

SISEJULGEOLEKUFONDI PROJEKTI
NR ISFP-19
„KEELEKOOLITUS JULGEOLEKUASUTUSE AMETNIKELE”
PROJEKTIAUDIT
TOETUSE SAAJA: KAITSEPOLITSEIAMET
VASTUTAV ASUTUS: SISEMINISTEERIUM

Lõpparuanne nr 4.1-1-2023/9

07.02.2024



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.

Projekti audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste siseauditi standarditega.

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

A-OSA – ÜLEVAATLIK KOKKUVÕTE

1.1 AUDITI OBJEKT (PROJEKTI ÜLDANDMED)	
Fond / Rahastamisvahend	Sisejulgeolekufond (ISF-Police)
Projekti nimetus	Keelekoolitus julgeolekuasutuse ametnikele
Projekti number	EE/2016/PR/0027
Toetuse saaja	Kaitsepolitsei amet
Toetuse saaja kontaktisik	Hedvi Valgemäe
Vastutav asutus	Siseministeriumi välisvahendite osakond
Toetuslepingu number ja kuupäev	14-8.7/256-1 31.08.2016; lepingu muudatused Lisa 8 17.02.2022; Lisa 9 07.09.2022
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.07.2016 – 24.12.2022
1.2 AUDITI ULATUS	
Auditeeritud kulude üldkogum	100 098,72 EUR (01.03.2023 nr 14-8.7/1148-7 heaks kiidetud projekti lõpparuanne)
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	75 074,03 EUR 75% 25 024,69 EUR 25%
Valimi suurus ² (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)	30 kulurida summas 26 119,12 eurot, mis moodustab üldkogumi kuluridadest 19,0% ning projekti maksumusest 26,1%
Piirangud	Aruanne on koostatud sõltumatus ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes. Auditi aruande koostamisel lähtuti eeldusest, et kogu auditi käigus esitatud informatsioon kajastab projekti tegevusi korrektselt ja tegelikkusele vastavalt ning on piisav projektile hinnangu andmiseks ³ .

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 Valim moodustati vastavalt AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamatus toodud metoodikale kasutades juhusliku valimi moodustamise meetodit ning tagades kõigi kulugruppide kaetuse. Kaudseid kulusid valimi üldkogumisse ei kaasatud ja neid auditeeriti kogumis.

³ Täiendava, audiitorile mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral võiksid audiitori järeldused olla teistsugused.

1.3 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Auditi õiguslik alus(ed)	Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrus nr 514/2014; Sisejulgeolekufondi auditeerimise strateegia; Siseministeeriumi siseauditi osakonna 2023. aasta tööplaan.
Auditi eesmärk	Auditi eesmärk oli anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrusele nr 514/2014.
Auditi läbiviija(d)	Elis Kõrvek, Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor (auditi juht); Mariliis Männik, Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor (auditi eest vastutav isik); Tarmo Olgo, Siseministeeriumi siseaudit osakonna juhataja (auditeeriva asutuse juht).
Auditi läbiviimise aeg (sh kohapealsed toimingud)	14.11.2023 – 07.02.2024 Kohapealsed toimingud viidi läbi 01.02.2024 ning 06.02.2024.
Metoodika	Siseministeeriumi siseauditi osakonna AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamat
Auditi toimingud	Projekti auditi käigus analüüsiti ja hinnati: a) toetuse eesmärgipärasest kasutamisest; b) raamatupidamisarvestuse õigsust; c) kulude abikõlblikkust; d) projekti tegelikku teostamist ja dokumentatsiooni olemasolu; f) makstud toetuse mahu ja ajastuse õigsust.
1.4 KULUDE ABIKÕLBLIKKUS	
Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud	0 eurot

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

Toetuse saaja on hanked läbi viinud olulises osas vastavalt kehtivatele õigusaktidele ja kasutanud põhjendatud alustel riigihangete seaduse § 11 lõike 1 alapunkti 20, mille järgi hankija ei ole kohustatud riigihangete seaduses sätestatud korda rakendama.

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