

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 revizije 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 2017, je revizijski organ pregledal šest od 54 projektov, kar predstavlja 11,11 % vseh projektov ter izdatke v vrednosti 2.087.771,60 od tega prispevek EU v vrednosti 1.672.623,64 EUR, kar predstavlja 25,04 % prispevka EU. Ugotovljeni so bili neupravičeni izdatki v skupni vrednosti 38.410,62 EUR, od tega prispevek EU 29.259,54 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 7.803.948,01 EUR, od tega prispevek EU 6.649.206,89 EUR. Revizijski organ je pregledal 24,71 % upravičenih izdatkov prispevka EU, podrobneje v točki 6.3 Letnega poročila o nadzoru.

Revizijski organ je, na podlagi ocene tveganja, izvedel pregled delovanja naključno izbranih 20,7 % upravnih pregledov in 28,6 % 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 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 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012 ter se uporabijo kot zahtevek za plačilo letne razlike za obračunsko leto 2017, 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. 2016 do 14. 2. 2018, za Sklad za notranjo varnost:

- je bil Komisiji predložen zahtevek za plačilo letne razlike, za obračunsko leto 2017, v vrednosti 6.649.206,89 EUR,
- so bili pripravljene računovodski izkazi iz točke (a) člena 59(5) Uredbe (EU, Euratom) št. 966/2012, v skupni vrednosti 6.649.206,89 EUR,
- je bilo revidiranih 11,11 % števila projektov in 24,71 % upravičenih izdatkov vključenih v letne računovodske izkaze.

Na podlagi zgoraj navedene preučitve menim, da računovodski izkazi za obračunsko leto 2017 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. 2016 do 14. 2. 2018, za Sklad za notranjo varnost, je revizijski organ izvedel revizijo sistema in 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.

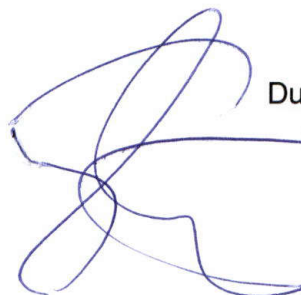
Mnenje brez pridržkov

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: 14. 2. 2018



Dušan Sterle
direktor

