

SISEJULGEOLEKUFONDI PROJEKTI
NR ISFB-34
„MÄÄRUSE EL 2017/2226 ART 64 (1) JA (2) RAKENDAMINE –EES
ARENDUSTÖÖD”
PROJEKTIAUDIT

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

Lõpparuanne nr 4.1-1-2024/8

10.12.2024



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.

Projekti audit 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-Borders)
Projekti nimetus	Määruse EL 2017/2226 art 64 (1) ja (2) rakendamine –EES arendustööd
Projekti number	EE/2019/PR/0073
Toetuse saaja	Siseministeeriumi infotehnoloogia- ja arenduskeskus
Vastutav asutus	Siseministeeriumi välisvahendite osakond
Toetuslepingu number ja kuupäev	14-8.7/650-1 07.05.2019; toetuslepingu muudatused 14-8.7/650-2 15.09.2020; 14-8.7/650-3 10.02.2022; 14-8.7/650-4 24.10.2022
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.05.2019 – 31.12.2023
1.2 AUDITI ULATUS	
Auditeeritud kulude üldkogum	3 516 026,25 EUR (12.04.2024 nr 14-8.7/1226-6 heaks kiidetud projekti lõpparuanne)
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	3 516 026,25 100%
Valimi suurus ² (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)	74 kulurida summas 395 938,18 eurot, mis moodustab üldkogumi kuluridadest 10,9% ning projekti maksumusest 11,3%.

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

Piirangud	Aruanne on koostatud sõltumatuse 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 ³ .
1.3 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Auditi õiguslik alus(ed)	Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrus nr 514/2014; Sisejulgeolekufondi auditeerimise strateegia; Siseministeeriumi siseauditi osakonna 2024. aasta tööplan.
Auditi eesmärk	Auditi eesmärk oli anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Parlamendi ja Nõukogu määrusele nr 514/2014.
Auditi läbiviija(d)	Elis Kõrvek, Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor (auditi juht); Mariliis Männik, Siseministeeriumi siseauditi osakonna juhtivaudiitor (auditi eest vastutav isik); Tarmo Olgo, Siseministeeriumi siseaudit osakonna juhataja (auditeeriva asutuse juht).
Auditi läbiviimise aeg (sh kohapealsed toimingud)	17.09. – 10.12.2024 Kohapealseid toimingud läbi ei viidud.
Metoodika	Siseministeeriumi siseauditi osakonna AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamat
Auditi toimingud	Projekti auditi käigus analüüsiti ja hinnati: a) toetuse eesmärgipärasest kasutamisest; b) raamatupidamisarvestuse õigsust; c) kulude abikõlblikkusest; d) projekti tegelikku teostamist ja dokumentatsiooni olemasolu; f) makstud toetuse mahu ja ajastuse õigsust.
1.4 KULUDE ABIKÕLBLIKKUS	
Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud	0 eurot

³ Täiendava, audiitorile mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral võiksid audiitori järeldused olla teistsugused.

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. Hange läbiviimine

Toetuse saaja on hanked läbi viinud olulises osas vastavalt kehtivatele õigusaktidele.

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
juhtivaudiitor

Auditi eest vastutav isik:

(allkirjastatud digitaalselt)

Mariliis Männik, CGAP
juhtivaudiitor

Auditeeriva asutuse juht:

(allkirjastatud digitaalselt)

Tarmo Olgo
siseauditi osakonna juhataja