



Euroopa Liit  
Euroopa struktuuri-  
ja investeerimisfondid



Eesti  
tuleviku heaks

**Euroopa Sotsiaalfondi projekti  
2014-2020.2.01.002.01.15-0010  
“ RLA UUED RÜHMAD ”  
PROJEKTIAUDIT**

Toetuse saaja: Rakvere Linnavalitsus  
Rakendusüksus: Sihtasutus Innove

Lõpparuanne toetuse saajale

ESF-129/2017

15.05.2017



**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.

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.

**Kinnitame lõpparuande 6 leheküljel.**

---

<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.

# SISUKORD

---

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

## A - OSA

### 1. Auditi objekt ja auditeeritud kulud

<b>1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED</b>	
1.1.1 Rakenduskava	Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020
1.1.2 Prioriteetne suund	Sotsiaalse kaasatuse suurendamine
1.1.3 Meede	Lapsehoiu ja puudega laste hoolekandeteenuste arendamine hoolduskoormuse vähendamiseks
1.1.4 Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS):	2014-2020.2.01.002.01.15-0010
1.1.5 Projekti nimetus:	RLA uued rühmad
1.1.6 Toetuse saaja:	Rakvere Linnavalitsus
1.1.7 Toetuse saaja kontaktisik:	Mihkel Juhkami
1.1.8 Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev:	Taotluse rahuldamise otsus 20.10.2015 nr 3-3.1/74 Taotluse rahuldamise otsuse muutmise 22.07.2016 nr 3-3.1/74-1
1.1.9 Rakendusüksus:	Sihtasutus Innove
1.1.10 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:	01.09.2015-31.08.2018
<b>1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO</b>	
Alus:	Perioodi 2014-2020 struktuuritoetuse seaduse § 11 lg 3 ning Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna struktuuritoetuse auditeerimise 2017. a tööplan <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, Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, II auditi talituse juhtivaudiitor (auditi juht);  Kadi Peets, Rahandusministeerium, Finantskontrolli osakond, II auditi talituse juhataja (auditi eest vastutav isik)
Auditi läbiviimise aeg:	23.02.2017-15.05.2017

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

<b>Metoodika:</b>	Rahandusministeeriumi finantskontrolli osakonna "Projektauditi käsiraamat".
<b>Toimingud toetuse saaja juures:</b>	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>Valimi metoodika (kui kohaldub):</b>	-
<b>1.3 AUDITEERITUD KULUD</b>	
<b>1.3.1 Sertifitseeritud kulude üldkogum (toetuse saajale tehtud väljamakse(d)), millele antakse kuludokumentide põhjal hinnang:</b>	14 577,63 eurot
<b>1.3.2 Sertifitseeritud kulude aluseks olevad SFOSi väljamaksed (SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes):</b>	SFOS nr 41860, 21.06.2016.a; 14 577,63 eurot
<b>1.3.3 Valimi suurus (eurodes; %)<sup>4</sup>:</b>	14 577,63 eurot, 100%
<b>1.3.4 Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes): 0 eurot</b>	
<b>1.3.5 Leitud vea määr (%)<sup>5</sup>:</b>	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. Eelnevalt 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%.

<sup>5</sup> Mitteabikõlblike kulude osakaal tegelikult auditeeritud kuludest (%). Kui auditeeriti valimi alusel, siis mitteabikõlblike kulude osakaal valimi mahust.

# 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. Hangete läbiviimine

Projekti raames ei ole hangete läbiviimine asjakohane.

### 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 6 leheküljel.

**Auditi eest vastutav isik:**

Kadi Peets  
II talituse juhataja  
Finantskontrolli osakond

**Auditi juht:**

Ainika Ööpik  
juhtivaudiitor  
Finantskontrolli osakond

Tallinn, 15.mai 2017