SISEMINISTEERIUM

Riigikontroll
Narva mnt 11a
15013 Tallinn

Teie 01.08.2002 nr 2-7.1-FA/02/1290
Meie 07.08.2002 nr 7.1-6/7734

Vastus kontrolliaruande eelnõule

Täname Riigikontrolli Siseministeeriumi 2001.a majandustegevuse auditi läbiviimise ja raamatupidamise aastaaruande kohta arvamuse avaldamise eest.

Alljärgnevalt esitame omapoolsed seisukohad kontrolliaruandes kajastatud märkuste ja ettepanekute suhtes ning kavandatavad meetmed nende lahendamiseks.

1. Nõude AS Reginvest vastu võtame arvele, kui audiitorfirma BDO Eesti AS on teostanud erikontrolli regionaalpoliitiliseks arenguks väljaantud laenude osas ja andnud hinnagu regionaalpolitiilise laenuportfelli rahalisele väärtusele. Erikontrolli teenuste leping audiitorfirmaga on sõlmitud 29.juulil 2002 ning lepingujärgselt on tööde teostamise periood 3 nädalat.

2. Immateriaalse põhivara ettemaksuna kajastatud Columbus IT Partnerid Eesti AS-le ja Helmes AS-le kogusummas 528 780 krooni tehtud maksed protsessiskeemide kaardistuse eest on kasutatavad majandustarkvara riigihangete läbiviimisel seni, kuni ei ole ümberkorraldatud riigiraamatupidamist. Juhul kui ilmneb, et olemasolevate kaardistuste baasil ei ole võimalik majandustarkvara soetada ega juurutada, kanname ettemaksu kuludesse.

3. Oleme inventeerinud kapitali ja annetatud kapitali bilansikirjed. Annetatud kapitali kirjel, mis seisuga 31.12.2001 moodustas 59 850 798 krooni, oli riigiasutuselt saadud varasid summas 62 265,39 krooni. Nimetatud summa on 31.jaanuaril 2002 kantud kapitali kontole.

4. Kaupade, teenuste ja muude soetuste puhul lähtume riigihangete seaduse § 2 lõikes 7 kehtestatud piirmääradest ning vajadusel viime läbi riigihankekonkursid.

5. Riigikinnisvara AS-ga on sõlmimisel leping Siseministeeriumi poolt kasutatavate ruumide rentimise ja haldamise kohta, mis jõustub 01.10.2002.

6. Krediitkaarditehingute algdokumentide puudumisel oleme seda käsitlenud erisoodustusena ja vastavalt ka maksustanud. Kaardikasutaja nõusolekul oleme

SB 016764

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 07.08.02 Number 2-7.1-FA/02/1290-2

Pikk 61
15065 TALLINN
Reg. kood 70000562

Telefon (0) 612 5007
Telefon (0) 612 5008
Faks (0) 612 5087
E-post sisemin@sisemin.gov.ee

Konto 10002052565002
Eesti Ühispank
Kood 401

teinud ka kulude kinnipidamisi palgast. Krediitkaardiga makstud toitlustusarvete osas erisoodustusmaksude arvestamisel lähtume algdokumendile antud selgitustest kulu otstarbe ja osalejate kohta. Erisoodustusena käsitletakse vaid seda osa kulust, mis on seotud oma töötajatega.

17.12.2000 Grand Hotel ET arve summas 12 637,21 krooni sisaldas majutamist 6 ööpäeva eest ja minibaari kasutamist. Sellest summast 10 200 krooni on kajastatud (6 x 1700.- = majutuskulude piirmäär) majutuskuludena, ülejäänud summa 2437,21 krooni on aluseks võetud erisoodustuse arvestamisel, seega ka minibaari kasutamise kulud.

Vältimaks edaspidi probleeme krediitkaarditehingute dokumenteerimisel, kehtestame krediitkaartide kasutamise korra hiljemalt 01.oktoobriks 2002.

7. Siseministeerium nõustub Riigikontrolli seisukohaga, et ministeeriumi varade kasutamisel väljaspool ministeeriumi ruume tuleks sõlmida kasutajatega materiaalse vastutuse leping ning edaspidi lähtume tehtud ettepanekust.

8. Siseministeeriumi valitsemisala koondaruande koostamisel elimineeriti valitsemisalasisesed nõuded ja kohustused, samuti tulud ja kulud. Tulemiaruande kirjed on omavahelises seoses tulude ja kulude koondaruandes (lisa 8) kajastatud summadega. Tulemiaruandes kajastub lisas 8 olevate kontode lõppsumma, st vastavatel tulemiridadel kajastatavate kontode deebeti summa miinus kreeditite summa absoluutväärtus. Siseministeeriumi valitsemisala koondtulemiaruandel olid 0-kirjed, sest tulude elimineerimisel oli vastavate kontode absoluutväärtus 0.

   Valitsemisala tehingud riigikassa väljavõtete järgi ei ole elimineerimata summa, sest nimetatud tehingud ei kajastu topelt tulude ja kuludena. Allasutustes tehakse nõude esitamisel kulu vähendamine ja nõude laekumisel vähendatakse tulu eelarvest (ehk +märgiga tehing riigikassas). Maksja allasutus kajastab seda oma kuluna ja arve tasumisel tuluna riigieelarvest.

Lugupidamisega

Märt Kraft
Kantsler

Aime Luhaäär 612 5096