

## 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 2020, je revizijski organ pregledal 6 od 63 projektov, kar predstavlja 9,5 % vseh projektov ter izdatke v vrednosti 4.423.468,35 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 3.378.882,32 EUR, kar predstavlja 34,00 % prispevka EU. Ugotovljeni so bili neupravičeni izdatki v skupni vrednosti 70.415,44 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 70.388,44 EUR, ki jih je odgovorni organ ustrezno izločil iz zahtevka za plačilo Evropski komisiji, podrobneje v točki 5.3 Letnega poročila o nadzoru. Zaradi preseganja RTER nad 2 %, je RO priporočil, OO pa izvedel, dodatni ekstrapolirani finančni popravek v vrednosti 231.972,00 EUR, za zmanjšanje preostalega tveganja na raven pomembnosti 2 %, podrobneje v točki 5.5 Letnega poročila o nadzoru. Obenem je OO iz končnih računovodskih izkazov izločil še neupravičene izdatke iz prejšnjih računovodskih izkazov, v skupni vrednosti EU prispevka 14.890,37 EUR, podrobneje v točki 6.3 Letnega poročila o nadzoru.

Skupna vrednost upravičenih izdatkov, vključenih v končne računovodske izkaze obračunskega leta, znaša 11.684.963,44 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 9.619.672,58 EUR. Revizijski organ je pregledal 34,39 % 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 povzetkih končnih revizijskih poročil in izvedenih kontrol. Pomanjkljivosti 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 notranjo varnost, sem preučil 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 2020, 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. 2019 do 15. 2. 2021, za Sklad za notranjo varnost:

- je bil Komisiji predložen zahtevek za plačilo letne razlike, za obračunsko leto 2020 v vrednosti 9.619.672,58 EUR,
- so bili pripravljene računovodski izkazi iz točke (a) člena 63(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 2018/1046, v skupni vrednosti 9.619.672,58 EUR,
- je bilo revidiranih 9,5 % števila projektov in 34,39 % vseh upravičenih izdatkov projektov vključenih v letne računovodske izkaze.

Na podlagi zgoraj navedene preučitve menim, da računovodski izkazi za obračunsko leto 2020 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. 2019 do 15. 2. 2021, za Sklad za notranjo varnost, 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 povzetkih končnih revizijskih poročil in izvedenih kontrol.

### ***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: 15. 2. 2021

Lea Jagodič Lekočevič,  
po pooblastilu direktorja Dušana Sterleta

