



## **Euroopa Sotsiaalfondi projekti 2014-2020.1.05.15-0003**

“ PRAKTIKASÜSTEEMI ARENDAMINE KUTSE-JA  
KÕRGHARIDUSES, SH ÕPETAJAKOOLITUSE  
KOOLITUSPRAKTIKA”, “KUTSEHARIDUSE MAINE TÕSTMINE,  
ÕPIPOISIÕPPE LAIENDAMINE” JA “KEELEÕPPETEGEVUSED  
EDUKAMAKS TOIMETULEKUKS TÖÖTURUL ”

### **PROJEKTIAUDIT**

toetuse saaja: Sihtasutus Innove  
rakendusüksus: Sihtasutus Innove

Lõpparuanne

ESF-36/2017

07.08.2017



**HARIDUS- JA  
TEADUSMINISTEERIUM**

# 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.

Projekti audit on läbi viidud vastavuses rahvusvaheliste siseauditeerimise kutsetegevuse standarditega.

Projekti audit 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 hoolega. 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	Ühtekuuluvuspoliitika fondide rakenduskava 2014-2020
1.1.2 Prioriteetne suund	Ühiskonna vajadustele vastav haridus ja hea ettevalmistus osalemaks tööturul
1.1.3 Meede	Õppe seostamine tööturu vajadustega
1.1.4 Projekti number struktuuritoetuse registris (edaspidi SFOS):	2014-2020.1.05.15-0003
1.1.5 Projekti nimetus:	"Praktikasüsteemi arendamine kutse- ja kõrghariduses, sh õpetajakoolituse koolituspraktika", "Kutsehariduse maine tõstmine, õpipoisiõppe laiendamine" ja "Keeleõppetegevused edukamaks toimetulekuks tööturul"
1.1.6 Toetuse saaja:	Sihtasutus Innove
1.1.7 Toetuse saaja kontaktisik:	Lii Topaasia
1.1.8 Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev:	Haridus- ja teadusministri käskkiri 05.08.2015.a nr 316; muutmise haridus- ja teadusministri käskkiri 16.02.2016 nr 1.1-2/16/396; muutmise haridus- ja teadusministri käskkiri 14.02.2017 nr 1.1-2/17/50.
1.1.9 Rakendusüksus:	Sihtasutus Innove
1.1.10 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:	Toetavate tegevuste 8.1-8.5; 8.7 ja 8.8 abikõlblikkuse periood on 1.03.2015 - 31.12.2018. Toetatava tegevuse 8.6 abikõlblikkuse periood on 1.03.2015 – 31.12.2020.
<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.

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

<b>Auditi läbiviija(d):</b>	Marit Jaaniste, Haridus- ja Teadusministeerium (edaspidi HTM), siseauditiosakond, siseaudiitor (auditi töörühma liige);  Kristel Salum, HTM, siseauditiosakond, auditijuht (auditi juht);  Jaanus Tammjärv, HTM, siseauditiosakond, auditijuht (auditi eest vastutav isik).
<b>Auditi läbiviimise aeg:</b>	29.03.2017 – 07.08.2017
<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>1.3 AUDITEERITUD KULUD</b>	
<b>1.3.1 Sertifitseeritud kulude üldkogum (toetuse saajale tehtud väljamakse(d)), millele antakse kuludokumentide põhjal hinnang:</b>	20 690,35 eurot
<b>1.3.2 Sertifitseeritud kulude aluseks olevad SFOSi väljamaksed (SFOS nr, kuupäev, abikõlblik summa eurodes):</b>	SFOS nr 42315; 19.07.2016, 20 690,35 eurot
<b>1.3.3 Valimi suurus (eurodes; %)<sup>4</sup>:</b>	20 690,35 eurot, 100%
<b>1.3.4 Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud (eurodes):</b>	0,00 eurot
<b>1.3.5 Leitud vea määr (%)<sup>5</sup>:</b>	0%

<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.

## 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 korrektselt ja tegelikkusele vastavalt ning on piisavad projektidele hinnangu andmiseks. Täiendava, audiitoritele mitteesitatud / mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitorite järeldused võinud olla teistsugused.

# 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

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 6 leheküljel.

**Auditi eest vastutav isik:**

Jaanus Tammjärv  
Auditijuht  
HTM-i siseauditiosakond  
Tartu, 07.08.2017.a.

**Auditi juht:**

Kristel Salum  
Auditijuht  
HTM-i siseauditiosakond