

SISEJULGEOLEKUFONDI PROJEKTI
“ISFP-13 CBRNi ANDMEBAASIDE JA LITSENTSIDE
UUENDAMINE”
KULUARUANDE AUDIT
TOETUSE SAAJA: KAITSEPOLITSEIAMET
VASTUTAV ASUTUS: SISEMINISTEERIUM

LÕPPARUANNE NR:
4.1-1-2017/18

01.06.2018



SISEMINISTEERIUM

KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST

Auditi tulemus: auditi töörühm jõudis auditi toimingute läbiviimise tulemusena järeldusele, et toetuse saaja tegevus projekti rakendamisel on olulises osas¹ vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Auditi käigus ei tehtud olulisi ega väheolulisi tähelepanekuid².

Kuluaruande audit on läbi viidud lähtudes rahvusvahelistest siseauditi standarditest.

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

¹ 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.

² **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 protseduuri reeglitega, 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

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
1.1.1 Fond / Rahastamisvahend	Sisejulgeolekufond, ISFP ISFP 75%, Riiklik kaasfinantseering 25%
1.1.2 Projekti nimetus:	ISFP-13 CBRNi andmebaaside ja litsentside uuendamine
1.1.3 Toetuse saaja:	Kaitsepolitseiamet
1.1.4 Toetuslepingu number ja kuupäev:	14-8.7/27-1 29.07.2015, muudetud 14-8.7/27-2 02.02.2016
1.1.5 Vastutav asutus:	Siseministeerium
1.1.6 Projekti koordinaator vastutavas asutuses:	Aile Peris
1.2 PROJEKTI AJAKAVA	
1.2.1 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:	24.04.2015 - 31.07.2016
1.3 PROJEKTI KOGUEELARVE PLANEERITUD eurodes	
1.3.1 EL-i osalus:	17 250,00 EUR
1.3.2 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering:	5 750,00 EUR
1.3.3 PROJEKTI MAKSUMUS KOKKU:	23 000 EUR
1.4 AUDITEERITUD KULUARUANDE KULUD	
1.4.1 Kuluaruande järjekorra number ja heakskiitmise viide:	Lõpparuanne, aruandlusperioodi 24.04.2015-31.07.2016 kulud; 14-8.7/279-10 16.12.2016
1.4.2 Aruandega esitatud kulude periood:	24.04.2015 - 31.07.2016
1.4.3 Kulude üldkogum, millele auditi tulemusena hinnang antakse (eurodes):	21 500,40 EUR
1.4.4 EL-i osalus (eurodes):	16 125,30 EUR
1.4.5 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering (eurodes):	5 375,10 EUR
1.4.6 Valimi suurus (eurodes) (%):	21 500,40 EUR (100%)
1.5 KULUDE ABIKÕLBLIKKUS	

1.5.1 Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (EUR): 0 eurot, millele lisandub potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu summas 0 eurot			
	EL-i osalus	Eesti avaliku sektori osalus	Kokku

Mitteabikõlblikuks osunud summa:	-	-	-
Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu kalendriaastal (referentsperioodil):	-	-	-
Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu tulevastel perioodidel:	-	-	-
1.5.2 Projekti raames eelnevalt tuvastatud vead ja rikkumised, mis on seotud auditeeritava projektiga:³	-		

2. Auditi eesmärk ja ulatus

Auditi eesmärk on anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Parlamendi ja 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 24.04.2015 – 31.07.2016 a toetuse saaja poolt tehtud tegevused ja nende aluseks olevad kuludokumendid.

3. Auditi õiguslik alus

Audit viidi läbi vastavalt Euroopa Parlamendi ja 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 AMIF ja ISF auditeerimise strateegiale ning 2017. aasta siseauditi osakonna tööplaanile.

4. Auditi läbiviimise aeg ja läbiviijad

Auditi läbiviijad (nimi, asutus, üksus, ametinimetus):	Maarja Roose (auditi juht), Tarmo Olgo (kohapealsed toimingud 09.04.2018, auditi eest vastutav isik)
Auditi läbiviimise aeg (sh kohapealsete auditi toimingute läbiviimise aeg):	21.12.2017-07.02.2018; 19.03.2018 – 21.05.2018 (kohapealsed toimingud 21.03.2018 ja 09.04.2018)

5. Auditi käigus teostatud toimingud

Audiitor analüüsis ja hindas kulude abikõlblikkust, projektiga seotud raamatupidamise korraldust.

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

6. Valimi moodustamise metoodika

Auditi käigus valimeid ei moodustatud, auditeeriti 100% lõpparuandega esitatud kuludokumentidest.

7. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatus 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.

³ Eelnevalt läbi viidud auditite ning järelvalve käigus tuvastatud vead ja rikkumised

B-OSA

AUDITI TÄHELEPANEKUD

1. 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.

2. Kulude abikõlblikkus

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

3. Hangete läbiviimine

Toetuse saaja on hanked läbi viinud olulises osas vastavalt kehtivatele õigusaktidele.

4. Juhtimis- ja kontrollisüsteem

Auditi käigus ei saanud audiitorid teadlikuks millestki sellisest, mis seaks kahtluse alla projekti juhtimis- ja kontrollisüsteemide toimimise.

5. Muud tähelepanekud

Muid tähelepanekuid ei tekkinud.

Kinnitame lõpparuande 5 leheküljel.

Auditi eest vastutav isik:

(allkirjastatud digitaalselt)

Tarmo Olgo
Siseauditi osakond
Osakonnajuhataja

Auditi juht:

(allkirjastatud digitaalselt)

Maarja Roose
Siseauditi osakond
Juhtivaudiitor

SUMMARY IN ENGLISH

Financial audit of Internal Security Fund project: ISFP-13 - Upgrade of CBRN databases and licenses

The bodies that carried out the audit: Audit Authority (Internal Audit Department, Ministry of the Interior)

Total eligible costs of the project: 21 500,40 EUR

Approval reference of report: 14-8.7/279-10 16.12.2016

Costs to be audited: EUR (100%)

The principal findings, recommendation and conclusion of the audit with regard to the implemented project: as a result of the audit it can be concluded that the project is in general effective and mostly in compliance with the Regulation (EU) No 514/2014 of the European Parliament and of the Council.

No significant or insignificant findings were made.

The conclusion drawn from the results of the audit with regard to the effectiveness of the management and control system: based on the procedures performed, nothing has come to the auditor's attention to cause the auditor to believe that there are any deficiencies in the functioning of project management and control system besides what is described in the audit finding.

Financial impact of the audit findings: no material deficiencies were identified.

Indication whether any problems identified were considered to be systemic in nature and the measures taken, including a quantification of any financial corrections: during the audit no problems were identified that would be considered systemic in nature and no measures were taken.