



SISEMINISTEERIUM

## Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifond/ Sisejulgeolekufond

### Aruande finantskontrolli leht

Toetuse saaja	
Projekti pealkiri	
Projekti tunnus	
Aruandlusperiood	

Aruande RHO-sse laekumise kuupäev			
RHO päring (kuupäev ja kirja nr)		Toetuse saaja vastus (kuupäev ja kirja nr)	
<i>Vajadusel lisada ridu</i>			

Vastutav asutus on kontrollinud aruannet lähtudes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Euroopa Parlamendi ja nõukogu 16. aprilli 2014. a määrusest nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisihje rahastamisvahendi suhtes kohaldatavad üldsätted, ning seda täiendavatele komisjoni delegeeritud ja rakendusmäärustest,</li> <li>• toetuslepingust,</li> <li>• riigi- ja asutusesisestele õigusaktidest,</li> <li>• teistele asjassepuutuvatele dokumentidest.</li> </ul>			
Aruandega deklareeritud kulud eurodes (halduskontrolli kinnitatud kuluaruanne)	kulud kokku:	otsesed kulud:	kaudsed kulud (kui kohaldub):
Korrigeeritud aruandega deklareeritud kulud eurodes (kui kohaldub)	kulud kokku:	otsesed kulud:	kaudsed kulud (kui kohaldub):
Valim ja selle koostamise meetodika (kui kohaldub), vajadusel valimi laiendamise meetodika:			
Tegelikult kontrollitud otsesed kulud eurodes ja protsent otsestest kuludest:			

<b>Nr</b>	<b>Kontroll-küsimus</b>	
-----------	-------------------------	--

1.	Kas tehtud kulud on tõendatavad raamatupidamisdokumentidega (kuludokumentidega) või maksekviitungitega? <sup>1</sup>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
2.	Kas toetuse saaja kasutab projektiga seotud kulude eristamiseks eraldi raamatu-pidamissüsteemi või raamatupidamiskooide?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
3.	Kas projekti kulud ja tulud on raamatupidamissüsteemis korrektselt kajastatud?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
4.	Kas raamatupidamise väljavõte on vastavuses kuluaruandega?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
5.	Kas projekti raames tehtud ettemaksud hankijatele on raamatupidamises korrektselt kajastatud (jälgida kapitaliseerimise piirmäära ületamist)?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
6.	Juhul, kui vastavalt eelmisele punktile on tehtud ettemakse, siis kas tegevuse toimumine/kauba saamine on tõendatav raamatupidamise seaduses toodud nõuetele vastava majandustehingu toimumist tõendava algdokumendiga?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
7.	Kas toetuse saaja esitatud kulu- ja maksedokumentid vastavad toetuse saaja raamatupidamises kajastatud kulu- ja maksedokumentidele?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
8.	Kas kuluarvetel on esitatud järgmised andmed (vastavus raamatupidamise seaduse § 7 toodud nõuetele):	
	• dokumendi nimetus ja number	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• koostamise kuupäev	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu majanduslik sisu	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu arvnäitajad (kogus, hind, summa)	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu osapoolte nimed	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu osapoolte asu- või elukoha aadressid	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• vastava raamatupidamiskirjendi järjekorranumber	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
9.	Kas muudel kulusid tõendavatel dokumentidel on esitatud järgmised andmed:	
	• dokumendi nimetus ja number	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• koostamise kuupäev	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu majanduslik sisu	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• tehingu arvnäitajad	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	• dokumendi koostaja nimi	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:

<sup>1</sup> Ei nõuta, kui toetuse saaja on Siseministeeriumi valitsemisala asutus.

	<ul style="list-style-type: none"> <li>vastava raamatupidamiskirjendi järjekorranumber</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>projekti tunnus</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
10.	Kas tehtud tööde või ostetud kauba/teenuse üleandmise/vastuvõtmise aktid on allkirjastatud mõlema poole poolt?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
11.	Kas on <b>esitatud</b> töötasudega seotud raamatupidamislikult korrektsete kuludokumentide koopiad:	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>tööleping, avaliku teenistuja ametisse nimetamise käskkiri, korraldus või teenuse osutamise leping, mille alusel arvestatakse isiku töötasu projekti kuludesse</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>töötasu arvestuse dokumendid</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>allkirjastatud tööajatabel, kui töötaja või ametnik töötab projektis tunnitasu eest</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>mõlema osapoole allkirjastatud tööde üleandmis-vastuvõtmisaktid, kui töötaja või ametnik töötab teenuste osutamise lepingu alusel</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>puhkusetasu arvestus</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>muud dokumendid</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
12.	Kas projekti tööjõukulude <b>arvestamine</b> on toimunud vastavalt abikõlblikkuse reeglitele ja kooskõlas toetuslepingu ning riigisiseste õigusaktidega?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
13.	Puhkusetasu on makstud proportsionaalselt projektis töötatud aja eest ( <i>Projekti lõppedes kontrollida projekti rahadest hüvitatud puhkusepäevade kasutust</i> ).	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
14.	Kas muude kulude (va tööjõukulud) kohta on esitatud alljärgnevate raamatupidamislikult korrektsete kuludokumentide koopiad:	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>arve, pilet, kviitung</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>leping</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>avansikulude, majanduskulude aruanded koos arvete koopiatega, lähetusaruanne, kirjalik otsus (käskkiri või korraldus)</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>kulude väljavõtted (nt telefoniarve puhul, kui makstakse osa arvest)</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>pangateenustasude (pangakontode hooldustasu) puhul pangaväljavõte</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>isikliku sõiduauto kulude hüvitamisel sõiduauto kasutamise õigust tõendava dokumendi koopia</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>sõiduauto kasutamise üle peetav arvestus, nt sõidupäevik</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
	<ul style="list-style-type: none"> <li>muud dokumendid</li> </ul>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:

15.	Kas vara on arvele võetud ja eeldatav kasulik eluiga on kindlaks määratud ning see on vastavuses asutuse raamatupidamise sise-eeskirjaga?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
16.	Kas maksedokumendid on esitatud pangakonto väljavõttena või maksekorraldustena, viitega konkreetsele kuludokumendi numbrile? <sup>2</sup>	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
17.	Kas projektiga seotud kulud on tekkinud abikõlblikkuse perioodil ja makstud enne lõpparuande esitamist?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
18.	Kas aruandes deklareeritud käibemaks on abikõlblik?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
19.	Kas kulud on põhjendatud ja järgivad usaldusväärse finantsjuhtimise põhimõtteid?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
20.	Kas kuluaruanne on matemaatiliselt korrektne (sh valemid ja osakaalud)?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> Märkus:
21.	Kui finantskontrolli tulemusena on toetuse saaja kuluaruannet muutnud, siis kas muudatused on sisse viidud halduskontrolli poolt kinnitatud versiooni?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
22.	Kas toetuse saaja on arvestanud eelnevate kontrollide raames tehtud ettepanekutega ning likvideerinud puudused?	JAH <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> EI KOHALDU <input type="checkbox"/> Märkus:
<b>Toetuse saajale tehtud märkused, ettepanekud:</b>		
<b>Järeldused aruande halduskontrolli lehel RHO-le suunatud kommentaaridele:</b>		
<b>Muud märkused:</b>		

<b>Kinnitan, et olen projekti osas erapooletu ja ei esine haldusmenetlusest taandamise asjaolusid (HMS § 10).</b> <b>Kinnitan, et kontrolli tulemuste vormil toodud andmed on õiged.</b>
Kontrollija <i>(allkirjastatud digitaalselt)</i>
<b>Kinnitan, et olen projekti osas erapooletu ja ei esine haldusmenetlusest taandamise asjaolusid (HMS § 10).</b> <b>Kinnitan kontrolli tulemused</b>
Rahandusosakonna juhataja <i>(allkirjastatud digitaalselt)</i>

<sup>2</sup> Ei nõuta, kui toetuse saaja on Siseministeeriumi valitsemisala asutus.