



Pr Tairi Pallas
Siseministeeriumi välisvahendite osakond

22.11.2023 nr 4-1/647-1

**Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ja
Sisejulgeolekufondi 2023. finantsaasta auditi
teade**

Austatud proua Pallas

Tulenevalt Euroopa Parlamendi ja Nõukogu 16. aprilli 2014. aasta määrusest nr 514/2014 ja Komisjoni 25. juuli 2014. aasta delegeeritud määrusest nr 1042/2014 viib siseauditi osakond läbi auditi, mille eesmärgiks on hinnata, kas Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi (AMIF) ja Sisejulgeolekufondi (ISF) 2022. eelarveaasta Euroopa Komisjoni rakendusmääruse (EL) 2015/377 viidatud vormil esitatavad raamatupidamise aastaaruanded annavad õige ja õiglase ülevaate, kas kulud, mille hüvitamist komisjonilt on taotletud, on seaduslikud ja korrektsed, ning kas kehtestatud kontrollisüsteemid toimivad nõuetekohaselt.

Auditi käigus analüüsitakse ja hinnatakse:

- kas vastutava asutuse juhtimis- ja kontrollisüsteemid on toimunud tulemuslikult, tagades piisava kindluse, et raamatupidamise aastaaruannetes kajastuvad kulud on seaduslikud ja korrektsed;
- kas vastutav asutus vastab jätkuvalt sätestatud määramiskriteeriumidele;
- kas komisjonile esitatud iga-aastasest lõppmaksetaotluses deklareeritud toetuskõlblikud kogukulud vastavad vastutava asutuse raamatupidamisarvestuses kajastatud kogukuludele, ning kui esineb lahknevusi, siis kas nende vastavusse viimiseks vajalike summade kohta on raamatupidamisarvestuses antud piisavad selgitused;
- kas EL toetuste eel- ja vahemaksed on seaduslikud, korrektsed ja täpsed, terviklikud ning kas on olemas piisav kontrolljälg;
- kas tehnilise abi kulud on abikõlblikud, omavad kontroll-jälge ning vastavad kuludokumentidele ning muudele kulusid tõendavatele dokumentidele;
- kas majandusaasta jooksul tühistatud ja tagasi nõutud summad, majandusaasta lõpu seisuga tagasinõudmisele kuuluvad summad ning summad, mida ei ole võimalik tagasi nõuda, vastavad vastutava asutuse raamatupidamissüsteemi sisestatud summadele ning põhinevad vastutava asutuse dokumenteeritud otsustel;
- kas vastutav asutus on teinud haldus- ja kohapealsed kontrollid määruse (EL) nr 514/2014 artikli 27 kohaselt;
- kas vastutavale asutusele auditite aruannetes esitatud soovitusel parandus- ja ennetusmeetmete võtmiseks on rakendatud;
- kas juhtkonna kinnitustes ja aruannetes esitatud teave vastab esitlusnõuetele.

Auditi viivad läbi juhtivaudiitorid Mariliis Männik (auditi juht) ja Elis Kõrvek. Auditi eest vastutav isik on siseauditi osakonna juhataja Tarmo Olgo.

Auditi toimingud planeerime teostada 01.12.2023 – 26.01.2024. Auditi aruande projekti saadame tähelepanekute korral vastutavale asutusele kommentaaride esitamiseks 2024. aasta jaanuaris. Auditi tulemusena koostame tähtajaga 15.02.2024 eraldi aruanded raamatupidamise aastaaruande, tehnilise abi kulude ning toetuste eel- ja vahemaksete auditeerimise kohta.

Palume audiitoritele ametliku vastuskirjana edastada hiljemalt 30.11.2023 AMIF ja ISF raamatupidamise aastaaruannete eelnõud ning AMIF ja ISF tehnilise abi kulude väljavõtted vastavatest infosüsteemidest.

Loodame meeldivale koostööle ning palume osutada audiitorile kaasabi vajalike dokumentide ja informatsiooniga tutvumiseks.

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Tarmo Olgo
Siseauditi osakonna juhataja

Mariliis Männik 6125254
mariliis.mannik@siseministeerium.ee