

Revisjonikomisjoni kontrollakt Tartu Valla Kommunaal

Revisjoni teostamist alustatud 15.03.2018, täiendavaid materjale küsitud lisaks raamatupidamisest.

Revisjoni teostamisel osalesid revisjonikomisjoni esimees Teet Lill ja Tartu Valla Kommunaal juhatuse liige Aigar Lepp.

Teostatud kontroll

Dokumentide kontrollimisel selgus, et vallavalitsus on ilma Tartu valla Kommunaali juhatuse liikme ja nõukogu loata kasutanud Tartu valla Kommunaali eelarvelisi vahendeid Tartu valla enda kulude katteks. Näiteks:

- 07.01.2013. a kanti Tartu vallast Kommunaali kontole toetus 30 000 € (höövel) ja juba 30.01.2013 on Kommunaali kontolt tehtud Tartu vallavalitsusele sama summa ulatuses (30 000 €) toetuse tagasikanne (höövel).
- 18.09.2013. a Tartu Valla Kommunaali nõukogu koosoleku protokollist lähtuvalt võttis nõukogu vastu otsuse võtta laenu erinevate projektide sildfinantseerimiseks. Peale laenuraha laekumist Kommunaali kontole (250 000 €) on kassa/panga väljavõtetest näha, kuidas raamatupidaja on hakanud laenusummat Tartu vallavalitsuse kontole ümber kandma. 20.09.2013 on valla kontole kantud 29 000 € (autotranspordi tegevustoetuse tagasikanne), 14 000 € (valla teede tegevustoetus-tagasikanne), 40 000 € (heakorra tegevustoetus – tagasikanne), 57 400 € (välisvalgustuse tegevustoetuse tagasikanne).
Tasub siinjuures ära märkida, et sama aasta jaanuaris võttis vald Raadi SA-lt laenu 150 000 €, mis tuli ka samal aastal tagastada. Võimalik, et laenu tagastamiseks võetigi vajalikud vahendid laenu tagastamiseks Tartu Valla Kommunaali kontolt. Raamatupidamistehingud olid juhatuse liikmega kooskõlastamata.
Sellise lubamatu rahade ära võtmise tulemusel oli häiritud Kommunaali tegevus projekti elluviimise osas, milleks laen tegelikkuses võeti.
- 31.12.2013. a on juhatuse liikme sõnul tema teadmata makstud kinni arve (2000 €) juriidilise konsultatsiooni teenuse eest, mida Kommunaal ei ole tellinud ega saanud ka vastavat teenust. Arvet ei ole juhatuse liige allkirjastanud ega maksmisele suunanud.

Kokkuvõttes: Tartu Valla Kommunaali tegevus oli aastaid pärsitud, sest polnud võimalik arvestada eelarveliste vahenditega ja teostatavate tööde planeerimine oli raskendatud kuna vallalt tellitavate tööde mahtu ei planeeritud pikemalt ette. Seega polnud võimalik teostada pikemaajaliste tarnete hankeid ja koostada eelarvet.

Juhatus liikmega said läbi räägitud ohud, mis võivad kaasneda olukorras kui tehinguid tehakse nõukogu liikmetega seotud isikutega.

Ettepanekud vallavalitsusele:

- Selgitada välja, kas Tartu vallavalitsus on Tartu Valla Kommunaalile tagastanud kõik 2013. aastal Kommunaalilt ära võetud summad.
- Selgitada välja, kes ilma juhatuse liikme nõusolekuta võttis endale Tartu vallavalitsuse töötajatest õiguse teostada Tartu Valla Kommunaali kontolt ülekandeid Tartu vallavalitsuse kontole.
- Selgitada välja, kes 31.12.2013. a suunas maksmisele juriidilise konsultatsiooni teenuse arve ja kes tegelikult ning millist teenust selle summa eest tellis.
- Edaspidi vallavalitsusel eelarve koostamisele eelneval perioodil anda ette mahud, millises ulatuses järgenval eelarveaastal plaanitakse Tartu Valla Kommunaalilt tellida töid ja teenuseid. See võimaldab Tartu Valla Kommunaalil teostada pikemaajaliste tarnete hankeid, korraldada otstarbekamalt tehtavaid töid ja koostada ka eelarvet.

/ allkirjastatud digitaalselt /

Teet Lill
Tartu vallavolikogu
Revisjonikomisjoni esimees

Tel 502 9411
E-post teet.lill@tartuvald.ee