



**KPMG Baltics OÜ**  
Ahtri 4  
Tallinn 10151  
Estonia

Telephone +372 6 268 700  
Internet www.kpmg.ee

## MÄRGUKIRI JUHATUSE JA NÕUKOGU ÄRIHUVIDE KONTROLLI KOHTA

Märgukiri on koostatud Osaühing Transpordi Varahaldus juhatusele ja nõukogule, esitamiseks Kliimaministeeriumile. Kokkuleppel Osaühing Transpordi Varahaldus (edaspidi „Ettevõtte“) juhatusega oleme teostanud allpool loetletud protseduurid juhatuse poolt kehtestatud sisemise regulatsiooni vastavuse kohta korruptsioonivastase seaduse (edaspidi „KVS“) § 3 lõikest 3 tulenevate nõuetega, mis on suunatud Ettevõtte juhtorganite liikmete korruptsiooniohu ennetamiseks perioodil 1. jaanuar 2025 kuni 31. detsember 2025. Aruandeperioodil Ettevõttel töötajaid ei olnud.

### Läbiviidud protseduurid

Vastavalt korruptsioonivastase seaduse § 3 lõikele 3 tuleb tagada Ettevõtte kui avalik-õigusliku juriidilise isiku nimel, ülesandel või järelevalve all avalikku ülesannet täitvate ametiisikute korruptsiooni ennetamise alane teadlikkus ja kohustustest kinnipidamise kontroll.

Teostasime ärihuvid kontrolli Osaühing Transpordi Varahaldus nõukogu ja juhatuse liikmete osas, lähtudes korruptsioonivastasest seadusest ja Ettevõtte poolt kehtestatud sisemisest korruptsiooniohu ennetamise regulatsioonist.

Teostasime järgmised protseduurid:

1. Tegime juhtkonnale järelepärimisi sisemise regulatsiooni olemasolu ja rakendamise kohta juhtorganite liikmete korruptsiooniohu ennetamiseks, mis vastab KVS-le ja maandab võimalikke korruptsiooniriske Ettevõttes.
2. Tegime juhtkonnale järelepärimisi KVS-s esitatud asjakohaste põhimõtete rakendamise kohta:
  - kas Ettevõttes on kujundatud teadlikkus, kes on ametiisikud, kellele rakendub KVS;
  - kuidas tuvastatakse ametiisikutega seotud osapooled ning nendega tehtud võimalikud tehingud;
  - kuidas tagatakse KVS toimingupiirangutest kinnipidamine.
3. Küsisime juhtkonnalt seotud osapoolte nimekirja seisuga 31.12.2025 ning perioodil 01.01.2025 – 31.12.2025 seotud osapooltega tehtud tehingute nimekirja. Nimekirja täielikkust (*completeness*) me olulise väärkajastamise riskiks ei hinnanud ja seega protseduure selle väite kontrollimiseks ei teostanud.
4. Kontrollisime seotud osapoolte nimekirja kantud isikute asjakohasust ja seotud osapoolte nimekirjas esitatud tehinguid ning teostasime vajadusel sellekohaseid päringuid.

### Tähelepanekud

Läbiviidud protseduuride tulemusena ei tuvastanud me asjaolusid, mida oleks vaja käesolevas märgukirjas eraldi esile tuua.

Meie käesolev märgukiri on koostatud finantsauditi käigus Ettevõttes läbi viidud kontrolli kohta. Meie töö tugineb eelpool loetletud protseduuridel ja eeldusel, et kogu meile esitatud informatsioon on korrektne, kõikehõlmav ning mitte ühtegi parandust, muudatust ega täiendust ei ole dokumentidesse tehtud pärast nende meile esitamist.

Kuna eespool kirjeldatud protseduurid ei kujuta endast auditit ega ülevaastust kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega või rahvusvaheliste ülevaastuse töövõtude standarditega, ei väljenda me mingit kindlust esitatud informatsiooni suhtes.

Kui me oleksime läbi viinud lisatoiminguid, teostanud auditi või ülevaastuse kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega või rahvusvaheliste ülevaastuse töövõtude standarditega, oleksid võinud meile teatavaks saada muud asjaolud, mida oleksime teile aruandes kajastanud.



### **Kasutuspiirang**

Märgukiri on koostatud Osaühing Transpordi Varahaldus juhatusele ja nõukogule ainult käesolevas märgukirjas kirjeldatud eesmärgil ning esitamiseks Kliimaministeeriumile ülevaate andmiseks teostatud protseduuride tulemuste kohta tehingutest seotud osapooltega ning mitte kasutamiseks mis tahes muul eesmärgil või jagamiseks mis tahes muudele osapooltele.

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17

*/digitaalselt allkirjastatud/*

Indrek Alliksaar

Vandeauditiitori number 446

Tallinn, 1. aprill 2026