KONTROLLIARUANNE

27.08.2002 nr 2-5/02/38

Riigikontrolli arvamus Teede- ja Sideministeeriumi 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande ja riigieelarve täitmise aruande kohta

Tallinn
2002

Sisukord

SISSEJUHATUS 4

1. ARVAMUSE ANDMISE LÄHTEKOHAD 5

2. ARVAMUS TEEDE- JA SIDEMINISTEERIUMI 2001. A. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE JA 2001. A EELARVE TÄITMISE ARUANDE KOHTA 7

3. TÄHELEPANEKUD TEEDE- JA SIDEMINISTEERIUMI MAJANDUSTEHINGUTE ÕIGUSPÄRASUSE NING FINANTSJUHTIMISE JA SISEKONTROLLISÜSTEEMI KOHTA 9

4. 2000. A AASTAARUANDE AUDITI JÄRELKONTROLL 11

5. TEEDE- JA SIDEMINISTEERIUMI SEISUKOHAD 12

TEEDE- JA SIDEMINISTEERIUMI VASTUSKIRI 13

Sissejuhatus

Oleme kontrollinud Teede- ja Sideministeeriumi 31.12.2001 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet ja riigieelarve täitmise aruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamise kohustus tuleneb raamatupidamise seadusest ning rahandusministri 6. detsembri 2001 määrusest nr 105 "2001.a. aastaaruande koostamine esitamine ja kinnitamine". Riigieelarve täitmise kohta aru andmine on sätestatud riigieelarve seaduse[1] § 46 lõikes 1.

Teede- ja Sideministeeriumi 2001. a majandustegevuse auditi viisime läbi ajavahemikul 08.04.2002 kuni 03.05.2002 vastavalt Riigikontrolli 2002. aasta tööplaanile.

Auditit juhtis finantsauditi osakonna auditijuht Alo Lääne, töögrupis osalesid audiitorid Kaire Prems, Lembi Kull ja Mare Kabrits.

[1] Riigieelarve seadus 09.06.1999

1. Arvamuse andmise lähtekohad

1.1. Riigikontrolli pädevus

Riigikontrollil on riigieelarve seaduse § 47 lõige 2 kohaselt kohustus anda hinnang Vabariigi Valitsuse riigieelarve täitmise aruande kohta. Nimetatud kohustuse täitmiseks teostab Riigikontroll majanduskontrolli (auditeid) asutuste ja isikute üle vastavalt Riigikontrolli seadusele § 7. Riigikontrolli majanduskontrolli (auditi) ulatus on sätestatud Riigikontrolli seaduses § 6.

1.2. Auditi eesmärk

Võttes aluseks Riigikontrolli seaduses § 6 lg 2 loetletud ülesandeid on käesoleva auditi eesmärgiks avaldada arvamust Teede- ja Sideministeeriumi 2001. aasta aastaaruande ning 2001. aasta eelarve täitmise aruande kohta. Arvamust avaldades tuginetakse järgmistele põhikriteeriumidele:

- Kas majandustehingud on kajastatud sisuliselt ja aritmeetiliselt õigesti.
- Kas varad on tegelikult Teede- ja Sideministeeriumi omad ja võlad Teede- ja Sideministeeriumi kohustused.
- Kas varad ja kohustused tegelikkuses eksisteerivad.
- Kas varad ja kohustused on nõuetekohaselt hinnatud.
- Kas tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt, õiges perioodis ja täies mahus.
- Kas Teede- ja Sideministeeriumi raamatupidamise korraldus vastab raamatupidamise seaduse ja rahandusministri määrustega kehtestatud nõuetele ning heale raamatupidamistavale, ulatuses, mis kehtib Eesti Vabariigi avaliku sektori asutusetele.
- Kas tulud on kogutud ja kulud on tehtud Riigikogu tahtega kooskõlas.

Majandustoimingute õiguspärasuse, finantsjuhtimise ja sisekontrollisüsteemi kohta üldhinnangut käesoleva auditi tulemusena ei anta, kuid tuuakse välja olulisemad tähelepanekud.

1.3. Vastavus standarditele

Sooritasime auditi kooskõlas INTOSAI[2] auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et aastaaruanne ja eelarve täitmise aruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes ja eelarve täitmise aruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks Teede- ja Sideministeeriumi raamatupidamise aastaaruande ja eelarve täitmise aruande kohta.

[2] INTOSAI – International Organisation of Supreme Audit Institutions – Kõrgeimate Kontrolliasutuste Rahvusvaheline Organisatsioon, mis tegutseb ÜRO egiidi all (Tõlkija märkus)

1.4. Vastutus aruande õigsuse ja aruande aluseks olevate majandustehingute õiguspärasuse eest

Aruandes kajastuva informatsiooni õigsuse eest vastutavad minister Liina Tõnisson, kes võttis juhtimise üle Toivo Jürgensonilt 28.01.2002, ja kantsler Margus Leivo.

Ministri vastutus:

- Minister valvab ministeeriumi valitsemisalas olevate riigiasutuste ülesannete täitmise ning tegevuse seaduslikkuse ja otstarbekuse üle[3].
- Minister tagab sisekontrolli süsteemi rakendamise ja vastutab siseauditi korraldamise ministeeriumi valitsemisalas olevates asutustes[4].
- Minister kontrollib ministeeriumi valitsemisalas olevate riigiasutuste eelarvete täitmist ning kehtestab nimetatud riigiasutuste eelarvete täitmise kontrolli eeskirjad[5].
- Minister ja raamatupidamise eest vastutav isik kinnitavad oma allkirjaga ministeeriumi ning selle valitsemisala koondaastaaruande õigust[6].

Kantsleri vastutus:

- Kantsler juhib ministeeriumi struktuuriüksuste tööd, koordineerib ministeeriumi valitsemisalas olevate riigiasutuste tegevust ja korraldab ministeeriumi asjaajamist[7].
- Kantsler korraldab riigivara kasutamist ministrilt saadud volituste piirides kooskõlas riigivaraseadusega[8].
- Teede- ja Sideministeeriumi 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande õigsust on oma allkirjaga[9] kinnitanud kantsler Margus Leivo ja pearaamatupidaja Rita Moorats.

[3] VV seadus §-d 49 ja 95
[4] VV seadus § 49
[5] Riigieelarve seadus § 35 lg 2
[6] Rahandusministri 06.12.2001 määrus nr 105 § 4 lg 3
[7] VV seadus § 53 lg 1
[8] VV seadus § 53 lg 9
[9] Rahandusministri 06.12.2001. a määrus nr 105

2. Arvamus Teede- ja Sideministeeriumi 2001. a raamatupidamise aastaaruande ja 2001. a eelarve täitmise aruande kohta

2.1. Riigikontrolli arvamus

Meie arvates on Teede- ja Sideministeeriumi raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2001, mis näitab 2001. a tulemiks 6 742 947 krooni ja bilansimahuks 31.12.2001 seisuga 3 445 514 276 krooni, olulises osas kooskõlas Eesti Vabariigi rahandusministri 06.12.2001 määrusega nr 105 "2001. a raamatupidamise aastaaruande koostamine, esitamine ja kinnitamine" ning 2001. a riigieelarve täitmise aruanne, mis näitab Teede- ja Sideministeeriumi 2001. aasta kassakuludeks 347 373 807 krooni, on olulises osas kooskõlas riigieelarve seadusega[10] ja 2001. aasta riigieelarvega[11].

Aruannete kohta märkust tegemata juhime Teede- ja Sideministeeriumi juhtkonna tähelepanu järgnevatele asjaoludele:

- Kontrollisime Teede- ja Sideministeeriumi bilansis arvel olevate äriühingute aktsiate kajastamist. Leiame, et Teede- ja Sideministeeriumi bilanss seisuga 31.12.2001 ei anna õiget ja õiglast ülevaadet riigi osalusega äriühingute aktsiate ja osade kohta, kuna riigieelarveliste asutuste raamatupidamist käsitlevad regulatsioonid olid pikaajaliste finantsinvesteeringute arvestuslõigus ebapiisavad.

  Rahandusministri 06.12.2001. a määrusega nr 105 on kehtestatud, et pikaajalisi finantsinvesteeringuid tuleb kajastada nende soetusmaksumuses, st väärtuses, millega nad arvele võeti[12]. Seejuures suurendatakse investeeringu summat vaid täiendava investeeringu tegemisel. Head raamatupidamistava järgides tuleks aga pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastades kasutada kapitaliosaluse meetodit[13]. Riigikontroll on teadlik, et Rahandusministeeriumi juures tegutsev riigiraamatupidamise ümberkorraldamise komisjon tegeleb ka antud vastuolu lahendamisega. Sellele vaatamata tahame tähelepanu juhtida, et kuni uute juhtnööride rakendumiseni ei anna Teede- ja Sideministeeriumi bilanss õiget ja õiglast ülevaadet riigi osalusega äriühingute aktsiate ja osade kohta.

  Pikaajaliste finantsinvesteeringute osakaal Teede- ja Sideministeeriumi bilansimahust on kokku 99 % (summas 3 413 707 000 krooni). Kuna meil ei ole infot riigi osalusega äriühingute omavaheliste tehingute kohta, ei oska me hinnata eelnimetatud vea võimalikku suurust.

- Teede- ja Sideministeeriumi 2001. a aastaaruande koosseisus olevas tegevusaruandes on ära toodud kapitali liikumise aruanne 2001. aastal. Nimetatud aruandes kajastuvad õigesti kapitali kirjete alg- ja lõppsaldod, kuid kapitali muutustes on kajastamata Meresidekeskuse likvideerimisest saadud vara jääkväärtus 2 218 443 krooni.

- 2001. aastal on vastavalt eelarvele tehtud ülekanded investeeringuteks järgmistele riigi äriühingutele:

- AS Eesti Loots	lootsikaatrite soetamine	1 121 493.-
- AS Pärnu Lennujaam	lennuraja kapitaalremont	3 000 000.-
- AS Kuressaare Lennujaam	lennuraja lennujuhtimise kapitaalremont	1 000 000.-

[10] Riigieelarve seadus 09.06.1999
[11] Seadus "2001. a riigieelarve"
[12] "2001. a aastaaruande koostamine, esitamine ja kinnitamine" § 20 lg 2
[13] Raamatupidamise seadus § 28 lg 2

Ülekantud summad investeeringuteks on kajastatud tulemiaruandes eelarvetulude kirjel ning kirjel 2.7 “Ülekanded ja toetused”. Leiame, et kuna eelnimetatud summad ei olnud määratud otseselt ministeeriumi valitsemisalasse kuuluvate funktsioonide doteerimiseks, vaid ühekordseteks investeeringuteks, tuleks tehingut vaadelda rahalise sissemaksena äriühingu kapitali ning kogusummas 5 121 493 krooni suurendada riigi osalust nimetatud äriühinguis.

2.2. Ettepanekud

2.2.1. Kuna summad AS-idele Eesti Loots, Pärnu Lennujaam ja Kuressaare Lennujaam olid määratud ühekordseteks investeeringuteks, soovitame tehingut vaadelda rahalise sissemaksena äriühingu kapitali ning kogusummas 5 121 493 krooni suurendada riigi osalust eelnimetatud äriühinguis.

3. Tähelepanekud Teede- ja Sideministeeriumi majandustehingute õiguspärasuse ning finantsjuhtimise ja sisekontrollisüsteemi kohta

3.1. Olulisemad tähelepanekud

Teede- ja Sideministeeriumi majandustehingute õiguspärasuse ning finantsjuhtimise ja sisekontrollisüsteemi kohta üldhinnangut andmata toome välja järgmised olulisemad tähelepanekud:

3.1.1 Leidsime puudusi järgmistes finantsinvesteeringute juhtimist puudutavates küsimustes:

- Riigi esindajad äriühingutes peavad esitama neid äriühingu nõukokku nimetanud ametiisikuile ja rahandusministrile ülevaate äriühingu finantsmajanduslikust olukorrast, nõukogu tegevusest ning nende endi tegevusest nõukogu liikmetena[14]. Meile ei esitatud nimetatud ülevaateid järgmiste riigi osalusega äriühingute kohta: AS Estonian Air, AS Eesti Loots, AS Teede Tehnokeskus, AS Pärnu Lennujaam ja AS Bituumen.

- Samuti ei ole AS Estonian Air ja AS Edelaraudtee puhul Teede- ja Sideministeeriumi poolt äriühingusse nimetatud isik esitanud nõukogu koosolekute protokolle vahetult peale nende vormistamist, nagu Vabariigi Valitsuse määrus[15] seda nõuab.

3.1.2 Ministeeriumi kui riigi esindaja kontroll pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt tulu arvestamise ja selle laekumise üle riigieelarvesse on ebapiisav:

- AS-i Saarte Liinid puhul oli 2000. aasta kasumilt arvestatavate dividendide summa leitud protsendina (70%) puhaskasumist, millest oli juba maha arvatud kohustusliku reservkapitali osa. Vabariigi Valitsuse 06.12.2000. a määrus nr 40116 aga sätestab, et dividendimäära arvutamise aluseks on äriühingu 2000. aasta puhaskasum. Summa, mille võrra riigile arvestati dividende vähem moodustas kokku 26 600 krooni. Lisaks oli aastaaruandes toodud info, et ministeerium ei taotle dividendide väljamaksmist. Seetõttu ei tasutud dividendisummat 2000 aasta jooksul riigieelarvesse, ent samas ei olnud ka kehtivat seadusakti, mis oleks dividendide nullmäära AS Saarte Liinid puhul kehtestanud.

- AS Ringhäälingu Saatekeskus ei lähtunud eelnimetatud seadusaktiga kehtestatud dividendimäärast (70%) ja maksis dividendidena välja ligi 100 % puhaskasumist.

- Riigi osalus AS-is Bituumen on endiselt 75,46% (seisuga 31.12.2001). Nagu me selgitasime ka peakontrolöri otsuses Teede- ja Sideministeeriumi 2000. aasta majandustegevuse kohta[17], on tegemist investeerimisfirmaga, millel puudub igapäevane majandustegevus. Ainsa investeeringuna on arvel 30% AS-i Nybit aktsiatest. AS Bituumen juhtkond tegeleb finantsinvesteeringute juhtimise ja dividendide jaotamisega. Halduskulud olid 1998. aastal 0,8 mln krooni, 1999. aastal 1,6 mln krooni, 2000. aastal 1,8 mln krooni ja 2001. aastal 1,5 mln krooni. Oleme arvamusel, et nimetatud investeeringu juhtimiseks aastatel 1998-2001. aastal tehtud halduskulud ei ole põhjendatud.

[14] Vabariigi Valitsuse 8. juuni 1999. a määruse nr 179 "Riigi esindaja kohustuste täitmise kord äriühingu ja sihtasutuse nõukogus" p 4.6
[15] Vabariigi Valitsuse 8. juuni 1999. a määruse nr 179 "Riigi esindaja kohustuste täitmise kord äriühingu ja sihtasutuse nõukogus" p 4.4
[16] "Riigi äriühingute ja äriühingute, kus riigil on enamusotsustusõigus või otsustusõigus, dividendimäära kinnitamine 2001. aastaks"
[17] Peakontrolöri 24.06.2001. otsus nr 11-7/ 035

3.1.3 Riigikassa andmete põhjal kontrollisime hankijatele tehtud väljamakseid riigihanke seaduses toodud piirmäärasid[18] ületavas osas. Leidsime, et riigihanget teostamata on aasta jooksul soetatud kaupu või ostetud teenuseid järgmistelt hankijatelt:

- IT Meedia OÜ IT teenused 267 714.-

  Teede- ja Sideministeerium on riigihanke teostamata jätmise põhjendusena toonud asjaolu, et tegemist oli kolme erineva lepinguga. Riigikontroll on arvamusel, et riigihangete seaduses ei tehta vahet kaupade ja teenuste erinevatel ostutehingutel. Seadus määrab, et riigihangeteks on asjade ostmine, ehitustööde ja teenuste tellimine, ehitustöö kontsessioonide andmine ning ideelahenduste tellimine[19].

- IT Arvutiteenindus OÜ Server 100 000.-
- IT Arvutiteenindus OÜ Arvutid 111 956.-

Oleme arvamusel, et nende hankijate puhul oleks enne kauba või teenuse ostmist tulnud korraldada riigihankekonkurss.

3.1.4 Vabariigi Valitsuse 24. jaanuari 2001. a määrusega nr 32 on kehtestatud "Tulemusjuhtimise rakendamiseks ettenähtud töötasuvahendite jaotamise tingimused ja kord ". Kontrollisime Teede- ja Sideministeeriumi osakondade II poolaasta tööplaane ning nende täitmise aruandeid. Tulemustasu maksmisel esinesid järgmised puudused:

- Riigiasutuse töö tulemuslikkuse hindamise komisjoni (määratud ministri 06.02.2001 käskkirjaga nr 35) töö ei olnud dokumentaalselt fikseeritud ning seetõttu ei saanud me seda hinnata.

- Minister, kantsler ja osakondade juhatajad hindasid töötajate panuseid protsentides (va riigi infosüsteemide osakond), kuid puudusid kommentaarid, mille abil saaks konkreetselt ja üheselt mõistetavalt hinnata tööplaanis toodud ülesannete täitmist ning eesmärkide saavutamist[20].

3.2 Ettepanekud

3.2.1 Soovitame nõuda kõigilt Teede- ja Sideministeeriumi poolt äriühingute nõukogude liikmeteks määratud isikutelt nõukogude koosolekute protokolle ja ülevaateid äriühingu finants-majanduslikust olukorrast, nõukogu tegevusest ning nende endi tegevusest nõukogu liikmetena vastavalt "Riigi esindaja kohustuste täitmise korrale äriühingu ja sihtasutuse nõukogus". Samuti luua kontroll selle üle, et dividenditulu oleks üle kantud õigeaegselt ja õiges summas.

3.2.2 Leiame, et majandustegevuse puudumisel AS-is Bituumen ei ole halduskulud põhjendatud. Soovitame kaaluda osaluse lõpetamist selles äriühingus.

3.2.3 Soovitame tulevikus lähtuda riigihangete seaduse § 2 lg 7-s kaupadele, teenustele ja muudele soetustele kehtestatud piirmääradest riigihankekonkursside läbiviimisel.

[18] Riigihangete seadus § 2 lg 7
[19] Riigihangete seadus § 2 lg 1
[20] VV 24.01.2001 määrus nr 32 § 3 lg 1

4. 2000. a aastaaruande auditi järelkontroll

4.1. Riigikontrolli poolt läbiviidud 2000. a aastaaruande auditis toodud tähelepanekute[21] tulemusena on Teede- ja Sideministeerium täiustanud järgmisi arvestusvaldkondi:

4.1.1 Teede- ja Sideministeerium on 2001. aasta bilansi algsaldodes korrigeerinud pikaajaliste finantsinvesteeringute kirjet summas 72 669 300 krooni - raamatupidamises kajastamata kolme äriühingu aktsiakapitali suurenemine.

4.1.2 Muudatuste tõttu juhistes eelarveliste asutuste raamatupidamise aastaaruande koostamiseks[22], osutus varade kajastamine, mis saadi tasuta teistelt avaliku sektori asutustelt, bilansireal 18.1 “Kapital” seisuga 31.12.2001 õigeks.

[21] Riigikontrolli 28.06.2001. a kontrolliakt nr 11-1/035
[22] Rahandusministri 06.12.2001 määrus nr 105 “2001. a aastaaruande koostamine, esitamine ja kinnitamine”

5. Teede- ja Sideministeeriumi seisukohad

Teede- ja sideminister Liina Tõnisson ning ministeeriumi asekantsler kantsleri ülesannetes Urmas Kukk on käesolevas aruandes toodud seisukohti ja ettepanekuid kommenteerinud järgmiselt[23]:

- Nõustutakse Riigikontrolli tähelepanekuga, et riigieelarveliste asutuste raamatupidamist käsitlevad regulatsioonid pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamiseks bilansis on ebapiisavad ning osaliselt vastuolus hea raamatupidamise tavaga. Kuid enne Rahandusministeeriumi juures tegutseva riigiraamatupidamise ümberkorraldamise komisjoni vastava otsuse tegemist ei peeta õigeks eelarve kohaselt riigi äriühingutele investeeringuteks tehtud ülekannete käsitlemist rahalise sissemaksena äriühingu kapitali.

- Nõustutakse, et 2001. a aastaaruande tegevusaruandes ära toodud kapitali liikumise aruandes esineb viga.

- Nõustutakse kontrolliaruande punktis 3.1.1 toodud märkusega. Olukorra parandamiseks ollakse vastavat Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud korda nõukogu liikmetele veelkord allkirja vastu teavitatud, ühtlasi lubati tugevdada järelevalvet kehtiva korra järgimise üle.

- Samuti nõustutakse tehtud märkustega AS Saarte Liinid dividendide arvestamise kohta.

- Erastamisagentuur korraldas 2001. a ministeeriumi ettepanekul kolm avalikku enampakkumist AS-i Bituumen aktsiate müümiseks, mis kahjuks kõik nurjusid ostjate puudumise tõttu. Käesoleval ajal valmistab ministeerium ette uut aktsiate müügiprotsessi.

- Ministeerium ei nõustu täielikult aruandes esitatud arvamusega, et IT-alaste kaupade ja teenuste ostmisel ei ole kinni peetud riigihangete seaduse nõuetest. Ministeeriumi analüüs kinnitas, et 2001. a telliti erinevatelt ettevõtetelt mitmesuguseid IT-alased teenuseid ja kaupu, mida ei saa käsitleda ühtse asja või teenuse ostmisena ning nende maksumust ei tohi summeerida, kuna ostetud teenused ja kaubad on oma olemuselt erinevad.

- Märkustega ministeeriumi töö tulemuslikkuse hindamise kohta nõustutakse ning võetakse edaspidi arvesse.

Kaie Karniol
Peakontrolör
Finantsauditi osakond

[23] Teede- ja Sideministeeriumi vastuse täistekst on esitatud käesoleva kontrolliaruande lisas, vt lk 13-14

Teede- ja Sideministeerium

Pr Kaie Karniol
Riigikontroll

Teie 08.07.2002. a nr 2-7.1-FA/02/238-3
Meie 18.07.2002. a nr 1-1-5/02/3053

Kontrolliaruande eelnõu

Lugupeetud proua Karniol

Vaadanud läbi kontrolliaruande eelnõu "Riigikontrolli arvamus Teede- ja Sideministeeriumi 2001. aasta raamatupidamise aastaaruande ja riigieelarve täitmise aruande kohta" teatame alljärgnevat:

1. Nõustume Riigikontrolli tähelepanekuga, et riigieelarveliste asutuste raamatupidamist käsitlevad regulatsioonid pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamiseks bilansis on kahjuks ebapiisavad ning osaliselt vastuolus hea raamatupidamise tavaga. Enne Rahandusministeeriumi juures tegutseva riigiraamatupidamise ümberkorraldamise komisjoni vastava otsuse tegemist ei pea me õigeks eelarve kohaselt riigi äriühingutele investeeringuteks tehtud ülekannete käsitlemist rahalise sissemaksena äriühingu kapitali. Oleme seisukohal, et see moonutaks nende aktsiakapitali turuväärtust. Samas on ka audiitorid riigiäriühingute aastaaruanded aktsepteerinud.

2. Ministeeriumi 2001.a aastaaruande koosseisus esitatud tegevusaruandes toodud kapitali liikumise tabelis on tõesti ekslikult välja jäänud Meresidekeskuse likvideerimisest saadud vara jääkväärtus, kuid kapitali kirjete lõppsaldos on see kajastatud õigesti.

3. Nõustume märkusega, et üksikud riigiäriühingute ja riigi osalusega äriühingute riigi esindajad ei ole esitanud neid nõukokku nimetanud ametiisikule ja rahandusministrile kirjalikku ülevaadet äriühingu finantsmajanduslikust olukorrast, nõukogu tegevusest ja nende enda tegevusest nõukogu liikmena, samuti esitanud nõukogu protokolle vahetult pärast nende vormistamist. Olukorra parandamiseks oleme vastavat Vabariigi Valitsuse poolt kehtestatud korda nõukogu liikmetele veelkord allkirja vastu teavitanud (koopia kirjast lisatud), ühtlasi oleme tugevdanud järelevalvet kehtiva korra järgimise üle.

4. Nõustume tehtud märkustega AS Saarte Liinid dividendide arvestamise kohta.
Dividendide maksmisel AS Ringhäälingu Saatekeskus poolt ministeeriumi arvates riigile kahju ei ole tekitatud ega tema huvisid rikutud. Dividendid maksti välja vastavalt äriühingu üldkoosoleku otsusele, millest võtsid osa kõigi aktsionäride esindajad.
AS Bituumen aktsiate müümiseks korraldas Erastamisagentuur 2001.a ministeeriumi ettepanekul 3 avalikku enampakkumist, mis kahjuks kõik nurjusid ostjate puudumise tõttu. Käesoleval ajal valmistab ministeerium ette uut aktsiate müügiprotsessi.

0010788

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 19.07.02 Reg nr 2-7.1-FA/02/238-4

Viru 9
15081 TALLINN

Telefon (0) 639 7612
Faks (0) 639 7606
E-post tsm@tsm.ee

Reg kood 70000266

5. Ministeerium ei saa täielikult nõustuda aruandes esitatud arvamusega, et IT-alaste kaupade ja teenuste ostmisel ei ole kinni peetud riigihangete seaduse nõuetest. Analüüs kinnitab, et 2001.a telliti erinevatelt ettevõtetelt mitmesuguseid IT-alased teenuseid ja kaupu, mida ei saa käsitleda ühtse asja või teenuse ostmisena ning nende maksumust ei tohi summeerida, kuna ostetud teenused ja kaubad on oma olemuselt erinevad.
IT Meedia OÜ-ga sõlmiti kolm erineva sisuga lepingut:

- 01.02.2001. a "Riigivõrgu tarkvara hooldamine" (maksumus 90 860 kr),
- 21.03.2001. a "www.riik.ee tarkvara arendamine" (maksumus 88 854 kr),
- 01.09.2001. a "e-valimiste analüüs ja eelspetsifikatsioon" (maksumus 88 000 kr), mille sõlmimiseks ei olnud riigihankekonkursi korraldamine nõutav.

Ka Tepinfo OÜ-ga lepingu sõlmimiseks Balti mere maade infotehnoloogia-alase rahvusvahelise koostöö nõustamise kohta 05.03.2001. a (maksumus 191 160 kr) ei olnud konkursi korraldamine nõutav, kuna sel ajal kehtinud Riigihangete seaduse kohaselt oli riigihanke piirmaksumuseks 200 000 krooni. Teine leping Põhja e-dimensiooni nõustamise kohta summas 68 440 kr ei ületa riigihankeks nõutavat piirmaksumust.
Serveri ostmisel IT Arvutiteeninduse OÜ-lt ei korraldatud riigihankekonkurssi, kuna eeldati ekslikult, et tehingu maksumus jääb alla seadusega kehtestatud piirsummat (100 000 kr). Muude arvutite ostmist IT Arvutiteeninduse OÜ-lt (kokku 111 956 kr) tuleb vaadelda eraldi tehingutena, kuna osteti erinevaid arvuteid aasta jooksul.

6. Nõustume märkustega ministeeriumi töö tulemuslikkuse hindamise kohta, mida võtame edaspidi arvesse. Samas märgime, et hindamiskomisjoni seisukohad ja ettepanekud on väljendatud ministri ja kantsleri käskkirjade projektidena.

Täname esitatud ettepanekute eest ning jääme lootma konstruktiivsele koostööle.

Lugupidamisega

Liina Tõnisson
Minister

Urmas Kukk
Asekantsler kantsleri ülesannetes

Lisa: Koopia Teede- ja Sideministeeriumi 10.06.2002 kirjast nr 1-15-6/02/2580 2-lehel.

Anu Mardi 6397620
Mati Prints 6397650

0005770