



Hr Elmar Vaher
Politsei- ja Piirivalveamet

08.08.2018 nr 4-1/530-1

Auditi teade

Austatud härra Vaher

Tulenevalt Sisejulgeolekufondi auditeerimise 2018. aasta tööplaanist, planeerib Siseministeeriumi siseauditi osakond viia läbi **Politsei- ja Piirivalveameti** rakendatud projekti „ISFP-11 Kriminaalluure võimekuse tõstmine“ kuluaruande auditi.

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.

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.

Auditeeritav periood hõlmab projekti ISFP-11 lõpparuandega vastutava asutuse poolt kinnitatud kulusid, toetuse saaja tehtud tegevusi ning nende aluseks olevaid kuludokumente valimi alusel.

Auditi meeskonda kuuluvad Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor Maarja Roose (tel: 612 5254; e-post: maarja.roose@siseministeerium.ee) ning osakonnajuhataja Tarmo Olgo (tel: 612 5263; e-post: tarmo.olgo@siseministeerium.ee).

Palun edastada Politsei- ja Piirivalveameti poolse kontaktisiku andmed hiljemalt 16.08.2018 e-postile maarja.roose@siseministeerium.ee.

Auditi kohapealsete toimingute läbiviimise aeg lepitakse eraldi kokku toetuse saaja kontaktisiku ja 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	Periood/Tähtaeg
Auditi eeltoimingud ja info kogumine	23.07.2018 – 17.08.2018
Auditi teatise saatmine	08.08.2018
Aktiivne auditiprotseduuride läbiviimine	21.08.2018 – 14.09.2018
Auditi lõpparuande eelnõu koostamine ja esitamine auditeeritavatele faktivigade kontrollimiseks ning kommenteerimiseks	20.09.2018
Auditeeritavate poolt aruande eelnõule vastamise tähtaeg	28.09.2018
Aruande kinnitamine ja edastamine auditeeritavatele ning teistele osapooltele	02.10.2018

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Tarmo Olgo
osakonnajuhataja

Teadmiseks:
Siseministeeriumi välisvahendite osakond

Maarja Roose 6125254
maarja.roose@siseministeerium.ee