

KINNITATUD

27.01.2023 otsusega nr 1-24/11

„Välisvahendite osakonna juhataja 15. juuni

2018. a otsuse nr 1-24/121 "Varjupaiga-,

Rände- ja Integratsioonifondi ning

Sisejulgeolekufondi vormide kehtestamine"

muutmise"

LISA 20



SISEMINISTEERIUM

Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifond/ Sisejulgeolekufond**Aruande finantskontrolli leht**

Toetuse saaja	
Projekti pealkiri	
Projekti tunnus	
Aruandlusperiood	

Aruande RHO-sse laekumise kuupäev			
RHO päring (kuupäev ja kirja nr)		Toetuse saaja vastus (kuupäev ja kirja nr)	
<i>Vajadusel lisada ridu</i>			

Vastutav asutus on kontrollinud aruannet lähtudes

- Euroopa Parlamendi ja nõukogu 16. aprilli 2014. a määrusest nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisihje rahastamisvahendi suhtes kohaldatavad üldsätted, ning seda täiendavatele komisjoni delegeeritud ja rakendusmäärustest,
- toetuslepingust,
- riigi- ja asutusesisestest õigusaktidest,
- teistest asjassepuutuvatest dokumentidest.

Aruandega deklareeritud kulud eurodes (halduskontrolli kinnitatud kuluaruanne)	kulud kokku:	otsesed kulud:	kaudsed kulud (kui kohaldub):
Korrigeeritud aruandega deklareeritud kulud eurodes (kui kohaldub)	kulud kokku:	otsesed kulud:	kaudsed kulud (kui kohaldub):
Valim ja selle koostamise meetodika (kui kohaldub), vajadusel valimi laiendamise meetodika:			
Tegelikult kontrollitud otsesed kulud eurodes ja protsent otsestest kuludest:			

Nr	Kontroll-küsimus	
1.	Kas tehtud kulud on tõendatavad raamatupidamisdokumentidega (kuludokumentidega) või maksekviitungitega? ¹	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
2.	Kas toetuse saaja kasutab projektiga seotud kulude eristamiseks eraldi raamatupidamissüsteemi või raamatupidamiskooide?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
3.	Kas projekti kulud ja tulud on raamatupidamissüsteemis korrektselt kajastatud?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
4.	Kas raamatupidamise väljavõte on vastavuses kuluaruandega?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
5.	Kas projekti raames tehtud ettemaksud hankijatele on raamatupidamises korrektselt kajastatud (jälgida kapitaliseerimise piirmäära ületamist)?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
6.	Juhul, kui vastavalt eelmisele punktile on tehtud ettemakse, siis kas tegevuse toimumine/kauba saamine on tõendatav raamatupidamise seaduses toodud nõuetele vastava majandustehingu toimumist tõendava algdokumentidega?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
7.	Kas toetuse saaja esitatud kulu- ja maksedokumentid vastavad toetuse saaja raamatupidamises kajastatud kulu- ja maksedokumentidele?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
8.	Kas kuluaruandel on esitatud järgmised andmed (sh vastavus raamatupidamise seaduse § 7 toodud nõuetele):	
	• dokumendi nimetus ja number	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• toimumisaeg	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu majanduslik sisu	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu arvnäitajad (kogus, hind, summa)	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu osapoolte nimed	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu osapoolte asu- või elukoha aadressid	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• vastava raamatupidamiskirjendi järjekorranumber	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
9.	Kas muudel kulusid tõendavatel dokumentidel on esitatud järgmised andmed:	
	• dokumendi nimetus ja number	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• koostamise kuupäev	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu majanduslik sisu	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu arvnäitajad	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:

¹ Ei nõuta, kui toetuse saaja on Siseministeeriumi valitsemisala asutus.

	<ul style="list-style-type: none"> dokumendi koostaja nimi 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> vastava raamatupidamiskirjendi järjekorranumber 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> projekti tunnus 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
10.	Kas tehtud tööde või ostetud kauba/teenuse üleandmise/vastuvõtmise aktid on allkirjastatud mõlema poole poolt?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
11.	Kas on esitatud töötasudega seotud raamatupidamislikult korrektsete kuludokumentide koopiad:	
	<ul style="list-style-type: none"> tööleping, avaliku teenistuja ametisse nimetamise käskkiri, korraldus või teenuse osutamise leping, mille alusel arvestatakse isiku töötasu projekti kuludesse 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> töötasu arvestuse dokumendid 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> allkirjastatud tööajatabel, kui töötaja või ametnik töötab projektis tunnitasu eest 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> mõlema osapoolle allkirjastatud tööde üleandmis-vastuvõtmisaktid, kui töötaja või ametnik töötab teenuste osutamise lepingu alusel 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> puhkusetasu arvestus 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> muud dokumendid 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
12.	Kas projekti tööjõukulude arvestamine on toimunud vastavalt abikõlblikkuse reeglitele ja kooskõlas toetuslepingu ning riigisiseste õigusaktidega?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
13.	Puhkusetasu on makstud proportsionaalselt projektis töötatud aja eest (<i>Projekti lõppedes kontrollida projekti rahadest hüvitatud puhkusepäevade kasutust</i>).	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
14.	Kas muude kulude (va tööjõukulud) kohta on esitatud alljärgnevate raamatupidamislikult korrektsete kuludokumentide koopiad:	
	<ul style="list-style-type: none"> arve, pilet, kviitung 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> leping 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> avansikulude, majanduskulude aruanded koos arvete koopiatega, lähetusaruanne, kirjalik otsus (käskkiri või korraldus) 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> kulude väljavõtted (nt telefoniarve puhul, kui makstakse osa arvest) 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> pangateenustasude (pangakontode hooldustasu) puhul pangaväljavõte 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> isikliku sõiduauto kulude hüvitamisel sõiduauto kasutamise õigust tõendava dokumendi koopia 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> sõiduauto kasutamise üle peetav arvestus, nt sõidupäevik 	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:

	• muud dokumendid	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
15.	Kas vara on arvele võetud ja eeldatav kasulik eluiga on kindlaks määratud ning see on vastavuses asutuse raamatupidamise sise-eeskirjaga?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
16.	Kas maksedokumendid on esitatud pangakonto väljavõttena või maksekorraldustena, viitega konkreetsele kuludokumendi numbrile? ²	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
17.	Kas projektiga seotud kulud on tekkinud abikõlblikkuse perioodil ja makstud enne lõpparuande esitamist?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
18.	Kas aruandes deklareeritud käibemaks on abikõlblik?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
19.	Kas kulud on põhjendatud ja järgivad usaldusväärse finantsjuhtimise põhimõtteid?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
20.	Kas kuluaruanne on matemaatiliselt korrektne (sh valemid ja osakaalud)?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
21.	Kui finantskontrolli tulemusena on toetuse saaja kuluaruannet muutnud, siis kas muudatused on sisse viidud halduskontrolli poolt kinnitatud versiooni?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
22.	Kas toetuse saaja on arvestanud eelnevate kontrollide raames tehtud ettepanekutega ning likvideerinud puudused?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
Toetuse saajale tehtud märkused, ettepanekud:		
Järeldused aruande halduskontrolli lehel RHO-le suunatud kommentaaridele:		
Muud märkused:		

Kinnitan, et olen projekti osas erapooletu ja ei esine haldusmenetlusest taandamise asjaolusid (HMS § 10). Kinnitan, et kontrolli tulemuste vormil toodud andmed on õiged.
Kontrollija <i>(allkirjastatud digitaalselt)</i>
Kinnitan, et olen projekti osas erapooletu ja ei esine haldusmenetlusest taandamise asjaolusid (HMS § 10). Kinnitan kontrolli tulemused
Rahandusosakonna juhataja <i>(allkirjastatud digitaalselt)</i>

² Ei nõuta, kui toetuse saaja on Siseministeeriumi valitsemisala asutus.