

MNENJA REVIZIJSKEGA ORGANA

V skladu z revizijsko strategijo je revizijski organ izvedel nestatistično metodo vzorčenja. 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 6 od 48 projektov, kar predstavlja 12,5 % vseh projektov ter izdatke v vrednosti 1.595.444,54 EUR, od tega prispevek EU v vrednosti 1.316.049,05 EUR, kar predstavlja 24,23 % prispevka EU. Ugotovljeni so bili neupravičeni izdatki v skupni vrednosti 79.459,70 EUR, od tega prispevek EU 61.279,60 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 6.125.229,38 EUR, od tega prispevek EU 5.362.882,60 EUR. Revizijski organ je pregledal 23,27 % 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 zahtevke 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 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. 2018 do 11. 2. 2020, za Sklad za notranjo varnost:

- je bil Komisiji predložen zahtevek za plačilo letne razlike, za obračunsko leto 2019 v vrednosti 5.362.882,60 EUR,
- so bili pripravljene računovodski izkazi iz točke (a) člena 63(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 2018/1046, v skupni vrednosti 5.362.882,60 EUR,
- je bilo revidiranih 12,5 % števila projektov in 23,27 % vseh upravičenih 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 11. 2. 2020, 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: 11. 2. 2020

Dušan Sterle
direktor



