

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

Meetme nr	2014-2021.1.3 Balti teaduskoostööprogramm
Toetuse saaja	Haridus- ja Teadusministeerium
Projekti nr	2014-2021.1.03.18-0002 Balti teaduskoostööprogrammi juhtimiskulud
Finantsvahearuaude nr	FPR
Maksekorralduse nr SFOSis	PO36941; PO37677; PO38308
Maksetaotlustes abikõlblik summa kokku EUR	70 113,18

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	64 015,83	10 673,77

**abikõlblikust summast on maha arvatud ühtse määra alusel tehtud kulud*

Lõplik maksetaotluste kontrolli info:	Summa EUR	SFOS MT/KD
Maksetaotlustes kajastatud abikõlblikud kulud	70 113,18	
Kontrolli käigus tuvastatud mitteabikõlblikud kulud	0,00	
Lõplikud abikõlblikud kulud perioodis	70 113,18	

Kontrolli järeldus:	Kontrolli tulemusena mitteabikõlblikke kulusid ei tuvastatud. Toetuse saajale on tehtud tähelepanek projekti osakaalu märkimata jätmises töötaja töötasu arvestamise alusdokumendis (tööleping, ametijuhend või käskkirj). Töötaja osalemine projektis on tõestatud muul viisil, seega nõustus SA toetuse saaja selgitustega. VM Disain OÜ arve 24274 (20.09.2024) on seotud vale riigihanke viitenumbri (hange lõppenud). RHR-s on näha, et uus vastavasisuline hange on kehtiv ja ka sama teenuse osutaja on lepinguline partner.
---------------------	---

Kontrolli-lehtedel kontrolli-kohtade täitmisel teha märges:

JAH veeru lahtrisse, kui tingimus on täielikult täidetud

Ei veeru lahtrisse, kui tingimus pole täidetud, sh kui on rikutud protseduuri- või menetlusreegleid (lisada faktipõhine lühinfo 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 rakendusmäärus

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			Kulureal VM Disain OÜ arve 24274 (20.09.2024) on SFOS-i ekslikult sisestatud lõppenud riigihanke viitenumber 232926. Sama hankijaga on sõlmitud uus riigihange RH 257776. Riigihanke numbri korrigeerimine SFOS-is ei ole otstarbekas, kuna projekt on juba lõppenud.
4	Kui käibemaks on abikõlblik, on see kooskõlas käibemaksu abikõlblikkuse reeglitega.	ÜM § 4 p 11	x			
5	Raamatupidamise algdokumendid on vormistatud vastavalt raamatupidamisseaduse § 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			Haidus- ja Noorteameti töötaja A.L. töötaja proportsioon jaanuar 2025 Norra/EMP projektis ei ole fikseeritud korrektsele (tööleping, ametijuhend, käskkirj). Erinevate kinnituste põhjal on toetuse saaja tõendanud A.L. töötamise Norra/EMP projektis.
8	Kaudsete kulude hüvitamine on tehtud õigete alustel ning aritmeetiliselt õigesti kajastatud.	N/EMP RM art 8.5	x			
9	Esitatud on kõik küsitud dokumendid.		x			
10	Muud tähelepanekud		x			
	Kinnitan andmete õigsust	Nimi/kuupäev digiallkirjas				

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