KAITSEVÄE LOGISTIKAKESKUS

Kaie Karniol
Finantsauditi osakonna peakontrolör
Riigikontroll

09.07.2003 nr LOGK-12.3-7.1/2538

Kontrolliaruande eelnõu

Vastavalt kontrolliaruande eelnõule "Riigikontrolli arvamus Kaitseväe Logistikakeskuse 2002.asta raamatupidamise aastaaruande ja riigieelarve täitmise aruande kohta." Peame vajalikuks esitada mõned asjakohased selgitused:

Punkt 2.1 märkused, lõige 2

Viga põhivara maksumuses vaheauditi käigus Riigikontrollile üleantud Kaitseväe Tagalakeskuse majandusaasta projektis oli põhjustatud üheaegselt varade liitmisega teostatud ladude ümberstruktureerimisega, kus sidevarustuse põhivara oli ekslikult kajastatud nii side- kui uue struktuuri järgselt üksusepõhise varustuse loas. Viga kõrvaldati inventeerimislehti koostades ja põhivara kajastati õigesti ja õiges summas.

Punkt 2.3.8

Müügireskontrot ei olnud võimalik korrastada kasutatava arvutiprogrammi VERP 5.6 E tehnilistel põhjustel, kus kajastuvad läbisegi nii arved kui saatelehed, mida pole võimalik kustutada. Müügireskontro korrastati käsitsi 100 % müügiarvete andmikus, puudus vaid arvuti elektrooniline väljatrükk.

Vastuseks ettepanekutele, millised on toodud punktis 2.4 teatame, et Kaitseväe Logistikakeskuse raamatupidamise siseeeskirja on täiendatud punktidega, mis tagavad esinenud puuduste kõrvaldamise.

Punkt 3.1 tähelepanekud

Punkt 3.1.2 Märkimispadrunite osas ei olnud tegemist puudujäägiga, vaid raamatupidaja oskamatusega kajastada ilmnenud probleemi ja langetas vale otsuse sellest teisi teavitamata. Kinnistes pakendites inventeeritud märkimispadrunite hind oli vale. Hinna korrastamiseks kandis raamatupidaja, informeerides sellest vaid laohoidjat, detsembris padrunid kulusse ja võttis jaanuaris samad märkimispadrunid ilma alusdokumendita juba uue, õige hinnaga arvele, reguleerides arvelevõtmise

LOGK ❊ 001919

Suur-Sõjamäe 23a
11415 TALLINN
Reg nr 70006270

Tel 695 2404
Faks 601 1120
E-post: logistikakeskus@mil.ee

A/a 10220026642018
Eesti Ühispank

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 10.07.03 Reg nr 2-7.4-FA/03/1027-2

ladude sisemise käibega. Olukorda on selgitatud nii laohoidjatele kui raamatupidajatele, korduvalt raamatupidamise sise-eeskirju eiranud ja probleeme tekitanud raamatupidaja on ametist vabastatud.

Vastuseks ettepanekutele, millised on esitatud Kaitseväe Logistikakeskusele teatame, et materiaalsete väärtuste inventeerimiseks on koostatud ja 28.08 2003.a käskkirjaga nr 119 kinnitatud "Inventeerimise juhend", mis sätestab inventuuride läbiviimise korda ja sätestab inventuuride tulemusel selgunud erinevuste kajastamist raamatupidamises.
Laoarvestuse uus tarkvara – laoarvestuse programm *Concorde* peaks rakenduma ladudes augustist 2003.a. Uus programm võimaldab vältida ebatäpsusi juba sisestusel, lubades paranduskandeid teha vaid läbi kahekordse kirjendamise. Erinevate õiguste andmisega erineva tasandi töötajatele on välditud juhuslik juurdepääs andmebaasidele.

Ülejäänud punktides ei vaidlusta käsitletud probleeme ja puudusi 2002. aasta majandustegevust kajastavates toimingutes ja aastaaruandes ning riigieelarve täitmisel. Täheldatud puudused on asjaosalistele teatavaks tehtud ja kõrvaldatud. Raamatupidamise sise-eeskirjaga on reguleeritud nende edaspidine vältimine toimingutes.

Raivo Ott
kapten
Logistikakeskuse ülem

pr Liivi Jääts (0)695 4041

KAITSEMINISTEERIUM

Peakontrolör Kaie Karniol
Finantsauditi osakond
Riigikontroll
Narva mnt. 11a
15013 Tallinn

Teie: 02.07.2002.a nr.2-7.1-FA/03/1029

Meie: 16.07.2003.a nr. 1-100/4301

Kontrolliaruande eelnõu "Riigikontrolli arvamus Kaitseväe Logistikakeskuse 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande ja riigieelarve täitmise aruande kohta"

Lugupeetud peakontrolör

Käesolevaga teatame, et nõustume kontrolliaruandes Kaitseministeeriumile tehtud esimese ettepanekuga ja arvestame antud ettepanekut oma töös.

Teise ettepaneku osas ei saa nõustuda Riigikontrolli seisukohaga, et hankeprotsessi jagunemine kahe erineva majandusüksuse (üks tellib ja teine võtab vastu) vahel suurendab oluliselt riski. See risk on maandatud hankelepingutega, kus on ära toodud tarnetingimused, kogused, kvaliteedinõuded jms. Kõik hankelepingud on edastatud Kaitseväe Logistikakeskusele ning probleemide ilmnemisel informeerib Logistikakeskus koheselt Kaitseministeeriumi, kes on nii tellija kui ka maksja.

Lugupidamisega

Jüri Parbo
Logistika asekantsler kantsleri ülesannetes

Helen Kask 6406138, helen.kask@kmin.ee

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 17.07.2003 Reg nr 2-7.4-FA/03/1029-2

KM 1314994

Sakala 1
15094 Tallinn
Reg nr 70004502

Tel 640 6012
Faks 640 6001

Eesti Ühispank
a/a 10052032216004
kood 401