



Tairi Pallas  
Siseministeeriumi välisvahendite osakond

01.07.2025 nr 4-1/758-1

**Juhtimis- ja kontrollisüsteemi auditist  
teavitamine**

Austatud proua Pallas

Siseministeeriumi siseauditi osakonna 2025. a tööplaani ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2021/1060 artikli 77 lõige 1 ning Euroopa Liidu ühtekuuluvus- ja siseturvalisuspoliitika fondide rakendamise seaduse § 59 lõige 3 alusel viib auditeeriv asutus läbi Varjupaiga, Rände- ja Integratsioonifondi, Sisejulgeolekufondi ja Piirihalduse ja viisapoliitika rahastu juhtimis- ja kontrollisüsteemide põhinõuete 8 „Asjakohased protseduurid juhtkonna kinnituse koostamiseks“, 9 „Asjakohased protseduurid kinnitamaks, et raamatupidamise aastaaruandes sisalduvad kulud on seaduslikud ja korrektsed“ ja 10 „Asjakohased protseduurid maksetaotluste ja sertifitseeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks ning sertifitseeritud raamatupidamise aastaaruande täielikkuse, täpsuse ja õigsuse kinnitamiseks“ auditi.

Auditi eesmärgiks on kindlustunde andmine juhtimis- ja kontrollisüsteemide põhinõuete 8, 9 ja 10 toimumisele. Auditi ulatusse kuuluvad kõik juhtimis- ja kontrollisüsteemide põhinõuete 8, 9 ja 10 hindamiskriteeriumid.

Auditi läbiviimisel ja hinnangu andmisel lähtutakse Euroopa Komisjoni juhendmaterjalis „*Methodological Note for the Assessment of Management and Control Systems in the Member States*“ esitatud metoodikast.

Audit on kavas läbi viia vahemikus 01.07.2024 – 30.10.2025. Auditi toimingute täpsem aeg lepitakse kokku telefoni või e-posti teel. Auditi lõpparuande eelnõu edastatakse e-posti teel auditeeritava valdkonna eest vastutavatele isikutele kommenteerimiseks ja vajadusel lepitakse kokku koosolek aruande tutvustamiseks.

Auditi viib läbi siseauditi osakonna juhtivaudiitor Mariliis Männik. Auditi eest vastutav isik on siseauditi osakonna juhataja Tarmo Olgo.

Auditi läbiviimise ajaks palume määrata kontaktisik ning edastada kontaktisiku andmed hiljemalt 07.07.2025. a e-posti aadressile [mariliis.mannik@siseministeerium.ee](mailto:mariliis.mannik@siseministeerium.ee).

Loodame meeldivale koostööle ning palume osutada audiitoritele kaasabi vajalike dokumentide ja informatsiooniga tutvumiseks.

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Siseauditi osakonna juhataja

Mariliis Männik 6125254  
mariliis.mannik@siseministeerium.ee