

ARUANDEAASTA RAAMATUPIDAMISARUANNE

1.7.2024–30.6.2025

Asjaomane fond (asjaomased fondid)	Sisejulgeolekufond
Fondi raamatupidamise aastaaruanne osaliselt heaks kiidetud	
Ühtne tunnuskood (CCI)	2021EE65ISPR001
Pealkiri	ISF Programme for Estonia 2021-2027
Komisjoni otsuse number	C(2022)7920
Komisjoni otsuse kuupäev	27. okt 2022
Versioon	2024.0
Riiklik viitenumber	

Sisukord

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	3
AVALDUSED	3
1. liide	4
2. liide	6
3. liide	8
4. liide	11
6. liide	13
7. liide	14
IGA-AASTANE KONTROLLIARUANNE.....	15
LIIDU VAHENDITE HALDAJA KINNITUS	16
AUDITI ARVAMUS	17
1. SISSEJUHATUS	17
2. KORRALDUSASUTUSE KOHUSTUSED	18
3. AUDITEERIMISASUTUSE KOHUSTUSED	18
4. AUDITI ULATUSE PIIRANGUD	19
5. ARVAMUS	20
TEATAVAID ASJAOLUSID RÕHUTAV LÕIK.....	21
DOKUMENDID	22

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

AVALDUSED

Programmi eest vastutav korraldusasutus / raamatupidamisülesandeid täitev asutus kinnitab käesolevaga, et

- 1) raamatupidamisaruanne on täielik, täpne ja tõene;
- 2) järgitakse artikli 76 lõike 1 punktide b ja c sätteid.

Korraldusasutuse / raamatupidamisülesandeid täitva asutuse nimel

Tarmo Miilits

Programmi eest vastutav korraldusasutus kinnitab, et

- 1) raamatupidamisaruandesse kantud kulud vastavad kohaldatavale õigusele ning on seaduslikud ja korrektsed;
- 2) fondispetsiifiliste määruste, finantsmääruse artikli 63 lõike 5 ning käesoleva määruse artikli 74 lõike 1 punktide a–e nõuded on täidetud;
- 3) artikli 82 nõuded seoses dokumentide kättesaadavusega on täidetud.

Korraldusasutuse nimel

Tarmo Miilits

Korraldusasutus

Kuupäev:

E-allkiri:

1. liide

Raamatupidamisülesandeid täitva asutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud summad – artikli 98 lõike 3 punkt a

Selles tabelis ei ole esitatud neid erieesmärkidega seotud kulusid, mille puhul ei ole eeltingimused täidetud, v.a tegevused, mis aitavad eeltingimuste täitmisele kaasa

Erieesmärk	Meetme liik	Raamatupidamisülesandeid täitva asutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis sisaldub kõnealuse aruandeaasta maksetaotlustes kooskõlas artikli 98 lõike 3 punktiga a	Vastava makstud või makstava avaliku sektori osaluse kogusumma kooskõlas artikli 98 lõike 3 punktiga a
		(A)	(B)
1. Teabe vahetamine	1. Tavameetmed	684 352,42	684 352,42
1. Teabe vahetamine	3. IV lisa kohased meetmed	542 597,13	542 597,13
1. Teabe vahetamine	4. Tegevustoetus	853 597,55	853 597,55
2. Piiriülene koostöö	1. Tavameetmed	153 996,09	153 996,09
2. Piiriülene koostöö	2. Erimeetmed	71 690,04	71 690,04
2. Piiriülene koostöö	3. IV lisa kohased meetmed		
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	1. Tavameetmed	1 440 363,36	1 440 363,36
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	2. Erimeetmed	118 258,23	118 258,23
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	3. IV lisa kohased meetmed	369 839,27	369 839,27
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	4. Tegevustoetus	238 882,60	238 882,60
TA.36(5). Tehniline abi – ühtne määr (ühissätete määruse artikli 36 lõige 5)		203 020,48	

Erieesmärk	Meetme liik	Raamatupidamisülesandeid täitva asutuse raamatupidamissüsteemis kirjendatud rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis sisaldub kõnealuse aruandeaasta maksetaotlustes kooskõlas artikli 98 lõike 3 punktiga a	Vastava makstud või makstava avaliku sektori osaluse kogusumma kooskõlas artikli 98 lõike 3 punktiga a
		(A)	(B)
Summa kokku		4 676 597,17	4 473 576,69

2. liide

Aruandeaasta jooksul tühistatud summad – artikli 98 lõike 3 punkt b ja artikli 98 lõige 7

Erieesmärk	Meetme liik	Tühistamised	
		Maksetaotlustes esitatud kulude kogusumma	Vastav avaliku sektori osalus
		(A)	(B)
1. Teabe vahetamine	1. Tavameetmed	6 510,90	6 510,90
1. Teabe vahetamine	3. IV lisa kohased meetmed	7 348,03	7 348,03
1. Teabe vahetamine	4. Tegevustoetus		
2. Piiriülene koostöö	1. Tavameetmed	28 095,29	28 095,29
2. Piiriülene koostöö	2. Erimeetmed		
2. Piiriülene koostöö	3. IV lisa kohased meetmed		
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	1. Tavameetmed	43 327,09	43 327,09
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	2. Erimeetmed		
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	3. IV lisa kohased meetmed	31 405,72	31 405,72
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	4. Tegevustoetus		
TA.36(5). Tehniline abi – ühtne määr (ühissätete määruse artikli 36 lõige 5)		5 250,91	
Summa kokku		121 937,94	116 687,03

Aruandeaasta jooksul tühistatud summade jaotus vastavate kulude deklareerimise aruandeaasta kaupa

	Tühistamised	
	Maksetaotlustes esitatud kulude kogusumma	Vastav avaliku sektori osalus
	(A)	(B)
Seotud 30. juunil lõppeva aruandeaastaga 2025 (Kokku)	121 937,94	116 687,03
Millest auditeerimisasutuse auditite tulemusel korrigeeritud summad	121 937,94	116 687,03
Millest Euroopa Komisjoni ja Euroopa Kontrollikoja auditite ja Euroopa Pettustevastase Ameti juurdluste tulemusel korrigeeritud summad		
Seotud 30. juunil lõppeva aruandeaastaga 2024 (Kokku)		
Millest auditeerimisasutuse auditite tulemusel korrigeeritud summad		
Millest Euroopa Komisjoni ja Euroopa Kontrollikoja auditite ja Euroopa Pettustevastase Ameti juurdluste tulemusel korrigeeritud summad		
Seotud 30. juunil lõppeva aruandeaastaga 2023 (Kokku)		
Millest auditeerimisasutuse auditite tulemusel korrigeeritud summad		
Millest Euroopa Komisjoni ja Euroopa Kontrollikoja auditite ja Euroopa Pettustevastase Ameti juurdluste tulemusel korrigeeritud summad		
Seotud 30. juunil lõppeva aruandeaastaga 2022 (Kokku)		
Millest auditeerimisasutuse auditite tulemusel korrigeeritud summad		
Millest Euroopa Komisjoni ja Euroopa Kontrollikoja auditite ja Euroopa Pettustevastase Ameti juurdluste tulemusel korrigeeritud summad		

3. liide

Programmist rahastamisvahenditesse tehtud maksete summad (kumulatiivselt alates programmi algusest) – artikli 98 lõike 3 punkt c

Erieesmärk	Meetme liik	Esimeses maksetaotluses esitatud summa, mis maksti rahastamisvahendisse kooskõlas artikliga 92 (maksimaalselt 30 % programmist vastava rahastamislepingu alusel rahastamisvahendi[te] jaoks eraldatud maksete kogusummast)		Vastav kontrollitud summa, nagu on osutatud artikli 92 lõikes 3 ¹	
		Rahastamisvahenditesse tehtud programmi maksete kogusumma	Vastava avaliku sektori osaluse kogusumma	Programmi maksete kogusumma vastavalt artikli 92 lõike 2 punktile b	Vastava avaliku sektori osaluse kogusumma
		(A)	(B)	(C)	(D)
1. Teabe vahetamine	1. Tavameetmed				
1. Teabe vahetamine	3. IV lisa kohased meetmed				
1. Teabe vahetamine	4. Tegevustoetus				
2. Piiriülene koostöö	1. Tavameetmed				
2. Piiriülene koostöö	2. Erimeetmed				
2. Piiriülene koostöö	3. IV lisa kohased				

Erieesmärk	Meetme liik	Esimeses maksetaotluses esitatud summa, mis maksti rahastamisvahendisse kooskõlas artikliga 92 (maksimaalselt 30 % programmist vastava rahastamislepingu alusel rahastamisvahendi[te] jaoks eraldatud maksete kogusummast)		Vastav kontrollitud summa, nagu on osutatud artikli 92 lõikes 3 ¹	
		Rahastamisvahendisse tehtud programmi maksete kogusumma	Vastava avaliku sektori osaluse kogusumma	Programmi maksete kogusumma vastavalt artikli 92 lõike 2 punktile b	Vastava avaliku sektori osaluse kogusumma
		(A)	(B)	(C)	(D)
	meetmed				
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	1. Tavameetmed				
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	2. Erimeetmed				
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	3. IV lisa kohased meetmed				
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	4. Tegevustoetus				
Summa kokku					

¹Seda summat ei lisata maksetaotlustesse

4. liide

Kulude vastavusse viimine – artikli 98 lõike 3 punkt d ja artikli 98 lõige 7

Erieesmärk	Meetme liik	Komisjonile esitatud maksetaotlustesse kantud rahastamiskõlblike kulude kogusumma		Määruse artikli 98 kohaselt deklareeritud kulud		Erinevus		Märkused (vahe esinemise korral kohustuslik iga mahaarvamise liigi puhul kooskõlas artikli 98 lõikega 6)			
		Selliste rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on tekkinud toetusesaajatel ning mis on tasutud selliste tegevuste rakendamisel, mis on seotud erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või selliste tegevuste rakendamisel, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele, nagu need on kantud raamatupidamisülesandeid täitva asutuse süsteemi	Sellise avaliku sektori osaluse kogusumma, mis on antud või antakse selliste tegevuste rakendamisel, mis on seotud erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või selliste tegevuste rakendamisel, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele, nagu need on kantud raamatupidamisülesandeid täitva asutuse süsteemi	Selliste rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on kantud raamatupidamisülesandeid täitva asutuse süsteemi ja lisatud komisjonile esitatud maksetaotlustesse seoses erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või seoses tegevustega, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele	Sellise avaliku sektori vastava osaluse kogusumma, mis on antud või antakse selliste tegevuste rakendamisel, mis on seotud erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või selliste tegevuste rakendamisel, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele	(E=A-C)	(F=B-D)	Kulutused, mille seaduslikkust ja korrektsust parajasti hinnatakse	Põhjendamatud kulutused, mille suhtes on kohaldatud finantskorrektsioone	Muud mahaarvamised	Märkused
		(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(Naised)	(G1)	(G2)	(G3)	(G4)
1. Teabe vahetamine	1. Tavameetmed	690 863,32	690 863,32	684 352,42	684 352,42	6 510,90	6 510,90	6 510,90			Hankega viitenumber 259617 seotud kulud võivad osutuda abikõlbmatuks reisikorraldusteenuse pakkuja Reisieksperti AS esitatud pakkumuste osas rikkumiste tõttu.
1. Teabe vahetamine	3. IV lisa kohased meetmed	549 945,16	549 945,16	542 597,13	542 597,13	7 348,03	7 348,03	7 348,03			Hankega viitenumber 259617 seotud kulud võivad osutuda abikõlbmatuks reisikorraldusteenuse pakkuja Reisieksperti AS esitatud pakkumuste osas rikkumiste tõttu.
1. Teabe vahetamine	4. Tegevustoetus	853 597,55	853 597,55	853 597,55	853 597,55	0,00	0,00				
2. Piiriülene koostöö	1. Tavameetmed	182 091,38	182 091,38	153 996,09	153 996,09	28 095,29	28 095,29	28 095,29			Hankega viitenumber 259617 seotud kulud võivad osutuda abikõlbmatuks reisikorraldusteenuse pakkuja Reisieksperti AS esitatud pakkumuste osas rikkumiste tõttu.
2. Piiriülene koostöö	2. Erimeetmed	71 690,04	71 690,04	71 690,04	71 690,04	0,00	0,00				
2. Piiriülene koostöö	3. IV lisa kohased meetmed										
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	1. Tavameetmed	1 483 690,45	1 483 690,45	1 440 363,36	1 440 363,36	43 327,09	43 327,09	43 327,09			Hankega viitenumber 259617 seotud kulud võivad osutuda abikõlbmatuks reisikorraldusteenuse pakkuja Reisieksperti AS esitatud pakkumuste osas rikkumiste tõttu.

Erieesmärk	Meetme liik	Komisjonile esitatud maksetaotlustesse kantud rahastamiskõlblike kulude kogusumma		Määruse artikli 98 kohaselt deklareeritud kulud		Erinevus		Märkused (vahe esinemise korral kohustuslik iga mahaarvamise liigi puhul kooskõlas artikli 98 lõikega 6)			
		Selliste rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on tekkinud toetusesaajatel ning mis on tasutud selliste tegevuste rakendamisel, mis on seotud erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või selliste tegevuste rakendamisel, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele, nagu need on kantud raamatupidamisülesandeid täitva asutuse süsteemi	Sellise avaliku sektori osaluse kogusumma, mis on antud või antakse selliste tegevuste rakendamisel, mis on seotud erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või selliste tegevuste rakendamisel, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele, nagu need on kantud raamatupidamisülesandeid täitva asutuse süsteemi	Selliste rahastamiskõlblike kulude kogusumma, mis on kantud raamatupidamisülesandeid täitva asutuse süsteemi ja lisatud komisjonile esitatud maksetaotlustesse seoses erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või seoses tegevustega, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele	Sellise avaliku sektori vastava osaluse kogusumma, mis on antud või antakse selliste tegevuste rakendamisel, mis on seotud erieesmärkidega, mille puhul on eeltingimused täidetud, või selliste tegevuste rakendamisel, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele	(E=A-C)	(F=B-D)	Kulutused, mille seaduslikkust ja korrektust parajasti hinnatakse	Põhjendamatud kulutused, mille suhtes on kohaldatud finantskorrektsioone	Muud mahaarvamised	Märkused
		(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(Naised)	(G1)	(G2)	(G3)	(G4)
											rikkumiste tõttu.
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	2. Erimeetmed	118 258,23	118 258,23	118 258,23	118 258,23	0,00	0,00				
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	3. IV lisa kohased meetmed	401 244,99	401 244,99	369 839,27	369 839,27	31 405,72	31 405,72	31 405,72			Hankega viitenumber 259617 seotud kulud võivad osutuda abikõlbmatuks reisikorraldusteenuse pakkuja Reisieksperti AS esitatud pakkumuste osas rikkumiste tõttu.
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	4. Tegevustoetus	238 882,60	238 882,60	238 882,60	238 882,60	0,00	0,00				
TA.36(5). Tehniline abi – ühtne määr (ühissätete määruse artikli 36 lõige 5)		208 271,40		203 020,48		5 250,92					
Summa kokku		4 798 535,12	4 590 263,72	4 676 597,17	4 473 576,69	121 937,95	116 687,03	116 687,03			
Millest auditeerimisasutuse auditite tulemusel jooksvas arvestuses korrigeeritud summad						121 937,95	116 687,03				
Millest Euroopa Komisjoni ja Euroopa Kontrollikoja auditite ja Euroopa Pettustevastase Ameti juurdluste tulemusel jooksvas arvestuses korrigeeritud summad											

6. liide

Teave nende erieesmärkidega seotud kulude kohta, mille puhul ei ole eeltingimused täidetud (kumulatiivselt alates programmitöö perioodi algusest)

Erieesmärk	Meetme liik	Arvutamise alus (avaliku sektori osalus või kokku)	Tegevuste rakendamisel toetusesaajate kantud ja makstud rahastamiskõlblike kulude summa kooskõlas artikli 91 lõike 3 punktiga a või c või liidu osalus vastavalt artikli 91 lõikele 4, mis on seotud täitmata eeltingimustega artikli 15 lõike 5 või 6 tähenduses, v.a tegevused, mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele		Tegevuste rakendamisel toetusesaajate kantud ja makstud rahastamiskõlblike kulude summa kooskõlas artikli 91 lõike 3 punktiga a või c või liidu osalus vastavalt artikli 91 lõikele 4, mis on seotud täidetud eeltingimustega artikli 15 lõike 5 või 6 tähenduses või mis aitavad kaasa eeltingimuste täitmisele	
			Kokku	Avalik sektor	Kokku	Avalik sektor
		(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
1. Teabe vahetamine	1. Tavameetmed	Kokku			713 702,01	713 702,01
1. Teabe vahetamine	3. IV lisa kohased meetmed	Kokku			698 774,98	698 774,98
1. Teabe vahetamine	4. Tegevustoetus	Kokku			1 034 199,90	1 034 199,90
2. Piiriülene koostöö	1. Tavameetmed	Kokku			217 620,79	217 620,79
2. Piiriülene koostöö	2. Erimeetmed	Kokku			198 760,52	198 760,52
2. Piiriülene koostöö	3. IV lisa kohased meetmed	Kokku				
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	1. Tavameetmed	Kokku			2 622 633,41	2 622 633,41
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	2. Erimeetmed	Kokku			174 994,20	174 994,20
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	3. IV lisa kohased meetmed	Kokku			457 407,71	457 407,71
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	4. Tegevustoetus	Kokku			241 568,36	241 568,36
TA.36(5). Tehniline abi – ühtne määr (ühissätete määruse artikli 36 lõige 5)					289 548,57	
Summa kokku					6 649 210,45	6 359 661,88

7. liide

Artikli 91 lõike 5 kohase riigiabiga seoses tehtud ettemaksed (kumulatiivselt alates programmi algusest)

Erieesmärk	Meetme liik	Ettemaksete kogusumma ¹	Summa, mille toetusesaajad kasutasid kulutuste tegemiseks kolme aasta jooksul pärast ettemakse tegemise aastat	Summa, mis ei ole kaetud toetusesaaja tehtud kulutustega ja mille puhul see kolmeaastane tähtaeg ei ole veel möödas
		(A)	(B)	(C)
1. Teabe vahetamine	1. Tavameetmed			
1. Teabe vahetamine	3. IV lisa kohased meetmed			
1. Teabe vahetamine	4. Tegevustoetus			
2. Piiriülene koostöö	1. Tavameetmed			
2. Piiriülene koostöö	2. Erimeetmed			
2. Piiriülene koostöö	3. IV lisa kohased meetmed			
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	1. Tavameetmed			
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	2. Erimeetmed			
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	3. IV lisa kohased meetmed			
3. Kuritegevuse ennetamine ja selle vastu võitlemine	4. Tegevustoetus			
Summa kokku				

¹ Sisaldub tegevuse rakendamisel toetusesaajate kantud ja makstud rahastamiskõlblike kulude kogusummas. Kuna riigiabi on oma olemuselt avaliku sektori kulu, on see kogusumma võrdne avaliku sektori kuludega.

IGA-AASTANE KONTROLLIARUANNE

Seda programmi hõlmav iga-aastane kontrolliaruanne, mis on seotud selle raamatupidamise aastaaruande versiooniga

LIIDU VAHENDITE HALDAJA KINNITUS

Liidu vahendite haldaja kinnitus – artikli 74 lõike 1 punkt f

Mina/meie, allakirjutanu(d) Tarmo Miilits, Permanent Secretary, programmi korraldusasutuse juhataja 2021EE65ISPR001 "ISF Programme for Estonia 2021-2027"

lähtudes "ISF Programme for Estonia 2021-2027" rakendamisest 30. juunil 2025 lõppenud eelarveaasta jooksul, lähtudes minu/meie hinnangust ja kogu teabest, mis on mulle/meile kättesaadav kuupäeval, mil raamatupidamise aastaaruanne esitati komisjonile, sealhulgas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2021/1060 artikli 74 kohaste juhtimiskontrollide tulemustest¹ ja 30. juunil 2025 lõppenud eelarveaasta eest komisjonile esitatud maksetaotluste hulgas sisalduvate kulude kohta tehtud auditite tulemustest,

ning võttes arvesse minu/meie kohustusi vastavalt määrusele (EL) 2021/1060,

kinnitan/kinnitame käesolevaga järgmist:

a) raamatupidamise aastaaruannetes on teave asjakohaselt esitatud, terviklik ja täpne ning kooskõlas määruse (EL) 2021/1060 artikliga 98;

b) raamatupidamise aastaaruannetesse kantud kulud vastavad kohaldatavale õigusele ning neid on kasutatud ettenähtud otstarbel.

Kinnitan/kinnitame, et lõplikes auditiaruannetes või kontrolliaruannetes eelarveaasta kohta välja selgitatud õigusnormide rikkumistega on raamatupidamisaruandes nõuetekohaselt tegeldud, eelkõige selleks, et täita artikli 98 nõudeid aruande esitamiseks. Samuti kinnitan/kinnitame, et kulud, mille seaduslikkust ja korrektsust praegu hinnatakse, on kuni hindamise lõpuni aruandest välja jäetud ja need võidakse lisada järgmise eelarveaasta maksetaotlusesse.

Lisaks kinnitan/kinnitame rakenduskava näitajate, vahe-eesmärkide ja edusammudega seotud andmete usaldusväärsust.

Kinnitan/kinnitame ka, et kasutusele on võetud tõhusad ja proportsionaalsed pettusevastased meetmed, mille puhul võetakse arvesse sellega seoses avastatud riske.

Lõpuks kinnitan/kinnitame, et ei ole teadlik/teadlikud programmi rakendamisega seotud ühestki avaldamata, potentsiaalselt mainet kahjustavast asjaolust.

Kuupäev:

Kelle nimel: Tarmo Miilits, Permanent Secretary

E-allkiri:

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. juuni 2021 määrus (EL) 2021/1060, millega kehtestatakse ühissätted Euroopa Regionaalarengu Fondi, Euroopa Sotsiaalfond+, Ühtekuuluvusfondi, Õiglase Ülemineku Fondi ja Euroopa Merendus-, Kalandus- ja Vesiviljelusfondi kohta ning nende ja Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi, Sisejulgeolekufondi ning piirihalduse ja viisapoliitika rahastu suhtes kohaldatavad finantsreeglid (ELT L 231, 30.6.2021, lk 159).

AUDITIARVAMUS

Raamatupidamise aastaaruanne	
Seaduslikkus ja korrektsus	
Juhtimis- ja kontrollisüsteem	
Auditiarvamus	

1. SISSEJUHATUS

Mina, allakirjutanu, Estonian Ministry of the Interior esindaja, olles Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2021/1060 artikli 71 lõike 2 tähenduses sõltumatu, ¹, olen auditeerinud

i) 1. juulil 2024 alanud ja 30. juunil 2025 lõppenud aruandeaasta raamatupidamisaruannet (edaspidi „raamatupidamisaruanne“),

ii) nende kulude seaduslikkust ja korrektsust, mille hüvitamist on komisjonilt taotletud kõnealusel aruandeaastal (ja mis on esitatud raamatupidamisaruandes), ning

iii) juhtimis- ja kontrollisüsteemi toimimist, ning kontrollitud liidu vahendite haldaja kinnitust seoses programmiga 2021EE65ISPR001, "ISF Programme for Estonia 2021-2027" (edaspidi „programm“)

et esitada auditiarvamus vastavalt artikli 77 lõike 3 punktile a.

Kuupäev:

E-allkiri:

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. juuni 2021 määrus (EL) 2021/1060, millega kehtestatakse ühissätted Euroopa Regionaalarengu Fondi, Euroopa Sotsiaalfond+, Ühtekuuluvusfondi, Õiglase Ülemineku Fondi ja Euroopa Merendus-, Kalandus- ja Vesiviljelusfondi kohta ning nende ja Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi, Sisejulgeolekufondi ning piirihalduse ja viisapoliitika rahastu suhtes kohaldatavad finantsreeglid (ELT L 231, 30.6.2021, lk 159).

2. KORRALDUSASUTUSE KOHUSTUSED

Estonian Ministry of the Interior nimetatud programmiga seotud korraldusasutus, peab tagama artiklites 72–75 kehtestatud ülesannete ja töökohustustega seotud juhtimis- ja kontrollisüsteemi nõuetekohase toimimise.

Peale selle peab Estonian Ministry of the Interior kinnitama raamatupidamise aastaaruande täielikkust, täpsust ja õigsust, nagu on nõutud määruse (EL) 2021/1060 artiklis 76 (ja Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2021/1059 artiklis 46).^{1 2}

Kooskõlas määruse (EL) 2021/1060 artikliga 74 peab korraldusasutus lisaks kinnitama, et raamatupidamisarvestusse kantud kulud on õiguspärased ja nõuetekohased ning vastavad kohaldatavatele õigusaktidele.

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. juuni 2021. aasta määrus (EL) 2021/1059, mis käsitleb Euroopa Regionaalarengu Fondist ja välistegevuse rahastutest toetatava Euroopa territoriaalse koostöö eesmärgi (Interreg) erisätteid (ELT L 231, 30.6.2021, lk 94).

² Lisatakse Interregi programmide puhul.

3. AUDITEERIMISASUTUSE KOHUSTUSED

Vastavalt määruse (EL) 2021/1060 artiklile 77 pean ma esitama sõltumatu arvamuse raamatupidamisaruande täielikkuse, täpsuse ja õigsuse kohta ning selle kohta, kas kulud, mille hüvitamist on komisjonilt taotletud ning mis on esitatud raamatupidamisaruandes, on õiguspärased ja nõuetekohased, ning kas kehtiv juhtimis- ja kontrollisüsteem toimib nõuetekohaselt.

Samuti pean ma esitama arvamuses kinnituse selle kohta, kas audit seab või ei sea kahtluse alla liidu vahendite haldaja kinnituses esitatud väited.

Programmiga seotud auditid tehti kooskõlas auditistrateegiaga ja need vastavad rahvusvaheliselt aktsepteeritud auditeerimisstandarditele. Kõnealuste standardite kohaselt peab auditeerimisasutus täitma eetikanõudeid ning kavandama ja tegema auditeid, et saada põhjendatud kindlustunne auditiarvamuse esitamiseks.

Audit hõlmab menetlusi, mille kohaldamisega saadakse piisavalt asjakohaseid tõendeid allpool esitatud arvamuse tõenduseks. Kohaldatud menetlused sõltuvad audiitori professionaalsest hinnangust, mis hõlmab ka pettuse või eksimuse tõttu nõuete olulise täitmata jätmise ohu hindamist. Kohaldatud auditimenetlused on minu arvates asjakohased ning on kooskõlas määruse (EL) 2021/1060 nõuetega.

Leian, et auditi käigus kogutud tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane auditiarvamuse esitamiseks,.

Programmiga seotud peamiste auditileidude kokkuvõtte esitatakse määruse (EL) 2021/1060 artikli 77 lõike 3 punkti b kohases iga-aastases kontrolliaruandes.

4. AUDITI ULATUSE PIIRANGUD

Auditi ulatusele ei olnud piiranguid.

5. ARVAMUS

--

DOKUMENDID

Dokumendi pealkiri	Dokumendi liik	Dokumendi kuupäev	Kohalik viide	Komisjoni viide	Failid	Saatmise kuupäev	Saatja
--------------------	----------------	-------------------	---------------	-----------------	--------	------------------	--------