



SISEMINISTEERIUM

Hr Elmar Vaher
Politsei- ja Piirivalveamet

12.06.2019 nr 4-2/16-1

Auditi teade

Austatud härra Vaher

Tulenevalt Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ja Sisejulgeolekufondi auditeerimise 2019. aasta tööplaanist, planeerib Siseministeeriumi siseauditi osakond viia läbi **Politsei- ja Piirivalveameti** rakendatud projektide „**AMIF2015-19 Päritoluriigi info (COI) otsimise pädevuse ja analüüsi võimekuse tõstmine PPAs**“ ja „**AMIF2015-21 Koostöö parendamine kolmandate riikidega tagasipöördumise valdkonnas**“ kuluaruande auditid ning projekti „**ISFB-13 Soojus- ja öövaatlusseadmete soetamine veesõidukitele**“ projektauditi.

Auditite 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 kriisiohje 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.

Projektauditi käigus analüüsitakse ja hinnatakse:

1. kas projekt vastab riikliku programmi valikukriteeriumidele, on ellu viidud vastavalt toetuslepingule ja vastab kõikidele tema toimimisele, kasutusele ja eesmärkidele esitatud tingimustele;
2. kas deklareeritud kulud vastavad lõpliku abisaaja ja/või projektipartnerite valduses olevatele raamatupidamisdokumentidele ja tõendavatele dokumentidele ning kas need andmed vastavad vastutava asutuse käsutuses olevatele tõendavatele dokumentidele
3. kas kuluartiklid vastavad abikõlblikkuse nõuetele, toetuslepingu tingimustele ja tegelikult teostatud töödele, ning kui see on asjakohane, teistele ühenduse ja liikmesriigi õigusnormidele;
4. kas projekti kasutus või kavandatud kasutus on kooskõlas erimääruses sätestatud eesmärkide või meetmetega;
5. kas on olemas piisav kontrolljälg;
6. kas puudub huvide konflikt ja on saavutatud head tulemused.

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

Auditid viib läbi audiitorfirma KPMG Baltics OÜ vastavalt Siseministeeriumiga sõlmitud audiitorteenuse osutamise lepingule. Auditite KPMG Baltics OÜ kontaktisikuks on audiitor Liina Lember (auditi meeskonnajuht, tel: 66268700; e-post: llember@kpmg.com).

Siseministeeriumi poolne kontaktisik on siseauditi osakonna juhtivaudiitor Maarja Roose (tel:612 5254; e-post: maarja.roose@siseministeerium.ee).

Palun edastada Politsei- ja Piirivalveameti poolse kontaktisiku andmed hiljemalt 18.06.2019 e-postile llember@kpmg.com ja maarja.roose@siseministeerium.ee.

Auditite kohapealsete toimingute läbiviimise aeg lepitakse eraldi kokku toetuse saaja kontaktisiku ja KPMG Baltics OÜ audiitorite vahel. Vajaduse ilmnemisel viiakse auditite käigus kohapealsed toimingud läbi ka vastutavas asutuses. Auditite lõpparuanded saadetakse kommentaaride esitamiseks nii toetuse saajale kui ka vajadusel vastutavale asutusele.

Auditite läbiviimise esialgne ajagraafik on planeeritud järgmiselt:

Tegevus	Periood/Tähtaeg
Auditi teatise saatmine	12.06.2019
Aktiivne auditiprotseduuride läbiviimine	25.06.2019 – 05.10.2019
Auditi lõpparuande eelnõu koostamine ja esitamine auditeeritavatele faktiviigade kontrollimiseks ning kommenteerimiseks	17.10.2019
Auditeeritavate poolt aruande eelnõule vastamise tähtaeg	24.10.2019
Aruande kinnitamine ja edastamine auditeeritavatele ning teistele osapooltele	01.11.2019

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:
KPMG
Siseministeeriumi välisvahendite osakond

Maarja Roose 6125254
maarja.roose@siseministeerium.ee