Suur Karja 23
10148 Tallinn
Tel (372) 6 446 922
Faks (372) 6 314 085

EESTI KULTUURKAPITAL

Hr. Jüri Kõrge
Peakontrolör
Riigikontroll
Narva mnt 11a
15013 TALLINN

Teie: 17.01.2003 nr. 2-7.1-TR/03/66
Meie:18.02.2003 nr. 02-1/03

Austatud härra Kõrge

Täname Teid Eesti Kultuurkapitali majandustegevuse kohta teostatud auditi ja selles sisalduvate ettepanekute eest.

Edastame Teile tegevuskava kirja Lisas nr 1.

Lugupidamisega

Margus Allikmaa
Nõukogu esimees

R.Altmäe 6446 922

Lisa: Tegevuskava - 4 - lehel

RIIGIKONTROLL
Kuupäev Reg nr
18.02.2003 2-7.1-TR/03/66-2

LISA 1

Eesti Kultuurkapitalile tehtud ettepanekute täitmise kava

TEGEVDIREKTORILE-

1. Ettepanek(punkt 1 lk. 8): Tagada, et edaspidi võetaks makstavad stipendiumid Kultuurkapitali raamatupidamises arvele nõuetena stipendiumisaajate vastu ning makstud stipendiumid kantaks pärast aruannete saamist ning raha kasutamise kontrollimist kuludesse.
Vastus: Alates 2003 aastast võetakse raamatupidamises maksatavad stipendiumid nõuetena arvele.

2. Ettepanek(punkt 2.2 lk. 12):

- Pöörata suuremat tähelepanu stipendiumide kasutamise lepingute täitmise jälgimisele ning kasutamata jäänud summade tagasinõudmisele.
- Kirjeldada sihtkapitalide nõukogude kodukordades täpsemalt stipendiumide määramise ja maksmise ning aruannete esitamise protseduuri, määrates konkreetsed vastutajad, et oleks tagatud protseduuri toimimine ja dokumenteerimine.
- Täiendada ja täpsustada lepinguvormi ja tingimusi; sätestada lepingutingimuste rikkumise korral stipendiumi tagasimaksmine koos intressidega; tagada kontroll selle üle, kas teisel lepingupoolel on voli lepingut sõlmida.
- Vaadata läbi kõik stipendiumi eraldamise lepingud, nõuda puuduvate aruannete esitamist ja saamata jäänud raha tagastamist.
- Edaspidi kajastada raamatupidamise aastaaruannete lisades 4. jaotusega võetud kohustusi.

Vastus: Lepingujärgselt 1 kuu peale raha kasutamise aja möödumist on lepingu pool kohustatud kasutamata jäänud summa tagastama või esitama aruande kasutatud rahasumma kohta. Juhul, kui ei ole esitatud aruannet ega tagastatud raha, paigutatakse esmalt võlgniku nimi ning rahasumma suurus interneti koduleheküljele ja tuletatakse talle meelde lepingulised kohustused.
2003 aasta I kvartali jooksul (enne 1 jaotuse lepingute sõlmimist) täiendatakse stipendiumilepinguid, kuhu lisatakse lepingu rikkumisega seonduvad punktid. Samuti täiendatakse ja kooskõlastatakse sihtkapitalide nõukogudega uued sihtkapitalide nõukogude kodukorrad ja hiljemalt 2003 aasta 2-ks jaotuseks kinnitada.
Seni eraldatud stipendiumide kasutamise aruannete osas on plaanis läbi viia 2002 aasta jaotustega eraldatud lepingute ning aruannete auditeerimine ning puuduste ilmnemisel võetakse tarvitusele abinõud.

3. Ettepanek(punkt 2.4 lk. 14):
Analüüsida maakondlike ekspertgruppide senist tegevust ja nende otstarbekust. Kui leitakse, et need on vajalikud, siis:

- Täiendada ja täpsustada maakondlike ekspertgruppide põhimäärusi, sh. kooskõlastada nõukogu töökorraga maakondlike ekspertgruppide volituste kestuse tähtaeg.
- Kehtestada ekspertgruppide kontrollimise kord.
- Määratleda protseduurid, kuidas registreerida ja säilitada Kultuurkapitali kantseleisse esitatud dokumendid.
- Kohustada kõiki maakondlikke ekspertgurppe läbi vaatama senised stipendiumide eraldamise lepingud, nõuda puuduolevate aruannete esitamist ja kasutamata raha tagastamist.

Vastus: Uue Eesti Kultuurkapitali seaduse muutmise seadusega, mis võeti vastu Riigikogu poolt 29.01.2003, konkretiseeriti maakondlike ekspertgruppide staatus ja volituste aega.
Maakondlike ekspertgruppide tegevust on plaanis kontrollida vähemalt 2 korda aastas tegevdirektori poolt, kuid pidevalt kontrollib nende tegevust kantselei kontaktisik ja raamatupidaja. Samuti seaduse muudatusega tuuakse lepingute sõlmimine kantseleisse ja sellega tagatakse ka aruande esitamine läbi ekspertgrupi kantseleisse, kus peetakse sellekohast arvestust ja mis oluliselt lihtsustab operatiivset kontrolli.

4. Ettepanek(punkt 3.2 lk. 20): Kaaluda Marika Silde sobivust pearaamatupidaja ametikohale, arvestades tema ebapiisavaid kutseoskusi.
Vastus: Personalialased küsimused lahendatakse hiljemalt 2 kuu jooksul.

5. Ettepanek(punkt 3.3 lk. 24): Tagada raamatupidamisarvestuse vastavusse viimine raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistavaga.
Vastus: Eesti Kultuurkapitalis juurutatakse uut raamatupidamistarkvara ning hiljemalt märtsiks kinnitatakse uued raamatupidamise sise-eeskirjad ja sisekorra eeskirjad ning ametijuhendid, mis oleksid vastavuses kehtivate seadustega ning tagaksid kontrollimehhanismi regulatsiooni Eesti Kultuurkapitalis.

6. Ettepanek(punkt 4.1 lk. 26):

- Täiendada raamatupidamise sise-eeskirja, reguleerides nendes kuludokumentide jt väljamaksmisele kuuluvate dokumentide aktsepteerimine.
- Töötada välja kantselei töötajate ametijuhendid.
- Panna kassapidaja tööülesanded ühele kantselei töötajatest, tagamaks kohustuse lahususe põhimõtte järgimist.
- Vaadata läbi erisoodustuste maksustamine ja teha vajalikud ümberarvestused.

Vastus: Vt. vastus nr 5. Kultuurkapitali raamatupidamises töötab hetkel 2 inimest, kellest 1 täidab ka kassapidaja kohuseid.

7. Ettepanek(punkt 4.2 lk. 28):

- Nõuda maakondlikelt ekspertgruppidelt igakuiste aruannete ja algdokumentide esitamist Kultuurkapitali kantseleisse ning tehtud kulud kirjendada raamatupidamisregistritesse algdokumentide alusel.
- Töötada välja ja kinnitada kord selle kohta, milliseid kulutusi ja kui suures ulatuses võivad maakondlikud ekspertgrupid neile majanduskuludeks eraldatud rahast teha, kehtestada piirangud toitlustamisele ja ruumide rentimisele.
- Viia maakondlike ekspertgruppide töötajate töötasude ja muude rahaliste vahendite väljamaksmine Kultuurkapitali kantseleisse.

Vastus: Vt. vastus nr 3.

KULTUURKAPITALI NÕUKOGULE –

1. Ettepanek(punkt 2.1 lk 9):

- Töötada välja stipendiumide eraldamise ja maksmise põhimõtted.
- Töötada välja põhimõtted, mille järgi jaotada raha sihtkapitalide vahel.
- Nõuda sihtkapitalide nõukogudelt aastaaruannete esitamist ja arutada neid oma koosolekutel.

Vastus: Nimetatud küsimusi on plaanis arutada Kultuurkapitali nõukogu koosolekul.

2. Ettepanek(punkt 2.2 lk. 12):
Vt. lk. 1 vastus nr. 2

3. Ettepanek(punkt 2.3 lk. 13):

- Kehtestada reeglid, kuidas määratakse Kultuurkapitali nõukogus toetusi juhul, kui on tegemist nõukogu liikmega seotud projektiga.
- Tagada ettenähtud juhtudel sihtkapitalide nõukogude eraldatud toetuste kinnitamine Kultuurkapitali nõukogus.

Vastus: Teie poolt tõstatatud ettepanekud on sätestatud Riigikogu poolt 29.01.2003.a vastu võetud Eesti Kultuurkapitali seaduse muutmise seaduses.

4. Ettepanek(2.4 lk. 14):
Vt. lk.1 vastus nr. 3.

5. Ettepanek(punkt 3.1 lk. 15):
Otsustada täiendavate kontrollimeetmete rakendamine, vähendamaks esindusõigusest tulenevaid riske sh määrata, milliste tehingute tegemisel on vaja lisaks tegevdirektori allkirjale mõne teise töötaja allkirja.
Vastus: Uue seadusemuudatusega piirati oluliselt Kultuurkapitali vara paigutamise võimalusi. Samuti nähakse uutes raamatupidamise sise-eeskirjades ette tehingute tegemisel allkirja osakaalu suurused. Samuti loodi siseaudiitori institutsioon, kes alustab tööd hiljemalt aprillist 2003.

6.Ettepanek (punkt 3.2 lk. 20):

- Nõukogu liikmetel, kelle volituste perioodil ei ole nõukogu nõuetekohaselt täitnud seadusega pandud ülesandeid ega loonud toimivat kontrollisüsteemi, kaaluda tagasiastumist.
- Töötada välja ja kinnitada igakuiste investeeringuaruannete vorm
- Kaaluda investeeringute juhtimise teenuse sisseostmist ekspertidelt nagu Riigikassa, Eesti Pank, kommertspangad ja kindlustusseltsid. Töötada välja ja kinnitada ametijuhendid ning protseduurireeglid, et oleks setge, kes põhikapitali vahendeid investeerides mida teeb ja mille eest vastutab.

Vastus: 15.01.2003 otsustas Eesti Kultuurkapitali nõukogu valida põhikapitali halduriks Sampo Varahalduse AS, kes on tänaseks päevaks asunud ka põhikapitali haldama.

7. Ettepanek(punkt 3.3 lk. 24):
Võtta seisukoht Kultuurkapitali omandis olevate korterite ja maja edasise kasutamise osas.
Vastus: Nõukogu koosoleku 03.12.2002 otsusega, anti tegevdirektorile volitus uuesti hinnata Kultuurkapitali omandis olevad korterid ja maja ning siis pöörduda nimetatud küsimuse juurde tagasi. Käesolevaks ajaks on nimetatud vara hinnatud ning nõukogu teavitatud, kuid vara edasise kasutamise osas võetakse vastu otsus turusituatsiooni paranedes.

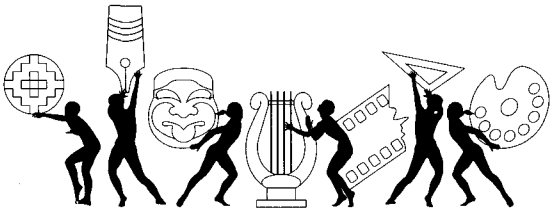
8. Ettepanek(punkt 4.1 lk. 26):

- Kinnitada kantselei koosseis ning töötajate palgad.
- Töötada välja ja kinnitada toetuste, preemiate ja lisatasude maksmise kord.
- Töötada välja ja kinnitada Kultuurkapitali nõukogu liikmete ja kantselei töötajate lähetuste kord.
- Võtta seisukoht Kultuurkapitali nõukogu ja sihtkapitalide nõukogude liikmete koosolekutel toitlustamise kulude katmise suhtes.
- Võtta seisukoht tegevdirektori Avo Viiolile töölepingus ette nähtud suurema töötasu maksmise suhtes ja nõuda enam makstud töötasu tagastamist

Vastus: Nimetatud ettepanekute osas annab tegevdirektor nõukogule ülevaate töökorralduslikest muudatustest nõukogu 05.03.2003 koosolekul.

9. Ettepanek(punkt 4.3 lk. 28):
Lõpetada valdkondadevaheliste projektide ekspertiisi eest maksmine Kultuurkapitali nõukogu liikmetele.
Vastus: Kultuurkapitali nõukogu liikme töö tasustamine on sätestatud Eesti Kultuurkapitali seaduse muutmise seaduses.

Koostas:  /R.Altmäe/



Suur Karja 23
10148 Tallinn
Tel (372) 6 446 922
Faks (372) 6 314 085

EESTI KULTUURKAPITAL

Hr. Jüri Kõrge
Peakontrolör
Riigikontroll
Narva mnt 11a
15013 TALLINN
TR/02/2025

Teie: 23.12.2002 nr. 2-7.1-

Meie:15.01.2003 nr. 01-3/03

Austatud härra Kõrge

Täname Teid Eesti Kultuurkapitali majandustegevuse kohta teostatud auditi ja selles sisalduvate ettepanekute eest.

Eesti Kultuurkapital nõustub auditi kontrollaruande eelnõu lõplikus versioonis nr 2-4/02/91 tooduga ning sisulisi märkusi ei oma.

Lugupidamisega

Margu Allikmaa
Nõukogu esimees

R.Altmäe 6446 922

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 16.01.2003 Reg nr 2-7.1-TR/02/2025-2

KULTUURIMINISTEERIUM

Hr Jüri Kõrge
Peakontrolör
Riigikontroll

Teie 10.12.2002.a. nr 2-7.1-TR/02/1986
Meie 20. 01.2003.a. nr 5.2-1/3645

Vastus kontrolliaruandele
Nr 2-4/02/86

Kultuuriministeerium tänab Eesti Kultuurkapitali tegevuse auditi läbiviimise eest.

Siinkohal esitame vastused kontrolliaruandes kultuuriministrile tehtud ettepanekute osas.
Nõustume kontrolliaruandes tehtud ettepanekutega. Ettepanekud puudutasid valdavalt Eesti Kultuurkapitali seaduse täiendamist.

Vabariigi Valitsus kiitis heaks ning esitas 10.12.2002.a. Riigikogu menetlusse Eesti Kultuurkapitali seaduse muutmise seaduse eelnõu. Eelnõu käsitles muuhulgas ka kontrolliaruandes puudutatud küsimusi.
Eelnõu sätestab maakondlike ekspertgruppide staatuse, nende moodustamise korra ning pädevuse. Samuti on sätestatud nõukogu liikmete solidaarne vastutus Eesti Kultuurkapitalile tekitatud kahju eest.

Eelnõu ei käitle kontrolliaruandes tehtud ettepanekut stipendiumide mõiste ja sihtgruppide täpsema määratlemise osas. Nimetatut ei ole otstarbekas seaduses detailselt sätestada, kuna arvestades võrdlemisi laia valdkonda, mille eest stipendiumi on võimalik määrata ning isikute ringi, kes stipendiumi saajaks võivad olla, võib see osutuda probleemiks ja ka takistuseks stipendiumide eraldamisel.
Eesti Kultuurkapitali seaduse § 2 sätestab Kultuurkapitali ülesanded, mis sisaldavad valdkondi, millist tegevust või missuguseid isikuid toetatakse. Kuna kavandatavad seaduse muudatused täiendavad Kultuurkapitali sisekontrollisüsteemi (sealhulgas vahendite kasutamise jälgimist) ning panevad nii juhatajale kui ka järelevalvet teostava nõukogu liikmele isikliku vastutuse, peaks see tõhustama ka järelevalvet sihtkapitalide ja maakondlike ekspertgruppide poolt vahendite eraldamise ja nende kasutamise üle.

Lugupidamisega

Margus Allikmaa
Minister

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 22.01.2003 Reg nr 2-7.1-TR/02/1986-2

Liina Urboja 6 282 254

Suur-Karja 23
15076 TALLINN
Reg. kood: 70000941

tel. 628 2250
faks 628 2200
e-mail: min@kul.ee

a/a 10052003507001
Eesti Ühispank
kood 401