

## **Selgitused juhtimiskontrollide läbiviimise kohta**

- Selleks, et tagada asjakohane tasakaal rakenduskava tulemusliku ja tõhusa rakendamise ning sellega seotud halduskulude ja administratiivse koormuse vahel, tuginetakse juhtimiskontrolli sageduse, ulatuse ja katvuse puhul riskihindamisele. Juhtimiskontrollid peavad olema proportsionaalsed riskihindamisest tulenevate riskide suhtes.
- KA teeb juhtimiskontrolli, et veenduda, kas EL-i toetusega soetatud tooted on tarnitud ja teenused osutatud ning kas tegevus on kooskõlas kohaldatava õiguse, rakenduskava ja TAT õigusaktiga.
- Maksetaotluse kontrolli ulatus määratakse vastavalt riskide hindamisele.
- Toetuse saaja esitatud maksetaotluse edastab VVO koordinaator SFOS-i (erandjuhtudel DHS-i) kaudu VVO kontrollijale, kes teeb toetuse kasutamise üle järelevalvet.
- Üldjuhul kontrollitakse maksetaotlust nii, et kumulatiivselt on alati kontrollitud riskimetoodikas ette nähtud valimi maht projekti otsestest abikõlblikest kuludest (va ühtse määra alusel arvatud kaudsed kulud). Maksetaotluse suurem või väiksem kontrolliulatus või muud erandid otsustatakse riskihindamise tulemusel ja kirjeldatakse maksetaotluse kontroll-lehel.
- Hankemenetluse õiguspärasust ei ole kohustust kontrollida juhul, kui see on kontrollitud varasemalt mõnes teises projektis või mõne teise toetuse andja poolt ja see kontroll on lisatud SFOS-i (kontroll seotakse varem tehtud kontrolliga).
- Vajaduse korral edastatakse toetuse saajale **20** tööpäeva jooksul alates maksetaotluse laekumisest esmane valim ja/või päring, määrates toetuse saajale vastamise tähtaja. Vastavalt ÜM § 24 lõikele 3 ei pea riigiasutus esitama kulu tasumist tõendavaid dokumente ning kohaliku omavalitsuse üksus ja tema asutus ning muu avalik-õiguslik juriidiline isik palga ja sellest tasutavate maksude ja maksete tasumist tõendavaid dokumente.
- Maksetaotluse kontrolli käigus tuvastatud puudusest teavitab VVO kontrollija või RHO teenistuja toetuse saajat ja annab tähtaja puuduse likvideerimiseks. Kui tekib kahtlus kulude abikõlblikkuse osas, võidakse toetuse saajalt nõuda täiendavaid selgitusi ja/või dokumente ja/või viia läbi kohapealne kontroll. Kui toetuse saaja täiendavaid selgitusi ei esita, siis viiakse läbi punktis 16.2.4. kirjeldatud järelevalvetoimingud.
- RTK võtab SFOS-ist saadetud maksetaotluse vastu SAP-is ja kajastab seal vastavad raamatupidamiskanded. RHO teenistuja kontrollib maksmisele suunatavat summat ning kontrollib ülekande toimumist.