

**KOTNROLLIJA KINNITUSED:**

Kontroll-lehtedel kontroll-kohtade täitmisel teha märged:

**JAH** veeru lahtrisse, kui tingimus on **täielikult** täidetud

**EI** veeru lahtrisse, kui tingimus pole täidetud, sh kui on rikutud protseduuri- või menetlusreegleid (lisada faktipõhi

**MK** veeru lahtrisse, kui tingimus ei kohaldu

**KONTROLL-LEHEL KASUTATUD LÜHENDID:**

**FI** - rahastamisvahend

**TS** - toetuse saaja

**LS** - lõppsaaja

**ÜSM** - Ühensätetemäärus

ne lühiinfo tuvastatud vastuolu kohta)

# RAHASTAMISVAHENDI MAKSE KONTROLL

Nr	KONTROLL-KOHT	Viide	Kontrollija				Abiks kontrollijale
			JAH	EI	N/A	Märkused	
1	MT-s taotletav toetus on kuni 25% rahastamislepingus planeeritud toetusest rahastamisvahendisse.	ÜSM art. 41 lg 1					
2	MT-s taotletav/näidatud kaasfinantseering ei ole suurem kui 25% rahastamislepingus planeeritud kaasfinantseeringust rahastamisvahendisse.	ÜSM art. 41 lg 1					
3	Kui tegemist on II MT-ga, siis esitatud kuludokumentide loetlu tõendab tekkinud abikõlblikke kulusid vähemalt 60% ulatuses varasemalt välja makstud toetuse ja kaasfinantseeringu kumulatiivsest summast rahastamisvahendisse.	ÜSM art. 41 lg 1					Kui ei ole tegu II MT kontrolliga, siis N/A.
4	Kui tegemist on III MT-ga või järgneva vahemaksega, siis esitatud kuludokumentide loetelu tõendab tekkinud abikõlblikke kulusid vähemalt 85% ulatuses varasemalt välja makstud toetuse ja kaasfinantseeringu kumulatiivsest summast rahastamisvahendisse.	ÜSM art. 41 lg 1					Kui ei ole tegu III või järgneva vahemakse MT kontrolliga, siis N/A.
5	Pärast viimast makset esitatud kuludokumentide loetelu tõendab varasemalt välja makstud toetuse, kaasfinantseeringu, lisandunud intresside ja muude tulude kumulatiivse kogusumma.	ÜSM art 42 lg 1, art 43, rahastamisleping					Kui ei ole tegu viimase MT kontrolliga, siis N/A.
6	Abikõlblikud kulud vastavad rahastamisvahendi rakendajaga sõlmitud lepingule ja riigiabi reeglitele.	Rahastamisleping, eelhindamine, täpsustavad tingimused, riigiabi kava jms					Menetleja täidab lisaks eraldiseisva tootetingimustepõhise kontrolli-lehe.

7	Toetatud investeering on tehtud kas a) uue ettevõtte asutamiseks, b) varajase kasvuetapi kapitaliks, st seemne- ja stardikapitaliks, arengukapitaliks, c) ettevõtte üldise tegevuse tugevdamiseks, d) uue projekti elluviimiseks, e) uutele turgudele sisenemiseks või f) olemasoleva ettevõtte uusarenduseks.	ÜSM art 37 lg 4					Vt juurde EK juhend "Guidance for Member States on Article 37(4) CPR - Support to enterprises/working capital": <a href="http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docge&lt;br/&gt;ner/informat/2014/guidance_support_enterprise.p&lt;br/&gt;df">http://ec.europa.eu/regional_policy/sources/docge ner/informat/2014/guidance_support_enterprise.p df</a>  NB! Laenude refinantseerimine ei ole AK.
8	Toetatava investeeringu raames tehtud kulud ettevõtete omandiõiguste üleandmiseks on tekkinud sõltumatute investorite vahel.	ÜSM art 37 lg 4					EK juhendi "Guidance for Member States on CPR eligibility rules for ESI Funds Financial Instruments" kavandi punktist 5.11: "For ESI Funds, "independent" in this context means an investor who holds no shareholding or voting rights in, or has any family ties to the proprietor(s) of the enterprise which is the object of transaction. "
9	Investeeringu raames maa ostmisel ei ületa maa ostu summa 10 % lõppsaajale makstud toetusest koos kaasfinantseeringuga.	Delegeeritud määrus art 4 p 1					Maa hinda vaadatakse hoonetest eraldiseisvalt. Käenduste puhul tuleb kontrollida nõuet käendatava laenu vm käenduse aluseks oleva kohustuse kontekstis - 10% arvestataksegi käendatavast laenust vm käenduse aluseks olevast kohustusest.
10	Toetatav investeering ei ole enne investeeringu kuupäeva lõpule viidud ega täielikult rakendatud.	ÜSM art. 37 lg 5					Riigiabi eeskirjad võivad seada rangemad reeglid - need on kaetud tootespetsiifilise kontroll-lehega.
11	Juhul kui lõppsaaja saab samaks investeeringuks nii rahastamisvahendist toetust kui ka tagastamatut toetust, siis kaetakse toetustest erinevaid kulusid.	ÜSM art 37 lg 9					Kontrollimiseks esitab menetleja päringu SFOSis.
12	Laenud, sh toetusest käendatavad laenud, jm finantstooted on lõppsaajale välja makstud ning käenduste vms finantstooted puhul kohustused üles võetud.	ÜSM 42 p 1.a ja b, Delegeeritud määrus art 9 p 1.e (xii)					Laenu puhul tõendab tegelikult makstud kulu leping ja laenusumma maksekorraldus lõppsaajale. Garantiide/käenduse tõendusmaterjalideks on lepingud (käendusleping ning käendatava laenu leping) ja käendatava laenusumma maksekorraldus või panga kinnitus laenusumma ülekandmisest LS-
13	Käenduste abikõlblik kulu arvestab riskide eelhindamisel leitud kordajaga	ÜSM 42 p 1.b, delegeeritud määrus art 8, rahastamisleping					
14	Lõppsaaja tasandil panustatud kaasfinantseeringu summa on korrektne ja see on lõppsaajale üle kantud.	Rakendusmäärus art 1 punkt 2 ja punkt 3.a,b					Kontrolli tõendiks on üldjuhul laenulepingud panga ja lõppsaaja vahel ning maksekorraldus/panga kinnitus raha ülekandmisest.

15	Toetust on antud investeeringule, mis on hinnatud elujõuliseks.	ÜSM art 37 punkt 1, delegeeritud määrus art 6 lg 1 punkt a					Rahastamisvahendi elluviija on viinud läbi lõppsaaja riskide analüüsi. Hindamise aluseks on lõppsaaja taotlus või samaväärne dokument koos toetavate materjalidega ning äriplaan (majandus- ja finanatsinfo investeeringu elujõulisusest). Vt lisaks delegeeritud määruse art 9 p 1 e vii.
16	Toetust saanud tegevused viiakse läbi Eestis või juhul kui mitte, siis peavad tegevused vastama ÜSM artikkel 70 lõikele 2 või 3.	ÜSM art 70, rahastamisleping					
17	Lõppsaajaid on teavitatud SF toetuse saamisest.	Delegeeritud määrus art 6 p 1.b, VV määrus 12.09.2014 nr 146					Lõppsaajaga sõlmitud lepingus on viide SF toetusele.
18	On olemas tõendid, et rahastamisvahendist antud toetuse ettenähtud otstarbel kasutamise kohta.	Delegeeritud määrus art 9 p 1.e (xi)					MT kontrolli hetkel ei pruugi investeering olla 100%-liselt ellu viidud, mistõttu ei ole kõigi kuluridade puhul see aspekt MT kontrollis asjakohane. Kontroll viiakse läbi nende kuluridade puhul, kus see on võimalik.
19	Projektiga seotud kulud on toetuse saaja raamatupidamises eristatud. Kontrollitakse II maksetaotluse raames.	ÜSM art 38 lg 6					FI-I on kas usalduskontod või loodud eraldiseisev rahastamisblokk.
20	Toetuse andmisel ei ole tekkinud huvide konflikti.	Delegeeritud määrus art 6 lg 1 punkt a					Kontrollija kõrvutab hindajate ja otsustajate andmeid äriregistrist saadud lõppsaaja infoga. Huvide konflikti saab sisustada tuginedes HMS §-le 10.

*Kaasfinantseeringuks nimetatakse nii rahastamisvahendi elluviija kui ka lõppsaaja tasandil panustatavat finanatsvahendeid.*



# KONTROLLITULEMUSTE KINNITAMINE

Nr	KONTROLL-KOHT	Viide	Kontrollija			
			JAH	EI	N/A	Märkused
1	Maksetaotlus on allkirjastatud allkirjaõigusliku isiku poolt.	TSÜS § 34 § 118				
2	Kinnitan, et olen projekti osas erapooletu ja ei esine haldusmenetlusest taandamise asjaolusid (HMS § 10).	KAMIN p. 2				
Kinnitan andmete õigsust						