

## Tartu valla revisjonikomisjoni koosoleku protokoll nr 3

Koht: Kõrveküla  
Kuupäev: 01.12.2017  
Aeg: 09:00-10:30  
Osalejad: Elle Kaljurand, Teet Lill

Päevakord:

1. Revisjonikomisjoni õiguste ja kohustuste kinnitamine KOKS'i ja Tartu valla põhimääruse järgi.
2. Kontrolli teostavate isikute nimetamine.
3. 2017. aasta Tartu valla, Tabivere valla, Piirisaare valla ja Laeva valla revisjonikomisjoni tööplaanide arutelu.
4. 2018. Tartu valla revisjonikomisjoni tööplaan koostamise algatamine.
5. Ettepanek sisekontrolli ametikoha loomiseks Tartu valla struktuuriüksusesse KOKS § 48<sup>2</sup> järgi.
6. Ametisõidukite kasutamise korrast kinnipidamise kontrollimine. Kehtestatud kütuselimiitidest kinnipidamise kontrollimine. Kuna uuest aastast muutub ametisõidukite kasutamise kord, tuleb võtta seisukoht, kuidas hakkab toimuma ametisõidukite kasutamine edaspidi.

Koosolekut juhatab revisjonikomisjoni esimees Teet Lill

Otsustati, et koosolekut protokollib Teet Lill ning järgmisel istungil palume protokollijaks volikogu referendi ametikohale määratud töötaja.

### 1. Revisjonikomisjoni õiguste ja kohustuste kinnitamine

KOKS § 48-st tulenevalt

Revisjonikomisjonil on õigus:

- 1.1. Kontrollida ja hinnata valla- või linnavalitsuse, valla- või linnavalitsuse ametiasutuste ja nende ametiasutuste hallatavate asutuste või kohaliku omavalitsuse üksuse valitseva mõju all oleva äriühingu, sihtasutuse ja mittetulundusühingu tegevuse seaduslikkust, otstarbekust ja tulemuslikkust ning valla või linna vara kasutamise sihipärasust;
- 1.2. Kontrollida ja hinnata valla- või linnaeelarve täitmist.
- 1.3. Revisjonikomisjon hindab tulemuslikkust järgmiste kriteeriumite kohaselt:
  - 1.3.1. säästlikkus, mis tähendab eesmärkide saavutamiseks tehtavate kulutuste minimeerimist;
  - 1.3.2. tõhusus, mis tähendab kulutuste ja nende abil saavutatavate tulemuste suhet;
  - 1.3.3. mõjus, mis tähendab tegevuse tegelikku mõju võrrelduna kavatsetud mõjuga.
- 1.4. Revisjonikomisjon täidab oma pädevuses olevaid ülesandeid valla või linna põhimääruses sätestatud korras tööplaanil alusel või volikogu ülesandel.
- 1.5. Revisjonikomisjoni otsus ja revisjoniakt saadetakse valla- või linnavalitsusele, kes võtab revisjoniakti suhtes seisukoha ja esitab selle kümne päeva jooksul revisjonikomisjonile. Revisjonikomisjon esitab eelnimetatud dokumendid volikogule otsuse tegemiseks kontrolli tulemuste realiseerimise kohta, lisades nendele dokumentidele otsuse tegemiseks vajaliku volikogu õigusakti eelnõu.
- 1.6. Revisjonikomisjonil on õigus saada teavet ja kõiki oma tööks vajalikke dokumente.
- 1.7. Revisjonikomisjon esitab vähemalt kord aastas aruande oma tegevuse kohta volikogu istungil.
- 1.8. Revisjonikomisjoni aruanne avaldatakse kohaliku omavalitsuse üksuse veebilehel.



Tartu valla põhimäärusest § 19 tulenevalt:

1.9. Revisjonikomisjon nimetab kontrolli teostavad isikud. Kontrolli teostaval isikul on õigus:

- 1.9.1. siseneda kontrollitava asutuse ruumidesse ja viia vajadusel läbi inventuure;
- 1.9.2. nõuda majandus- ja finantstegevust kajastavate algdokumentide, lepingute ja muu asjasse puutuva dokumentatsiooni esitamist, saada loetletud dokumentidest ära kirju ja väljavõtteid;
- 1.9.3. saada kontrollitava asutuse juhilt ja teistel isikutelt suulisi ja kirjalikke seletusi.

1.10. Revisjonikomisjoni liige ei tohi häirida kontrollitava ametiasutuse või asutuse igapäevast tööd, ta peab järgima kehtestatud (töö) sisekorraeskirju ja teisi kontrollitava ametiasutuse või asutuse töökorraldust reguleerivaid õigusakte.

1.11. Revisjonikomisjon võib kutsuda kontrolli tulemuste arutamisele vallavalitsuse liikmeid ja kontrollitud asutuste juhte. Revisjonikomisjon teeb vallavalitsusele ettepanekuid avastatud puuduste kõrvaldamiseks.

**Otsustati** 2 poolt häälega juhinduda eeltoodud punktidest.

## **2. Kontrolli teostavate isikute nimetamine**

**Otsustati** kahe poolt häälega Tartu valla põhimääruse § 19 lg 2 alusel määrata kontrolli teostatvateks isikuteks Elle Kaljurand, Valentina Aman ja Teet Lill.

## **3. 2017. aasta Tartu valla, Tabivere valla, Piirisaare valla ja Laeva valla revisjonikomisjoni tööplaanide arutelu**

T. Lill: Ei ole leidnud Tartu valla ja Piirisaare valla tööplaan. Laeva valla tööplaan kinnitati 02.05.2017. Laeva valla volikogus ja Tabivere valla tööplaanis lepiti kokku 10.04.2017.

E. Kaljurand: Tabivere valla tööplaan on pealiskaudne.

T. Lill: Tartu vallas on revisjonikomisjoni koosolekutel ainult kinnitatud majandusaasta aruandeid ja valitud majandusaasta aruande audiitoreid.

E. Kaljurand: Tabiveres on toetuste esitamise kord, et oleks läbipaistev toetuste eraldamine MTÜ-dele, juriidilistele- ja füüsilistele isikutele.

**Otsustati** 2 poolt häälega, et ühine toetuste esitamise kord tuleb luua ka Tartu vallas ja kaasata seda eelarves ja reservfondide kasutamisel.

## **4. 2018. Tartu valla revisjonikomisjoni tööplaani kooostamise algatamine.**

E. Kaljurand: Tööplaanile vastavatele kontrollimistele tuleb panna tähtajad.

T. Lill: Valida kuu, kvartal või poolaasta. Kontrollimist tuleb alustada kindlasti Tartu valla sõltuvatest üksustes OÜ Raadi arendus, OÜ Tartu Valla Kommunaal, SA Raadi Arendus ja SA Saadjärve. Neid ei ole kontrollitud kunagi, sest eelmine revisjonikomisjoni esimees oli nende osaühingute ja sihtasustustete nõukogu liige.

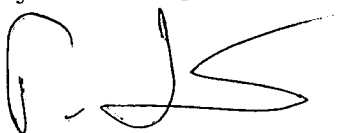
E. Kaljurand: Nende tegevustest tuleb selgust saada. Ettepanek arutada tööplaani elektrooniliselt.

**Otsustati** kahe poolt häälega tööplaan esitada 2018. a jaanuari volikogu istungil. Tööplaan koostada elektrooniliselt.

## **5. Ettepanek sisekontrolli ametikoha loomiseks Tartu valla struktuuriüksusesse KOKS § 48<sup>2</sup> järgi.**

T. Lill: Vajadus sisekontrolli töötaja ametikohale. Me ei jõua kõike ise kontrollida, näiteks kõigi arveldamiste õigsust või sõidukipäevikute esitamist, kas investeerimilaenu võidakse kasutada kulude katteks jne.

E. Kaljurand: Praeguses struktuuris olevaid raamatupidajaid võiks sellel ametikohal kasutada.



2 poolt häälega otsustati teha ettepanek 2018. aastal vallavalitsuse struktuuri luua sisekontrolli ametikoht. Võimalusel kaaluda sisekonkursi korraldamist.

**6. Ametisõidukite kasutamise korrast kinnipidamise kontrollimine. Kehtestatud kütuseliimitest kinnipidamise kontrollimine. Kuna uuest aastast muutub ametisõidukite kasutamise kord, tuleb võtta seisukoht, kuidas hakkab toimuma ametisõidukite kasutamine edaspidi.**

T. Lill: Minu käsutuses olevaid sõidukipäevikud ei ole vastavalt ametisõidukite kasutamise korrale nõuetekohaselt täidetud.

T. Lill esitles sõidukipäeviku koopiat, kus puudusid autokasutaja allkiri, asutuse juhi allkiri ja raamatupidaja otsus isiklike sõitude toimingute kohta. T. Lill viidas ka sellele, et sõidukipäevikus on suurem osa sõitudest kodust tööle ja töölt koju, mis on kirja pandud aga ametisõidutena.


Otsustati 2 poolt häälega kontrollida detsembris 2017. ametisõidukite kasutamist, kütuseliimite vastavalt valdade ametisõidukite kasutamise korrale.

Saata teistele komisjoniliikmetele korraldused, millega on antud õigused ametiautode garažeerimiseks kodustel aadressidel.

Koosleku juhataja

Protokollija

Teet Lill



Teet Lill

