 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 3.108.166,83 EUR. Revizijski organ je pregledal 23,28 % upravičenih izdatkov prispevka EU, podrobneje v točki 6.3 Letnega poročila o nadzoru.

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

Podpisani direktor Dušan Sterle, ki zastopam Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, ki je revizijski organ za Sklad za azil, migracije in vključevanje, sem preučil 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 2019, 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. 2018 do 19. 12. 2019, za Sklad za azil, migracije in vključevanje:

- je bil Komisiji predložen zahtevek za plačilo letne razlike, za obračunsko leto 2019 v vrednosti 3.108.166,83 EUR,
- so bili pripravljene računovodski izkazi iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012, v skupni vrednosti 3.108.166,83 EUR,
- je bilo revidiranih 13,0 % števila projektov in 23,28 % vseh izdatkov projektov vključenih v letne računovodske izkaze.

Na podlagi zgoraj navedene preučitve menim, da računovodski izkazi za obračunsko leto 2019 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. 2018 do 19. 12. 2019, za Sklad za azil, migracije in vključevanje, je revizijski organ izvedel reviziji sistema, revizije izdatkov projektov vključenih 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 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: 19. 12. 2019

Dušan Sterle
direktor



