



Hr Elmar Vaher
Politsei- ja Piirivalveamet

14.07.2017 nr 4-1/491-1

Auditi teade

Austatud härra Vaher

Tulenevalt Sisejulgeolekufondi auditeerimise 2017. aasta tööplaanist, planeerib Siseministeeriumi siseauditi osakond viia läbi Politsei- ja Piirivalveameti rakendatud projektide „**Patrullisõidukite soetamine ISFB-6**“, „**Narkoanalüsaatorite soetamine ISFP-5**“ ja „**Narkotester ISFP-6**“ auditid.

Auditid viib läbi audiitorfirma KPMG Baltics OÜ vastavalt Siseministeeriumiga sõlmitud audiitorteenuse osutamise lepingule.

Projekti auditi eesmärgiks on anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Nõukogu määrusele nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisihäire rahastamisvahendi suhtes kohalduvad üldsätted.

Auditi käigus analüüsitakse ja hinnatakse:

- kas projekt vastab riikliku programmi valikukriteeriumidele, on ellu viidud vastavalt toetuslepingule ja vastab kõikidele tema toimimisele, kasutusele ja eesmärkidele esitatud tingimustele;
- kas deklareeritud kulud vastavad lõpliku abisaaja ja/või projektipartnerite valduses olevatele raamatupidamisdokumentidele ja tõendavatele dokumentidele ning kas need andmed vastavad vastutava asutuse käsutuses olevatele tõendavatele dokumentidele;
- kas kuluartiklid vastavad abikõlblikkuse nõuetele, toetuslepingu tingimustele ja tegelikult teostatud töödele, ning kui see on asjakohane, teistele ühenduse ja liikmesriigi õigusnormidele;
- kas projekti kasutus või kavandatud kasutus on kooskõlas erimääruses sätestatud eesmärkide või meetmetega;
- kas on olemas piisav kontrolljälg;
- kas puudub huvide konflikt ja on saavutatud head tulemused.

Auditeeritav periood hõlmab vastutava asutuse poolt kinnitatud kulusid, toetuse saaja tehtud tegevusi ning nende aluseks olevaid kuludokumente.

Auditite KPMG Baltics OÜ kontaktisikuks on vandeaudiitor Risto Viirg (auditi meeskonnajuht, tel: 6676820; e-post: rviirg@kpmg.com). Auditite meeskonda kuuluvad veel Tanel Kullison, Liina Lember ja Indrek Alliksaar.

Siseministeeriumi esindaja on siseauditi osakonna juhtivaudiitor Maarja Roose (tel: 612 5254; e-post: maarja.roose@siseministeerium.ee).

Palun edastada Politsei- ja Piirivalveameti poolne kontaktisiku andmed hiljemalt 21.07.2017 e-postile rviirg@kpmg.com ja maarja.roose@siseministeerium.ee.

Auditite kohapealsete toimingute läbiviimise aeg lepitakse eraldi kokku toetuse saaja ja KPMG Baltics OÜ audiitorite vahel. Vajaduse ilmnemisel viiakse auditi käigus kohapealsed toimingud läbi ka vastutavas asutuses.

Auditite lõpparuanded saadetakse kommentaaride esitamiseks nii toetuse saajale kui ka vajadusel vastutavale asutusele.

Auditite läbiviimise ajagraafik on planeeritud järgmiselt:

Tegevus	Periood/Tähtaeg
Auditi eeltoimingute teostamine	03.07.2017 – 23.07.2017
Auditi teatise saatmine	14.07.2017
Aktiivne auditiprotseduuride läbiviimine	24.07.2017 - 04.09.2017
Auditi lõpparuande eelnõu koostamine ja esitamine auditeeritavatele faktivigade kontrollimiseks ning kommenteerimiseks	08.09.2017
Auditeeritavate poolt aruande eelnõule vastamise tähtaeg	14.09.2017
Aruande kinnitamine ja edastamine auditeeritavatele ning teistele osapooltele	15.09.2017

Loodame meeldivale koostööle ning palume osutada audiitorile kaasabi vajalike dokumentide ja informatsiooniga tutvumiseks, mis on üheks eelduseks auditi eesmärkide täitmisel ning tähtaegadest kinnipidamisel.

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Merle Plaado
juhtivaudiitor siseauditi osakonna juhataja ülesannetes

Teadmiseks:
Siseministeeriumi välisvahendite osakond

Maarja Roose 6125254
maarja.roose@siseministeerium.ee