



Hr Elmar Vaher
Politsei- ja Piirivalveamet

15.06.2018 nr 4-2/19-1

Auditi teade

Austatud härra Vaher

Tulenevalt Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ja Sisejulgeolekufondi auditeerimise 2018. aasta tööplaanist, planeerib Siseministeeriumi siseauditi osakond viia läbi **Politsei- ja Piirivalveameti** rakendatud projekti „**AMIF2015-13 Lahkumiskohustuse täitmine ja majutusteenuse pakkumine**“ kuluaruande auditi ning projekti „**ISFB-11 Multirootorid välispiiril vaatlustegevuse teostamiseks**“ projektauditi.

Auditi eesmärgiks 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.

Kuluaruande auditi käigus analüüsitakse ja hinnatakse:

1. kas deklareeritud kulud on tõendatud kuludokumentidega ning kas kuludokumendid on korrektsed;
2. kas toetuse saaja on projekti kulud ja tulud eristanud raamatupidamissüsteemis muudest kuludest ja tuludest;
3. kas deklareeritud kulud on korrektselt kajastatud toetuse saaja raamatupidamissüsteemis;
4. kas kulud on tekkinud abikõlblikkuse perioodil;
5. kas kulud on abikõlblikud, põhjendatud ja järgivad usaldusväärse finantsjuhtimise põhimõtteid.

Projektauditi käigus analüüsitakse ja hinnatakse:

1. kas projekt vastab riikliku programmi valikukriteeriumidele, on ellu viidud vastavalt toetuslepingule ja vastab kõikidele tema toimimisele, kasutusele ja eesmärkidele esitatud tingimustele;
2. kas deklareeritud kulud vastavad lõpliku abisaaja ja/või projektipartnerite valduses olevatele raamatupidamisdokumentidele ja tõendavatele dokumentidele ning kas need andmed vastavad vastutava asutuse käsutuses olevatele tõendavatele dokumentidele
3. kas kuluartiklid vastavad abikõlblikkuse nõuetele, toetuslepingu tingimustele ja tegelikult teostatud töödele, ning kui see on asjakohane, teistele ühenduse ja liikmesriigi õigusnormidele;
4. kas projekti kasutus või kavandatud kasutus on kooskõlas erimääruses sätestatud eesmärkide või meetmetega;
5. kas on olemas piisav kontrolljälg;
6. kas puudub huvide konflikt ja on saavutatud head tulemused.

Auditeeritav periood hõlmab projekti AMIF2015-13 osas V vahearundega vastutava asutuse poolt kinnitatud kulusid, toetuse saaja tehtud tegevusi ning nende aluseks olevaid kuludokumente ning projekti ISFB-11 osas lõpparuandega vastutava asutuse poolt kinnitatud kulusid, toetuse saaja tehtud tegevusi ning nende aluseks olevaid kuludokumente.

Auditid viib läbi audiitorfirma KPMG Baltics OÜ vastavalt Siseministeeriumiga sõlmitud audiitorteenuse osutamise lepingule. Auditite KPMG Baltics OÜ kontaktisikuks on vandeaudiitor Risto Viirg (auditi meeskonnajuht, tel: 6676820; e-post: rviirg@kpmg.com).

Siseministeeriumi poolne kontaktisik on siseauditi osakonna juhtivaudiitor Maarja Roose (tel:612 5254; e-post: maarja.roose@siseministeerium.ee).

Palun edastada Politsei- ja Piirivalveameti poolse kontaktisiku andmed hiljemalt 22.06.2018 e-postile rviirg@kpmg.com ja maarja.roose@siseministeerium.ee.

Auditi kohapealsete toimingute läbiviimise aeg lepitakse eraldi kokku toetuse saaja ja KPMG Baltics OÜ audiitorite vahel. Vajaduse ilmnemisel viiakse auditi käigus kohapealsed toimingud läbi ka vastutavas asutuses. Auditi lõpparuanne saadetakse kommentaaride esitamiseks nii toetuse saajale kui ka vajadusel vastutavale asutusele.

Auditi läbiviimise ajagraafik on planeeritud järgmiselt:

Tegevus	Period/Tähtaeg
Auditi teatise saatmine	15.06.2018
Aktiivne auditiprotseduuride läbiviimine	02.07.2018-08.10.2018
Auditi lõpparuande eelnõu koostamine ja esitamine auditeeritavatele faktivigade kontrollimiseks ning kommenteerimiseks	08.10.2018
Auditeeritavate poolt aruande eelnõule vastamise tähtaeg	18.10.2018
Aruande kinnitamine ja edastamine auditeeritavatele ning teistele osapooltele	22.10.2018

Loodame meeldivale koostööle ning palume osutada audiitorile kaasabi vajalike dokumentide ja informatsiooniga tutvumiseks, mis on üheks eelduseks auditi eesmärkide täitmisel ning tähtaegadest kinnipidamisel.

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Tarmo Olgo
osakonnajuhataja

Teadmiseks:
KPMG
Siseministeeriumi välisvahendite osakond

Maarja Roose 6125254
maarja.roose@siseministeerium.ee