



Norra finantsmehhanism

Projekti nr 2014-2021.1.05.20-0007

“SOOLISE VÕRDÕIGUSLIKKUSE VIRTUAALSE KOMPETENTSIKESKUSE
LOOMINE”

PROJEKTIAUDIT

Toetuse saaja: Sotsiaalministeerium (alates 01.07.2023
Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium)

Programmi elluviija: Riigi Tugiteenuste Keskus

Lõpparuanne

NOR-EMP-33/2024

14.06.2024



RAHANDUSMINISTEERIUM

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.

Märge struktuuritoetuse registris²:

➤ märkusteta.

Projekti audit on läbi viidud vastavuses rahvusvaheliste siseauditeerimise kutsetegevuse standarditega.

Projekti auditi lõpparuanne avalikustatakse Rahandusministeeriumi koduleheküljel.

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 tähelepanekud** on leiud, mis omavad või võivad omada finantsmõju (st mitteabikõlblikud kulud). **Väheolulised tähelepanekud** on leiud, mis ei oma finantsmõju, kuid mille lahendamine aitab toetuse saajal vähendada riske projekti edukal elluviimisel.

A - OSA

1. Auditi objekt ja auditeeritud kulud

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
Programmi nimetus	2014-2021.1.5 Kohalik areng ja vaesuse vähendamine
Meetme tegevus	2014-2021.1.5.7 Soolise võrdõiguslikkuse virtuaalse kompetentsi-keskuse loomine
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	2014-2021.1.05.20-0007
Projekti nimetus	Soolise võrdõiguslikkuse virtuaalse kompetentsikeskuse loomine
Toetuse saaja ja partner(id):	Sotsiaalministeerium, võrdsuspoliitika osakond ³
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	Toetuse rahuldamise otsus: sotsiaalministri 26.03.2020 käskkiri nr 36. Toetuse rahuldamise otsuse muutmine: sotsiaalkaitseministri 04.08.2022 käskkiri nr 105.
Programmioperaator	Sotsiaalministeerium
Programmi elluviija	Riigi Tugiteenuste Keskus ⁴
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.04.2020 - 28.02.2023
1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Alus	Norra finantsmehhanismi rakendusmääruse artikkel 5.5(1)(c) nimetades ära projektiauditi läbiviimise. Vastastikuse mõistmise memorandum ⁵ artikkel 5 (lisa A) nimetades ära auditeeriva asutuse ülesandeid täitva üksuse. Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna auditeerimise 2024. a tööplan ⁶ nimetades ära projektiauditite valimisse sattunud projektid.
Eesmärk	Projektiauditi eesmärgiks on analüüsida ja hinnata: 1) projekti toetatavate tegevuste ja kulude vastavust rakendusmääruses ja projekti elluviimislepingus toodud nõuetele, nende otstarbekust ja sihipärasust;

³ Vabariigi Valitsuse määruse (vastu võetud 20.06.2023) alusel liikus 1.07.2023 võrdsuspoliitika osakond Majandus- ja Kommunikatsiooniministeeriumisse.

⁴ Maksetaotluses loetletud kulude abikõlblikkuse kontrolli ning vahearuande ja lõpparuande kontrolli projekti eesmärkide saavutamise vaatest lähtudes teostas KPMG Eesti (sotsiaalministri 26.03.2020 käskkiri nr 36 toetuse rahuldamise otsuse p 6).

⁵ Eesti Vabariigi ja Islandi Vabariigi, Liechtensteini Vürstiriigi, Norra Kuningriigi vaheline Euroopa Majanduspiirkonna finantsmehhanismi rakendamist aastatel 2014-2021 käsitlev vastastikuse mõistmise memorandum ja Eesti Vabariigi ja Norra Kuningriigi vaheline Norra finantsmehhanismi rakendamist aastatel 2014-2021 käsitlev vastastikuse mõistmise memorandum.

⁶ Tööplan koostatakse lähtuvalt statistilise valimi moodustamise metoodikast, mille kohaselt on kõikidel projektidel võrdne võimalus valimisse sattuda.

	<p>2) deklareeritud kulude vastavust toetuse saaja raamatupidamisaruannetele ja raamatupidamise algdokumentidele;</p> <p>3) toetuse maksmist õigeaegselt ja ettenähtud mahus.</p>
Auditi läbiviija(d)	<p>Anu Alber, Rahandusministeerium, finantskontrolli osakonna juhataja (auditi eest vastutav isik kuni 19.04.2024);</p> <p>Ailen Vali, Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, I auditi talitus, juhtivaudiitor talituse juhataja ülesannetes (auditi eest vastutav isik alates 20.04.2024);</p> <p>Ingrid Kuld, Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, I auditi talitus, juhtivaudiitor, auditi juht;</p> <p>Külli Kodmin, Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, I auditi talitus, audiitor.</p>
Auditi läbiviimise aeg	08.04.2024 – 14.06.2024.
Metoodika	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna "Projekti auditi käsiraamat".
Toimingud toetuse saaja juures	<p>Auditi toimingute käigus projekti rakendamisega seotud isikute intervjuerimine ning järgneva analüüs ja hindamine:</p> <ul style="list-style-type: none"> • projekti tegelik teostamine, • projekti rakendamist kajastav dokumentatsioon, • kulude abikõlblikkus, • projektiga seotud raamatupidamise korraldus, • omafinantseeringu olemasolu, • finantsmehhanismi sümboolika kasutamine.
1.3 AUDITEERITUD KULUD (auditi ulatus)	
Deklareeritud kulude aluseks olevad väljamaksed (väljamaksetaotluse SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes)	SFOS maksetaotlus nr PO20181; kuupäev 10.07.2023; summa 55 770,74 eurot.
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	<p>Toetus: 100%, sh</p> <p><i>Norra finantsmehhanism 85%</i></p> <p><i>riiklik toetus: 15%</i></p>
Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)⁷	Summa 55 770,74 eurot, 100%
Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes): summa 0,00 eurot.	

⁷ Kui ei auditeeritud valimi alusel, märgitakse valimi suuruseks väljamaksetaotluse summa eurodes ja auditeeritud kulude osakaaluks 100%.

Leitud vea määr (%) ⁸	0,00%
----------------------------------	-------

2. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatuse ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Vabariigi Valitsuse 05.07.2018. a määruse nr 55 „Aastatel 2014–2021 Euroopa Majanduspiirkonna finantsmehhanismist ja Norra finantsmehhanismist vahendite taotlemise ja kasutamise tingimused ja kord” artikkel 11 lõike 2 järgi sätestatakse projekti elluvijaga sõlmitavas või õigusaktis projekti elluvijja ja muu toetust saava isiku kohustus osutada järelevalve, auditi või hindamise tegijale igakülgset abi ning tagatakse ligipääs toetuse kasutamise seotud ruumidele, territooriumile ning seadmetele.

Eelnevast 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.

⁸ Mitteabikõlblike kulude osakaal tegelikult auditeeritud kuludest (%). Kui auditeeriti valimi alusel, siis mitteabikõlblike kulude osakaal valimi mahust.

B-OSA

AUDITI TULEMUSED

1. Toetuse eesmärgipärane kasutamine

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

Peame vajalikuks märkida, et toetuse saaja ei ole nõutud tähtjaks, so 31.12.2023, täitnud tulemusindikaatorit „SVVK (võrdsuskeskuse) külastajate arv 2 aasta jooksul pärast SVVK loomist“ sihttasemega 60 000 külastust. Auditi toimingute käigus selgus, et eespool nimetatud tulemusindikaatori sihttasemest saavutati nõutud tähtjaks 19,6%. Norra ja Euroopa majanduspiirkonna finantsmehhanismidest 2014-2021 rahastamist koordineeriv Finantsmehhanismide Kantselei (edaspidi FMO) on oma 17. aprillil 2020 saadetud juhises öelnud, et kui toetuse saaja suudab näidata, et ta on teinud kõik selleks, et projekti eesmärgid saavutatakse ja ta ei ole rikkunud ühtegi rakendusmääruses toodud põhimõtet, siis FMO ei poolda rahalise või muu karistuse määramist tulemusnäitaja mittesaavutamise eest. Auditi toimingute käigus on toetuse saaja selgitanud tulemusindikaatori mittesaavutamise põhjuseid ning audiitorite hinnangul on need mõistlikud ja asjakohased, samuti ei ole toetuse saaja rikkunud ühtegi muud rakendusmääruse põhimõtet. Lisaks jätkab toetuse saaja võrdsuskeskuse veebilehe sh e-kursuste edasiarendamist ja populariseerimist. Eeltoodust tulenevalt arvestavad audiitorid FMO seisukoha ning toetuse saaja selgitustega ning tulemusnäitaja mittesaavutamise osas tähelepanekut ei tehta.

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.

4. Hangete läbiviimine

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

5. Riigiabi andmine

Meede 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 7 leheküljel.

Auditi eest vastutav isik:

Ailen Vali

juhtivaudiitor I auditi talituse juhataja ülesannetes

Finantskontrolli osakond

Auditi juht:

Ingrid Kuld

I auditi talituse juhtivaudiitor

Finantskontrolli osakond

Tallinn, 14.06.2024