SISEMINISTEERIUM

Pr. Kaie Karniol
Peakontrolör
Finantsauditi osakond

Teie 28.07.2003.a. nr.2-7.1-FA/03/1188
Meie 05.08.2003 nr 4.1-3-2/6466

Riigikontroll
Narva mnt 11a
15013, Tallinn

Selgitused Riigikontrolli 25.07.2003a
kontrolliaruande eelnõule nr 2-4/03/83

Täname Teid võimaluse eest esitada omapoolseid selgitusi ja arvamusi Riigikontrolli 25.07.2003.a.kontrolliaruande eelnõule nr 2-4/03/83 "Riigikontrolli arvamus Siseministeeriumi 2002. aasta raamatupidamise aastaaruande ja riigieelarve täitmise aruande kohta"

Selgitused punktile 2.2 Muud tähelepanekud

2.3.1. Riigivara registris oleva materiaalse põhivara mahakandmise kohta on koostatud 29.11.2002 a nõuetekohane riigivara mahakandmise ja hävitamise akt, mille on kinnitanud halduse asekantsler hr.M.Kirspuu ja mille koopia faksisime ka riigikontrollile. Seetõttu palume tähelepanek eelnõust välja võtta.

2.3.2 Siseministeeriumi teenistujale kasutada antud eluruumi, aadressiga Tallinn, Kungla 14-11, ei olnud 2002 a erisoodustusega maksustatud, kuna kasutaja maksis peale kommunaalkulude ka selle korteri hoolduskulud, remondikulud, kindlustusmaksed jne. ehk kandis kõik Siseministeeriumi kulutused, mis on selle tööandja eluruumiga seotud. Nimetatud kulud loeti vastavalt lepingule üüri komponentideks.
Antud juhul on tegemist tööandja eluruumiga, mille üürimise eesmärgiks on eelkõige kindlustada teenistujale töövõime taastamiseks vajalikud elamistingimused, mille läbi saab riik kasu teenistuja poolt antava tööpanusena. Seetõttu leiame, et Riigikontrolli tähelepanek Riigivara seaduse § 7 lg.3 mittejärgimise kohta ei ole põhjendatud.
Samas tuleb nõustuda , et erisoodustusmaksete osas tuleb teha vastavad arvestused, eluruumi kasutaja poolt tehtud kulutustest ja vastava vara üürimise turuhindadest lähtuvalt.

SB 015564

RIIGIKONTROLL
Kuupäev Reg.nr
05.08.03 2-7.4-FA/03/1188-2

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

Edaspidiste vaidluste vältimiseks on 01.07. 2003.a. (seega enne eelaruande saamist e. auditeerimise ajal) tehtud kehtivasse eluruumi üürilepingusse muudatused, mille kohaselt ministeerium kui üürileandja kannab selle varaga seonduvad kulud, üürnik kohustub aga tasuma üürileandjale vara kasutamise eest üüri (vastab analoogsete eluruumide keskmisele hinnale) ja kommunaalmakseid.

2.3.4 SA Pühavaimu Seek arve nr 158, 18.12.2002 a summas 44 250 kr on tasutud vastavalt lepingus sätestatule. Täname Riigikontrolli sellele tähelepanu pööramise eest, ja tugevdame kontrolli, et taolisi ettemakseid edaspidi vältida.

2.3.5 Siseministeerium on kehtestanud pangadokumentidel kasutatavate allkirjade kombinatsiooniks A + B variandi e. variandi kus on vajalik üheaegselt kahe ametniku allkirja olemasolu. Seega oleme vältinud riski, et teenistuja lahkumisel võiks tekkida selle isiku poolt rahaliste vahendite ebasihipärast või väärkasutamist ka juhtumitel kui koheselt ei ole pangas muudetud allkirjaõiguslike isikute nimesid.
Siiski püüame edaspidi korraldada allkirjaõiguslike isikute muutmise koheselt pärast vastava teenistussuhte lõppemist.

2.3.6 Meie arvates peab Riigikontroll meie garantiikirja 24.08.2001 a nr 9.2-16/7719 ekslikult riigieelarve seaduse § 29 lg.3 rikkumiseks e. antud tagatiseks. Meie garantiikiri oli suunatud Ühisliisingu AS –le kui informatsioon, et 2002.a. eelarvest on võimalik ministeeriumil ja tema valitsemisala asutusel Kodakondsus- ja Migratsiooniametil tasuda (e. **täita oma kohustust**) KMA kasutuses oleva hoone, aadressil Tallinn, Virmalise 3 renoveerimise eest. See informatsioon oli vajalik kindlustamaks OÜ Wolmreksile (tööde teostaja) krediiti riigile vajaliku hoone renoveerimistööde teostamiseks. Tegelikud tsiviilõiguslikud suhted poolte vahel reguleeriti lepinguga OÜ Wolmreksiga 30.08.2001 a summas 5 698 974 kr. Lepingu tasu maksti vastavalt lepingule aga järgneval eelarve aastal. Vajadus rekonstrueerida KMA dokumenditrükiosakonna hoone oli tingitud uue põlvkonna passide isikustamise süsteemi kasutuselevõtmisega. Olemasolevale hoonele rajati üks lisakorrus, et mahutada uue süsteemi seadmed. Siseministeerium sõlmis lepingu rahvusvahelise riigihanke võitnud Suurbritannia firmaga De La Rue uue põlvkonna turvaelementidega reisidokumentide ja tarvikute soetamiseks 14.06.2001.a, mille kohaselt vastavad seadmed pidi tarnitama hiljemalt 6 kuu möödudes, et alustada uute reisidokumentide väljaandmist 01.02.2002. Seega oli möödapääsmatu rekonstrueerida hoone hiljemalt novembriks 2001.
Vastavalt Valitsuse seadusele käsutab minister valitsemisala investeeringuid ja 2002 a eelarveprojektis oli piirsummas planeeritud KMA –le Virmalise 3 hoone renoveerimiseks vastav summa. **Siseministeerium juhindus eelnimetatud kohustuse võtmisel Riigieelarve seaduse § 29 lg.4 ja § 31 lg.1.**

2.3.7. Ministeerium toimis vastavalt Erakonnaseaduse § 12 lg 2, kus erakonna lõpetamisel lõppeb õigus eraldisele riigieelarvest pärast registrikannet, kuid mitte hiljem kui kuue kuu möödumisel erakonna lõpetamise otsuse tegemisest.

2.3.8. IT seadmete eest vastutav isik on andnud kõik IT vahendid töötajatele/teenistujatele allkirja vastu kasutusse, millest tulenevalt vastutab kasutaja vara

säilimise eest isiklikult. Avaliku teenistuse seaduse § 89 1ja § 89 2 reguleerivad ametnike varalist vastutust sh. kahju hüvitamise korda. Individuaalse täieliku materiaalse vastutuse lepingu sõlmimist ATS ametnike puhul ette ei näe. Seega ei tulene Riigikontrolli vastav ettepanek avalikku teenistust reguleerivast seadusest ja seda ei ole võimalik suuremas osas arvestada. Saame ettepanekut arvestada üksnes töötajate suhtes, kes töötavad töölepingu seaduse alusel.

2.3.9. Täname Riigikontrolli selle tähelepaneku eest, sest tõesti oli aastaaruandes üles võtmata kohustus erisoodustuste sotsiaalmaksu osa summas 4 931 kr Maksuameti ees Erisoodustuste tulumaksu osa oli kohustusena üles võetud. Ministeeriumi pearaamatupidaja avastas selle, kui hakkas erisoodustuse makse Maksuametile ära kandma, kuna aga summa väiksus ei mõjuta aastaaruande tulemit, jäi aruanne parandamata. Kohustused nii erisoodustuse tulumaksu kui ka üles võtmata sotsiaalmaksu osa tasuti Maksuametile **10.01.2003a.** Sellest tulenevalt ei ole ja ei olnud juba auditeerimise ajal riski, et Maksuameti kontrolli korral tuleks tasuda erisoodustuse maks tagantjärgi , rääkimata intressidest, sest makse teostati tähtaegselt.
Edaspidi tugevdame kontrolli, et taolisi eksimusi rohkem ei juhtuks.

2.3.10. Alates veebruarist 2003.a. töötab Siseministeeriumi koosseisus riigihangete osakond , kelle vastutusel on korraldada riigihankeid seaduslikult.
Teie poolt viidatud õigusteenuste ja kütuse hanked on juba korraldatud ning trükistele kuulutatakse, seoses rangete turvameetmete vajadusega, väljakuulutamiseta läbirääkimistega riigihange.

Palume Riigikontrollil meie selgitusi eelnõus arvestada.

Täname Riigikontrolli väljatoodud tähelepanekute eest ja loodame jätkuvale meedivale koostööle.

Lugupidamisega

Jaan Õunapuu
Minister
Siseministri ülesannetes

Märt Kraft

Kantsler

Anne Schmidt
612 5026
anne.schmidt@sisemin.gov.ee