



KESKKRIMINAALPOLITSEI

Hr Tõnis Saar
Riigikontroll

Teie 21.07 2005 nr 0511-2-7.465/1170
Meie 05.08 2005 nr 217-7.1/3652

Vastus kontrollaruande eelnõu "Keskkriminaalpolitsei
raamatupidamise korraldus ja majandustegevus 2004" kohta

Lugupeetav härra Saar

Keskkriminaalpolitsei on läbi arutanud kontrollaruande eelnõu ning teavitame Teid
tehtud ettepanekute rakendamisest Keskkriminaalpolitseis.

1. Punkt 2.1.1. – Keskkriminaalpolitsei (KKP) kasutab raamatupidamisprogrammi Pmen, kus kontrolli tulemusena selgus, et on võimalik kustutada kandeid. Oleme teavitanud programmi haldajat võimalikest vigade tekkest ja riskitasemest.

Teine ettepanek oli programmi haldajale seoses käibemaksu importimisega pearaamatu moodulisse. Auditi käigus (mai kuus) on programmis tehtud õige häälestus ja viga on parandatud.

2. Punkt 2.1.2. – aastalõpu inventuurid

KKP –s tehtud põhivarade aastainventuuri käigus ei ole selgitatud välja mittevajalikku ja kasutamiskõlbmatut vara ega koostatud sellekohast aruannet. KKP pöörab erilist tähelepanu ulatuslike ja süsteemsete meetmete rakendamisel 2005 aastalõpu inventuuride läbiviimisel.

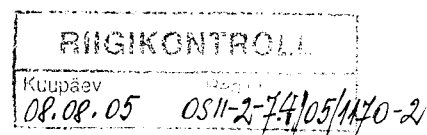
3. Punkt 2.1.3. – Esitatud puudus kõlbmatuks muutunud, mahakandmist ja hävitamist ning kasutusse andmist varadest aastal 2005 on koostöös PA.-ga likvideeritud.

Erivarustuse komplekt maksumusega 19 817 krooni on 2004 aastal kantud kuludesse ja põhivarana arvele võtmata. Selgituseks, et KKP-le on nimetatud erivarustus saanud komplekti nime all, kuid kujutab endast erinevaid erivahendeid ja on erineva kasutusega.

Registrikood 70000711

Tööstuse 52
10416 TALLINN

612 3705
faks 612 3726
meil keskkriminaalpolitsei@kkp.pol.ee
koduleht www.pol.ee



KKP-le üle antud materiaalsel ja immateriaalsel põhivara summas 1 643 003 krooni ja Siseministeeriumi juhiste kohaselt on põhivarade registris. Riigikontroll on seisukohal, et summad tuleb kajastada ettemaksuna, mida KKP kindlasti arvestab järgnevates tööprotsessides.

4. Punkt 2.1.4. - Riigivara registris olid KKP varad kajastatud vales väärtuses (server Tigma 2U näide). KKP poolt edastatud riigivara registrile õige summa 82 161 krooni. Ilmselt on viga tekkinud edasisel kannete tegemisel. Omal poolt saab KKP tulevikus võrrelda meie põhivara registri ja riigivara registri andmeid ja edastada vahede tekkimisel riigivara registri haldajale tähelepanekuid.
5. Punkt 2.1.5. - KKP on üürinud (tegelikult on üürinud PA) Välisministeeriumilt Peterburis resideerivale atašeele korteri, mille eest tasutakse siiani Välisministeeriumi poolt esitatud arvete alusel. KKP ei näe vajadust selleks täiendava lepingu sõlmimise vajadust Välisministeeriumiga.

KKP töötaja lähetamine Europol'i sideohvitseriks toimus PA 26.06.2002 käskkirja nr 1167p alusel. Käesoleval ajal on tugevdatud kontrolli käskkirjade vormistamise üle.

Pikaajalises lähetuses viibivate töötajate aruannete esitamise tähtsajad on reguleeritud 05.11.2004 kinnitatud PA raamatupidamise siseeeskirjades. KKP tugevdab kontrolli tähtaegade kinnipidamise üle.

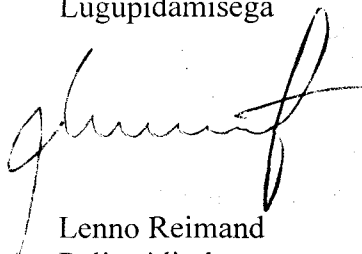
Märgitud lasteasutuse tasu hüvitamise osas on Hollandi Kuningriigis laste puhul tegemist põhikooli õppega alates neljandast eluaastast.

6. Punkt 2.1.6. - KKP pangakontodel on kaks allkirjaõiguslikku isikut - asutuse juht ja pearaamatupidaja, tekkinud probleem, kus elektroonilisel maksekorraldusel puudus asutuse juhi allkirja kinnitus. KKP tugevdab kontrolli, vältimaks taolisi juhtumeid.
7. Punkt 2.1.7. - Toetame Riigikontrolli ettepanekut ebatõenäoliselt tagastatava konfiskeeritud vara käitlemise seadusandliku reguleerimise kohta.
8. Punkt 2.1.8. - Vastavalt prokuröri määrusele oli kriminaalmenetluskulu kandmine Teie poolt toodud juhtudel määratud riigile. KKP vaidlustas kulu võtmise KKP kohustuseks ja taotles toodud kulu (52 200 ja 318 353 krooni) katmiseks raha eraldamist meie Vabariigi Valitsuse reservfondist (kiri PA-le).
9. Punkt 2.1.9. - KKP raamatupidamises kajastatud laskemoon on saadud PA-lt ja selliselt on teostatud aastainventuurid ja koostatud ka aruanded. Tekkinud varasema perioodides laskemoona arvele võtmises (periood 2001-2003) mahakandmises vajakajäämised on käesoleval ajal võetud tugevdatud kontrolli alla ning täidetakse vastavalt eeskirjadele (kajastatakse varudes).
10. Punkt 2.2.1. - Riigihanke korraldamist tõlketeenuste osas on aasta algul raske prognoosida (millised keeled, kirjalik või suuline, menetlustegevusega seotud, jälitustegevusega seotud jne) ning jäi 2004. aastal tegemata. KKP otsib võimalust korraldada selles küsimuses riigihanget.

Autokütuse osas teostab riigihanget Siseministeerium kõigile haldusalal tegevatele ametitele.

Keskkriminaalpolitsei tänab Riigikontrolli spetsialiste asjalikkuse, tähelepanelikkuse ja hea koostöö eest.

Lugupidamisega



Lenno Reimand
Politseidirektor
politseipeadirektori asetäitja
Keskkriminaalpolitseis ülesannetes

Teadmiseks: Politseiamet

Heldi Tooming 612 3603; heldi.tooming@kkp.pol.ee



SISEMINISTEERIUM

Hr Tõnis Saar
Direktor peakontrolõri ülesannetes
Riigikontroll

Teie: 21.07.2005 nr OSII-2-7.1/05/1171

Meie: 08.08.2005 nr 4.1-3-2/6468

Kontrolliaruande eelnõu

Austatud härra Saar

Oleme tutvunud Riigikontrolli kontrolliaruande eelnõuga "Keskkriminaalpolitsei raamatupidamise korraldus ja majandustegevus 2004. aastal".

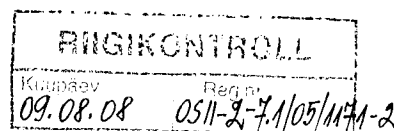
Siseministeeriumi arvamusel on eelnõu hinnangud ja ettepanekud üldjuhul asjakohased ning aktsepteeritavad.

Toetame Riigikontrolli seisukohta, et valitsemisalas kasutusel olevates raamatupidamisprogrammides peaks olema välistatud võimalus hilisemalt raamatupidamiskannete muutmine või kustutamine ilma märget jätmata, kuid käesoleval ajal on mitmetes raamatupidamisüksustes kasutusel raamatupidamisprogrammid, mis annavad selleks võimaluse. Samas on Siseministeerium alustanud ettevalmistusi uue majandusarvestuse infosüsteemi juurutamiseks, et järk-järgult üle minna uuele tarkavarale kõikides valitsemisala asutustes. Oleme selleks sõlminud Rahandusministeeriumiga koostöölepingu ning seetõttu sõltub edasine projekti kulgemine eelkõige Rahandusministeeriumi tegevusest ning eelarveliste vahendite olemasolust järgnevatel aastatel.

Ettepanek kehtestada valitsemisalas põhivara üleandmise ja mahakandmise tähtajad, et oleks tagatud varade õige ja ajakohane kajastamine valitsemisala asutuste raamatupidamises täidetaks hiljemalt 15.10.2005.

Põhivarade üleandmise kohta allasutustele on antud täpsed juhised nende kajastamiseks raamatupidamises siseministri 07.05.2004 käskkirjaga nr 213 kinnitatud „Siseministeeriumi raamatupidamise sise-eeskirja” punktides 257-269 ning me ei näe vajadust täiendavate juhiste andmiseks.

Probleemid menetluskulude katmisel juhul, kui menetlus antakse ühelt uurimisasutuselt teisele on laiem probleemistik ja nimetatud õiguslikud parandused tuleb välja töötada koostöös teiste ministeeriumitega.



SB 045324

Pikk 61
15065 TALLINN
Reg. kood 70000562

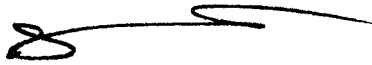
Telefon 612 5001
Telefon 612 5002
Faks 612 5087
E-post sisemin@sisemin.gov.ee

Konto 10220027689012
Viite nr 1200000362
Saaja Rahandusministeerium
Eesti Ühispank

Nõustume põhimõtteliselt Riigikontrolli arvamusega, et üldjuhul tuleks vältida ettemakseid. Samas on näiteks AS Tigma puhul tegemist pikaajalise ja usaldusväärse partneriga, mistõttu võib võetud riske hinnata suhteliselt madalaks.

Siseministeerium tänab audiitoreid asjaliku auditi eest ning arvestab Riigikontrolli aruandes toodud ettepanekuid.

Lugupidamisega



Kalle Laanet
siseminister



Märt Kraft
kantsler

Kalmer Holmar 612 5102
kalmer@sisemin.gov.ee



POLITSEIAMET

Hr Tõnis Saar
Riigikontroll
Narva mnt 11a
15013 Tallinn

Teie 21.07.2005 nr OSTI-2-7.1/05/1172
Meie 05.08.2005 nr PA7.1-7.4/3347

Kontrolliaruande eelnõu "Keskkriminaalpolitsei raamatupidamise korraldus ja majandustegevus 2004. aastal"

Austatud härra Saar

Politseiamet tutvus põhjalikult Riigikontrolli tähelepanekutega Keskkriminaalpolitsei raamatupidamise korralduse ja majandustegevuse kohta 2004. aastal ning arutas need läbi Politseiameti ja Keskkriminaalpolitsei ühisnõupidamisel, millest võtsid osa mõlema asutuse rahanduse ja siseauditi eest vastutavad töötajad.

Vaadanud läbi kontrolliaruandes kajastatu peame vajalikuks esitada mõningad omapoolsed selgitused ja täpsustused tähelepanekute kohta:

p 2.1.1. lk 8 Lähitudes Politseiameti (edaspidi PA) eelnevatest kontrollimistest ja kuulates ära asutuse selgitused tuleb kande kustutust programmis Pmen lugeda pigem ühekordseks eksimuseks kui süsteemseks tegevuseks. Sarnase eksimuse/võimaluse edasiseks vältimiseks anti Keskkriminaalpolitseile (edaspidi KKP) ülesanne koos programmi väljatöötajaga viia programmi seadistusse nimetatud tegevust vältiv parandus.

Raamatupidamisprogrammist tingitud kaupade ja teenuste kulude kandmine koos käibemaksuga on loodetavasti edaspidi välistatud, kuna programmi tehti juba auditi käigus vastavad parandused.

lk 9 Aastainventuuri läbiviimise kohta väljatoodud puudused võetakse arvesse järgmise inventuuri käigus.

p 2.1.3. lk 9 Viivitused vara mahakandmise protsessis olid tingitud puudujääkidest PA vastavate ametnike töös. Protsessi auditeeris PA siseauditi büroo 2004. aastal ning auditi tulemusena moodustati PA-s uus vastavat protsessi läbiviiv komisjon. Uue komisjoni töö kohta enam pretensioone laekunud ei ole, ajaline mahajäämus materjalide edastamisel ministeeriumi on 2005. aastal likvideeritud.

p2.1.4. lk 10 Riigivararegistri kande täpsustamine Jõhvis aadressil Uus t 4 asuva kinnistu suhtes on lahendamisel.

Registrikood 70000728

Pärnu mnt 139
15060 TALLINN

612 3000
612 3011
faks 612 3009
meil politseiamet@pol.ee
koduleht www.pol.ee

RIIGIKONTROLL

Kuupäev 08.08.05 Reg nr OSTI-2-7.1/05/1172-2

Serveri Tigma 2U (inventari nr 1860) kohta esitas Politseiamet Siseministeeriumile 12.10.04 kirjaga nr PA 8-11.3/4568 riigivara registrikaardi soetusmaksumusega 82 161 krooni, mis ühtib põhivara registri soetusmaksumusega. Ilmselt on viga (numbrite vahetus) tekkinud edasisel kannete tegemisel. Antud juhul on tegemist pigem üksikjuhtumi, kui **varade** massilise vales väärtuses kajastamisega.

p 2.1.5. lk 10 Töötaja lähetamine Europol'i sideohvitseriks toimus PA 26.06.2002. a käskkirja nr 1167p alusel. Praeguseks on käskkirjade vormistamise üle kontrolli tugevdatud ning kontrolliaruandes esitatud puudusi nendes enam esineda ei tohiks.

Peterburi atašee korteriga seotud kulu on KKP kompenseerinud Välisministeeriumile vastavalt esitatud arvetele. Antud kontekstis jääb arusaamatuks täiendava lepingu sõlmimise nõue Välisministeeriumiga.

Pikaajalises lähetuses viibivate töötajate aruannete esitamise tähtajad on reguleeritud 05.11.2004 kinnitatud PA raamatupidamise sise-eeskirjades. PA siseauditi büroo tugevdab auditite käigus kontrolli vastavatest tähtaegadest kinnipidamise üle.

lk 11 märgitud lasteasutuse tasu hüvitamise osas on tekkinud ilmselt teineteise mittemõistmine, kuna tegelikult on tegemist koolituskulu kompenseerimisega (Hollandi Kuningriigis algab kohustuslik õpe koolis Eesti Suursaatkonna Haagis andmetel neljandast eluaastast).

p 2.1.7. lk 11 Toetame täielikult Riigikontrolli ettepanekut ebatõenäoliselt tagastatava konfiskeeritud vara käitlemise seadusliku reguleerimise kohta.

p 2.1.8. lk 12 Vastavalt prokuröri määrusele oli kriminaalmenetluskulu kandmine teie tähelepanekus toodud juhtudel määratud riigile. KKP vaidlustas kulu võtmise KKP kohustuseks. Politseiamet taotles Siseministeeriumilt 20.06.05 kirjaga nr PA 5-10.5/2884 auditi tähelepanekus toodud kulu (vastavalt 52 200 ja 318 353 krooni) katmiseks raha eraldamist KKP-le Vabariigi Valitsuse reservfondist.

p 2.2.1. Riigihanke korraldamine tõlketeenuste osas on aasta alguses raskelt prognoositav (konkreetne vajadus erinevate keelte osas, suulise ja kirjaliku tõlke vajadus, jälitustegevusega seotud tõlge), mistõttu jäi ta 2004. aastal tegemata. PA on püstitanud KKP-le ülesande leida antud küsimuses reaalne lahendus.

Autokütuse osas on riigihange 2006. aastaks kavandatud läbi viia tervikuna kogu Siseministeeriumi ulatuses.

Politseiamet on tänulik Riigikontrolli spetsialistidele tähelepanekute eest, mis aitasid meie tööd muuta veelgi tõhusamaks ja täpsemaks.

Lugupidamisega


Toomas Kaarepere
Teenistusosakonna politseidirektor
politseipeadirektori ülesannetes

Jaan Tedder 612 3109 jaan.tedder@pol.ee