

**VARJUPAIGA-, RÄNDE- JA INTEGRATSIOONIFONDI PROJEKTI
“AMIF2015-1 SUNNIVIISILISTE TAGASISAATMISTE
SÕLTUMATU VAATLEMINE ”
KULUARUANDE AUDIT
TOETUSE SAAJA: EESTI PUNANE RIST
VASTUTAV ASUTUS: SISEMINISTEERIUM**

**LÕPPARUANNE NR:
2018/9**

28.11.2018



SISEMINISTEERIUM

KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST

Auditi tulemus: auditi töörühm jõudis auditi toimingute läbiviimise tulemusena järeldusele, et toetuse saaja tegevus projekti rakendamisel¹ on olulises osas² vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Auditi käigus ei tehtud väheolulisi või olulisi tähelepanekuid.

Kuluaruande audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste siseauditi standarditega.

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

¹ Aruande punktis 1.4 viidatud ulatuses

² 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.

A-OSA

ÜLEVAATLIK KOKKUVÕTE

1. Auditi objekt ja auditeeritud toetus

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
1.1.1 Fond / Rahastamisvahend	Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifond
1.1.2 Projekti nimetus:	AMIF2015-1 Sunniviisiliste tagasisaatmiste sõltumatu vaatlemine
1.1.3 Toetuse saaja:	Eesti Punane Rist
1.1.4 Toetuse saaja kontaktisik:	Haide Laanemets
1.1.5 Toetuslepingu number ja kuupäev:	Nr 14-8.6/61-1, 06.07.2015, muudetud 23.03.2017
1.1.6 Vastutav asutus:	Siseministerium
1.1.7 Projekti koordinaator vastutavas asutuses:	Silva Viilup
1.2 PROJEKTI AJAKAVA	
1.2.1 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:	01.07.2015-30.06.2018
1.3 PROJEKTI KOGUEELARVE PLANEERITUD eurodes	
1.3.1 EL-i osalus:	53 925,75 EUR
1.3.2 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering:	17 975,25 EUR
1.3.3 PROJEKTI MAKSUMUS KOKKU:	71 901,00 EUR
1.4 AUDITEERITUD ARUANDE KULUD	
1.4.1 Aruande järjekorra number ja heakskiitmise viide:	Projekti IV vahearuanne; 14-8.6/421-6; 12.09.2017 Projekti V vahearuanne; 14-8.6/509-5; 07.03.2018
1.4.2 Aruandega esitatud kulude periood:	01.01.2017-31.12.2017
1.4.3 Kulude üldkogum, millele auditi tulemusena hinnang antakse (eurodes):	6 717,68 EUR
1.4.4 EL-i osalus (eurodes):	5 038,26 EUR
1.4.5 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering (eurodes):	1 679,42 EUR
1.4.6 Valimi suurus (eurodes) (%):	6 717,68 EUR, 100%
1.5 KULUDE ABIKÕLBLIKKUS	

1.5.1 Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (EUR): 0 eurot, millele lisandub potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu summas 0 eurot

	EL-i osalus	Eesti avaliku sektori osalus	Kokku
Mitteabikõlblikuks osutunud summa:	-	-	-

Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu kalendriaastal (referentsperioodil):	-	-	-
Potentsiaalselt mitteabikõlblik kulu tulevastel perioodidel:	-	-	-
1.5.2 Projekti raames eelnevalt tuvastatud vead ja rikkumised, mis on seotud auditeeritava projektiga:³			-

2. Auditi eesmärk ja ulatus

Auditi eesmärk on anda hinnang toetuse kasutamisele vastavalt Euroopa Nõukogu määrusele nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisiohje rahastamisvahendi suhtes kohalduvad üldsätted.

Auditi ulatusse kuuluvad IV vahearuaude ja V vahearuaude heaks kiidetud ja ajavahemikul 01.01.2017-31.12.2017 toetuse saaja poolt tehtud tegevused ja nende aluseks olevad kuludokumendid.

3. Auditi õiguslik alus

Audit viidi läbi vastavalt Euroopa Nõukogu määrusele nr 514/2014, millega sätestatakse Varjupaiga-, Rände- ja Integratsioonifondi ning politseikoostöö, kuritegevuse tõkestamise ja selle vastu võitlemise ning kriisiohje rahastamisvahendi suhtes kohalduvad üldsätted ning sisejulgeolekufondi auditeerimise strateegiale ning 2018. aasta tööplaanile.

4. Auditi läbiviimise aeg ja läbiviijad

Auditi läbiviijad (nimi, asutus, üksus, ametinimetus):	Risto Viirg (auditi eest vastutav isik); KPMG Baltics OÜ Liina Lember (auditi juht); KPMG Baltics OÜ Helen Ilumäe (audiitor); KPMG Baltics OÜ
Auditi läbiviimise aeg (sh kohapealsete auditi toimingute läbiviimise aeg):	15.06.2018-28.11.2018

5. Auditi käigus teostatud toimingud

Audiitor analüüsis ja hindas toetuse saaja juures kulude abikõlblikkust, projektiga seotud raamatupidamise korraldust ning intervjueriti projekti rakendamise seotud isikuid.

Auditi läbiviimisel lähtuti Siseministeeriumi siseauditi osakonna poolt väljatöötatud AMIF ja ISF auditeerimise käsiraamatus kirjeldatud metoodikast.

6. Valimi moodustamise metoodika

Auditi käigus kuludokumentide kontrolliks valimeid ei moodustatud, teostati 100%-line kuludokumentide kontroll.

³ Eelnevalt läbi viidud auditite ning järelevalve käigus tuvastatud vead ja rikkumised

7. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatuse ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Auditi aruande koostamisel on lähtutud eeldusest, 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, audiitorile mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitori järeldused võinud olla teistsugused.

B-OSA

AUDITI TÄHELEPANEKUD

1. Raamatupidamisarvestuse õigsus

Toetuse saaja projektiga seotud raamatupidamisarvestus vastab olulises osas kehtivatele õigusaktidele, deklareeritud kulud vastavad raamatupidamisdokumentidele ja tõendavatele dokumentidele ning need andmed vastavad vastutava asutuse käsutuses olevatele tõendavatele dokumentidele.

2. Kulude abikõlblikkus

Kuluartiklid vastavad olulises osas abikõlblikkuse nõuetele, toetuslepingu tingimustele ja tegelikult tehtud töödele. Olemasolev kontroll-jälg on piisav.

3. Juhtimis- ja kontrollisüsteem

Auditi käigus ei saanud audiitorid teadlikuks millestki sellisest, mis seaks kahtluse alla projekti juhtimis- ja kontrollisüsteemide toimimise.

4. Hangete läbiviimine

Kontrollitaval perioodil ei ole hankeid läbi viidud.

5. Muud tähelepanekud

Muid tähelepanekuid ei tekkinud.

Kinnitame lõpparuande 6 leheküljel.

Auditi eest vastutav isik:

(allkirjastatud digitaalselt)

Risto Viirg
KPMG Baltics
Audiitor

Auditi juht:

(allkirjastatud digitaalselt)

Liina Lember
KPMG Baltics
Audiitor

SUMMARY IN ENGLISH

Financial audit of an interim report Asylum, Migration and Integration Fund (AMIF2015-1 Sunniviisiliste tagasisaatmiste sõltumatu vaatlemine)

The bodies that carried out the audit: KPMG Baltics OÜ

Total eligible costs of the project (*planned*): EUR 71,901.00

Approval reference of an interim report: IV interim report: 14-8.6/421-6; 12/09/2017, V interim report: 14-8.6/509-5; 07/03/2018

Costs to be audited: EUR 6,717.68

The principal findings, recommendation and conclusion of the audit with regard to the implemented project:

As a result of the project interim audit it can be concluded that the project is in general effective and efficient and mostly in compliance with the European Council decision no 514/2014. No significant or insignificant findings were made.

The conclusion drawn from the results of the audit with regard to the effectiveness of the management and control system:

Testing the effectiveness of the management and control system was not in the scope of the audit.

Financial impact of the audit findings:

Total eligible costs of the project are EUR 6,717.68

Indication whether any problems identified were considered to be systemic in nature and the measures taken, including a quantification of any financial corrections:

During the interim audit no problems were identified that would be considered systemic in nature and no measures were taken.