

Additional explanation on assurance on the JTF Financing Not Linked to Cost scheme in renovation of apartment buildings

Additional information	Lisainfo
Grant eligible activities (as listed in the regulation): ▪ Reconstruction and insulation of the facade, including the design, manufacture and installation of prefabricated elements and related works. ▪ Reconstruction and replacement of balconies and loggias, installation of glass and related works. ▪ Reconstruction and insulation of the roof and roof ceiling, including the design, manufacture and installation of prefabricated elements and related works. ▪ Replacement or renovation of windows and exterior and fire doors and related works. ▪ Basement reconstruction and insulation and related works. ▪ Foundation reconstruction and insulation and related works. ▪ Replacement, reconstruction and balancing of the heating system, replacement of the heating unit, preparation of the protocol for balancing the heating system and related works. ▪ Installation, replacement or reconstruction of water supply and sewerage systems, including the construction and reconstruction of systems necessary for stormwater infiltration, reuse or for delaying runoff, as well as associated works. ▪ Construction of an active or passive cooling system, or integration of a cooling unit into a central ventilation system. ▪ Building a cooling system or integrating a cooling unit into a central ventilation system. ▪ Acquisition and installation of equipment necessary for the use of local renewable energy and related works. ▪ Partial or complete reconstruction of the lift control system and drive or replacement of the lift and related works.	Toetatavad tegevused (vastavalt <u>toetuse määruse</u> paragrahvis 5 toodule): ▪ Fassaadi rekonstrueerimine ja soojustamine, sealhulgas eeltoodetud elementide projekteerimine, valmistamine ja paigaldamine, ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Rõdude ja lodžade rekonstrueerimine ja asendamine, klaasi paigaldamine ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Katuse ja katuslae rekonstrueerimine ja soojustamine, sealhulgas eeltoodetud elementide projekteerimine, valmistamine ja paigaldamine, ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Akende ning välis- ja tuletõkkeuste vahetamine või renoveerimine ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Keldri rekonstrueerimine ja soojustamine ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Vundamendi rekonstrueerimine ja soojustamine ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Küttesüsteemi asendamine, rekonstrueerimine ja tasakaalustamine, soojussõlme asendamine, küttesüsteemi tasakaalustamise protokoll koostamine ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Vee- ja kanalisatsioonisüsteemi paigaldamine, asendamine või rekonstrueerimine, sealhulgas sadevee immutamiseks, kasutuselevõtuks või äravoolu viibe tekitamiseks vajalike süsteemide rajamine ja

▪ Replacement or reconstruction of the electrical system located in public areas, including the installation of an electric car charging infrastructure within the meaning of the Building Code and the creation of the possibility to switch the heating unit to external electrical power and related works. ▪ Installation of the levelled insulation for windows of the common areas and apartments and the restoration of the interior finish resulting from the construction of the heating and ventilation system. ▪ Construction or installation of a ramp to provide an entrance and exit for the building, reconstruction of the porch, installation of handrails, installation of a lift for the disabled and construction of a lift that complies with the standard EVS-EN 81-70 or equivalent requirements and related works. ▪ The works related to connecting the building to the district heating network within the boundaries of the property. ▪ Construction or reconstruction of a waste building or acquisition and installation of a deep collection container. ▪ Construction or reconstruction of a bicycle parking area. ▪ Acquisition and installation of necessary equipment to ensure energy supply security and fire safety and related works. ▪ Costs related to ensuring accessibility; ▪ Costs related to the establishment of sustainable stormwater solutions; ▪ In the case of neighbourhood-based reconstruction, eligible activities also include the improvement of outdoor areas between buildings, including the installation of landscaping, lighting and small architectural elements, up to 5% of the total project budget. ▪ Preparation of the construction project necessary for the execution of the works in the above-mentioned sections, including the construction survey and building audit, accessibility audit or energy audit that form the basis of the construction project.	rekonstrueerimine, ning nendega kaasnevad tööd. ▪ soojustagastusega ventilatsioonisüsteemi ehitamine või ventilatsioonisüsteemi rekonstrueerimine, ventilatsioonisüsteemi mõõdistamise protokoll koostamine ning nendega kaasnevad tööd; ▪ Aktiivse või passiivse jahutussüsteemi ehitamine või jahutusseadme integreerimine tsentraalsesse ventilatsioonisüsteemi ▪ Lokaalse taastuvenergia kasutamiseks vajalike seadmete soetamine ja paigaldamine ja sellega kaasnevad tööd. ▪ Lifti juhtimissüsteemi ja ajami osaline või täielik rekonstrueerimine või lifti asendamine ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Üldkasutatavatel pindadel asuva elektrisüsteemi asendamine või rekonstrueerimine, sealhulgas ehitusseadustiku tähenduses elektriauto laadimistaristu paigaldamine ja soojustusvälisele elektritoitele ümberlülitamise võimaluse loomine, ning nendega kaasnevad tööd. ▪ Üldkasutatavatel pindadel ja korterite akende soojustuse tasapinda paigaldamine ning kütte- ning ventilatsioonisüsteemi väljaehitamisest tuleneva siseviimistluse taastamine. ▪ Hoonesse sisse- ja väljapääsu tagamiseks panduse ehitamine või paigaldamine, tuulekoja rekonstrueerimine, käsipuude paigaldamine, invatõstuki paigaldamine ning standardile EVS-EN 81-70 või samaväärsetele nõuetele vastava
---	--

▪ Using the service of a technical consultant. ▪ Carrying out owner supervision.	lifti ehitamine ja nendega kaasnevad tööd. ▪ Hoone kaugküttevõrguga liitumisega kaasnevad tööd kinnistu piirides. ▪ Jäätmemaja ehitamine või rekonstrueerimine või süvakogumismahuti soetamine ja paigaldamine. ▪ Rattaparkla ehitamine või rekonstrueerimine. ▪ Energia varustuskindluse ja tuleohutuse tagamiseks vajalike seadmete soetamine ja paigaldamine ning sellega seotud tööd. ▪ Ligipääsetavuse tagamisega seotud kulud; ▪ Säästvate sademeveelahenduste rajamisega seotud kulud; ▪ Naabruskonnapõhise rekonstrueerimise puhul on toetatavateks tegevuseks ka hoonete vahel õueala korrastamine, sh haljastuse, valgustuse ja väikevormide paigaldamine mahus kuni 5% projekti koguelarvest; ▪ Eelpool punktides nimetatud tööde teostamiseks vajaliku ehitusprojekti koostamine, sealhulgas ehitusprojekti aluseks oleva ehitusuuringu ja ehitise auditi, ligipääsetavuse auditi või energiaauditi tegemine. ▪ Tehnilise konsultandi teenuse kasutamine vastavalt § 16. ▪ Omanikujärelevalve teostamine.
Deep renovation: Deep renovation refers to the reconstruction of a building or its part, during which technical systems and structures are renewed, ensuring compliance with the minimum energy performance requirements and improving the building's usability, safety, and sustainability. As a result of the deep renovation, the building must achieve an energy performance class of at	Terviklik rekonstrueerimine: Terviklik rekonstrueerimine tähendab hoone või selle osa ümberehitust, mille käigus uuendatakse tehnosüsteemid ja konstruktsioonid, tagades vastavuse minimaalsetele energiatõhususe nõuetele ning parandades hoone kasutusmugavust, ohutust ja kestlikkust.

least C (energy performance indicator $ETA \leq 150$ kWh/(m²*a)).	Tervikliku rekonstrueerimise tulemusel peab hoone saavutama vähemalt energiatõhususarvu klassi C (energiatõhususarv $ETA \leq 150$ kWh/(m²*a)).
Explanation on total budgeting: ▪ The budget of € 15 million includes only the eligible costs related to renovations carried out by apartment buildings, as listed in paragraph 5 of the regulation. <u>The budget does not include other costs (e.g., implementation-related costs such as EIS expenses and similar).</u> ▪ A total of 14 projects have been funded under the measure, with a combined funding amount of EUR 14,202,564. • NB! The call for proposals has been finalized and projects are being implemented. As of today, EIS has already paid out € 4.9 million, and payments are expected to increase significantly this year (please see the graph below). • Taking into account the budget of the apartment building reconstruction support scheme (€15 million) and the relatively small number of projects, it was reasonable to divide the results into three parts: the first covers the grant award decisions (€5 million), and the other two relate to the achieved energy savings (€10 million). The energy savings themselves are further divided into two equal parts for risk mitigation purposes, while also considering that this concerns Ida-Virumaa, where experience with reconstruction is limited and entering into long-term financial commitments creates uncertainty among apartment association members. For all results, the possibility of project discontinuation has been taken into account. • For the target of 500 MWh/year of primary energy savings, it was taken into account that the majority of the 14 supported projects involve small apartment buildings, which generally	Koondeelarve kujunemine: ▪ Eelarve € 15 mln sisaldab vaid otseseid korterelamute poolt tehtud renoveerimisega seotud abikõlblikke kulusid, mis on loetletud määruse paragrahvis 5. <u>Eelarve ei sisalda muid kulusid (nt rakendamise seoses EIS-i kulud jms).</u> • <u>Kokku on meetmest rahastatud 14 projekti kogusummas 14 202 564 eurot.</u> ▪ NB! Taotlusvoor on lõppenud ning projektid on elluviimisel. Täna seisuga on EIS juba välja maksnud 4,9 miljonit eurot ning väljamaksed kasvavad käesoleval aastal eeldatavasti märkimisväärselt (vt allolevat graafikut). ▪ Võttes arvesse korterelamute rekonstrueerimise toetusmeetme eelarvet (15 miljonit eurot) ja suhteliselt väikest projektide arvu, oli mõistlik jagada tulemused kolmeks osaks: esimene hõlmab toetuse rahuldamise otsuseid (5 mln) ning ülejäänud kaks käsitlevad saavutatud energiasäästu (10 mln). Energiasääst on omakorda riskide maandamise eesmärgil jagatud kaheks võrdseks osaks, arvestades samal ajal, et tegemist on Ida-Virumaaga, kus rekonstrueerimise kogemus on piiratud ning pikaajaliste finantskohustuste võtmine tekitab korteriühistute liikmetes ebakindlust. Kõigi tulemuste

have a lower energy-saving potential than larger apartment buildings. Of the supported apartment buildings, 8 contain fewer than 30 apartments, 4 contain 30 apartments, 1 contains 32 apartments, and only 1 building contains 120 apartments. As a result, the expected primary energy savings are lower than would typically be achieved in a portfolio consisting more larger apartment buildings.

puhul on arvesse võetud projekti võimaliku katkestamise risk.

- Tulemus 500 MWh primaarenergia vähenemist/aastas puhul on võetud arvesse, et toetuse saanud 14 projektist suur osa on väikesed korterelamud, mistõttu on ka potentsiaalne energiasääst väiksem kui suurtel korterelamutel. Toetuse saanud korterelamutest 8 on alla 30 korteriga 4 on 30 korteriga, üks on 32 korteriga ning vaid üks on 120 korteriga korterelamu.

Perioodi 2021-2027 meetmete nimekirja rakendamine EL+RKF

Created by Kaidi Lii, last updated on 27.10.2024 • 1 minute read

Fond	Tulemusvaldkond	Poliitikaeesmärk	Erieesmärk								
ÕUF	Kõik	Kõik	Kõik								
Rakendusasutus	Rakendusüksus	Meetme tegevuse number									
Kliimaministeerium	Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtas...	Kõik	Kuva graafikul								
Meetme/sekkumise nr	Meede/sekkumine	Fond	RA	RÜ	Eelarve EL+RKF	Võetud kohustused EL+RKF	Kohustuste %	Menetluses projektides taotletud toetus	Väljamakstud EL + RKF	Väljamaksete %	Menetluses makstud EL+RKF
2021-2027.6.1.16	Korterelamute energiatõhususe toetamine	ÕUF	KLIM	EIS	15 000 000	14 202 227	94,68%		4 895 517	32,64%	1 639 789
Kokku					15 000 000	14 202 227	94,68%		4 895 517	32,64%	1 639 789

The procurement process:

The procurement process for renovation works by the grant recipient is conducted through the Public Procurement Register (RHR). These works must comply with Annex 1 of the Regulation No. 13 issued by the Minister of Economy and Infrastructure, which sets the conditions for renovation grants. The annex outlines the procurement procedures that grant recipients must follow when managing the process. The conditions for the procurement procedures applicable to the beneficiary have been clarified

Ostumenetluse protsess:

Toetuse saaja poolt rekonstrueerimistöde ostumenetluse protsess toimub läbi Riigihangete Registri (RHR). Rekonstrueerimistöde tellimine peab vastama majandus- ja taristuministri määruse nr 13 lisa 1 toodule. Lisas on välja toodud ostumenetluse nõuded, mida toetuse saajad peavad järgima.

to minimize interpretation. Measure regulation Annex 1 specifies the general requirements for procurement procedures applicable to the beneficiary, including actions in situations where not all required documents are immediately submitted with the proposal. Additionally, qualification criteria have been further clarified. The wording of Section 1.15 in Annex 1 of the Regulation is as follows: "The contract with the successful bidder shall be concluded under the same terms as those published in the beneficiary's procurement process. The beneficiary must monitor and ensure throughout the contract implementation period that the obligations specified for the successful bidder in the procurement procedure are fulfilled on time and in accordance with the conditions published and stipulated in the procurement process and the contract. Amendments to the contract are permitted only if they are based on grounds provided by legislation." Furthermore, a unit cost price methodology has been developed for technical consultancy services to ensure a fair volume of funds paid from the grant and to eliminate the possibility of inflated pricing when applying for the grant. The procurement is conducted electronically through the RHR by the grant recipient, their authorized technical consultant, or the EIS as a central contracting authority. Using RHR to find construction company which carries out reconstruction works for apartment building (parties of the contract are always apartment association (that has signed the grant agreement with EIS) and construction company) ensures transparency and compliance with the support conditions, providing a clear framework for the procurement and execution of reconstruction works within the scope of the operation. Enhancing the (pre-) and post-monitoring of purchases by non-contracting authorities. EIS already applies a practice where procurement procedure monitoring is conducted by qualified staff from the Supervision and Compliance Unit	Täpsustatud on toetuse saaja ostumenetluse tingimusi selliselt, et ei oleks üleliigset tõlgendamisruumi. Määruse lisas 1 on täpsustatud ostumenetluses toetuse saajale kohalduvaid üldnõudeid, sh tegutsemist olukordades kus pakkumusega koos ei ole kohe esitatud kõiki nõutud dokumente. Lisaks on täpsustatud kvalifitseerimistingimusi. Määruse Lisa 1 p 1.15 järgnevas sõnastuses: „Eduka pakkuja sõlmitakse leping samadel tingimustel, mis on avaldatud toetuse saaja ostus. Toetuse saaja peab kontrollima ja tagama kogu lepingu täitmise perioodi, et ostumenetluses edukale pakkuja ettenähtud kohustuste täitmine oleks tähtaegne ja vastaks ostumenetluses ja lepingus avaldatud ning sätestatud tingimustele. Lepingu muutmine on lubatav üksnes juhul, kui selleks esineb õigusaktides toodud alus.“ Lisaks on välja töötatud tehnilise konsultandi teenuse osas ühikuhinna meetodika, tagamaks toetusest makstavate vahendite õiglast mahtu ning elimineerida võimalus hinna ülepaisutamiseks toetuse taotlemisel. Ostumenetluse viib läbi elektrooniliselt RHR-i kaudu toetuse saaja, nende volitatud tehniline konsultant või EIS. RHR-i kasutamine korterelamu rekonstrueerimistööde teostava ehitusettevõtte leidmiseks (lepingu osalised on toetust saanud korteriühistu ja ehitusettevõtte) tagab läbipaistvuse ja toetuse tingimustele vastavuse, andes
--	--

(SCU). Monitoring is carried out on an ongoing basis, and project- and procurement-specific information is added to the SFOS system.	selge raamistiku rekonstrueerimistööde hankimiseks ja teostamiseks toimingu raames. Ostumenetluste eel- ja järelkontrollide tõhustamine. EIS rakendab praktikat, kus ostumenetluste kontrolli viivad läbi kvalifitseeritud eksperdid Järelevalve ja vastavusosakonnast. Jälgimine toimub pidevalt ja info lisatakse SFOS süsteemi.
Avoidance of double funding: Principles for the use of databases and information sharing to avoid double financing. In addition, aspects related to double financing have been analyzed during the development of measures, and where risks are present, the scope of control has been described. Apartment associations are not beneficiaries in other measures or activities supported under the SF 2021-2027 programme (their only connection is with the RRF/JTF) and they cannot apply for support for similar activities from other EU sources. PO5 may cover some similar activities listed in appendix 2 for public organizations and on public properties, but not for apartment association nor its property. Domestically, the E-Support Register is in use, containing information on external grants and state-funded projects, covering a significant portion of EU grants. For data in SFOS, automated invoice-based cross-checks can be performed. Avoiding Overlapping calls for proposals: Open calls for applications generally do not occur simultaneously. This sequential approach helps prevent overlapping funding opportunities. In cases where application rounds do overlap, the risk of double funding is mitigated by the fact that renovation support is provided through a single	Topeltrahastamise vältimine: Põhimõtted andmebaaside ja info jagamise kasutamiseks topeltrahastamise vältimiseks. Lisaks on analüüsitud topeltfinantseerimisega seotud aspekte meetmete väljatöötamisel ja riskide olemasolul kirjeldatud kontrolli ulatus. Korteriühistud ei ole toetuse saajad SF 2021-2027 perioodi rakenduskavas muudes meetmetes, ainus kokkupuude on RRF-iga, ning nad ei saa toetust taotleda teistele sarnastele tegevustele muudest EL allikatest. PO5 võib hõlmata mõningaid samu tegevusi, mis on suunatud avalikele organisatsioonidele avalikus ruumis, kuid mitte korteriühistutele ega investeringuteks nende kinnistutel. Siseriiklikult on kasutusel E-toetuste register, kus on olemas info välistoetuste ja riigi rahastusel olevate projektide osas, hõlmates väga suurt osa EL toetustest. Andmed, mis on SFOS-is, siis nende osas saab teha arve põhiselt automatiseeritud rist-kontrolli. Konkureerivate taotlusvoorude vältimine: Avatud taotlusvoorud ei toimu üldjuhul üheaegselt. Selline järjestikune

implementing body—EIS. EIS has access to sufficiently detailed information about beneficiaries and their projects from multiple sources, ensuring accurate oversight. The higher grant rates offered by the JTF (70-80%) compared to the ERDF's support rate of 30-50% (with few cases reaching 70%) make it likely that the JTF will be more preferred for funding in Ida-Virumaa. As a result, the risk of double funding between these two sources is minimized since applicants are more likely to prioritize the JTF due to its more favorable grant conditions.	lähenemine aitab vältida rahastamisvõimaluste kattumist. Juhtudel, kus taotlusvoorud siiski kattuvad, vähendab topeltrahastuse riski asjaolu, et renoveerimistoetusi rakendab üks keskne asutus – EIS. EIS-il on juurdepääs piisavalt detailsele teabele toetuse saaja, projektide osas, mida erinevatest allikatest rahastatakse, tagades täpse järelevalve. JTF-i kõrgemad toetusmäärad (70-80%) võrreldes ERDF-i toetusmääraga (30-50%, üksikutel juhtudel kuni 70%) muudavad tõenäoliseks, et JTF on Ida-Virumaa rahastamisel eelistatum. Selle tulemusel on topeltrahastuse risk nende kahe rahastusallika vahel minimaalne, kuna taotlejad eelistavad tõenäoliselt JTF-i soodsamate tingimuste tõttu.
Prevention of fraud, corruption, and avoidance of conflicts of interest: Prevention of corruption, fraud and avoidance of conflict of interest (incl acceptance of gifts etc) is regulated by the EIS internal work procedures. 1. At horizontal level the prevention mechanism: The following documents are taken into account: the Ethical Code of Conduct of public servants (Ametnike eetikakoodeks), for which the Public Servant Ethics Council (Ametnikueetika nõukogu) is responsible for and provides clarifications on the uniform implementation. Prevention of corruption is guided by the Anti-Corruption Action Plan 2021-2025 (Korruptsioonivastane tegevuskava 2021-2025) The implementation of the Action Plan is coordinated by the Ministry of Justice through the Anti-Corruption Network, in which each ministry and the body responsible for the implementation of the Action Plan appoints a representative. Each authority is responsible for the implementation of the activities assigned to it in the Action Plan. Declaration of other economic activities of public sector employees in the Civil Servant Self-	Pettuste, huvide konflikti ja korruptsiooni vältimine: EISi sisemised tööprotseduurid reguleerivad korruptsiooni ennetamist, sh huvide konflikti vältimist, kingituste vastuvõtmist jms. 1. Horisontaalsel tasandil ennetusmehhanism: Lähtutakse ametniku eetikakoodeksist, mille ühetaolise rakendamise eest vastutab ja jagab selgitusi Ametnikueetika nõukogu. Korruptsiooni ennetamisel juhendatakse korruptsioonivastaset tegevuskavast Korruptsioonivastane tegevuskava 2021-2025 Tegevuskava täitmist koordineerib justiitsministeerium läbi korruptsiooniennetuse võrgustiku, kuhu iga ministeerium ja tegevuskava täitmise eest vastutav asutus määrab oma esindaja. Iga asutus vastutab

Service Portal ([Riigitöötaja iseteenindusportaal](#)) is one of the tools to prevent conflicts of interest and the corruption that can arise from them.

Suspensions of fraud connected to EU support/funds can be reported via the EIS website.

2. Enterprise Estonia in-house system for corruption, and avoidance of conflicts of interest

Whistleblowing system

Regarding whistleblowing, an anonymous tip system is in place, including an internal system (with the option of an automated answering service) and an anonymous contact form for submitting written reports (external). Thus, both external and internal tip systems are operational. These are regulated by the Code of Ethics, and everyone who suspects a violation of the principles of the Code of Ethics is obliged to report it:

1. By contacting their direct supervisor.
2. By reaching out to the respective field manager of the supervisory unit.
3. By submitting a report through the foundation's whistleblowing hotline.

The foundation does not impose any sanctions against individuals who report violations or suspicions of ethical norms in good faith. However, the foundation may inform law enforcement authorities about any illegal activities or suspicions of such activities by an employee.

Information received regarding whistleblowing is directed to the Internal Audit Unit. The

tegevuskavas toodud temale pandud tegevuste täitmise eest.

Kõrvaltegevustest teavitamine RTIP-is ([Riigitöötaja iseteenindusportaal](#)) on üheks tööriistaks, mis võimaldab ennetada avalikus sektoris huvide konflikti ja sellest potentsiaalset tekkida võivat korruptsioonijuhtumeid.

Toetustega seotud pettusekahtlustest on võimalik teavitada läbi EIS kodulehe.

2. Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutuse majasisene süsteem vältimaks ja ennetamaks korruptsiooni ja huvide konflikti

Vilepuhumise süsteem

Vilepuhumise osas on olemas anonüümne vihje süsteem - (sisemine süsteem, sh. Automaatvastaja võimalus) ja anonüümne kontakti vorm kirjaliku teate sisestamiseks (väline). Seega on kasutusel nii välimine- kui sisemine vihjete süsteem. Reguleeritud Eetikakoodeksiga ning kõik, kellel on kahtlusi eetikakoodeksi põhimõtete mittejärgimise osas, on kohustatud sellest teada andma:

1. Pöördudes otsese juhi poole.
2. Kontakteeerudes järelevalve üksuse valdkonnajuhiga.
3. Edastades teate läbi sihtasutuse vihjeliini.

Sihtasutus ei rakenda mingisuguseid sanktsioone isikute vastu, kes on heas usus teatanud eetikanormide rikkumisest

foundation's website(s) provide an option to submit anonymous tips. The possibility of submitting tips anonymously is clearly in place and fully functional. Reports received through the whistleblowing e.mail are regularly monitored and reviewed. Code of Ethics The purpose of the EIS Code of Ethics is to establish workplace behavior rules, and it applies to all employees (internal regulation T7J1, version 17.02.2022). Management-level awareness and oversight are ensured, as evidenced by regular reviews presented to the board. Continuous management awareness and ongoing feedback from the chain of command are maintained. Risk management Risk identification and assessment are routine aspects of the EIS management. The risk assessment system encompasses operational risks, credit risks, and the evaluation of (external) funding risks. It is essential to ensure the following: • regularity, • assessment expertise at the required level, • coverage of topics such as fraud, conflicts of interest, corruption, and double funding, • methodology (risk levels, residual risk assessment). Additionally, an annual risk assessment system is in place (as part of the operational risk management system), which evaluates fraud and corruption risks (considering both internal and external factors) and determines follow-up actions to manage these risks. An overview of operational risks and risks related to the use of external funds is provided to the EIS board, council, and Audit Committee as part of reporting obligations. Policies: 1. Operational Risk Management Policy (internal regulation J10)	või sellekohasest kahtlusest. Sihtasutus võib informeerida õiguskaitseasutusi töötaja ebaseaduslikust tegevusest või sellekohastest kahtlustest. Vilepuhumise osas saadud info liigub Siseauditi üksusesse. Sihtasutuse koduleh(te)delt leitav võimalus anonüümse vihje esitamiseks. Vihjete anonüümset esitamise võimalus on selgelt olemas ja toimib. Vihjeliinile tulevad teateid kontrollitakse ja seiratakse regulaarselt. Eetikakoodeks Sihtasutuse eetikakoodeksi eesmärgiks on tööalaste käitumisreeglite kindlaksmääramine ja see kehtib kõikidele töötajatele (sisekord T7J1, ver. 17.02.2022). Juhtkonna tasandi ja informeeritus olemas, mida tõendavad regulaarsed ülevaated, mis juhatusele esitatakse. Juhtkonna pidev informeeritus tagatud ja pidev tagasiside juhtimisliinidest Riskide hindamine Riskide määratlemine ja hindamine on tavapärane osa asutuse juhtimisest. Riskihindamise süsteem on nii operatsiooniriskide tasandil, krediidiriski kui (välis)toetuse riskide hindamise läbiviimisega. Sealjuures on oluline tagada: • regulaarsus, • hindamiskspertiis vajalikul tasemel • teemade hõlmatus: pettus, huvide konflikt, korruptsioon, topeltrahastamine • meetoodika (riskiastmed, jääkriski hindamine)
--	---

2. Determination of Operational Risk Appetite and Risk Tolerance (internal regulation J11) 3. Procedure for Conducting Operational Risk Self-Assessments (internal regulation J3) 4. Procedure for Recording Operational Risk Incidents (internal regulation J4) Risk assessment is a regular cyclical process and an ongoing activity over time. Verification of beneficial ownership and contractual partners Contract information is available in the national registry. If the matter involves a procurement, the information is also available in the Public Procurement Register. Beneficial ownership information is recorded in the Business Register. Controls are generally performed daily and are incorporated into expense monitoring, which is based on procurement and purchase contracts. If necessary, internal controls at level II are conducted based on risk sampling. Policies: 1. Procedure for Executing Transactions and Document Endorsement (internal regulation T16) 2. Procedures Related to Financial Reporting (internal regulation T10) 3. Procedure for submitting an economic expenditure report (internal regulation J2) 4. Procedure for Conducting Procurements (internal regulation T3) Risk based controls and function of Internal Audit In addition to established procedures, the foundation utilizes a risk control work plan (previously implemented within both EAS and KredEx), which also integrates follow-up activities. This plan encompasses actions requiring internal control measures from an internal control system perspective, providing additional assurance of the institution's functionality. The foundation also operates an Internal Audit Unit, which adheres to international standards.	Lisaks on kasutusel iga-aastane riskide hindamise süsteem (osa operatsiooniriskijuhtimise süsteemist), kus hinnatakse ka pettuse/ korrupsiooni riske (seda nii sisemiste kui väliste tegurite mõju arvestades) ja määratakse (järel-)tegevused selliste riskide haldamiseks. Nii operatsiooniriskidest kui ka välisvahendite rakendamisega seotud riskidest antakse ülevaade asutuse juhatusele, nõukogule kui aruandluskohustus läbi Auditikomitee. Korrad: 1. Operatsiooniriskijuhtimise poliitika (sisekord J10) 2. Operatsiooniriski riskivalmiduse ja riskitaluvuse määramine (sisekord J11) 3. Operatsiooniriski enesehindamise läbiviimise kord (sisekord J3) 4. Operatsiooniriski intsidentide registreerimise kord (sisekord J4) Riskide hindamine on regulaarne tsükliline protsess ja tegevus ajas pidev. Lepinguliste partnerite tegelike kasusaajate info kontrollimine Lepingute info on olemas riiklikus registris. Juhul kui on tegemist hankega, siis on info ka riigihangete registris. Tegelike kasusaajate info on olemas Äriregistris. Reeglina on kontrollid igapäevased ja hõlmatud kulude kontrolliga, mille aluseks on hanke- ja ostulepingud. Vajadusel riskivalimist lähtuvalt tehakse sisemisi kontrole II tasandis. Korrad: 1. Tehingute tegemise ja dokumentide viseerimise kord (sisekord T16) 2. Finantsarvustusega seotud korrad (sisekord T10)
--	--

The primary goal of the Internal Audit Department is to perform assurance and advisory tasks to help the foundation enhance its operations and achieve its objectives. The Internal Audit Department (IAD) is a structural unit of the foundation, reporting functionally to the foundation's supervisory board and administratively to the management board. Additionally, an Audit Committee has been established. It serves as an advisory body to the supervisory board on matters related to accounting, auditing, risk management, internal control and auditing, supervision, budget preparation, and legal compliance.	3. Majanduskulude aruande esitamise kord (sisekord J2) 4. Hangete teostamise kord (sisekord T3) Riskipõhised kontrollid ja siseauditi funktsioon Sihtasutuses on lisaks kordadele kasutusel riskikontrollide tööplaan (senini olnud siis nii EASi poolel kui KredExis, sidusus olemas ka follow-up tegevuste osas), millega hõlmatakse sisekontrollisüsteemi vaates tegevused, kus on vajalik teha sisemisi kontrollitoiminguid, mis annavad täiendava kindluse asutuse toimivusest. Asutuses töötab ka siseauditi üksus (rahvusvaheliste standardite osas töö) Siseauditi osakonna eesmärk on kindlustandvate ja nõuandvate tööde läbiviimine, et aidata Sihtasutusel tegevusi täiustada ja seeläbi eesmärges saavutada. Siseauditi osakond (SAO) on Sihtasutuse struktuuriüksus, mis allub funktsionaalselt Sihtasutuse nõukogule ja administratiivselt Sihtasutuse juhatusele. Lisaks loodud Auditikomitee, mis on nõukogule nõuandev organ raamatupidamise, audiitorkontrolli, riskijuhtimise, sisekontrolli ja -auditeerimise, järelevalve teostamise ja eelarve koostamise valdkonnas ning tegevuse seaduslikkuse osas.
--	---