



Euroopa Liit
Euroopa struktuuri-
ja investeerimisfondid



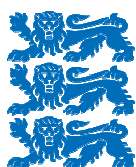
Eesti
tuleviku heaks

**Ühtekuuluvusfondi projekti nr
2014-2020.10.02.002.01.15-0004**
“Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimine
reisirongide piirkiiruste tõstmiseks ”
PROJEKTIAUDIT

toetuse saaja: Edelaraudtee Infrastruktuuri AS
rakendusüksus: Tehnilise Järelevalve Amet

Lõpparuanne nr CF-132/2017

8.12.2017



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:

➤ 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.

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	10.2 Raudteeliikluse arendamine ja erinevate liikumisviiside ühendamine
Meetme tegevus	10.2.2 Raudteelõikude rekonstrueerimine või uuendamine
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	2014-2020.10.02.002.01.15-0004
Projekti nimetus	Tallinn-Rapla raudteelõigu rekonstrueerimine reisirongide piirkiiruste tõstmiseks
Toetuse saaja	Edelaraudtee Infrastruktuuri AS, Hannes Taube
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	TJA peadirektori 01.07.2015. a käskkiri nr 1-10/15-160
Rakendusüksus	Tehnilise Järelevalve Amet (edaspidi TJA)
Projekti kulude abikõlblikkuse periood:	1.01.2015 – 31.12.2017
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)	Ingrid Kuld , Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, I auditi talituse audiitor (auditi juht); Kai Paalberg , Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, I auditi talituse juhtaja (auditi eest vastutav isik)
Auditi läbiviimise aeg	28.09.2017 – 8.12.2017 (sh kohapealsed toimingud objektil 1.12.2017)

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

Metoodika	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna "Projektauditi käsiraamat".
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	
Deklareeritud kulude aluseks olevad väljamaksed (väljamaksetaotluse SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes)	SFOS nr 42502; 8.09.2016, 934 195,49 eurot; SFOS nr 44569; 12.06.2017, 453 760,33 eurot.
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	Toetus: 85% Riiklik kaasfinantseering: 15%
Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast)³	1 387 955,82 eurot - 100%
Tuvastatud mitteabikõblikud kulud (eurodes): 0 eurot	
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 Mitteabikõblike kulude osakaal tegelikult auditeeritud kuludest (%). Kui auditeeriti valimi alusel, siis mitteabikõblike 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. Raamatupidamisarvestuse õigsus

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

Toetus 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:

(allkirjastatud digitaalselt)

Kai Paalberg

I auditi talituse juhataja
Finantskontrolli osakond

Auditi juht:

(allkirjastatud digitaalselt)

Ingrid Kuld

I auditi talituse audiitor
Finantskontrolli osakond

Tallinn, 8.12.2017