

**EUROOPA KALANDUSFONDI PROJEKTI NR
922012440077
“ KALAPAADI GSA-098 KAHE KEREGA
SOOMKALA MÕRRA OSTMINE”
TOIMINGUTE AUDIT
TOETUSE SAAJA: “OÜ PEIPSI GRUPP HOLDING”
LÕPPARUANNE NR:
6.5-6/20-2013-009**

02.09.2013



Toetab Euroopa Liit

Auditi lõpparuanne saadetakse:

Korraldusasutus

Sertifitseerimisasutus

OÜ Peipsi Grupp Holding

EESSÕNA

Auditi eesmärgiks on anda hinnang Euroopa Kalandusfondi (EKF) meetme 2.2 „Sisevete kalanduse toetus“ projekti nr 922012440077 „Kalapaadi GSA-098 kahe kerega soomkala mõrra ostmine“ toetuse ja omafinantseeringu eesmärgi- ja õigus-pärasele kasutamisele“.

Audit on läbi viidud perioodil 22.05-31.05.2013, sh kohapealsed toimingud Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametis 22.05.2013 ning toetuse saaja juures 28.05.2013.

Auditi on läbi viinud AS Deloitte Audit Eesti auditi töörühm koosseisus Britt Marie Kutser (auditi juht, 640 6563) ning Martten Kaldvee. Auditi eest vastutav isik on vandeaudiitor Veiko Hintsov (640 6500).

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

Toimingute auditi lõpparuanne avalikustatakse Põllumajandusministeeriumi koduleheküljel.

Täname auditeeritavat auditi läbiviimise ajal osutatud kaasabi, vastutulelikkuse ja koostöö eest.

Kinnitame lõpparuande 8 leheküljel.

Auditi eest vastutav isik:

/allkirjastatud digitaalselt/

Veiko Hintsov

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Auditi juht:

/allkirjastatud digitaalselt/

Britt Marie Kutser

Auditi juht

Koopia edastatakse:

Helir-Valdor Seeder, Põllumajandusminister

Ants Noot, Põllumajandusministeeriumi kantsler

Olavi Petron, Põllumajandusministeeriumi kalanduspoliitika ja välissuhete asekanstler

KOKKUVÕTE AUDITI TULEMUSTEST

Auditi tulemus:

Auditi töörühm jõudis auditi toimingute läbiviimise tulemusena järeldusele, et OÜ Peipsi Grupp Holding tegevus projekti rakendamisel on olulises osas¹ vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Aruanne on märkusteta.

¹ 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.

A-OSA

ÜLEVAATLIK KOKKUVÕTE

1. Auditi objekt ja auditeeritud toetus

| | |
|--|--|
| 1.1 PROJEKTI ÜLDANDMED | |
| 1.1.1 Prioriteet, meede: | 2.2 „Sisevete kalanduse toetus“ |
| 1.1.2 Projekti number: | 922012440077 |
| 1.1.3 Projekti nimetus: | „Kalapaadi GSA-098 kahe kerega soomkala mõrra ostmine“ |
| 1.1.4 Toetuse saaja: | OÜ Peipsi Grupp Holding |
| 1.1.5 Toetuse saaja kontaktisik: | Paul Kärberg |
| 1.1.6 Projektitaotluse esitamise kuupäev: | 31.01.2012 |
| 1.1.7 Taotluse rahuldamise otsuse (otsuse muutmise) number ja kuupäev: | Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti peadirektori otsus 07. juuli 2012, nr 17-6/254 |
| 1.1.8 Vahendusasutus: | Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Amet |
| 1.1.9 Projekti koordinaator (meetme arendustöö eest vastutaja) vahendusasutuses: | Angela Annilo |
| 1.2 PROJEKTI AJAKAVA | |
| 1.2.1 Projekti kulude abikõlblikkuse periood: | 01.01.2007-06.06.2014 |
| 1.3 PERIOODIL 01.10. üleeelmine aasta kuni 30.09. eelmine aasta toetuse saaja poolt DEKLAREERITUD KULUD (auditeerimisasutuse auditi valimisse sattunud väljamaksed) (eurodes) | |
| 1.3.1 Periood: | 01.10.2011–30.09.2012 |
| 1.3.2 EL-i osalus: | 4 601,41 eurot |
| 1.3.3 Eesti avaliku sektori sihtotstarbeline finantseering: | 1 533,81 eurot |
| 1.3.4 Eesti avaliku sektori omafinantseering: | - |
| 1.3.5 Erasektori finantseering: | 4 263,46 eurot |
| 1.3.6 Perioodil 01.10. üleeelmine aasta kuni 30.09. eelmine aasta toetuse saaja poolt deklareeritud kulud kokku: | 10 398,68 eurot |
| 1.3.7 Toetuse saaja poolt deklareeritud kulude väljamaksed (eurodes) ja väljamaksete kuupäevad | 6 135,22 eurot (09.08.2012) |
| 1.3.8 Toetuse saaja poolt deklareeritud kulude sertifitseerimise kuupäevad | 30.10.2012 |
| 1.4 AUDITEERITUD KULUD (eurodes) | |
| 1.4.1 Toetuse saaja poolt deklareeritud kulude (auditeerimisasutuse auditi valimisse sattunud väljamaksed) üldkogum, millele auditi | 10 398,68 eurot |

| | |
|--|-----------------------|
| tulemusena hinnang antakse (eurodes): | |
| 1.4.2 Valimi suurus (%-es, eurodes): | 100%, 10 398,68 eurot |
| 1.4.3 Tuvastatud mitteabikõlblikud kulud: Mitteabikõlblikke kulusid ei ole tuvastatud | |

2. Auditi eesmärk

Auditi eesmärk oli hinnangu andmine EKF projekti nr 922012440077 “ Kalapaadi GSA-098 kahe kerega soomkala mõrra ostmine” toetuse ja omafinantseeringu eesmärgi- ja õiguspärasele kasutamisele.

Euroopa Komisjoni määruse nr 498/2007 artikkel 42 lõike 2 kohaselt on auditi eesmärgiks analüüsida ja hinnata:

- kas projekt vastab rakenduskava valiku/hindamise kriteeriumitele, on läbi viidud kooskõlas heakskiitva otsusega ning vastab kõigile selle toimimise või kasutamise või saavutatavate eesmärkide suhtes kehtivatele tingimustele;
- kas deklareeritud kulud vastavad toetuse saaja raamatupidamisdokumentidele ja täiendavatele dokumentidele;
- kas toetuse saaja deklareeritud kulud vastavad ühenduse ja riigisisestele eeskirjadele;
- kas toetuse saajale on toetus makstud õigeaegselt ja ettenähtud mahus (avaliku sektori poolne panus on toetuse saajale makstud vastavalt nõukogu määruse nr 1198/2006 artiklile 80, st ettenähtud mahus ja ajal, ilma mahaarvamiste ning vahendustasudeta).

3. Auditi alus

Audit viidi läbi kalandusturu korraldamise seaduse § 19² lõike 1 ja § 68 lõike 1 ja lõike 2¹ punkti 2 alusel ning vastavalt EKF-i auditi strateegiale 2007–2013 ja EKF-i toetuste auditeerimise 2013. aasta tööplaanile. Auditeerimise tööplaan koostatakse lähtuvalt statistilise valimi moodustamise meetodikast, mille kohaselt on kõikidel väljamaksetel võrdne võimalus valimisse sattuda.

Projekti nr 922012440077 väljamakse nr 1 sattus auditeeritavate väljamaksete valimisse.

4. Auditi ulatus

Auditi ulatus hõlmab:

- projekti tegevuste elluviimise kontrolli;
- toetuse saaja raamatupidamisdokumentide vastavuse kontrolli deklareeritud kuludele;
- väljamaksmiseks taotletud kulude, kuludokumentide, tasumist tõendavate dokumentide ja muude tõendusmaterjalide kontrolli;
- kulude abikõlblikkuse kontrolli (vastavust Euroopa Liidu ja siseriiklikele abikõlblikkuse reeglitele);

- toetuse saaja omafinantseeringu olemasolu ning toetuse ja omafinantseeringu proportsioonide kontrolli;
- toetuse saaja ja toimingu vastavuse kontrolli konkreetse meetme määrusega kehtestatud nõuetele.

5. 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, EKF sümboolika kasutamist ning intervjuueriti projekti rakendamisega seotud isikuid.

Täiendava kindlustunde saamiseks vahendusasutuses läbiviidud auditi toimingute raames analüüsiti ja hinnati projekti rakendamist kajastavat dokumentatsiooni ning toetuse taotluse ja väljamaksetaotluste menetlemist.

Auditi läbiviimisel lähtuti auditeerimisasutuse poolt väljatöötatud "Toimingute auditi käsiraamatus" kirjeldatud meetodikast.

6. Piirangud

Käesolev aruanne on koostatud sõltumatus ja objektiivsuse põhimõtetest lähtudes.

Kalandusturu korraldamise seaduse § 19⁸ lg 3 punktide 8 ja 9 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.

Toetuse saajal tuleb arvestada auditi aruande B-osas esitatud tähelepanekute ja soovitustega. Soovituste rakendamise osas teostab seiret ning viib läbi järeltoiminguid vahendusasutus.

Auditeerimisasutus koondab korraldusasutuselt, sertifitseerimisasutuselt ja vahendusasutuselt saadud informatsiooni soovitude rakendamise kohta ning vajadusel küsib täiendavat informatsiooni.

B-OSA

AUDITI TÄHELEPANEKUD

1. Toimingu vastavus rakenduskava valikukriteeriumidele, toetuse taotluse rahuldamise otsusele ning toetuse kasutamise eesmärkidele ja tingimustele.

Toiming vastab olulises osas kehtivatele õigusaktidele ja taotluse rahuldamise otsusele. Tegevused on teostatud olulises osas otstarbekalt, vastavalt toetuse taotluse rahuldamise otsuses toodud eesmärkidele ja tingimustele.

2. Deklareeritud kulude vastavus raamatupidamisdokumentidele ja täiendavatele dokumentidele.

Toetuse kasutamisega seotud dokumentatsioon on olulises osas olemas, õige ja asjakohane. Toetusesaaja poolt projekti jooksul teostatud tehingud ja deklareeritud kulud vastavad olulises osas toetuse saaja raamatupidamisdokumentidele ja täiendavatele dokumentidele.

Toetuse saaja projektiga seotud raamatupidamisarvestus vastab olulises osas kehtivatele õigusaktidele.

3. Toetuse saaja deklareeritud kulude vastavus ühenduse ja riigisisestele eeskirjadele.

Toetuse saaja deklareeritud kulud on olulises osas abikõlblikud ning kooskõlas tegelikult teostatud tegevuste mahu ja sisuga.

4. Toetuse maht, ajastus ja finantseerimine.

EKF-i toetuse andmine on toimunud olulises osas ettenähtud mahus ja õigeaegselt ning omafinantseering on tagatud.

5. Meetme määrusega sätestatud nõuete täitmine.

Toetuse saaja on olulises osas täitnud meetme määrusega sätestatud nõudeid.