

**SISEJULGEOLEKUFONDI PROJEKTI
“ISFB-11 MULTIROOTORID VÄLISPIIRIL
VAATLUSTEGEVUSE TEOSTAMISEKS”
PROJEKTIAUDIT
TOETUSE SAAJA: POLITSEI- JA PIIRIVALVEAMET
VASTUTAV ASUTUS: SISEMINISTEERIUM**

**LÕPPARUANNE NR:
2018/8**

10.12.2018



SISEMINISTEERIUM

KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST

Auditi tulemus: auditi töörühm jõudis auditi toimingute läbiviimise tulemusena järeldusele, et toetuse saaja tegevus projekti rakendamisel¹ on olulises osas² vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Auditi käigus ei tehtud väheolulisi või olulisi tähelepanekuid.

Projektaudit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste siseauditi standarditega.

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

¹ Aruande punktis 1.4 viidatud ulatuses

² 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.

A-OSA

ÜLEVAATLIK KOKKUVÕTE

1. Auditi objekt ja auditeeritud toetus

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
1.1.1 Fond / Rahastamisvahend	Sisejulgeolekufond
1.1.2 Projekti nimetus:	ISFB-11 Multirootorid välispiiril vaatlustegevuse teostamiseks
1.1.3 Toetuse saaja:	Politsei- ja Piirivalveamet
1.1.4 Toetuse saaja kontaktisik:	Alla Voinova
1.1.5 Toetuslepingu number ja kuupäev:	Nr 14-8.7/108-1, 08.12.2015, muudetud 31.08.2016 ja 25.08.2017
1.1.6 Vastutav asutus:	Siseministeerium
1.1.7 Projekti koordinaator vastutavas asutuses:	Eva-Liisa Mõistlik
1.2 PROJEKTI AJAKAVA	
1.2.1 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:	01.09.2015-28.02.2018
1.3 PROJEKTI KOGUEELARVE PLANEERITUD eurodes	
1.3.1 EL-i osalus:	333 337,50 eurot
1.3.2 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering:	111 112,50 eurot
1.3.3 PROJEKTI MAKSUMUS KOKKU:	444 450,00 eurot
1.4 PROJEKTI KOGUEELARVE TEGELIK eurodes	
1.4.1 EL-i osalus:	304 987,48 eurot
1.4.2 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering:	101 662,50 eurot
1.4.3 PROJEKTI MAKSUMUS KOKKU:	406 649,98 eurot
1.5 AUDITEERITUD ARUANDE KULUD	
1.5.1 Aruande järjekorra number ja heakskiitmise viide:	Projekti lõpparuanne; 14-8.7/456-9; 24.05.2018
1.5.2 Aruandega esitatud kulude periood:	01.09.2015-28.02.2018
1.5.3 Kulude üldkogum, millele auditi tulemusena hinnang antakse (eurodes):	406 649,98 eurot
1.5.4 EL-i osalus (eurodes):	304 987,48 eurot
1.5.5 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering (eurodes):	101 662,50 eurot
1.5.6 Valimi suurus (eurodes) (%):	406 649,98 eurot, 100%
1.5 KULUDE ABIKÕLBLIKKUS	

1.6.1 Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (EUR): 0 eurot, millele lisandub potentsiaalselt

mitteabikõlblik kulu summas 0 eurot			
	EL-i osalus	Eesti avaliku sektori osalus	Kokku
Mitteabikõlblikuks osutunud summa:	-	-	-
Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu kalendriaastal (referentsperioodil):	-	-	-
Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu tulevastel perioodidel:	-	-	-
1.5.2 Projekti raames eelnevalt tuvastatud vead ja rikkumised, mis on seotud auditeeritava projektiga:³			-

2. Auditi eesmärk ja ulatus

Auditi eesmärk on anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa 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 ulatusse kuuluvad ajavahemikul 01.09.2015-28.02.2018 a toetuse saaja poolt tehtud tegevused ja nende aluseks olevad kuludokumendid.

3. Auditi õiguslik alus

Audit viidi läbi vastavalt Euroopa 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 ning sisejulgeolekufondi auditeerimise strateegiale ning 2018. aasta tööplaanile.

4. Auditi läbiviimise aeg ja läbiviijad

Auditi läbiviijad (nimi, asutus, üksus, ametinimetus):	Risto Viirg (auditi eest vastutav isik); KPMG Baltics OÜ Liina Lember (auditi juht); KPMG Baltics OÜ Kaarel Piip (audiitor); KPMG Baltics OÜ Helen Ilumäe (audiitor); KPMG Baltics OÜ Yves Laur (audiitor); KPMG Baltics OÜ
Auditi läbiviimise aeg (sh kohapealsete auditi toimingute läbiviimise aeg):	15.06.2018 – 10.12.2018, sh kohapealsed toimingud 17.10.2018 ja 18.10.2018.

5. Auditi käigus teostatud toimingud

Audiitor analüüsis ja hindas toetuse saaja kulude abikõlblikkust ning projektiga seotud raamatupidamise korraldust.

Auditi läbiviimisel lähtuti Siseministeriumi siseauditi osakonna poolt väljatöötatud AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamatus kirjeldatud metoodikast.

³ Eelnevalt läbi viidud auditite ning järelevalve käigus tuvastatud vead ja rikkumised

6. Valimi moodustamise metoodika

Auditi käigus kuludokumentide kontrolliks valimeid ei moodustatud, teostati 100%-line kuludokumentide kontroll.

7. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatuse ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Auditi aruande koostamisel on lähtutud eeldusest, 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, audiitorile mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitori järeldused võinud olla teistsugused.

B-OSA

AUDITI TÄHELEPANEKUD

1. Raamatupidamisarvestuse õigsus

Toetuse saaja projektiga seotud raamatupidamisarvestus vastab olulises osas kehtivatele õigusaktidele, deklareeritud kulud vastavad raamatupidamisdokumentidele ja tõendavatele dokumentidele ning need andmed vastavad vastutava asutuse käsutuses olevatele tõendavatele dokumentidele.

2. Kulude abikõlblikkus

Kuluartiklid vastavad olulises osas abikõlblikkuse nõuetele, toetuslepingu tingimustele ja tegelikult tehtud töödele. Olemasolev kontroll-jälg on piisav.

3. Juhtimis- ja kontrollisüsteem

Auditi käigus ei saanud audiitorid teadlikuks millestki sellisest, mis seaks kahtluse alla projekti juhtimis- ja kontrollisüsteemide toimimise.

4. Hangete läbiviimine

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

5. Muud tähelepanekud

Muid tähelepanekuid ei tekkinud.

Kinnitame lõpparuande 6 leheküljel.

Auditi eest vastutav isik:

(allkirjastatud digitaalselt)

Risto Viirg
KPMG Baltics OÜ
Audiitor

Auditi juht:

(allkirjastatud digitaalselt)

Liina Lember
KPMG Baltics OÜ
Audiitor

SUMMARY IN ENGLISH

Project audit of Internal Security Fund (ISFB-11 Multirootorid välispiiril vaatlustegevuse teostamiseks)

The bodies that carried out the audit: KPMG Baltics OÜ

Total eligible costs of the project: EUR 406,649.98

Costs to be audited: EUR 406,649.98 (100% of total eligible costs of the project)

The principal findings, recommendation and conclusion of the audit with regard to the implemented project:

As a result of the project audit it can be concluded that the project is in general effective and efficient and mostly in compliance with the European Council decision no 514/2014. No significant or insignificant findings were made.

The conclusion drawn from the results of the audit with regard to the effectiveness of the management and control system:

Testing the effectiveness of the management and control system was not in the scope of the audit.

Financial impact of the audit findings:

Total eligible costs of the project are EUR 406,649.98.

Indication whether any problems identified were considered to be systemic in nature and the measures taken, including a quantification of any financial corrections:

During the audit no problems were identified that would be considered systemic in nature and no measures were taken.