

**VARJUPAIGA-, RÄNDE JA INTEGRATSIOONIFONDI PROJEKTI  
“KINNIPIDAMISKESKUSTESSE PAIGUTATUD  
VÄLISMAALASTE OLMETINGIMUSTE JA  
TEENINDUSVÕIMEKUSE PARANDAMINE AMIF2019-3 ”  
AUDIT  
TOETUSE SAAJA: „POLITSEI- JA PIIRIVALVEAMET ”  
VASTUTAV ASUTUS: „SISEMINISTEERIUM”**

**LÕPPARUANNE NR:  
AUDIT NR 4.1-1-2021/10**

**10.11.2021**



SISEMINISTEERIUM

## KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST

Auditi tulemus: auditi töörühm jõudis auditi toimingute läbiviimise tulemusena järeldusele, et toetuse saaja tegevus projekti rakendamisel on olulises osas<sup>1</sup> vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Auditi käigus ei tehtud ühtegi olulist tähelepanekut<sup>2</sup>.

Auditi käigus tehti 7 väheolulist tähelepanekut ja üks täiendav soovitus.

Projektaudit on läbi viidud lähtuvalt rahvusvahelistest siseauditi standarditest (IIA).

Täname auditeeritavat auditi läbiviimise ajal osutatud kaasabi, vastutulelikkuse ja koostöö eest.

---

<sup>1</sup> Auditi töörühm on teostanud auditi toimingud asjatundlikult ja nõutava ametialase hoolsusega. Auditi tulemusena antakse auditeeritud objekti kohta **põhjendatud kindlustunne**, võttes arvesse võimalikku auditi riski, et isegi suhteliselt olulised ebatäpsused võivad jääda avastamata.

<sup>2</sup> Olulised on tähelepanekud: mis omavad või võivad omada finantsmõju (sh mitteabikõlblikud kulutused); kui esineb oluline mittevastavus kehtivate õigusaktidega ja mis takistavad või võivad takistada projekti eesmärgipärast rakendamist; juhul, kui esineb süsteemse iseloomuga viga; sisekontrollisüsteemi puudused või mittevastavus, mis mõjutavad oluliselt määratud asutuste tööülesannete täitmist.

Olulised tähelepanekud nõuavad vastutava asutuse/toetuse saaja juhtkonnalt asjakohast reageerimist ja lahendamist.

Väheolulised on tähelepanekud: mis ei oma finantsmõju; mis ei ole vastavuses kehtivate õigusaktide või auditeeritava sisemiste protseduurireeglitega, kuid mis ei takista projekti eesmärgipärast rakendamist; ja mida on oluline esile tuua hea tava kontekstis. Väheolulised tähelepanekud vajavad vastutava asutuse/toetuse saaja reageerimist ja lahendamist.

## A-OSA

### ÜLEVAATLIK KOKKUVÕTE

#### 1. Auditi objekt ja auditeeritud toetus

<b>1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED</b>	
<b>1.1.1 Fond / Rahastamisvahend</b>	Varjupaiga-, Rände ja Integratsioonifond
<b>1.1.2 Projekti nimetus:</b>	AMIF 2019-3 „Kinnipidamiskeskustesse paigutatud välismaalaste olmetingimuste ja teenindusvõimekuse parandamine“
<b>1.1.3 Toetuse saaja:</b>	Politsei- ja Piirivalveamet
<b>1.1.4 Toetuse saaja kontaktisik:</b>	Hannes Järvine
<b>1.1.5 Toetuslepingu number ja kuupäev:</b>	14-8.6/786-1 24.09.2019
<b>1.1.6 Vastutav asutus:</b>	Siseministeerium
<b>1.1.7 Projekti koordinaator vastutavas asutuses:</b>	Martin Eber
<b>1.2 PROJEKTI AJAKAVA</b>	
<b>1.2.1 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:</b>	01.09.2019 – 31.10.2020
<b>1.3 PROJEKTI KOGUEELARVE PLANEERITUD eurodes</b>	
<b>1.3.1 EL-i osalus:</b>	225 000 eurot (75%)
<b>1.3.2 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering:</b>	75 000 eurot (25%)
<b>1.3.3 PROJEKTI MAKSUMUS KOKKU:</b>	300 000 eurot (100%)
<b>1.4 PROJEKTI KOGUEELARVE TEGELIK eurodes</b>	
<b>1.4.1 EL-i osalus:</b>	162 362,54 eurot (75%)
<b>1.4.2 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering:</b>	54 120,85 eurot (25%)
<b>1.4.3 PROJEKTI MAKSUMUS KOKKU:</b>	216 483,39 (100%)
<b>1.5 AUDITEERITUD KULUD</b>	
<b>1.5.1 Periood:</b>	01.09.2019 – 31.10.2020
<b>1.5.2 Kulude üldkogum, millele auditi tulemusena hinnang antakse (eurodes):</b>	216 483,39 eurot (100%)
<b>1.5.3 EL-i osalus:</b>	162 362,54 eurot (75%)
<b>1.5.4 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering:</b>	54 120,85 eurot (25%)
<b>1.5.5 Valimi suurus (eurodes); (%):</b>	216 483,39 eurot (100%)
<b>1.5.6 Toetuse saajale tehtud väljamaksed kokku ja kuupäevad:</b>	175 000 eurot, eelmakse 01.10.2019 125 000 eurot, vahemakse 14.07.2020

## 1.6 KULUDE ABIKÕLBLIKUS

<b>1.6.1 Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (EUR): 0 eurot, millele lisandub potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu summas 0 eurot</b>			
	<b>EL-i osalus</b>	<b>Eesti avaliku sektori osalus</b>	<b>Kokku</b>
<b>Mitteabikõlblikuks osutunud summa:</b>	-	-	-
Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu kalendriaastal (referentsperioodil):	-	-	-
Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu tulevastel perioodidel:	-	-	-
<b>1.6.2 Projekti raames eelnevalt tuvastatud vead ja rikkumised, mis on seotud auditeeritava projektiga:<sup>3</sup></b>			

## 2. Auditi eesmärk ja ulatus

Auditi eesmärk 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 kriisiohje rahastamisvahendi suhtes kohalduvad üldsätted.

Auditi ulatusse kuuluvad lõpparuandega heaks kiidetud ja ajavahemikul 01.09.2019 kuni 31.10.2020. a toetuse saaja poolt tehtud tegevused ja nende aluseks olevad kuludokumendid.

## 3. Auditi õiguslik alus

Audit viidi läbi vastavalt Euroopa Nõukogu määrusele nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisiohje rahastamisvahendi suhtes kohalduvad üldsätted ning sisejulgeolekufondi auditeerimise strateegiale ning 2021. aasta tööplaanile.

## 4. Auditi läbiviimise aeg ja läbiviijad

<b>Auditi läbiviijad (nimi, asutus, üksus, ametinimetus):</b>	Merili Kiipus, Grant Thornton Baltic OÜ, Riskijuhtimisteenuste nõustaja, auditi juht Kai Paalberg, Grant Thornton Baltic OÜ, Riskijuhtimisteenuste juht, auditi eest vastutav isik
<b>Auditi läbiviimise aeg (sh kohapealsete auditi toimingute läbiviimise aeg):</b>	6.07.2021 (avakiri) – 10.11.2021 (lõpparuanne) 16.09.2021 (kohapealsed toimingud)

## 5. Auditi käigus teostatud toimingud

Audiitor analüüsis ja hindas toetuse saaja juures toetuse eesmärgipärast ja õiguspärast kasutamist ja rakendamist.

<sup>3</sup> Eelnevalt läbi viidud auditite ning järelevalve käigus tuvastatud vead ja rikkumised

Auditi toimingute käigus analüüsiti ja hinnati projekti vastavust aastaprogrammi valikukriteeriumitele, projekti tegelikku teostamist, projekti rakendamist kajastavat dokumentatsiooni ja selle vastavust, kulude abikõlblikkust, projektiga seotud raamatupidamise korraldust, hangete teostamise õigsust, üldsuse teavitamist fondist saadud toetuse kasutamisest.

Auditi läbiviimisel lähtuti Siseministeeriumi siseauditi osakonna poolt väljatöötatud AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamatus kirjeldatud metoodikast.

## **6. Valimi moodustamise metoodika**

Valimit ei koostatud, valimis on 100% kuludest ja kõik projekti jaoks läbi viidud hanked.

## **7. Piirangud**

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatuse ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Auditi aruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et kõik auditi käigus esitatud andmed ning muu suuline ja kirjalik teave kajastavad projekti raames teostatud tegevusi korrektselt ja tegelikkusele vastavalt ning on piisavad projektidele hinnangu andmiseks. Täiendava, audiitorile mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitori järeldused võinud olla teistsugused.

## **8. Järeldoimingud**

Toetuse saajal tuleb arvestada auditi aruande B-osas esitatud tähelepanekute ja soovitustega. Soovituste rakendamise osas teostab seiret ning viib läbi järeldoiminguid vastutav asutus /auditeeriv asutus.

## B-OSA

### AUDITI TÄHELEPANEKUD

#### 1. Toetuse eesmärgipärane kasutamine

Toetust on kasutatud olulises osas vastavuses aastaprogrammi valiku kriteeriumitega ning otstarbekalt ja sihipäraselt, vastavalt rahastamise otsuses toodud eesmärkidele ja tingimustele. Projekti rakendamisel ei ole tuvastatud huvide konflikti esinemist.

##### Tähelepanek 1.1 (väheoluline)

Ühe projekti eesmärgina on projekti taotluses toodud välja vajadus võimaldada kinnipeetavatele teenuseid ja abi neile arusaadavas keeles ja kultuurikontekstis. Toodud eesmärgi üheks alameesmärgiks on võimaldada kinnipeetavatele suhtlust KPK töötajatega igapäevases elus otse, ilma tõlgi vahenduseta. Sellest tulenevalt oli vajadus KPK töötajatele korraldada keelekoolitus inglise, prantsuse ja vene keeles. Vastavate koolituste läbiviimiseks sooritati kaks väikeostu, milles oli kõikide keelte puhul toodud maksimaalseks inimeste arvuks gruppis 10 inimest.

Projekti raames viidi läbi väikeost „Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi projekti AMIF2019-3 „Kinnipidamiskeskusesse paigutatud välismaalaste olmetingimuste ja teenindusvõimekuse parandamine“ keelekoolitus“. Väikeostu osaks olid prantsuse ja vene keele koolituse tellimine. Prantsuse keele õpe algatasemele (A1) viidi läbi perioodil märts kuni august 2020. Kontrolliprotseduuride tulemusena nähtus, et mitmetes kuudes oli osalejate arv koolitusel läbivalt 1-2 inimest (näiteks aprill ja august), teistes kuudes oli koolitustel osalejaid kuu lõikes keskmiselt 3-5 inimest. Toetusesaaja tõi selgitusena välja, et osalejate madalat arvu mõjutas ühelt poolt Covid ning see, et KPK töötajatel puudus igasugune taust prantsuse keele osas ning läbi viidud mahukas õpe oli töötajatele täiendavaks koormuseks, millesse ei olnud jõudu panustada., ehk situatsioon ei olnud raskeks õppetööks sobiv.

Vene keele koolitust korraldati nii kontaktõppe vormis kui ka *online* koolitusena. Antud juhul ei saa anda lõplikku hinnangut osalejate arvu kohta koolituskordade lõikes, kuna online õppevormi korral esitati online süsteemi logi väljavõtte kõikidest vastaval kuul osalenud isikutest koondina, koolituskordade lõikes kõikehõlmav info puudub. Kontaktõppe vormis oli osalejate arv kuude lõikes keskmiselt 2-4 inimest. Täpsema näitena saab tuua näiteks juuni ja juuli kuu, kus kontaktõppel osalejate arv päevas oli 2 kuni 4 inimest ning online logide põhjal osales koolitusel mõlemas kuus jooksvalt kokku 10 inimest.

Täiendav väikeost „Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi projekti AMIF2019-3 „Kinnipidamiskeskusesse paigutatud välismaalaste olmetingimuste ja teenindusvõimekuse parandamine“ keelekoolitus“ inglise keele koolituse tellimiseks viidi läbi 2020. aasta aprillis ning koolitus viidi läbi perioodil august kuni oktoober. Alates septembri teisest poolest oli koolitusel osalejate arv keskmiselt 2 inimest igal koolituskorral.

**Risk toetuse saajale:** Audiitorite hinnangul ei pruugi töötajate vähese osaluse tõttu keelekoolitustel olla tagatud projekti alameesmärgi täitmine, milleks on parandada KPKs olevate kinnipeetavate ja sealsete töötajate vahelist vahetut suhtlust. Projekti taotluses toodud eesmärkide mitte täitmine võib viia olukorrani, kus toetussumma võidakse osaliselt tagasi küsida.

**Soovitus toetuse saajale:** Soovitame edaspidi läbi viidavate koolituse tellimisel tagada, et töötajad, kelle jaoks vastavad õppevormid on tellitud ja rahalised vahendid eraldatud, nendest ka eeldatud mahus osa võtaksid.

##### Toetuse saaja kommentaar:

Politsei- ja Piirivalveamet (edaspidi PPA) saavutas koolitustel osalemise sihttaseme ja ületas selle 2 inimese võrra. Ka III eesmärgi alameesmärk täideti - kõikidesse vahetustesse võimaldati töötaja, kes vajalikke keeli valdab (igal keelkursusel omandas keelt 6-7 õppurit). PPA mõnab, et osalus oleks võinud olla veelgi parem – igale kursusele saanuks juurde võtta veel 3 KPK töötajat. Kõikide koolituste osavõttu pärssis aga COVID – PPA kinnipidamisteenuse teenuseomaniku sõnul ei saanud paljud koolitusel käia,

sest osad kolleegid olid haiged. Auku KPK teenuste osutamisesse jätta ei saanud. Sellevõrra töötati intensiivsemalt *online*-õppes või omandati materjalid vabast ajast.

Keelekoolituste tellimisel ei olnud kogemust pandeemia ja sellest tingitud distantsõppega (*online*-õpe) – lahendus töötati välja n.ö nullist. Edaspidiseks on meile teada vajadus saada ülevaade koolitustel osalemisest kuude lõikes ka online-platvormil ja leppida kokku vastav töökorraldus.

## **2. Raamatupidamisarvestuse õigsus**

Toetuse saaja projektiga seotud raamatupidamisarvestus vastab olulises osas kehtivatele õigusaktidele, deklareeritud kulud vastavad raamatupidamisdokumentidele ja tõendavatele dokumentidele ning need andmed vastavad vastutava asutuse käsutuses olevatele tõendavatele dokumentidele.

## **3. Kulude abikõlblikkus**

Kuluartiklid vastavad olulises osas abikõlblikkuse nõuetele, toetuslepingu tingimustele ja tegelikult tehtud töödele. Projekt on olulises osas sätestatud eesmärkide või meetmetega. Olemasolev kontroll-jälg on piisav.

## **4. Juhtimis- ja kontrollisüsteem**

### **Tähelepanek 4.1 (väheoluline)**

Keelekoolituse läbiviimiseks sõlmiti Muvio OÜ-ga keelekoolituse leping nr 20-1.6/876-1, mille punktis 5.1 on toodud, et läbiviidud koolituse üleandmine-vastuvõtmine toimub sellekohase üleandmise-vastuvõtmise aktiga, mille koostab täitja. Punktis 5.2 on täiendatud, et pooled loevad koolituse tellijale üleantuks, kui poolte kontaktisikute poolt elektrooniliselt allkirjastatud aktil ei ole koolituse kohta esitatud ühtegi pretensiooni. Nimetatud akt on aluseks arve esitamisele.

Auditi protseduuride käigus kontrolliti muuhulgas, et keelekoolituse ÜVA-d oleksid allkirjastatud enne arve esitamist Fitek süsteemi kaudu. Testimise tulemusena oli esitatud üks arve enne seda kui ÜVA oli kõikide osapoolte poolt allkirjastatud – OÜ Muvio arve E009, arve esitamise kuupäev 03.04.2020, ÜVA allkirjastatud teenuseosutaja poolt 02.04.2020 ja PPA esindaja poolt 09.04.2020.

**Risk toetuse saajale:** ÜVA-de kinnitamine peale arve esitamist võib viia olukorrani, kus teenuse tellija poolseid hilisemaid pretensioone teenuse kvaliteedi osas ei võeta arvesse.

**Soovitus toetuse saajale:** Soovitame tagada, et arvete aluseks olevad tööde üleandmise-vastuvõtmise aktid oleksid üle vaadatud ja osapoolte poolt kinnitatud enne arve esitamist tagamaks hilisemaid probleeme teenuse sisu kvaliteedi kinnitamise ja arve tasumise osas.

### **Toetuse saaja kommentaar:**

ÜVA saadeti alati eelnevalt AMIF2019-3 projektijuhile, kes koolituse vastavust kontrollis. Seejärel sai teenuse osutaja suunise esitada arve FitekIN. Edaspidi jälgime täpselt, et ka ÜVA allkirjastamine toimuks alati enne arve esitamist ja viime vastava teabe projekti juhtide õppesse.

## **5. Toetuse maht ning ajastus**

Euroopa Liidu toetus ning avaliku sektori kaasfinantseering on makstud lõplikule toetusesaajale toetuslepingus ettenähtud mahus, proportsioonides ja ajal.

## 6. Hangete läbiviimine

### Tähelepanek 6.1 (väheoluline)

Toetuse saaja viis M1 kategooria sõiduki ostmiseks läbi avatud hankemenetluse nr 217125 „M1 Toetuse saaja viis M1 kategooria sõiduki ostmiseks läbi avatud hankemenetluse nr 217125 „M1 kategooria sõiduki ostmise“, millele tehti neli pakkumist. Üheks hanke vastavustingimuseks oli tarneaeg, mis ei tohtinud olla hilisem kui 30.06.2020. Hanke võitis riigihanke otsuse 17.03.2020 nr 1.13-2.3/170-5 järgi Moller Auto Tallinn OÜ.

Moller Auto esindaja andis lepingu täitmise ajal, 29.06.2020 toetuse saajale teada, et esinevad probleemid tarnega ning sellest tulenevalt võib sõiduki üleandmine lükkuda edasi 4-6 nädalat ning mh viidati hilineamise osas tarneraskustele seoses Covid-19-ga. Sõiduki üleandmise-vastuvõtuakt allkirjastati 17.07.2020 (lepingus seatud tähtajast 17 päeva hiljem).

RHS § 123 lg 1 pt 4 järgi on hankijal õigus sõlmitud hankelepingu muuta uut riigihanget korraldamata, kui muudatuse põhjustavad hankijale ettenägematud asjaolud, kusjuures hankelepingu üldist olemust ei muudeta. RHS § 123 lg 5 toob välja, et kirjeldatud olukorras esitab hankija tehtud muudatuse kohta registrile hankelepingu muutmise teate kümne päeva jooksul muudatuse tegemisest arvates.

Audiitorid on nõus toetuse saaja selgitustega, mille kohaselt olid pandeemiast tulenevad asjaolud sellised, mida hankija ei saanud hanke läbiviimise ja lepingu sõlmimise ajal veel ette näha, ning lepingu sisu ei ole RHS mõistes muudetud. Samas aga toovad audiitorid välja, et vastavat muudatust puudutavat teavitust RHR-le ei edastatud, millest tulenevalt on tegemist RHS formaalse rikkumisega.

**Risk toetuse saajale:** RHS-is toodud nõuete rikkumine võib tuua kaasa toetuse osalise tagasinõudmise.

**Soovitus toetuse saajale:** Tagada, et RHS-s toodud nõuded oleksid täidetud.

**Toetuse saaja kommentaar:** Märkused puuduvad, soovitusel võetakse arvesse.

### Tähelepanek 6.2 (väheoluline)

Politsei- ja Piirivalveamet viis koos partneri, Riigi Kinnisvara AS-ga, läbi riigihanke nr 218930 „Rae Kinnipidamiskeskuse täiendavad üldehitustööd“, mille tulemusena sõlmiti ehitustööde töövõtuleping nr E18262/20. Riigihangete registri kohaselt on antud lepingu sõlmimise teade registrile esitatud 21.04.2020, samas kui leping sõlmiti 10.02.2020.

RHS § 83 lg 1 kohaselt esitab hankija registrile hankelepingu sõlmimise teate 30 päeva jooksul peale hankemenetluse lõppemist - antud juhul on hankelepingu sõlmimise teade esitatud hiljem.

**Soovitame** toetuse saajal tagada, et RHS-s toodud nõuded oleksid täidetud.

**Toetuse saaja kommentaar:**

RKAS on märkusest teavitatud, võtame soovitusel edaspidises töös ja partneri tegevuse kontrollimisel arvesse.

### Tähelepanek 6.3 (väheoluline)

Politsei- ja Piirivalveamet viis koos partneri, Riigi Kinnisvara AS-ga, läbi riigihanke nr 218930 „Rae Kinnipidamiskeskuse täiendavad üldehitustööd“ (väljakuulutamisetähtaeg LR-ga HM). Hanke alusdokumendis „Läbirääkimiste pidamise ettepanek“ punktis 6.1 on toodud, et hankija jätab endale õiguse kasutada RHS § 52 lg-s 3 sätestatud võimalust kontrollida pakkumuste vastavust riigihanke alusdokumentides esitatud



tingimustele ning hinnata vastavaks tunnistatud pakkumusi RHS-is sätestatud korras enne pakkujate suhtes kõrvaldamise aluste puudumise ja kvalifikatsiooni kontrollimist. RHS § 52 lg 3 toob täiendavalt välja, et viidatud juhul tagab hankija, et hankelepingu ei sõlmita sellise pakkujaga, kes oleks tulnud RHS § 95 lg 1 alusel hankemenetlusest kõrvaldada.

Hankega seotud dokumentide hulgas ei olnud tõendusmaterjali, mille kohaselt oleks pakkuja osas vähemalt RHS § 95 lg 1 alusel kõrvaldamise aluste puudumist kontrollitud.

**Risk toetuse saajale:** Pakkuja osas kõrvaldamise aluste mitte kontrollimine võib viia olukorran, kus hankelepingu sõlmitakse ettevõttega, kellega RHS alusel pole lepingu sõlmimine lubatud, mis omakorda võib tuua kaasa toetuse osalise tagasinõudmise.

**Soovitame** toetuse saajal tagada, et RHS-s toodud nõuded oleksid täidetud.

#### **Toetuse saaja kommentaar:**

RKAS on märkusest teavitatud, võtame soovitusel edaspidises töös ja partneri tegevuse kontrollimisel arvesse.

#### **Tähelepanek 6.4 (väheoluline)**

Politsei- ja Piirivalveamet viis koos partneri, Riigi Kinnisvara AS-ga, läbi riigihanke nr 218930 „*Rae Kinnipidamiskeskuse täiendavad üldehitustööd*“ (väljakuulutamisetähtaeg LR-ga HM). Hanke tulemusena sõlmiti ehitustööde töövõtuleping summas 51 248,23 eurot, KM-ta (lepingu alusel tehtavate tööde üldmaksumus 48 807,84 eurot ning reserv 2 440,39 eurot). RHS § 83 lg 7 pt 1 kohaselt esitab hankija 30 päeva jooksul peale hankelepingu lõppemist registrile teabe hankelepingu tegeliku maksumuse kohta. Hetkel on RHR-s märgitud lepingu tegelikuks maksumuseks summa 48 807,84 eurot, tegelikkuses telliti lepingu ulatuses täiendavaid töid summas 2 525 eurot.

**Soovitame** toetuse saajal tagada, et RHS-s toodud nõuded oleksid täidetud ning korrektsed andmed RHRis avalikustatud.

#### **Toetuse saaja kommentaar:**

RKAS on märkusest teavitatud, võtame soovitusel edaspidises töös ja partneri tegevuse kontrollimisel arvesse.

#### **Tähelepanek 6.5 (väheoluline)**

Projekti raames soetati väikeostuna ronila, „*Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi projekti AMIF2019-3 „Kinnipidamiskeskusesse paigutatud välismaalaste olmetingimuste ja teenindusvõimekuse parandamine*“ „*Ronila koos kummimattide ja paigaldusega*“. Pakkumiste küsimise dokumendi punktis 3.1.1. oli mh toodud, et pakkumuse kogumaksumus peab sisaldama nii ronila maksumust, paigalduse maksumust, kui kõigi muude sinna juurde kuuluvate detailide maksumust, mis on vajalikud ronila ohutuks ja nõuetekohaseks kasutamiseks. Punktis 4.4. oli toodud, et hindamiskriteeriumiteks on pakkumuse kogumaksumus ning tarne- ja paigaldusaeg.

Küsitud objektile laekus kaks pakkumust – Atix OÜ ja Eleri Finants OÜ. Atix OÜ hinnapaksumuses oli toodud ronila hind ja paigaldus koos turvatatiga summas 6 297,65 EUR (KM-ta), pakkumuse hinnale ei olnud lisatud täiendavat servaprofiil-üleminekut, mis oli turvalisuse tagamiseks samuti vajalik. Viidatud servaprofiili osas oli pakkumusele lisatud viide võimalusest, et servaprofiil võib täiendavalt vajalikuks osutuda. Eleri Finants OÜ pakkumuses oli toodud ronila, selle paigaldus, transport ning kummimatt koos sujuva servaprofiiliga summas 8 887 EUR (KM-ta).

Väikeostu hindamise protokollis on võitjapaksumuse arvutuse aluseks võetud eelpool toodud hinnad (ning lisaks tarneaeg) ning selle tulemusena osutus edukaks Atix OÜ pakkumus, kellega sõlmiti ka müügileping. Lepingu kohaselt kujunes asjade kogumaksumuseks 6 297,65 eurot, millele lisandus servaprofiil summas 45,37 eurot (KM-ta) ühe elemendi kohta, mille kogumaksumus sõltub vajaminevate servaprofiili elementide hulgast ja selgub tööde käigus. Tegelikult kujunes tööde tulemusena

esitatud arve alusel summa 7 159,11 EUR (KM-ta). Eduka pakkuja välja selgitamisel on ühe pakkuja puhul jäetud seega osa summast arvesse võtmata, millest tulenevalt on audiitor arvamusel, et hindamine viidi läbi ebavõrdsetel alustel.

Toetuse saaja selgituse kohaselt oli teada standard, millises ulatuses peab olema turvamatt (koos servaprofiiliga) paigutatud juhul, kui ronila paigaldatakse keset platsi (maksimaalne kulu materjalile). Selle alusel tehtud arvutuse kohaselt tuli Atix pakkumus soodsam. Turvamati osas ei olnud hankimisel selge, kuhu täpselt saab ronila paigaldada, see selgus RKASiga peetud läbirääkimiste ja paikvaatluse käigus (st RKAS sai teda, milline on paigaldatav lahendus ja selle nõutav vundament, sai selgitada olemasolevad kommunikatsioonid selle all ning kooskõlastada sobiva koha). Olid kaalumisel erinevad variandid – juba olemasoleva mänguväljaku turvamattide juurde, mänguväljaku laudseina vahetusse lähedusse – kõik need oleks turvamattide ja servaprofiili kulu oluliselt vähendanud.

Audiitor sooritas olemasoleva info alusel kontrollarvutused, mille tulemusena ei oleks Atix OÜ pakkumusele lõpus lisandunud servaprofiili maksumuse lisandumine hindamistulemust muutnud. Audiitorid juhivad tähelepanu, et pakkumuste hindamisel tuleks kõikide pakkujate lõikes lähtuda samadest põhimõtetest ning hindamisel tagada, et pakkujaid oleks koheldud võrdsetel alustel.

**Risk toetuse saajale:** Võtmata esitatud pakkumuste hindamisel kõiki pakkujaid arvesse samade põhimõtete alusel, võib viia tulemuseni, kus tooteid tellitakse pakkujalt, kes tegelikkuses poleks pidanud osutama valituks.

**Soovitus toetuse saajale:** Tagamaks, et pakkumuste hindamine oleks korrektne ja läbipaistev, soovitame pakkumuste hindamisel selgelt välja tuua kõik summad, mida soodsaima pakkuja valikul arvesse võetakse.

#### **Toetuse saaja kommentaar:**

Võtame soovitusi arvesse ja viime vastava teabe projektijuhtide õppesse.

### **7. Teavitamine ja avalikustamine**

Toetuse saaja on toetuse kasutamisest teavitamisel ning avalikustamisel järginud olulises osas kehtivaid õigusakte.

### **8. Muud tähelepanekud**

Auditi kohapealsete kontrolliprotseduuride läbiviimisel nähtus, et teatud juhtudel ei suuda toetuse saaja tagada projekti eesmärgi saavutamiseks vajaliku vara säilimist tulenevalt sellest, et kinnipidamiskeskuses viibivad kinnipeetavad on osa varast lõhkunud – nt kinnipeetava poolt vihahoos lõhutud arvutikuvarid ja printer; täiendavalt on lõhutud veel teine printer (kokku soetatud 3). Toetuse saajalt saadud selgituse kohaselt ei ole majasiseselt tehtud inventuuri selgitamiseks välja, kas ja millises ulatuses on soetatud vara muutunud kasutuskõlbmatuks. Viidatud ülevaate saamiseks **soovitame** vastav inventuur läbi viia ja Siseministeeriumile edasiste tegevuste kokku leppimiseks kooskõlastamiseks edastada.

#### **Toetuse saaja kommentaar:**

PPA-l on kavas lõhutud vara asendada. Eelnevalt viime KPKs läbi inventuuri ja selgitame, milliseid seadmeid saab lõhutud komplektis veel kasutada ning millised tuleb asendada. Analüüsitakse uuesti, mitu arvutikomplekti on kinnipeetavate kasutuses optimaalne. Edasised tegevused kooskõlastatakse Siseministeeriumiga.

**Kinnitame lõpparuande 13 leheküljel.**

**Auditi eest vastutav isik:**

*(allkirjastatud digitaalselt)*

**Kai Paalberg  
Grant Thornton Baltic OÜ  
Riskijuhtimisteenust valdkonna juht**

**Auditi juht:**

*(allkirjastatud digitaalselt)*

**Merili Kiipus  
Grant Thornton Baltic OÜ  
Riskijuhtimisteenuste nõustaja**

*Lisa 1*

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Projekt ja valimi kiht kui kohaldub	Üldkogum EUR	Valimi summa EUR	Auditi valim üldkogumist % (D=C/B)	Tuvastatud vigade summa EUR	Valimi veamäär % (F=R/C)	Eeldatav veamäär*	Üldkogumi vigade kogusumma EUR (H=G*B)	Auditi tulemusel tehtud finantskorrektsioon EUR	Summaarne jääkveamäär EUR (J= (H-I)/B)	Märkused

\* eeldatavaks veaks on määratud 1%

*Lisa 2*

***SUMMARY IN ENGLISH***

**Project audit of Asylum, Migration and Integration Fund (AMIF2019-3 Improving the living conditions and service capacity of foreigners placed in detention centres)**

**The bodies that carried out the audit:** Grant Thornton Baltic OÜ

**Total eligible costs of the project and EU contribution:** 216 483,39 EUR

**Approval reference of the final report:** 07.05.2021 nr 14-8.6/896-18

**Total cost to be audited:** 216 483,39 EUR

**EU contribution to be audited:** 162 362,54 EUR

**The principal findings, recommendation and conclusion of the audit with regard to the implemented project:** As a result of the project audit it can be concluded that the project is in general effective and efficient and mostly in compliance with the Regulation (EU) No 514/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014. Eight insignificant findings were made with no financial impact.

**The conclusion drawn from the results of the audit with regard to the effectiveness of the management and control system:** Testing the effectiveness of the management and control system was not in the scope of the audit.

**Financial impact of the audit findings:** 0 EUR

**Indication whether any problems identified were considered to be systemic in nature and the measures taken, including a quantification of any financial corrections:** N/A