



SISEMINISTEERIUM

## Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifond/ Sisejulgeolekufond

### Aruande finantskontrolli leht

|                   |  |
|-------------------|--|
| Toetuse saaja     |  |
| Projekti pealkiri |  |
| Projekti tunnus   |  |
| Aruandlusperiood  |  |

|                                   |  |  |  |
|-----------------------------------|--|--|--|
| Aruande RHO-sse laekumise kuupäev |  |  |  |
| RHO päring (kuupäev ja kirja nr)  |  | Toetuse saaja vastus (kuupäev ja kirja nr) |  |
| <i>Vajadusel lisada ridu</i>      |  |  |  |

|  |              |                |                               |
|--|--------------|----------------|-------------------------------|
| Vastutav asutus on kontrollinud aruannet lähtudes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Euroopa Parlamendi ja nõukogu 16. aprilli 2014. a määrusest nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisihje rahastamisvahendi suhtes kohaldatavad üldsätted, ning seda täiendavatele komisjoni delegeeritud ja rakendusmäärustest,</li> <li>• toetuslepingust,</li> <li>• riigi- ja asutusesisestest õigusaktidest,</li> <li>• teistest asjassepuutuvatest dokumentidest.</li> </ul> |              |                |                               |
| Aruandega deklareeritud kulud eurodes (halduskontrolli kinnitatud kuluaruanne)   | kulud kokku: | otsesed kulud: | kaudsed kulud (kui kohaldub): |
| Korrigeeritud aruandega deklareeritud kulud eurodes (kui kohaldub)   | kulud kokku: | otsesed kulud: | kaudsed kulud (kui kohaldub): |
| Valim ja selle koostamise meetodika (kui kohaldub), vajadusel valimi laiendamise meetodika:  |              |                |                               |
| Tegelikult kontrollitud otsesed kulud eurodes ja protsent otsestest kuludest:  |              |                |                               |

| Nr                        | Kontroll-küsimus  |   |
|---------------------------|---|---|
| 1.                        | Kas tehtud kulud on tõendatavad raamatupidamisdokumentidega (kuludokumentidega) või maksekviitungitega? <sup>1</sup>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/><br>Märkus:                                     |
| 2.                        | Kas toetuse saaja kasutab projektiga seotud kulude eristamiseks eraldi raamatupidamissüsteemi või raamatupidamiskooide?   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/><br>Märkus:                                     |
| 3.                        | Kas projekti kulud ja tulud on raamatupidamissüsteemis korrektselt kajastatud?  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/><br>Märkus:                                     |
| 4.                        | Kas raamatupidamise väljavõte on vastavuses kuluaruandega?  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/><br>Märkus:                                     |
| 5.                        | Kas projekti raames tehtud ettemaksud hankijatele on raamatupidamises korrektselt kajastatud (jälgida kapitaliseerimise piirmäära ületamist)?   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 6.                        | Juhul, kui vastavalt eelmisele punktile on tehtud ettemakse, siis kas tegevuse toimumine/kauba saamine on tõendatav raamatupidamise seaduses toodud nõuetele vastava majandustehingu toimumist tõendava algdokumendiga? | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 7.                        | Kas toetuse saaja esitatud kulu- ja maksedokumentid vastavad toetuse saaja raamatupidamises kajastatud kulu- ja maksedokumentidele?   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/><br>Märkus:                                     |
| 8.                        | Kas kuluarvetel on esitatud järgmised andmed (sh vastavus raamatupidamise seaduse § 7 toodud nõuetele):   |   |
|                           | • dokumendi nimetus ja number   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • toimumisaeg   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • tehingu majanduslik sisu  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • tehingu arvnäitajad (kogus, hind, summa)  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • tehingu osapoolte nimed   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • vastava raamatupidamiskirjendi järjekorranumber   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| • projekti tunnus         | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus:   |   |
| 9.                        | Kas muudel kulusid tõendavatel dokumentidel on esitatud järgmised andmed:   |   |
|                           | • dokumendi nimetus ja number   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • koostamise kuupäev  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • tehingu majanduslik sisu  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|                           | • tehingu arvnäitajad   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| • dokumendi koostaja nimi | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus:   |   |

<sup>1</sup> Ei nõuta, kui toetuse saaja on Siseministeeriumi valitsemisala asutus.

|     |  |   |
|-----|--|---|
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>vastava raamatupidamiskirjendi järjekorranumber</li> </ul>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>projekti tunnus</li> </ul>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 10. | Kas tehtud tööde või ostetud kauba/teenuse üleandmise/vastuvõtmise aktid on allkirjastatud mõlema poole poolt?   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 11. | Kas on <b>esitatud</b> töötasudega seotud raamatupidamislikult korrektsete kuludokumentide koopiad:  |   |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>tööleping, avaliku teenistuja ametisse nimetamise käskkiri, korraldus või teenuse osutamise leping, mille alusel arvestatakse isiku töötasu projekti kuludesse</li> </ul> | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>töötasu arvestuse dokumendid</li> </ul>   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>allkirjastatud tööajatablel, kui töötaja või ametnik töötab projektis tunnitasu eest</li> </ul>   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>mõlema osapoole allkirjastatud tööde üleandmis-vastuvõtmisaktid, kui töötaja või ametnik töötab teenuste osutamise lepingu alusel</li> </ul>                              | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>puhkusetasu arvestus</li> </ul>   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>muud dokumendid</li> </ul>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 12. | Kas projekti tööjõukulude <b>arvestamine</b> on toimunud vastavalt abikõlblikkuse reeglitele ja kooskõlas toetuslepingu ning riigisiseste õigusaktidega?   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 13. | Puhkusetasu on makstud proportsionaalselt projektis töötatud aja eest ( <i>Projekti lõppedes kontrollida projekti rahadest hüvitatud puhkusepäevade kasutust</i> ).  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 14. | Kas muude kulude (va tööjõukulud) kohta on esitatud alljärgnevate raamatupidamislikult korrektsete kuludokumentide koopiad:  |   |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>arve, pilet, kvitüüng</li> </ul>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>leping</li> </ul>   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>avansikulude, majanduskulude aruanded koos arvete koopiatega, lähetusaruanne, kirjalik otsus (käskkiri või korraldus)</li> </ul>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>kulude väljavõtted (nt telefoniarve puhul, kui makstakse osa arvest)</li> </ul>   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>pangateenustasude (pangakontode hooldustasu) puhul pangaväljavõtte</li> </ul>   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>isikliku sõiduauto kulude hüvitamisel sõiduauto kasutamise õigust tõendava dokumendi koopia</li> </ul>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>sõiduauto kasutamise üle peetav arvestus, nt sõidupäevik</li> </ul>   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
|     | <ul style="list-style-type: none"> <li>muud dokumendid</li> </ul>  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |

|  |  |   |
|--|--|---|
| 15.  | Lõpparuandega on esitatud põhivara raport, kui projektis on põhivarasid.   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 16.  | Kas vara on arvele võetud ja eeldatav kasulik eluiga on kindlaks määratud ning see on vastavuses asutuse raamatupidamise sise-eeskirjaga?              | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 17.  | Kas maksedokumendid on esitatud pangakonto väljavõttena või maksekorraldustena, viitega konkreetsele kuludokumendi numbrile? <sup>2</sup>              | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 18.  | Kas projektiga seotud kulud on tekkinud abikõlblikkuse perioodil ja makstud enne lõpparuande esitamist?  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/><br>Märkus:                                     |
| 19.  | Kas aruandes deklareeritud käibemaks on abikõlblik?  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 20.  | Kas kulud on põhjendatud ja järgivad usaldusväärse finantsjuhtimise põhimõtteid?   | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 21.  | Kas kuluaruanne on matemaatiliselt korrektne (sh valemid ja osakaalud)?  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/><br>Märkus:                                     |
| 22.  | Kui finantskontrolli tulemusena on toetuse saaja kuluaruannet muutnud, siis kas muudatused on sisse viidud halduskontrolli poolt kinnitatud versiooni? | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| 23.  | Kas toetuse saaja on arvestanud eelnevate kontrollide raames tehtud ettepanekutega ning likvideerinud puudused?  | JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/><br>Märkus: |
| <b>Toetuse saajale tehtud märkused, ettepanekud:</b>                             |  |   |
| <b>Järeldused aruande halduskontrolli lehel RHO-le suunatud kommentaaridele:</b> |  |   |
| <b>Muud märkused:</b>  |  |   |

|   |
|---|
| <b>Kinnitan, et olen projekti osas erapooletu ja ei esine haldusmenetlusest taandamise asjaolusid (HMS § 10).<br/>Kinnitan, et kontrolli tulemuste vormil toodud andmed on õiged.</b> |
| Kontrollija<br><i>(allkirjastatud digitaalselt)</i>   |
| <b>Kinnitan, et olen projekti osas erapooletu ja ei esine haldusmenetlusest taandamise asjaolusid (HMS § 10).<br/>Kinnitan kontrolli tulemused</b>                                    |
| Rahandusosakonna juhataja<br><i>(allkirjastatud digitaalselt)</i>   |

<sup>2</sup> Ei nõuta, kui toetuse saaja on Siseministeeriumi valitsemisala asutus.