RAHANDUSMINISTEERIUM

Riigikontroll

Teie 26.03.2004 nr 2-7.1-TR/04/403

Meie 15.04.2004 nr I-1.13/4348

Hasartmängumaksust makstavad toetused

Riigikontrolli kontrollaktis, mis kajastab hasartmängumaksust toetuste maksmiseks eraldatud raha kasutamisega kaasnevate riskide analüüsi, on rahandusministrile suunatud ettepanekud kõik seotud Vabariigi Valitsuse 30.04.2002. a määruse nr 140 "Hasartmängumaksu laekumistest toetuste taotlemise ja andmise kord" (edaspidi määrus) muutmisega. Ettepanekud määruse muutmiseks on Rahandusministeeriumi hinnangul asjakohased ja põhjendatud ning ministeerium on valmis algatama määruse vastavasisulise muutmise.

Kontrollakti alajaotuses 2.2 tehakse rahandusministrile ettepanek täpsustada määrust oma- ja kaasfinantseerimise vajalikkuse ja määra osas. Juhime tähelepanu, et hasartmängumaksu seadus ei sea toetuse taotlemisel tingimuseks projekti oma- ega kaasfinantseerimist. Seaduse § 7 lõikes 8 antud delegatsiooni kohaselt peab Vabariigi Valitsus kehtestama hasartmängumaksu laekumistest toetuste taotlemise ja andmise korra. Toetuse saamise aluste ja tingimuste kehtestamine võib väljuda volitusnormi piiridest ning volitusnormi kitsamalt tõlgendades võib asuda seisukohale, et Vabariigi Valitsusel puudub piiravate lisatingimuste kehtestamiseks õigus. Seega ka praegu kehtiv määrus ei ole täpselt volitusnormiga kooskõlas. Rahandusministeerium on seisukohal, et oma- või kaasfinantseerimise olemasolu toetuse saamisel tingimuseks seadmist Vabariigi Valitsuse määruses tuleb täiendavalt kaaluda ning analüüsida sellise tingimuse kooskõla seaduses sätestatud volitusnormiga.

Lugupidamisega

Taavi Veskimägi
Minister

Aare Järvan
Kantsler

Aet Sallaste 611 3497 aet.sallaste@fin.ee

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 16.04.04 Reg nr 2-7.1-TR/04/403-2

Suur-Ameerika 1
15006 Tallinn

Telefon: (0) 611 3558
Faks: (0) 696 6810
http://www.fin.ee

E-post: info@fin.ee
kantselei@fin.ee

Reg. kood 70000272

KULTUURIMINISTEERIUM

Hr Jüri Kõrge
Peakontrolör
Riigikontroll

Teie 26.03.2004 nr 2-7.1-TR/04/404
Meie 23.04.2004 nr 8.6/1593

Hasartmängumaksust makstavate toetuste kontrolliaruande eelnõu

Täname Teid Riigikontrolli 26.03.2004. a. kontrolliaruande eelnõus nr 2-4/04/17 viitamast peamistele riskidele ja nendest tulenevatele hinnangutele Hasartmängumaksust makstavate toetuste osas.

Tutvunud kontrolliaruandes välja toodud märkustega esitab Kultuuriministeerium Riigikontrollile oma vastused ja ettepanekud rakendatavatest abinõudest.

Kultuuriministeerium ei saa nõustuda Riigikontrolli väitega, et ministeerium ei koosta esitatud taotlustest pingerida ning tabelisse lisatakse vaid ministeeriumi ettepanek toetuse suuruse kohta. Ministeerium koostab pingerea, jaotades oma seisukohad järgnevalt: tabeli alguses on projektid hinnanguga "toetada" ja tabeli lõpus hinnanguga "mitte toetada". Projektid, mida on ettepanek toetada konkreetse summaga, reastuvad tabelis tähtsuse järjekorras. Nimetatud järjestust võib käsitleda pingerea moodustamisena ministeeriumi poolt. Reeglina "ei toeta" hinnangu andmisel on põhjuseks rahaliste vahendite nappus.

Kultuuriministeerium soovib täiendada Riigikontrolli väidet, et auditeeritud perioodil 01.07.2002-30.06.2003 oli ministeerium andnud eitava hinnangu 27-le projektile (ühes kuus keskmiselt 3–6-le taotlusele), mis hiljem olid saanud nõukogu toetuse. Leiame, et Hasartmängumaksu Nõukogu on iseseisev otsuseid tegev komisjon ning seega omab õigust muuta ministeeriumi ettepanekuid projektitoetuste osas, mistõttu valdkondade ministeeriumide hinnangud omavad siiski vaid ettepanekulist kaalu.

Samuti tuleneb aruande eelnõust, et ministeeriumid ei nõua toetuse andmisel taotletust väiksemas mahus lepinguid sõlmides uusi eelarveid. Kultuuriministeerium ei pea seda vajalikuks, kuna hiljem esitatud aruande põhjal saame vaadata ja kontrollida reaalseid kulusid. Lisaks sellele on taotlejal õigus pöörduda samasisulise taotlusega uuesti nii Hasartmängumaksu Nõukogu kui ka teiste rahastamisallikate poole.

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

26.04.04 2-7.1-TR/04/404-2

Aruandluse ja järelevalve osas on Kultuuriministeerium nõus tõhustama süsteemi, kus aruannete õigeaegsel mittelaekumisel fikseerib ministeerium järgmise taotluse esitamisel tabelisse selle, kui piisava põhjuse projekti "mitte toetada". Alates märtsist 2004. a. registreerib Kultuuriministeerium lepinguid ministeeriumi üldises lepinguregistris Hasartmängumaksu lepingutena. Lähinädalatel toimub ka Kultuuriministeeriumi, Haridus- ja Teadusministeeriumi ning Sotsiaalministeeriumi kantslerite vaheline kohtumine, kus ühtlustatakse nägemust Hasartmängumaksu Nõukogu töökorraldusest.

Riigikontrolli aruandes välja toodud märkus toetuse ebasihipärasest kasutamisest Eesti Jäähoki Liidu poolt on leidnud edasist käsitlemist. Eesti Jäähoki Liit taotles 2002. aastal 91 427 krooni treenerite ja mängijate koolituseks Soomes ajavahemikul 07.07–02.08.2002. Toetust eraldati 40 000 krooni. Aruanne toetuse kasutamise kohta esitati 12.09.2002 summas 48 541 krooni. Aruandele oli lisatud ka kaks arvet: 2000 eurot majutuse eest Rahvusvahelise Jäähoki Liidu poolaasta kongressil Sitsiilias ning 10 154 Rootsi krooni konsultatsioonikuludena.

Eesti Jäähoki Liit on toetuse kasutamise kohta saatnud Kultuuriministeeriumile 31.03.2004.a. ka vastava seletuskirja. Kultuuriministeerium menetleb nimetatud toetuse ebasihipärase kasutamise märkust ning on saatnud Eesti Jäähoki Liidule kirja nõudega 40 000 krooni tagastamiseks.

Lisaks eeltoodule märgime, et praeguse korra kohaselt on kehtestatud ministeeriumipoolsete hinnangute andmiseks 10 kalendripäeva, mis võib halvemal juhul osutuda kuueks tööpäevaks. Paraku ei võimalda mainitud ajaressurss taotluste põhjalikku analüüsi Riigikontrolli poolt soovitataval tasemel. Samuti tuleb arvestada tõsiasja, et ligi 80% taotlustest laekub kuu viimastel päevadel.

Lugupidamisega

Urmas Paet
Minister

Siim Sukles
Kantsler

Tõnu Seil 6 282 206

Haridus- ja Teadusministeerium

Hr Jüri Kõrge
Riigikontroll
Narva mnt 11a
15013 TALLINN

Teie 26.03.2004 Nr 2-7.1-TR/04/406
Meie 19.04.2004 nr 7.1-5/2056

Kontrollaruande eelnõu "Hasartmängumaksust makstavad toetused"

Täname Teid auditi "Hasartmängumaksust makstavad toetused" läbiviimise eest. Haridus- ja Teadusministeerium tutvus Riigikontrolli poolt esitatud aruande eelnõuga ning edastab kirja lisana ministeeriumi seisukohad tehtud ettepanekute kohta ja ajakava planeeritud muudatuste elluviimiseks.

Arvestades auditi ulatust võib üldjuhul nõustuda auditi ettepanekutega. Samas toetudes ministeeriumi praktilisele kogemusele leiame, et selle teemaga seoses oleks vajalik analüüsida ka toetuse maksmist reguleerivaid õigusakte.

Lugupidamisega

Toivo Maimets
Minister

Lisa: Haridus- ja Teadusministeeriumi arvamus Riigikontrolli ettepanekute kohta hasartmängumaksust makstavate toetuste auditis 1 eks 2 lehel

Eve Sild 7350 126
eve.sild@hm.ee

RIIGIKONTROLL
Kuupäev Reg nr
20.04.04 2-7.1-TR/04/406-2

LISA

Haridus- ja Teadusministeeriumi arvamus Riigikontrolli ettepanekute kohta hasartmängumaksust makstavate toetuste auditis

Jrk nr	Ettepaneku sisu	Kommentaar	Tegevus, tähtaeg
1	Kujundada ühine praktika taotluste hindamiseks ministeeriumides ning määrata selgelt, mis kujul peavad ministeeriumid oma arvamuse esitama.	Nõus. Haridus- ja Teadusministeerium on seisukohal, et Riigikontrolli ettepanekud protseduuri ühtlustamiseks ministeeriumites on asjakohased. Ennekõike peaks ühtsete reeglite eest kandma hoolt menetluskorra kehtestaja Rahandusministeerium ning hasartmängumaksust toetuse eraldamise protsessi juhtorgan Hasartmängumaksu Nõukogu. Kui ministeeriumitele on antud tehnilise menetlemise roll ja taotlusvorm *juba niigi kehtestatud määrusega, siis* võrdse kohtlemise tagamiseks peaksid ka protseduurireeglid olema ühtselt paika pandud.	Ministeeriumi kantsleri kohtumine Sotsiaalministeeriumi kantsleriga – 29.04. Ministeeriumi kantsleri kohtumine Kultuuriministeeriumi asekantsleriga – maikuus Ettepanekud Hasartmängumaksu *Nõukogule ja* Rahandusministeeriumi le – 14.06.
2	Töötada välja ja kehtestada protseduurireeglid taotluste hindamiseks.	Asjakohane pärast p 1 nimetatud osapoolte juhiseid ning tegevusi	Reeglite väljatöötamine ja kinnitamine – 2 kuu jooksul pärast juhiseid p 1 nimetatud *osapooltelt*
3	Tagada kõikide toetuse maksmisega seotud dokumentide (taotlused, lepingud, aruanded) registreerimine ja säilitamine.	Nõus. Kõik toetuste maksmisega seotud dokumendid (taotlused, lepingud, aruanded) registreeritakse koheselt, s.t dokumentide saamisel ministeeriumi dokumendihaldusprogrammis (Postipoiss). Toetuse maksmisega seotud dokumentide arhiveerimise eest vastutab *ministeeriumi sisese hasartmängumaksu* projektide töörühma sekretär. Arhiveerimisele kuuluvad dokumendid süstematiseeritakse töörühma sekretäri poolt ning antakse üle ministeeriumi arhiivi.	Ettepanek on täidetud.
4	Sõlmida lepingud ainult allkirjaõiguslike isikutega või nende volitatud isikutega.	Täpselt seda nõuet järgides olemegi oma tööd teinud. Vajadusel oleme taotlejaga allkirjastaja isiku ja volitused täpsustanud.	Riigikontrolli ettepanekutega on arvestatud .
5	Nõuda taotlejalt enne lepingu sõlmimist täpsustatud ja	Kui taotleja poolt küsitud summa erineb HMN poolse toetuse suurusest, siis enne lepingu sõlmimist saadab ta meile uue	Riigikontrolli märkusega on arvestatud alates 2003.

	ministeeriumiga kooskõlastatud projektikirjeldust ja eelarvet.	eelarve. Juhul kui eelarve ei võimalda kõiki planeeritud üritusi läbi viia, esitab taotleja ka uue projektikirjelduse, mille puhul kontrollime, et kindlasti toimuks see osa projektist, milleks HMN ja HTM eksperdid toetuse on määranud.	aasta novembrist.
6	Rakendada kontrollimeetmed, mis võimaldaksid jälgida aruannete ja kuludokumentide õigeaegset laekumist.	Asjakohane pärast p 1 nimetatud osapoolte juhiseid ning tegevusi.	Meetmete väljatöötamine ja kinnitamine – 2 kuu jooksul pärast juhiseid p 1 nimetatud osapooltelt
7	Koostöös töötada välja protseduurid toetuste kasutamise kontrollimiseks ning järgida neid (aruandluse kontroll, kuludokumentide nõudmine, kohapealne kontroll).	Asjakohane pärast p 1 nimetatud osapoolte juhiseid ning tegevusi	Reeglite väljatöötamine ja kinnitamine – 2 kuu jooksul pärast juhiseid p 1 nimetatud osapooltelt

Piret Talur 7350 260
piret.talur@hm.ee






sotsiaal ministeerium

Hr Jüri Kõrge
Riigikontroll
Narva mnt 11a
15013 TALLINN

Teie 26.03.2004 nr 2-7.1-TR/04/405

Meie 15.04.2004 nr 15-1/3028

Hasartmängumaksust makstavad toetused

Lugupeetud härra peakontrolör

Käesolevaga teavitame Riigikontrolli Sotsiaalministeeriumi poolt hasartmängumaksust makstavate toetuste paremaks koordineerimiseks rakendatavatest abinõudest, mis on esitatud vastustena kontrolliaruande eelnõus nr 2-4/04/17 „Hasartmängumaksust makstavad toetused" toodud ettepanekutele.

Töötada välja ja kehtestada protseduurireeglid taotluste hindamiseks.
Välja on töötatud Hasartmängumaksu Nõukogule Sotsiaalministeeriumi kaudu esitatavate taotluste menetlemise ja projektide koordineerimise protseduur koos protseduuri protsesside kirjeldusega, samuti hindamislehed nii projektitaotluste kui projektide aruannete hindamiseks. Vastav protseduur kinnitatakse ministeeriumisiseseks kasutamiseks 14. maiks 2004.a.

Kujundada ühine praktika taotluste hindamiseks ministeeriumides ning määrata selgelt, mis kujul peavad ministeeriumid oma arvamuse esitama.
Sotsiaalministeeriumi siseselt on välja töötatud ühtne taotluste hindamise praktika hindamislehtede abil. Arvamuste esitamise vorm tuleb aga otsustada Hasartmängumaksu Nõukogul, mille osas Sotsiaalministeerium esitab oma ettepanekud nõukogu maikuu istungile.

Tagada kõikide toetuste maksmisega seotud dokumentide (taotlused, lepingud, aruanded) registreerimine ja säilitamine.
Alates 1. jaanuarist 2004. a. registreeritakse laekuvad taotlused ning aruanded kantselei poolt, lisaks kantakse kõik taotlused Exceli tabelisse. Lepinguid on alati registreeritud finants- ja varahalduse osakonnas. Taotlused ja aruanded säilitatakse infotehnoloogia osakonnas viis aastat, lepinguid säilitatakse finants- ja varahalduse osakonnas seitse aastat.

Sõlmida lepingud ainult allkirjaõiguslike isikutega või nende volitatud isikutega.
Sotsiaalministeerium kontrollib allkirjaõiguslikkust lepingute sõlmimisel ja nõuab vastavaid volitusi, kui allakirjutanud isik ei ole „B" kaarti kantud.

Nõuda taotlejalt enne lepingu sõlmimist täpsustatud ja ministeeriumiga kooskõlastatud projektikirjeldust ja eelarvet.
Eraldatava summa erinemisel taotletud summast nõuab Sotsiaalministeerium alati täpsustatud

Sotsiaalministeerium
Registrikood 70001952

Gonsiori 29
15027 TALLINN

Telefon 626 9301
Faks 699 2209

www.sm.ee
info@sm.ee

RIIGIKONTROLL
Kuupäev 16.04.04 Reg nr 2-7.1-TR/04/405

eelarvet ning kaasfinantseerijate olemasolul nendepoolseid garantiikirju.

Rakendada kontrollimeetmed, mis võimaldaksid jälgida aruannete ja kuludokumentide õigeaegset laekumist.
Esialgse abinõuna lisatakse olemasolevasse projektitaotluseid koondavasse Exceli tabelisse veerg aruannete laekumistähtaegade sisestamiseks. Pikemas perspektiivis töötatakse koostöös ministeeriumi infotehnoloogia osakonnaga välja infotehnoloogiline programm taotluste menetlemise ja projektide koordineerimise haldamiseks, s.h dokumentide registreerimiseks ning aruandluse jälgimiseks.

Koostöös töötada välja protseduurid toetuste kasutamise kontrollimiseks ning järgida neid (aruandluse kontroll, kuludokumentide nõudmine, kohapealne kontroll).
Sotsiaalministeeriumi poolt ministeeriumisiseseks kasutamiseks välja töötatud „Hasartmängumaksu Nõukogule Sotsiaalministeeriumi kaudu esitatavate taotluste menetlemise ja projektide koordineerimise protseduur" sisaldab ka protseduure toetuse kasutamise kontrollimiseks, s.h kohapealse kontrolli teostamist. Kuludokumentide esitamise nõue koos aruandega on kehtestatud igas Hasartmängumaksu Nõukogu toetuse eraldamiseks sõlmitavas lepingus. Väljatöötatud dokumentide põhjal esitab Sotsiaalministeerium Hasartmängumaksu Nõukogule ettepanekud toetuste kasutamise protseduuride ühtlustamiseks asjaomaste ministeeriumide vahel.

Lugupidamisega

Marko Pomerants
Minister

Triin Paarmaa 626 9225
triin.paarmaa@sm.ee