



Euroopa Liit  
Euroopa struktuuri-  
ja investeerimisfondid



Eesti  
tuleviku heaks

**Euroopa Regionaalarengu Fondi projekti  
2014-2020.11.02.16-0049  
“Siseministeeriumi valitsemisala primaarse  
andmekeskuse tulemüüride ja seadmekappide  
siseste võrguseadmete laiendamine”  
PROJEKTIAUDIT  
toetuse saaja: Siseministeeriumi  
infotehnoloogia- ja arenduskeskus  
rakendusüksus: Riigi Infosüsteemi Amet**

Lõpparuanne

ERF-266/2017

**19.12.2017**



**RAHANDUSMINISTEERIUM**

# KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST

---

## **Auditi tulemus:**

Auditi töörühm jõudis auditi toimingute läbiviimise tulemusena järeldusele, et toetuse saaja tegevus projekti rakendamisel on olulises osas<sup>1</sup> vastavuses kehtivate õigusaktidega.

## **Märke struktuuritoetuse registris<sup>2</sup>:**

➤ märkusteta.

Projektiaudit on läbi viidud vastavuses rahvusvaheliste siseauditeerimise kutsetegevuse standarditega.

Projektiauditi lõpparuanne avalikustatakse Rahandusministeeriumi koduleheküljel.

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

---

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> **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.

# A - OSA

## 1. Auditi objekt ja auditeeritud kulud

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
Rakenduskava	Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020
Prioriteetne suund	2014-2020.11 IKT teenuste taristu
Meede	2014-2020.11.2 Nutika teenuste taristu arendamine
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	2014-2020.11.02.16-0049
Projekti nimetus	Siseministeeriumi valitsemisala primaarse andmekeskuse tulemüüride ja seadmekappide siseste võrguseadmete laiendamine
Toetuse saaja ja partner(id):	Siseministeeriumi infotehnoloogia- ja arenduskeskus
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	19.07.2016 nr 1.1-2/16-114
Rakendusüksus	Riigi Infosüsteemi Amet
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	20.07.2016 – 19.07.2018
1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Alus	Perioodi 2014-2020 struktuuritoetuse seaduse § 11 lg 3 ning Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna struktuuritoetuse auditeerimise 2017. a tööplaan <sup>3</sup> .
Eesmärk	Hinnang struktuuritoetuse eesmärgipärasele ja õiguspärasele kasutamisele vastavalt Vabariigi Valitsuse 07.08.2014. a määruse nr 127 „Perioodi 2014-2020 struktuuritoetuse andmise ja kasutamise auditeerimine” § 4 lõikele 1.
Auditi läbiviija(d)	Kaia-Liisa Raadik, audiitor, AS Deloitte Audit Eesti Kadi Kuusemäe, audiitor, AS Deloitte Audit Eesti Britt Marie Kutser, audiitor, AS Deloitte Audit Eesti Erki Usin, juhatuse liige, AS Deloitte Audit Eesti
Auditi läbiviimise aeg	11.09 – 18.12.2017. a. sealhulgas kohapealsed toimingud 11.10.2017
Metoodika	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna “Projektauditi käsiraamat”.

<sup>3</sup> Tööplaan koostatakse lähtuvalt statistilise valimi moodustamise metoodikast, mille kohaselt on kõikidel projektidel võrdne võimalus valimisse sattuda.

<b>Toimingud toetuse saaja juures</b>	Kohapealsete toimingute käigus projekti rakendamisega seotud isikute intervjuerimine ning järgneva analüüs ja hindamine: <ul style="list-style-type: none"> <li>• projekti tegelik teostamine,</li> <li>• projekti rakendamist kajastav dokumentatsioon,</li> <li>• kulude abikõlblikkus,</li> <li>• projektiga seotud raamatupidamise korraldus,</li> <li>• omafinantseeringu olemasolu,</li> <li>• struktuurifondide sümboolika kasutamine.</li> </ul>
<b>1.3 AUDITEERITUD KULUD (auditi ulatus)</b>	
<b>Deklareeritud kulude aluseks olevad väljamaksed (väljamaksetaotluse SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes)</b>	SFOS nr 43847; 13.02.2017, 261 789,60 eurot
<b>Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)</b>	Toetus: 100% (riiklik toetus 15%, struktuurifond ERDF 85%)
<b>Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)<sup>4</sup></b>	261 789,60 eurot, 100%
<b>Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes): 0,00 EUR</b>	
<b>Leitud vea määr (%)<sup>5</sup></b>	0,00%

## 2. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatus ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Perioodi 2014-2020 struktuuritoetuse seaduse § 24 punkti 10 alusel on toetuse saaja kohustatud andma audiitori kasutusse tema nõutavad andmed ja dokumendid ning võimaldama audiitoril viibida projektiga seotud ruumides ja territooriumil. Eelnevast tulenevalt järeldavad audiitorid, 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, audiitoritele mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitorite järeldused võinud olla teistsugused.

<sup>4</sup> Kui ei auditeeritud valimi alusel, märgitakse valimi suuruseks väljamaksetaotluse summa eurodes ja auditeeritud kulude osakaaluks 100%.

<sup>5</sup> Mitteabikõlblike kulude osakaal tegelikult auditeeritud kuludest (%). Kui auditeeriti valimi alusel, siis mitteabikõlblike kulude osakaal valimi mahust.

# B-OSA

## AUDITI TULEMUSED

---

### 1. Struktuuritoetuse eesmärgipärane kasutamine

Struktuuritoetust on kasutatud olulises osas otstarbekalt ja sihipäraselt, vastavalt projekti eesmärkidele ja rakendamise tingimustele.

### 2. Raamatupidamises kajastamine

Auditi ulatuses olevad kulud vastavad olulises osas struktuuritoetuse saaja raamatupidamise andmetele.

### 3. Struktuuritoetuse maht ning ajastus

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

### 4. Hangete läbiviimine

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

### 5. Riigiabi andmine

Meede ei sisalda riigiabi andmist ega vähese tähtsusega abi.

### 6. Teavitamine ja avalikustamine

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

**Kinnitame lõpparuande 5 leheküljel.**

**Auditi eest vastutav isik:**

Erki Usin  
Juhatuse liige  
AS Deloitte Audit Eesti

**Auditi juht:**

Britt Marie Kutser  
Audiitor  
AS Deloitte Audit Eesti

Tallinn, 19.12.2017