



Tõnis Saar
Justiitsministeerium

ASUTUSESISESEKS KASUTAMISEKS
Teabevaldaja: Riigikontroll
Juurdepääsupiirang 4.07.2019 - 31.08.2019
Alus: AvTS § 35 lg 2 p 2

Meie 4.07.2019 nr 2-1/80018/8

Märgukiri auditi „Riigi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande õigsus ja tehingute seaduslikkus“ tulemuste kohta Justiitsministeeriumi valitsemisalas

Austatud kantsler

Riigikontroll tegi riigi 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande õigsusele ja tehingute seaduslikkusele hinnangu andmiseks audititoiminguid ministeeriumides ja nende valitsemisala asutustes ning Riigikantseleis määral, mis oli vajalik, et veenduda riigi seisukohalt oluliste finantsaruannete kirjade õigsuses ning oluliste majandustehingute seaduslikkuses.

Sellest lähtudes koostab Riigikontroll ühe auditiaruande riigi kohta tervikuna. Ministeeriume ja Riigikantseleid teavitatakse nende valitsemisalas tehtud audititoimingute tulemustest märgukirjaga.

Auditi käigus tegid audiitorid Justiitsministeeriumi valitsemisalas 2018. aasta septembrist kuni 2019. aasta juunini järgmisi audititoiminguid:

- kontrollisid valitsemisala 2018. aasta riigieelarve täitmise aruande õigsust;
- osalesid varade inventuuris (Tallinna Vangla);
- kontrollisid riigi seisukohast oluliste tehingute vastavust riigieelarve seadustele ja nende tehingute raamatupidamises kajastamise õigsust ning sisekontrollisüsteemi toimimist järgmistes valdkondades:
 - riigilõivude (äriregistri, kinnistusregistri ja kohtuasjade toimingud) kogumine;
 - menetluskulude hüvitiste kogumine;
 - toetuste andmine;
 - tööjõukulude arvestus;
 - majandamiskulude tegemine;
 - tehingud põhivaradega;
- hindasid kohtute infosüsteemi ja kinnistusregistri usaldusväärsust finantsarvestuse seisukohast;
- tutvusid korruptsiooni ennetamiseks loodud sisekontrollisüsteemiga. Riigikontroll käsitleb teemat üldistatuna auditiaruandes, mistõttu ei ole käesolevas märgukirjas sellest kirjutatud. Info Justiitsministeeriumi sisekontrollisüsteemist saadud ülevaate kohta on edastatud auditi kontaktisikutele ja personalikonsultandile;

- kontrollisid, kas tehingute tegemisel seotud isikutega, kes on määratletud avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendis (RRÜE), on kinni peetud toimingupiirangust korruptsioonivastase seaduse mõistes. Sama kontrolliti ka toetuse andmise tehingute auditeerimisel.

Riigikontroll ei tuvastanud eelarve planeerimisel ja kasutamisel, riigilõivude ja muude tulude kogumisel, tehingutes põhivaradega, majandamis- ja tööõukulude tegemisel sisekontrollisüsteemi toimivuses ega tehingute raamatupidamises kajastamisel kontrollitud ulatuses olulisi puudusi.

Riigikontroll tänab Justiitsministeeriumi valitsemisala teenistujaid meeldiva koostöö eest.

Lugupidamisega

/allkirjastatud digitaalselt/

Ines Metsalu-Nurminen
peakontrolör

Marlen Pärman
Marlen.Parmann@riigikontroll.ee