



Ines Metsalu-Nurminen
Peakontrolör
Riigikontroll

Teie 22.01.2023 nr 2-2/80096/1543

Meie 17.02.2023 nr 1.1-29/22/310

Vastus auditi „Riigi 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande õigsus ja tehingute seaduslikkus“ vahetulemuste märgukirjale

Austatud peakontrolör

Täname auditi läbiviijaid meeldiva koostöö, asjakohaste tähelepanekute ja soovitude eest. Kaitseministeerium edastab alljärgnevalt ministeeriumi, Kaitseväe ja Riigi Kaitseinvesteeringute Keskuse ühised vastused ja selgitused auditi "Riigi 2022. aasta raamatupidamise aastaaruande õigsus ja tehingute seaduslikkus" vahetulemuste märgukirjale.

Saame kinnitada, et 2022. aastal on põhivara arvestuse korrastamist võetud prioriteetsena ja läbi on viidud erinevaid tegevusi materjaliarvestusega seotut protsesside ja tegevuste parandamiseks. Kaitseväes kasutusel olevas DAX süsteemis on avatud SAPI ja DAXi võrdluse loomiseks kokku 36127 põhivarakaarti, mis paiknevad KVIS ja STTS DAXis. Lähtuvalt Riigikontrolli auditist 2021. aasta kohta on valitsemisala juhtkond võtnud selgelt endale kohustuseks:

1. Juhtida põhivara märgistamise protsessi lõpule viimist ja tagada pidev põhivarade märgistamise nõuete täitmine. Lisaks tähistamisele viiakse sisse tööprotsessid, mille raames Kaitsevägi teostab senisest rohkem järelvalvet inventeerimisprotsessi üle.
2. Täiendada ja uuendada põhivara käitlemise protsessikaarti, mis reguleerib põhiliste protsesside vastutuse. Esmane protsessikaart valmib 2023. aasta I kvartali lõpuks.
3. Uuendada eeskirja "Tehnilised tarnetingimused" ning jätkata selle juurutamise protsessi juhtimist, tähtajaga 2023. aasta II kvartali lõpp.
4. Täiendada Kaitseministeeriumi valitsemisala raamatupidamise sise-eeskirja tähtajaga 2023. aasta I kvartali lõpp.

Mittekaitseotstarbeliste põhivarade (MKO) korrastamiseks ja impordiks kesksesse materjaliarvestustarkvarasse DAX on käivitatud andmekorje. Algsaldode süsteemi sisestamise tähtajaks on määratud 30. aprill 2023, mil tehakse sisestused 31. detsember 2022 seisuga.

2023. aasta I kvartalis viiakse läbi SAP kogumite ja DAX tükilise arvestuse võrdlus (31.12.2022 seis), võttes aluseks 1. märtsini tehtud korrektuurid tükilises arvestuses. Tulemused fikseeritakse ja edastatakse ka Riigi Tugiteenuste Keskusele.

Lisaks oleme teostanud muudatusi põhivarade arvestuse korraldusega seotud personalis ja määranud ametisse uue DAX põhivara teenuse peakasutaja. Kaitsevägele on täiendavalt püstitatud ülesanne analüüsida varaarvestusega tegeleva personali võimalikku ümberkorraldamist, et neile pandud vastutuse ja tööülesannete olulisusega kaasneks ka muud vajalikud eeldused. Kaitseväge esitab omapoolse ettepaneku varaarvestuse struktuurimuudatuseks ministeeriumile 2023. aasta II kvartali jooksul.

Pikemaajalise lahendusena oleme välja töötanud esialgse plaani DAX-SAP põhivara andmete ühtlustamiseks kahes etapis. Esimeses etapis oleme võrdluse teostamiseks loomas automaatset ärianalüütika lahendust, mis tagaks pideva ülevaate kogumitest mõlemas süsteemis ja teavitaks automaatselt võimalikest erisustest. Sellega kaasneb ajaline võit ning läbipaistvus kõigi osapoolte jaoks. Teises etapis viime põhivara kogumite ja tükilise arvestuse üle DAX infosüsteemi. Siis langeb ära vajadus kahe süsteemi vahelist võrdlust teostada ning kogu algsaldode ja kulumite arvestus hakkab toimuma DAX infosüsteemis. Hindame, et esimese etapi ärianalüütika lahenduse jõuame välja arendada 2023. aasta II kvartal jooksul. Teise etapi planeerime käivitada hiljemalt 2023. aasta lõpuks.

Täname Riigikontrolli veelkord meeldiva koostöö, toimunud sisukate kohtumiste ning esitatud soovitude eest.

Lugupidamisega

(allkirjastatud digitaalselt)

Tiina Uudeberg

Kaitseplaneerimise asekancler

Oliver Tüür 717 0056

oliver.tuur@kaitseministeerium.ee