



Euroopa Liit  
Euroopa struktuuri-  
ja investeerimisfondid



Eesti  
tuleviku heaks

## **Ühtekuuluvusfondi projekti 2014-2020.10.01.16-0030**

“Juuliku liiklussõlme ja teelõigu rekonstrueerimine  
(Riigitee nr 11 (E265) Tallinna ringtee km 24,1-29,6)”

### **PROJEKTIAUDIT**

toetuse saaja: Maanteeamet

rakendusüksus: Tehnilise Järelevalve Amet

Lõpparuanne

CF-130/2017

22.12.2017



**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.

Projektaudit on läbi viidud vastavuses rahvusvaheliste siseauditeerimise kutsetegevuse standarditega.

Projektauditi 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

<b>1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED</b>	
1.1.1 Rakenduskava	Ühtekuuluvusfondide poliitika rakenduskava 2014-2020
1.1.2 Prioriteetne suund	Jätkusuutlik transport
1.1.3 Meede	Üleriigiliste ja rahvusvaheliste ühenduste arendamine
1.1.4 Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS):	2014-2020.10.01.16-0030
1.1.5 Projekti nimetus:	Juuliku liiklussõlme ja teelõigu rekonstrueerimine (Riigitee nr 11 (E265) Tallinna ringtee km 24,1-29,6)
1.1.6 Toetuse saaja:	Maanteeamet
1.1.7 Toetuse saaja kontaktisik:	Vahur Loo
1.1.8 Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev:	6-12/16-080, 2.08.2016.a
1.1.9 Rakendusüksus:	Tehnilise Järelevalve Amet
1.1.10 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:	26.01.2016.a kuni 31.01.2018.a
<b>1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO</b>	
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):	Kai Paalberg (auditi eest vastutav isik), I auditi talituse juhataja, Finantskontrolli osakond;  Grigori Ošomkov (auditi juht), I auditi talituse audiitor, Finantskontrolli osakond
Auditi läbiviimise aeg:	8.09.2017.a kuni 22.12.2017.a

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

<b>Metoodika:</b>	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna "Projektauditi käsiraamat".
<b>Toimingud toetuse saaja juures:</b>	Auditi raames ei ole tehtud toiminguid toetuse saaja juures. Kohapealsete toimingute käigus projekti rakendamisega seotud isikutelt dokumentatsiooni kätte saamine 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</b>	
<b>1.3.1 Sertifitseeritud kulude üldkogum (toetuse saajale tehtud väljamakse(d)), millele antakse kuludokumentide põhjal hinnang:</b>	1 463 623,51 eurot
<b>1.3.2 Sertifitseeritud kulude aluseks olevad SFOSi väljamaksed (SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes):</b>	43388; 23.12.2016.a; 1 463 623,51 eurot
<b>1.3.3 Valimi suurus (eurodes; %)<sup>4</sup>:</b>	1 463 623,51 eurot, 100%

## 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.

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

## B-OSA

### AUDITI TÄHELEPANEKUD

---

#### 1. Struktuuritoetuse eesmärgipärane kasutamine

Struktuuritoetust on kasutatud olulises osas otstarbekalt ja sihipäraselt, vastavalt struktuuritoetuse taotluse rahuldamise otsuses või programmis toodud eesmärkidele ja tingimustele.

#### 2. Raamatupidamisarvestuse õigsus

Struktuuritoetuse saaja projektiga seotud raamatupidamisarvestus vastab olulises osas kehtivatele õigusaktidele.

#### 3. Struktuuritoetuse maht ning ajastus

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

#### 4. Hanked 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:

Kai Paalberg  
I auditi talituse juhataja  
Finantskontrolli osakond

Auditi juht:

Grigori Ošomkov  
Audiitor  
Finantskontrolli osakond

Tallinn, 22.12.2017.a