

**EUROOPA MERENDUS- JA KALANDUSFONDI  
PROJEKTI NR  
811517780004  
“PÜÜGIVAHENDITE PARENDAMINE”  
TEGEVUSAUDIT  
TOETUSE SAAJA: SININE MERI OÜ  
LÕPPARUANNE  
2018-011**

**27.11.2018**



**Euroopa Liit  
Euroopa Merendus- ja Kalandusfond**

## ***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.

Aruanne on:

- märkusteta.

Tegevusaudit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliselt tunnustatud siseauditi (IIA) standarditega.

Tegevusauditi lõpparuanne avalikustatakse Maaeluministeeriumi 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 hoolega. Auditi tulemusena antakse auditeeritud objekti kohta **põhjendatud kindlustunne**, võttes arvesse võimalikku auditi riski, et isegi suhteliselt olulised ebatäpsused võivad jääda avastamata.

**Auditi lõpparuanne saadetakse:**

Toetuse saaja

**Kinnitame lõpparuande viiel leheküljel.**

**Auditi eest vastutav isik:**

Margit Krieger  
Maaeluministeeriumi siseauditi osakonna juhataja,  
EMKF-i rakenduskava  
auditeerimisasutuse volitatud isik

**Auditi juht:**

Alar Ilbis  
Maaeluministeeriumi  
siseauditi osakonna  
siseaudiitor

## A-OSA

### ÜLEVAATLIK KOKKUVÕTE

#### 1. Auditi objekt ja auditeeritud toetus

<b>1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED</b>	
<b>1.1.1 Meede:</b>	„Püügivahendi parendamise toetus“
<b>1.1.2 Projekti number:</b>	811517780004
<b>1.1.3 Projekti nimetus:</b>	„Püügivahendite parendamine“
<b>1.1.4 Toetuse saaja:</b>	Sinine Meri OÜ
<b>1.1.5 Toetuse saaja kontaktisik:</b>	Mirko Kersalu
<b>1.1.6 Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev:</b>	29.11.2017 nr 17-6/483
<b>1.1.7 Korraldus- või vahendusasutus:</b>	Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Amet
<b>1.1.8 Projekti kulude abikõlblikkuse periood:</b>	29.11.2017–28.11.2018
<b>1.2 AUDITI LÄBIVIIMISE INFO</b>	
<b>1.2.1 Alus:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus 1303/2013, artikkel 127 lõige 1;</li><li>• komisjoni delegeeritud määrus (EL) nr 480/2014, artikkel 27;</li><li>• kalandusturu korraldamise seadus § 17 lg 1 ja § 50 lg 2 p 2 (RT I, 05.12.2014, 1).</li></ul>
<b>1.2.2 Eesmärk:</b>	Hinnang Euroopa Merendus- ja Kalandusfondi toetuse eesmärgipärasele ja õiguspärasele kasutamisele vastavalt komisjoni delegeeritud määruse nr 480/2014 artikkel 27 lõikele 2.
<b>1.2.3 Auditi läbiviijad:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Alar Ilbis (auditi juht) Maaeluministeeriumi siseauditi osakonna siseaudiitor</li><li>• Margit Krieger (auditi eest vastutav isik) Maaeluministeeriumi siseauditi osakonna juhataja EMKF-i rakenduskava auditeerimisasutuse volitatud isik</li></ul>
<b>1.2.4 Auditi läbiviimise aeg:</b>	05.09.–27.11.2018
<b>1.2.5 Auditi ulatus:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Projekti tegevuste elluviimise kontroll (erineva tõendusmaterjali kogumine ja vajadusel objekti/tegevuse kohapealne kontroll);</li><li>• EMKF-i toetuse objekti tähistamise ning Euroopa Liidu osalusele viitamise nõuete täitmise kontroll;</li><li>• toetuse saaja raamatupidamisdokumentide vastavuse kontroll deklareeritud kuludele;</li><li>• väljamaksmiseks taotletud kulude, kuludokumentide, tasumist tõendavate dokumentide ja muude tõendusmaterjalide kontroll (kontrolljälg);</li><li>• kulude abikõlblikkuse kontroll (vastavus EL-i ja Eesti abikõlblikkuse reeglitele);</li><li>• avaliku sektori toetuse olemasolu ning selle väljamakse vastavuse kontroll määruse (EL) nr 1303/2013 artikli 132 lõikega 1;</li></ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>toetuse saaja ja tegevuse vastavuse kontroll rakenduskaavaga kehtestatud valikukriteeriumitele;</li> <li>väljamaksega seotud tegevuste väljundite ja tulemuste saavutamise kontroll.</li> </ul>
<b>1.2.6 Valimi meetodika</b>	Valimit ei tehtud.
<b>1.3 AUDITEERITUD KULUD</b>	
<b>1.3.1 Sertifitseeritud kulude üldkogum (kulude abikõlblik maksumus), millele antakse kuludokumentide põhjal hinnang:</b>	17 085,00 eurot
<b>1.3.2 Toetuse väljamaksed (eurodes) ja väljamaksete kuupäevad</b>	17 085,00 eurot 15.05.2018
<b>1.3.3 Toetuse saaja poolt deklareeritud kulude sertifitseerimise kuupäevad</b>	31.07.2018
<b>1.3.4 Valimi suurus (eurodes, %)</b>	17 085,00 eurot, 100%
<b>1.3.5 Mitteabikõlblikke kulusid ei tuvastatud.</b>	
<b>1.3.6 Vea määr (%):</b>	0,00%

## 2. Auditi käigus teostatud toimingud

Audiitorid analüüsisid ja hindasid toetuse saaja juures toetuse eesmärgipärast ja õiguspärast kasutamist ja rakendamist.

Kohapealsete toimingute käigus toetuse saaja juures analüüsiti ja hinnati projekti tegelikku teostamist, projekti rakendamist kajastavat dokumentatsiooni, kulude abikõlblikkust, projektiga seotud raamatupidamise korraldust, omafinantseeringu olemasolu, hangete teostamise õigsust, väljamaksega seotud tegevuste väljundite ja tulemuste saavutamise kontrolli, EMKF-i sümbolika kasutamist ning intervjuueeriti projekti rakendamisega seotud isikuid.

Auditi läbiviimisel lähtuti auditeerimisasutuse poolt väljatöötatud "Tegevusauditi käsiraamatus" kirjeldatud meetodikast.

## 3. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatus ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Kalandusturu korraldamise seaduse (RT I, 05.12.2014, 1) § 31 lõike 3 punktide 9 ja 10 alusel on toetuse saaja kohustatud osutama auditi teostamiseks igakülgset abi ja andma õigustatud isiku kasutusse tema nõutavad andmed ja dokumendid. 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 mitte esitatud/mitteteadaoleva informatsiooni korral oleksid audiitorite järeldused võinud olla teistsugused.