



SISEMINISTEERIUM

Hr Elmar Vaher
Politsei- ja Piirivalveamet

08.06.2020 nr 4-1/568-1

Auditi teade

Austatud härra Vaher

Tulenevalt Sisejulgeolekufondi auditeerimise 2020. aasta tööplaanist, planeerib Siseministeeriumi siseauditi osakond viia läbi **Politsei- ja Piirivalveameti** rakendatud projekti „**ISFB-7 Piirikontrolli- ja migratsioonijärelevalve vahendite uuendamine**“ kuluaruande auditi.

Auditi eesmärgiks on anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrusele nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisihje rahastamisvahendi suhtes kohalduvad üldsätted.

Kuluaruande auditi käigus analüüsitakse ja hinnatakse:

1. kas deklareeritud kulud on tõendatud kuludokumentidega ning kas kuludokumendid on korrektsed;
2. kas toetuse saaja on projekti kulud ja tulud eristanud raamatupidamissüsteemis muudest kuludest ja tuludest;
3. kas deklareeritud kulud on korrektselt kajastatud toetuse saaja raamatupidamissüsteemis;
4. kas kulud on tekkinud abikõlblikkuse perioodil;
5. kas kulud on abikõlblikud, põhjendatud ja järgivad usaldusväärse finantsjuhtimise põhimõtteid.

Auditeeritav periood hõlmab vastutava asutuse poolt kinnitatud kulusid, toetuse saaja tehtud tegevusi ning nende aluseks olevaid kuludokumente.

Auditi viib läbi Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor Maarja Roose (tel:612 5254; e-post: maarja.roose@siseministeerium.ee).

Palun edastada Politsei- ja Piirivalveameti poolse kontaktisiku andmed hiljemalt 12.06.2020 e-postile maarja.roose@siseministeerium.ee.

Auditi kohapealsete toimingute läbiviimise aeg lepitakse eraldi kokku toetuse saaja kontaktisiku ja audiitori vahel. Vajaduse ilmnemisel viiakse auditi käigus kohapealsed

toimingud läbi ka vastutavas asutuses. Auditi lõpparuanded saadetakse kommentaaride esitamiseks nii toetuse saajale kui ka vajadusel vastutavale asutusele.

Auditi läbiviimise esialgne ajagraafik on planeeritud järgmiselt:

Tegevus	Periood/Tähtaeg
Auditi teatise saatmine	08.06.2020
Aktiivne auditiprotseduuride läbiviimine	15.06.2020 – 07.09.2020
Auditi lõpparuande eelnõu koostamine ja esitamine auditeeritavatele faktiviigade kontrollimiseks ning kommenteerimiseks	08.09.2020
Auditeeritavate poolt aruande eelnõule vastamise tähtaeg	17.09.2020
Aruande kinnitamine ja edastamine auditeeritavatele ning teistele osapooltele	18.09.2020

Loodame meeldivale koostööle ning palume osutada audiitorile kaasabi vajalike dokumentide ja informatsiooniga tutvumiseks, mis on üheks eelduseks auditite eesmärkide täitmisel ning tähtaegadest kinnipidamisel.

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Tarmo Olgo
osakonnajuhataja

Teadmiseks:
Siseministeeriumi välisvahendite osakond

Maarja Roose 6125254
maarja.roose@siseministeerium.ee