



Euroopa Liit
Euroopa struktuuri-
ja investeerimisfondid



Eesti
tuleviku heaks

**Euroopa Sotsiaalfondi projekti
2014-2020.1.06.003.01.15-0002
“DIGITAALSE KIRJAOSKUSE
SUURENDAMINE”
PROJEKTIAUDIT
Toetuse saaja: Majandus- ja
Kommunikatsiooniministeerium
Rakendusüksus: Riigi Infosüsteemi Amet**

Lõpparuanne

ESF-142/2017

04.01.2018



RAHANDUSMINISTEERIUM

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.

Märke struktuuritoetuse registris:

- 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.

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.

SISUKORD

KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST	2
SISUKORD.....	3
A - OSA	4
1. AUDITI OBJEKT JA AUDITEERITUD KULUD	4
2. PIIRANGUD.....	5
B-OSA.....	6
AUDITI TULEMUSED.....	6

A - OSA

1. Auditi objekt ja auditeeritud kulud

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
Rakenduskava	Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020
Prioriteetne suund	2014-2020.1 Ühiskonna vajadustele vastav haridus ja hea ettevalmistus osalemaks tööturul
Meede	2014-2020.1.6 Täiskasvanud elanikkonna kompetentside arendamine
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	2014-2020.1.06.003.01.15-0002
Projekti nimetus	Digitaalse kirjaoskuse suurendamine
Toetuse saaja ja partner(id):	Majandus- ja Kommunikatsiooniministeerium, Merilen Sõrmus
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	Majandus- ja taristuministri käskkiri nr 15-0004, 7.01.2015 Muudetud käskkirjaga nr 1.1-1/17-063, 17.03.2017
Rakendusüksus	Riigi Infosüsteemi Amet
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.11.2014-23.08.2023
1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Alus	Audit viidi läbi vastavalt riigihanke nr 187239 „Perioodi 2014-2020 välisabi finantsmehhanismide projektauditite tellimine rahandusministeeriumile“ dokumentatsioonile, mille koostamisel on lähtutud perioodi 2014-2020 struktuuritoetuse seaduse § 11 lg 3 ning Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna struktuuritoetuse auditeerimise 2017. a tööplaan ² .
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)	Indrek Alliksaar, KPMG Baltics OÜ, Vandeaudiitor nr 446 (auditi eest vastutav isik) Risto Viirg, KPMG Baltics OÜ, Vandeaudiitor nr 611 (auditi juht) Heleri Milber, KPMG Baltics OÜ, Audiitor (auditi töörühma liige) Tanel Kullison, KPMG Baltics OÜ, Audiitor (auditi töörühma liige) Liina Lember, KPMG Baltics OÜ, Audiitor (auditi töörühma liige)
Auditi läbiviimise aeg	08.09.2017-04.01.2018
Metoodika	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna “Projektauditi käsiraamat”.

² Tööplaan koostatakse lähtuvalt statistilise valimi moodustamise metoodikast, mille kohaselt on kõikidel projektidel võrdne võimalus valimisse sattuda.

Auditi toimingud	Kohapealsete toimingute käigus projekti rakendamisega seotud isikute intervjuerimine ning järgneva analüüs ja hindamine: <ul style="list-style-type: none"> • projekti tegelik teostamine, • projekti rakendamist kajastav dokumentatsioon, • kulude abikõlblikkus, • projektiga seotud raamatupidamise korraldus, • omafinantseeringu olemasolu, • struktuurifondide sümboolika kasutamine.
1.3 AUDITEERITUD KULUD (auditi ulatus)	
Deklareeritud kulude aluseks olevad väljamaksed (väljamaksetaotluse SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes)	SFOS nr 44103; 23.03.2017, 254 188,15 eurot
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	Toetus: 85% Riiklik toetus: 15%
Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)³	254 188,15 eurot, 100%
Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes): 0	
Leitud vea määr (%)⁴	0%

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.

³ Kui ei auditeeritud valimi alusel, märgitakse valimi suuruseks väljamaksetaotluse summa eurodes ja auditeeritud kulude osakaaluks 100%.

⁴ 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 projekti 6 leheküljel.

Auditi eest vastutav isik:

Indrek Alliksaar
Juhatuse liige
KPMG Baltics OÜ

Auditi juht:

Risto Viirg
Audiitor
KPMG Baltics OÜ

Tallinn, 04. jaanuar 2018