



Euroopa Liit  
Euroopa struktuuri-  
ja investeerimisfondid



Eesti  
tuleviku heaks

## Ühtekuuluvusfondi fondi projekti

**2014-2020.6.01.16-0118**

„Korterelamu rekonstrueerimine aadressil Tähe 40,  
Tallinn”

### **PROJEKTIAUDIT**

Toetuse saaja: Tähe 40 Korterühistu

Rakendusüksus: Sihtasutus KredEx

Lõpparuanne

CF-134/2017

28.12.2017



**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>	
Rakenduskava	Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020
Prioriteetne suund	Energiatõhusus
Meede	Energiatõhususe saavutamine elamumajanduses
Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS)	2014-2020.6.01.16-0118
Projekti nimetus	Korterelamu rekonstrueerimine aadressil Tähe 40, Tallinn
Toetuse saaja ja partner(id):	TÄHE 40 KORTERIÜHISTU, juhatuse liige Marek Põldeots
Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev	Taotluse rahuldamise otsus KESF-0140, 06.06.2016 Toetuse maksete õiguse tekkimise otsus KESF-0140, 03.08.2016 Toetuse väljamaksmine otsus KESF-0140, 27.03.2017
Rakendusüksus	Sihtasutus KredEx
Projekti kulude abikõlblikkuse periood	25.05.2016-24.05.2018.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)	Ainika Ööpik, Finantskontrolli osakond, II auditi talitus, juhtivaudiitor (auditi juht)  Kadi Peets, Finantskontrolli osakond, II auditi talitus, talituse juhataja (auditi eest vastutav isik)
Auditi läbiviimise aeg	25.10.2017-28.12.2017
Metoodika	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna “Projekti auditi käsiraamat”.

<sup>3</sup> 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"> <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>					
Deklareeritud kulude aluseks olevad väljamaksed (väljamaksetaotluse SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes)	SFOS nr 44159; 31.03.2017, 286 150,36				
Toetuse ja omafinantseeringu osakaal abikõlblikest summadest (%)	Korterelamu rekonstrueerimine – toetus 40%, omafinantseering 60%; Energiaauditi koostamine – toetus 40%, omafinantseering 60%; Elamuprojektide koostamine – toetus 50%, omafinantseering 50%; Tehnilise konsultandi teenus – toetus 50%, omafinantseering 50%; Omanikujärelevalve teenus – toetus 50%, omafinantseering 50%				
Valimi suurus (eurodes; % deklareeritud abikõlblikust summast) <sup>4</sup>	286 150,36 , 100%				
Väljamaksetaotluse number:	TOETUS			OMA-FINANTSEERING	KOKKU
	Kokku	EL fond	riiklik toetus		
Mitteabikõlblik summa auditeeritud kuludes (eurodes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mitteabikõlblik summa väljaspool auditi ulatust (eurodes):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leitud vea määr (%) <sup>5</sup>	0,00				

<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.

## 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 järelavad audiitorid, et kõik auditi käigus esitatud andmed ning muu suuline ja kirjalik teave kajastavad projekti raames teostatud tegevusi korrektset ja tegelikkusele vastavalt ning on piisavad projektidele hinnangu andmiseks. Täiendava, audiitoritele mitte esitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitorite järeldused võinud olla teistsugused.

# 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. Riigihangete läbiviimine

Struktuuritoetuse saaja ei ole riigihankekohustuslane.

### 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 6 leheküljel.

**Auditi eest vastutav isik:**

Kadi Peets  
II talituse juhataja  
Finantskontrolli osakond

Tallinn, 28.12.2017

**Auditi juht:**

Ainika Ööpik  
Juhtivaudiitor  
Finantskontrolli osakond