

SISEJULGEOLEKUFONDI PROJEKTI
NR ISFP-24
„EESTI BRONEERINGUINFOSÜSTEEMI LOOMINE JA RAKENDAMINE”
PROJEKTIAUDIT

TOETUSE SAAJA: SISEMINISTEERIUMI INFOTEHNOLOOGIA- JA
ARENDUSKESKUS
VASTUTAV ASUTUS: SISEMINISTEERIUM

Lõpparuanne nr 4.1-1-2024/1

31.05.2024



SISEMINISTEERIUM

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. Siiski tuvastati puudusi seoses riigihanke viitenumber 216267 läbiviimisega. Tehti üks väheoluline tähelepanek² nr 4.1 seoses ebatäpsustega lihthanke nr 216267 otsuste vormistamisel riigihangete registris.

Projektiaudit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste siseauditi standarditega.
Täname auditeeritavat auditi läbiviimise ajal osutatud kaasabi, vastutulelikkuse ja koostöö eest.

A-OSA – ÜLEVAATLIK KOKKUVÕTE

1.1 AUDITI OBJEKT (PROJEKTI ÜLDANDMED)	
Fond / Rahastamisvahend	Sisejulgeolekufond (ISF-Police)
Projekti nimetus	Eesti broneeringuinfosüsteemi loomine ja rakendamine
Projekti number	EE/2017/PR/0057
Toetuse saaja	Siseministeeriumi infotehnoloogia- ja arenduskeskus
Vastutav asutus	Siseministeeriumi välisvahendite osakond
Toetuslepingu number ja kuupäev	14-8.6/713-1 31.05.2017; lepingu muudatused 29.11.2021 Lisa 10; 25.02.2022 Lisa 11; 07.10.2022 Lisa 12; 30.12.2022 Lisa 13; 11.05.2023 Lisa 14.
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.01.2017 – 31.07.2023
1.2 AUDITI ULATUS	
Auditeeritud kulude üldkogum	2 149 654,07 EUR (24.11.2023 nr 14-8.7/1193-7 heaks kiidetud projekti lõpparuanne)
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	1 612 240,55 EUR 75% 537 413,52 EUR 25%
Valimi suurus ³ (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)	89 kulurida summas 334 655,33 eurot, mis moodustab üldkogumi kuluridadest 10,5% ning projekti maksumusest 15,6%.
Piirangud	Aruanne on koostatud sõltumatus ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes. Auditi aruande koostamisel lähtuti eeldusest, et kogu auditi käigus esitatud informatsioon kajastab projekti tegevusi korrektselt ja tegelikkusele vastavalt ning on piisav projektile hinnangu andmiseks ⁴ .

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.

³ Valim moodustati vastavalt AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamatus toodud metoodikale kasutades juhusliku valimi moodustamise meetodit ning tagades kõigi kulugruppide kaetuse. Kaudseid kulusid valimi üldkogumisse ei kaasatud ja neid auditeeriti kogumis.

⁴ Täiendava, audiitorile mitteeesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral võiksid audiitori järeldused olla teistsugused.

1.3 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Auditi õiguslik alus(ed)	Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrus nr 514/2014; Sisejulgeolekufondi auditeerimise strateegia; Siseministeriumi siseauditi osakonna 2024. aasta tööplaan.
Auditi eesmärk	Auditi eesmärk oli anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrusele nr 514/2014.
Auditi läbiviija(d)	Elis Kõrvek, Siseministeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor (auditi juht); Mariliis Männik, Siseministeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor (auditi eest vastutav isik); Tarmo Olgo, Siseministeriumi siseaudit osakonna juhataja (auditeeriva asutuse juht).
Auditi läbiviimise aeg (sh kohapealsed toimingud)	22.02. – 31.05.2024 Kohapealsed toimingud viidi läbi 07.05.2024.
Metoodika	Siseministeriumi siseauditi osakonna AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamat
Auditi toimingud	Projekti auditi käigus analüüsiti ja hinnati: a) toetuse eesmärgipärasest kasutamisest; b) raamatupidamisarvestuse õigsust; c) kulude abikõlblikkust; d) projekti tegelikku teostamist ja dokumentatsiooni olemasolu; f) makstud toetuse mahu ja ajastuse õigsust.
1.4 KULUDE ABIKÕLBLIKKUS	
Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud	0 eurot

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. Toetuse maht ning ajastus

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

4. Hangete läbiviimine

Toetuse saaja on hanked läbi viinud olulises osas vastavalt kehtivatele õigusaktidele. Siiski tuvastati puudusi lihthanke viitenumbriga 216267 „IBM MQ serverite litsentside tellimine koos tootetoga“ läbiviimisel. Tehti üks väheoluline tähelepanek.

[Väheoluline tähelepanek nr 4.1 – ebatäpsused lihthanke nr 216267 otsuste vormistamisel riigihangete registris.](#)

Lihthange viitenumbriga 216267 viidi läbi riigihangete registris ning vormistati vastavad hanke otsused (vastavusotsus, kõrvaldamise aluste otsus, kvalifitseerimise otsus, edukaks tunnistamise otsus). Edukaks tunnistamise otsuses on ekslikult tunnistatud edukaks pakkuja Finestmedia pakkumus, kuigi hankes osales vaid üks pakkuja AS Atea. Samuti on hankija otsustest teavitamisel ekslikult märgitud, et edukaks osutus hindamiskriteeriumi kohaselt madalaima tunnihinnaga pakkumus, kuid tegemist on "IBM MQ serveri litsentside ja tootetoe tellimine" (216267) hankega – hindamiskriteeriumiks pakkumuse kogumaksumus. Audiitori hinnangul on tegemist vanade vormide kasutamisel tekkinud inimliku eksimusega, millel ei ole pakkujate ringi muutvat mõju ega finantsmõju.

Soovitus: Toetuse saajal edaspidi olla hoolsam dokumentide vormistamisel.

5. Riigiabi andmine

Projekt ei sisalda riigiabi andmist ega vähese tähtsusega abi.

6. Teavitamine ja avalikustamine

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

Kinnitame lõpparuande 4 leheküljel.

Auditi juht:
(allkirjastatud digitaalselt)

Elis Kõrvek
juhtivauditiitor

Auditi eest vastutav isik:
(allkirjastatud digitaalselt)

Mariliis Männik, CGAP
juhtivauditiitor

Auditeeriva asutuse juht:
(allkirjastatud digitaalselt)

Tarmo Olgo
siseauditi osakonna juhataja