



Norra finantsmehhanismid 2014-2021

Projekti nr 2014-2021.1.02.21-0148

"Developing Advanced Intelligent Building Control System for Office Buildings"

PROJEKTIAUDIT

Toetuse saaja: Bisly OÜ
Rakendusüksus: Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus

Lõpparuanne

NOR-EMP-26/2023

29.02.2024



RAHANDUSMINISTEERIUM

KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST

Auditi tulemus:

Auditi töörühm jõudis auditi toimingute läbiviimise tulemusena järeldusele, et toetuse saaja tegevus projekti rakendamisel on olulises osas¹ vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Märke struktuuritoetuse registris²:

➤ Märkusteta.

Projekti audit on läbi viidud vastavuses rahvusvaheliste siseauditeerimise kutsetegevuse standarditega.

Projekti auditi lõpparuanne avalikustatakse Rahandusministeeriumi koduleheküljel.

Täname auditeeritavat auditi läbiviimise ajal osutatud kaasabi, vastutulelikkuse ja koostöö eest.

¹ Auditi töörühm on teostanud auditi toimingud asjatundlikult ja nõutava ametialase hoolsusega. Auditi tulemusena antakse auditeeritud objekti kohta **põhjendatud kindlustunne**, võttes arvesse võimalikku auditi riski, et isegi suhteliselt olulised ebatäpsused võivad jääda avastamata.

² **Olulised tähelepanekud** on leiud, mis omavad või võivad omada finantsmõju (st mitteabikõlblikud kulud). **Väheolulised tähelepanekud** on leiud, mis ei oma finantsmõju, kuid mille lahendamine aitab toetuse saajal vähendada riske projekti edukal elluviimisel.

A - OSA

1. Auditi objekt ja auditeeritud kulud

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
Rakenduskava	2014-2021.1.2 Green ICT
Prioriteetne suund	2014-2021.1 EMP ja Norra finantsmehhanismid 2014-2021
Meede	2014-2021.1.2 Green ICT Programme (EE-Innovation)
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	2014-2021.1.02.21-0148
Projekti nimetus	Developing Advanced Intelligent Building Control System for Office Buildings
Toetuse saaja ja partner(id):	Bisly OÜ
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	18.05.2021 taotluse rahuldamise otsus nr 1.1-5.1/21/820 06.03.2023 otsus taotluse rahuldamise otsuse muutmiseks nr 11-2/23/695
Rakendusüksus	Ettevõtluse ja Innovatsiooni Sihtasutus
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.06.2021 - 30.04.2024
1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Alus	Norra finantsmehhanismi rakenduse määruse artikkel 5.5(1)(c) nimetades ära projektiauditi läbiviimise. Vastastikuse mõistmise memorandum ³ artikkel 5 (lisa A) nimetades ära auditeeriva asutuse ülesandeid täitva üksuse. Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna auditeerimise 2024. a tööplaan ⁴ nimetades ära projektiauditite valimisse sattunud projektid.
Eesmärk	Anda hinnang Norra finantsmehhanismi 2014-2021 (edaspidi FM) raames saadud toetuse eesmärgipärasele ja õiguspärasele kasutamisele vastavalt FM rakenduse määruse artikli 5.5 lõikele 1 (c).
Auditi läbiviija(d)	Karl-Ander Reismann, Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, II auditi talitus, audiitor (auditi juht); Mart Pechter, Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, nõunik II auditi talituse juhataja ülesannetes (auditi eest vastutav isik);
Auditi läbiviimise aeg	15.01.2024 – 29.02.2024
Metoodika	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna "Projektiauditi käsiraamat".

³ Eesti Vabariigi ja Islandi Vabariigi, Liechtensteini Vürstiriigi, Norra Kuningriigi vaheline Euroopa Majanduspiirkonna finantsmehhanismi rakendamist aastatel 2014-2021 käsitlev vastastikuse mõistmise memorandum ja Eesti Vabariigi ja Norra Kuningriigi vaheline Norra finantsmehhanismi rakendamist aastatel 2014-2021 käsitlev vastastikuse mõistmise memorandum.

⁴ Tööplaan koostatakse lähtuvalt mittestatistilise valimi moodustamise metoodikast, mille kohaselt on kõikidel projektidel võrdne võimalus valimisse sattuda.

Auditi toimingud	Auditi toimingute käigus projekti rakendamisega seotud isikute intervjuerimine ning järgneva analüüs ja hindamine: <ul style="list-style-type: none"> • projekti tegelik teostamine, • projekti rakendamist kajastav dokumentatsioon, • kulude abikõlblikkus, • projektiga seotud raamatupidamise korraldus, • omafinantseeringu olemasolu, • projekti sümboolika kasutamine.
1.3 AUDITEERITUD KULUD (auditi ulatus)	
Deklareeritud kulude aluseks olevad väljamaksed (väljamaksetaotluse SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes)	SFOS nr P017939, 05.05.2023, 180 772,60 eurot SFOS nr P024055, 06.11.2023, 181 930,64 eurot
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	Toetus: 45% Omafinantseering: 55%
Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)⁵	362 703,24 eurot, 100%
Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes): 0,00.	
Leitud vea määr (%) ⁶	0%

2. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatuse ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Perioodi 2014-2020 struktuuritoetuse seaduse § 24 punkti 10 alusel on toetuse saaja kohustatud andma audiitori kasutusse tema nõutavad andmed ja dokumendid ning võimaldama audiitoril viibida projektiga seotud ruumides ja territooriumil. Eelnevast tulenevalt järeldavad audiitorid, et kõik auditi käigus esitatud andmed ning muu suuline ja kirjalik teave kajastavad projekti raames teostatud tegevusi korrektselt ja tegelikkusele vastavalt ning on piisavad projektidele hinnangu andmiseks. Täiendava, audiitoritele mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitorite järeldused võinud olla teistsugused.

⁵ Kui ei auditeeritud valimi alusel, märgitakse valimi suuruseks väljamaksetaotluse summa eurodes ja auditeeritud kulude osakaaluks 100%.

⁶ Mitteabikõlblike kulude osakaal tegelikult auditeeritud kuludest (%). Kui auditeeriti valimi alusel, siis mitteabikõlblike kulude osakaal valimi mahust.

B-OSA

AUDITI TULEMUSED

1. Toetuse eesmärgipärane kasutamine

Toetust on kasutatud olulises osas otstarbekalt ja sihipäraselt, vastavalt projekti eesmärkidele ja rakendamise tingimustele.

2. Raamatupidamises kajastamine

Auditi ulatuses olevad kulud vastavad olulises osas toetuse saaja raamatupidamise andmetele.

3. Struktuuritoetuse maht ning ajastus

Struktuuritoetuse andmine on toimunud olulises osas ettenähtud mahus ja õigeaegselt ning omafinantseering on tagatud.

4. Hangete läbiviimine

Auditi ulatuses ei olnud toetuse saaja poolt läbiviidud hankeid.

5. Riigiabi andmine

Toetuse saaja on toetuse kasutamisel järginud olulises osas riigiabi andmise reegleid.

6. Teavitamine ja avalikustamine

Toetuse saaja on toetuse kasutamisest teavitamisel ning avalikustamisel järginud olulises osas kehtivaid õigusakte.

Kinnitame lõpparuande 5 leheküljel.

Auditi eest vastutav isik:

Mart Pechter
Nõunik, II auditi talituse juhataja ülesannetes
Finantskontrolli osakond

Auditi juht:

Karl-Ander Reismann
Audiitor
Finantskontrolli osakond

Tallinn, 29.02.2024