

Kontrolli-leht Norra ja EMP toetuste tehnilise abi ja kahepoolsete suhete fondi RKA kulude ja PO juhtimiskulude kontrollimisel

| | |
|--|--|
| Meetme nr | 2014-2021.1.6 Climate Change Mitigation and Adaptation |
| Toetuse saaja | Kliimaministeerium |
| Projekti nr | 2014-2021.1.06.20-0001 Juhtimiskulud |
| Finantsvahearuaude nr | FPR |
| Maksekorralduse nr SFOSis | PO38387, PO38388 |
| Maksetaotlustes abikõlblik summa kokku EUR | 184 540,20 |

| Kontrolli ulatus: | Valimi moodustamise aluseks olev abikõlblik summa EUR | Valimi alusel kontrollitud summa kokku EUR |
|--|---|--|
| Kontrolli on teostatud riskipõhiselt 17,4% ulatuses valimi aluseks olevast summast | 184 540,20 | 32 060,58 |

| Lõplik maksetaotluste kontrolli info: | Summa EUR | SFOS MT/KD |
|---|------------|------------|
| MT-s kajastatud abikõlblikud kulud | 184 540,20 | |
| Kontrolli käigus tuvastatud mitteabikõlblikud kulud | 0,00 | |
| Lõplikud abikõlblikud kulud perioodis | 184 540,20 | |

| | |
|---------------------|---|
| Kontrolli järeldus: | <p>Kontrolli tulemusena mitteabikõlblikke kulusid tuvastatud ei ole.</p> <p>Väheoluline tähelepanek: KIK palgakulu ridadel on läinud vahetusse M.K. ja K.R. töötasu september 2024. SFOS-is kulumisade korrigeerimine ei ole mõistlik, sest projekt on lõppenud, seega on tähelepanek fikseeritud kontrolli-lehel</p> |
|---------------------|---|

Kontrolli-lehtedel kontrolli-kohtade täitmisel teha märged:

JAH veeru lahtrisse, kui tingimus on täielikult täidetud

Ei veeru lahtrisse, kui tingimus pole täidetud, sh kui on rikutud protseduuri- või menetlusreegleid (lisada faktipõhine lühiinfo tuvastatud vastuolu kohta)

MK veeru lahtrisse, kui tingimus ei kohaldu

Kontrolli-lehel kasutatud lühendid:

MT - maksetaotlus kulude hüvitamiseks

KD - kuludokument

RHS - Riigihangete seadus

ÜM - Ühendmäärus (Perioodi 2014-2020 struktuuritoetusest hüvitatavate kulude abikõlblikuks lugemise, toetuse maksmise ning finantskorrektsioonide tegemise tingimused ja kord)

N/EMP RM Norra finantsmehhanismi 2014-2021 rakendusemäärus

N/EMP tingimused ja kord Aastatel 2014-2021 EMP ja Norra finantsmehhanismist vahendite taotlemise ja kasutamise tingimused ja kord

| KULUDOKUMENTIDE KONTROLL | | | | | | |
|--------------------------|---|--|---------------|----|----|---|
| Nr | Kontroll-koht | Viide | I kontrollija | | | Märkused |
| | | | JAH | EI | MK | |
| 1 | Esitatud kulud on tekkinud ja tõendatud abikõlblikkuse perioodil, kuid enne toetuse väljamaksmist. | ÜM § 2 lg 3-4 N/EMP tingimused ja kord § 6, § 8 N/EMP RM art 8.2, art 8.10 | x | | | |
| 2 | Kulu on põhjendatud, tõhus, sisult arusaadav ning sobiv ja vajalik projekti eesmärkide saavutamiseks. Kulu abikõlbliku osa proportsiooni arvutuskäik on põhjendatud ja arusaadav | ÜM § 2 lg 2 N/EMP RM art 8.2 | x | | | |
| 3 | Järgitud on RHSi ja asutuse hankekorda. Kui MT sisaldab riigihangetega seotud kulutusi, on vastavad riigihanked kontrollitud SF või Norra/EMP rakendussüsteemis eraldi kontrolli-lehe alusel. | ÜM § 2 lg 2 N/EMP RM art 8.15 | x | | | RH 261792 on RTK hankeeksperptide poolt kontrollitud. |
| 4 | Kui käibemaks on abikõlblik, on see kooskõlas käibemaksu abikõlblikkuse reeglitega. | ÜM § 4 p 11 | x | | | |
| 5 | Raamatupidamise algdokumendid on vormistatud vastavalt raamatupidamiseaduse § 7 sätestatud nõuetele. | RPS § 7 | x | | | |
| 6 | Projektiga seotud kulud on toetuse saaja (ja partneri) raamatupidamises eristatud | N/EMP RM art 8.2.2(e) | x | | | |
| 7 | Personalikulude arvestamisel on jälgitud lubatud põhimõtteid. | ÜM § 3 N/EMP RM art 8.3.1(a), art 8.3.1(b) | x | | | KIK töötajate palgakulude kirjeldustes on länud vahetusse septembris 2024 M.K ja K.R. töötasud. SA on kontrollinud mõlema töötaja palgakulud ja summad on vastavuses SAP väljavõtetega. Toetuse saaja on tunnistanud oma eksimust ja palunud korrigeerimise võimalust. SFOS-is ridade korrigeerimine ei ole mõistlik, kuna projekt on lõppenud. |
| 8 | Kaudsete kulude hüvitamine on tehtud õigetest alustel ning aritmeetiliselt õigesti kajastatud. | N/EMP RM art 8.5 | | | x | |
| 9 | Esitatud on kõik küsitud dokumendid. | | x | | | |
| 10 | Muud tähelepanekud | | | | | |
| | | | | | | |
| | Kinnitan andmete õigsust | Nimi/kuupäev digiallkirjas | | | | |

Kontroll-lehe täitja: Liina Thalfeldt
Kontroll-lehe kontrollija: Jaanus Kants
Kontroll-lehe kinnitaja: Karin Viikmaa