

Sisejulgeolekufondi  
projekti nr ISF.1.02.23-0001  
„ISF/2022/SA/2.2/012 EMPACT „CCH - EUROOPA ühine  
uurimisrühm Costa del Sol’is““  
projekti audit

Toetuse saaja: Politsei- ja Piirivalveamet  
Korraldusasutus: Siseministeerium

Lõpparuanne nr 4.1-1-2024/12

16.01.2025



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.

Märke SFOS-is: märkusteta.

Projektaudit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste siseauditi standarditega.

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

## A - OSA

### Auditi objekt ja auditeeritud kulud

<b>1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED</b>	
Rakenduskava	Sisejulgeolekufond 2021-2027
Prioriteetne suund	ISF.1 Aidata tagada kõrget julgeolekutaset liidus
Meede	ISF.1.2 Parandada ja tõhustada piiriülest koostööd
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	ISF.1.02.23-0001
Projekti nimetus	ISF/2022/SA/2.2/012 EMPACT „CCH - EUROOPA ühine uurimisrühm Costa del Sol'is“
Toetuse saaja ja partner(id):	Politsei- ja Piirivalveamet
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	Toetusleping 21.12.2022 nr 14-13.414-1
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.01.2023 - 31.01.2024
<b>1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO</b>	
Alus	Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) 2021/1060; Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi auditeerimise strateegia; Siseministeeriumi siseauditi osakonna 2024. aasta tööplaan.
Eesmärk	Auditi eesmärk oli anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) 2021/1060.

<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.

<b>Auditi läbiviija(d)</b>	Elis Kõrvek, Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivauditiitor (auditi juht); Mariliis Männik, Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivauditiitor (auditi eest vastutav isik); Tarmo Olgo, Siseministeeriumi siseaudit osakonna juhataja (auditeeriva asutuse juht).
<b>Auditi läbiviimise aeg</b>	03.12. – 16.01.2025 Kohapealseid toiminguid läbi ei viidud.
<b>Metoodika</b>	Siseministeeriumi siseauditi osakonna AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamat
<b>Auditi toimingud</b>	Projekti auditi käigus analüüsiti ja hinnati: a) toetuse eesmärgipärast kasutamist; b) raamatupidamisarvestuse õigsust; c) kulude abikõlblikkust; d) projekti tegelikku teostamist ja dokumentatsiooni olemasolu; f) makstud toetuse mahu ja ajastuse õigsust.
<b>Valimi metoodika (kui kohaldub)</b>	n/a
<b>1.3 AUDITEERITUD KULUD (auditi ulatus)</b>	
<b>Deklareeritud kulude aluseks olevad väljamaksed (väljamaksetaotluse SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes)</b>	SFOS-i nr PO28832; 23.04.2024; 53 254,36 eurot
<b>Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)</b>	ISF toetus 47 928,92 eurot; 90% Riiklik kaasfinantseering 5 325,44 eurot; 10%
<b>Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)<sup>2</sup></b>	53 254,36 eurot; 100%
<b>Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes): 0 eurot</b>	

## Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatuse ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Toetuse saaja kohustatud andma audiitori kasutusse tema nõutavad andmed ja dokumendid ning võimaldama audiitoril viibida projektiga seotud ruumides ja territooriumil. Eelnevalt tulenevalt järeldavad audiitorid, 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, audiitoritele mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitorite järeldused võinud olla teistsugused.

<sup>2</sup> Kui ei auditeeritud valimi alusel, märgitakse valimi suuruseks väljamaksetaotluse summa eurodes ja auditeeritud kulude osakaaluks 100%.

# B-OSA

---

## AUDITI TULEMUSED

### 1. Toetuse eesmärgipärane kasutamine

Toetust on kasutatud olulises osas otstarbekalt ja sihipäraselt, vastavalt projekti eesmärkidele ja rakendamise tingimustele.

### 2. Raamatupidamises kajastamine

Auditi ulatuses olevad kulud vastavad olulises osas toetuse saaja raamatupidamise andmetele.

### 3. Toetuse maht ning ajastus

Toetuse andmine on toimunud olulises osas ettenähtud mahus ja õigeaegselt ning omafinantseering on tagatud.

### 4. Hangete läbiviimine

Auditi ulatuses riigihange viitenumbriga 223677 „Reisikorraldusteenuse tellimine“ on läbi viidud olulises osas vastavalt kehtivatele õigusaktidele.

### 5. Riigiabi andmine

Projekt ei sisalda riigiabi andmist ega vähese tähtsusega abi.

### 6. Teavitamine ja avalikustamine

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

Kinnitame lõpparuande 4 leheküljel.

Auditi juht:  
*(allkirjastatud digitaalselt)*

Elis Kõrvek  
juhtivaudiitor

Auditi eest vastutav isik:  
*(allkirjastatud digitaalselt)*

Mariliis Männik, CGAP  
juhtivaudiitor

Auditeeriva asutuse juht:  
*(allkirjastatud digitaalselt)*

Tarmo Olgo  
siseauditi osakonna juhataja