



# RAHANDUS- MINISTEERIUM

*MINISTRY of FINANCE of the REPUBLIC of ESTONIA*



RAHANDUS-  
MINISTEERIUM

MINISTRY of FINANCE of the REPUBLIC of ESTONIA



# Paikvaatlused ehk kohapealsed kontrollid

---

Kaupo Piirsalu

Välisvahendite rakendamise osakond

08.09.2014

# Järelevalve teostamine

- Norra finantsmehhanismi 2009-2014 rakendusmäärus
- Vabariigi Valitsuse 23.05.2013.a määrus nr 78
- Juhtimis- ja kontrollsüsteemid
- Protseduurireeglid

# VV 23.05.2013 määruse nr 78 kohaselt programmioperaator:

- tagab järelevalve toetuse kasutamise üle.
- sätestab projekti elluviijaga sõlmitavas lepingus või õigusaktis projekti elluviija ja muu toetust saava isiku kohustuse osutada järelevalve, auditi või hindamise tegijale igakülgset abi ning tagada ligipääs välistoetuse kasutamisega seotud ruumidele ja territooriumile.

# VV 23.05.2013 määruse nr 78 kohaselt programmiooperaator:

- tagab juurdepääsu järelevalve tegijale programmi rakendamiseiga seotud dokumentidele ja informatsioonile.
- Kui järelevalve või auditi tulemusel selgub, et juhtimis- ja kontrollisüsteem ei vasta nõuetele või ülesandeid ei täideta, peatatakse programmiooperaatori tegevus.

- Projektide järelevalvet teostavad programmi koordinaator ja finantskoordinaator ühiselt.
- Vastavalt oma vastutusosalale kontrollitakse projekti elluviija poolt esitatud projektide vahe- ja lõpparuandeid ning viiakse läbi projekti elluviija juures kohapealseid kontrole.

# Kontrollitoimingud

- Paikvaatlus sisaldab endas projektiga seotud halduslikke, rahalisi, tehnilisi ja füüsilisi kontrollitoiminguid, hõlmates:
  1. Maksetega seotud dokumentide kontrolli projekti elluviija juures
  2. Kontrolli projekti elluviija tegevuste eesmärkide täitmise üle

# Kontrolli eesmärk I

- Hinnata, kas projekti rakendamine toimub kooskõlas sõlmitud projektilepinguga ning muu asjaomase reeglistikuga.
- Tuvastada, kas projekti kulud on selgelt seotud projekti rakendamisega, kooskõlas lepingus sätestatuga ning dokumentaalselt tõendatavad.
- Kontrollida juhusliku valimi alusel kulu tõendavate dokumentide (tasutud ostuarved, maksekorralduste koopiad, hankemenetluse dokumendid jne) koopiate ja originaalide vastavust.



# Kontrolli eesmärk II

- Veenduda, et projekti raames soetatud varad on reaalselt olemas, kasutusel ja nõuetekohaselt märgistatud.
- Hinnata, kas teostatud tehingud on kajastatud raamatupidamislikult õigesti ja õiglaselt.
- Analüüsida, kas projekti raames läbiviidud hanked vastavad riigihangete seadusele.

# Kontrolli tulemused

- Projekti elluviijat ja vajadusel ka teisi osapooli teavitatakse pärast kohapealse kontrolli läbiviimist kontrolli tulemustest.
- Kohapealse kontrolli käigus avastatud puuduste korral palutakse projekti elluviijalt puuduste kõrvaldamist mõistliku tähtaja jooksul.

# Täna!



Kaupo Piirsalu  
Välisvahendite rakendamise osakond  
611 3057, [kaupo.piirsalu@fin.ee](mailto:kaupo.piirsalu@fin.ee)