



Euroopa Liit
Euroopa struktuuri-
ja investeerimisfondid



Eesti
tuleviku heaks

**Ühtekuuluvusfondi projekti
2014-2020.10.02.004.01.15-0051
“AVALIKU LIINIVEO TEENINDAMISEKS
RIIGI SADAMATE
REKONSTRUEERIMINE”
PROJEKTIAUDIT
toetuse saaja: AS Saarte Liinid
rakendusüksus: Tehnilise Järelevalve Amet**

LÕPPARUANNE nr CF-121/2017

11.12.2017



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:

Ø märkusteta.

Projektaudit on läbi viidud vastavuses rahvusvaheliste siseauditeerimise kutsetegevuse standarditega.

Projektauditi lõpparuanne avalikustatakse Rahandusministeeriumi koduleheküljel.

Täname auditeeritavat auditi läbiviimise ajal osutatud kaasabi, vastutulekkuse 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.

A - OSA

1. Auditi objekt ja auditeeritud kulud

1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED	
Rakenduskava	Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020
Prioriteetne suund	10. Jätkusuutlik transport
Meede	Raudteeliikluse arendamine ja erinevate liikumisviiside ühendamine
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	2014-2020.10.02.004.01.15-0051
Projekti nimetus	Avaliku liiniveo teenindamiseks riigi sadamate rekonstrueerimine
Toetuse saaja ja partner(id):	Aktsiaselts Saarte Liinid Jaanus Tamkivi
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	TRO, Tehnilise Järelevalve Ameti (edaspidi TJA) käskkiri nr 1-10/15-288, 20.10.2015. TRO muutmine, TJA käskkiri nr 6-12/16-046, 25.04.2016.
Rakendusüksus	Tehnilise Järelevalve Amet
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	01.07.2015 – 31.12.2019
1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO	
Alus	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)	Keiu Rõa, Ernst & Young Baltic AS (auditi eest vastutav isik) Kati Luukas, Ernst & Young Baltic AS (auditi juht) Teet Tamme, Ernst & Young Baltic AS (auditi läbiviija)
Auditi läbiviimise aeg	09.10.2017 -11.12.2017. Sealhulgas kohapealsed toimingud 24.10.2017 – 25.10.2017.
Metoodika	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna “Projektauditi käsiraamat”.

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

Toimingud toetuse saaja juures	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 42830; 26.10.2016, 103 319,19
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summast (%)	Toetus: 85% Omafinantseering: 15%
Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)³	103 319,19, 100%
Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes): 0,00	
Leitud vea määr (%) ⁴	0,00%

2. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatuse 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. Hange läbiviimine

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

5. Riigiabi andmine

Struktuuritoetuse saaja on toetuse kasutamisel järginud olulises osas riigiabi andmise reegleid.

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:

Keiu Rõa

Juhtivkonsultant

Ernst & Young Baltic AS

Auditi juht:

Kati Luukas

Juhtivkonsultant

Ernst & Young Baltic AS

Tallinn, 11.12.2017. a.