

TARTU VALLAVOLIKOGU REVISJONIKOMISJON

Kõrveküla

08.03.2018 nr 3

Aeg: 08.03.2018, algus kell 13.00, lõpp kell 14.50.

Istungit juhatas: komisjoni esimees Teet Lill.

Protokollis: Kadri Linamägi.

Istungist võttis osa komisjoni liikmed Teet Lill, Elle Kaljurand, Valentina Aman.

Teet Lill teeb ettepanaku lisada päevakorda neljanda punktina Maire Teppo pöördumine seoses Piirissaare lõpetamata ehituste auditeerimisega ja lisada viiendaks punktiks Valentina Amani ettepanekul Piirissaare põhivarade inventuuri kontrolli tegemine (2017. aasta).

Päevakorra projekt:

1. Revisjoniakti nr 1 üle vaatamine seoses ametisõidukite uue korra kehtestamisega ja Sotsiaalministeeriumilt saabunud vastusega;
2. Audiitori pöördumine revisjonikomisjoni poole, materjalidega tutvumine ja vastuse kooskõlastamine;
3. Vahekokkuvõtete tegemine kontrollkäikudest;
4. Maire Teppo pöördumine seoses Piirissaare lõpetamata ehituste auditeerimisega;
5. Piirissaare põhivarade inventuuri kontroll;
6. Tartu valla määruse „Tartu valla ametiautode ja isikliku sõiduauto ametisõitudeks kasutamise kord“ üle vaatamine ja hinnangu andmine;
7. Jooksvalt tekkinud teemade arutelu.

Revisjonikomisjon kinnitab päevakorra.

1. Revisjoniakti nr 1 üle vaatamine seoses ametisõidukite uue korra kehtestamisega ja Sotsiaalministeeriumilt saabunud vastusega

Arutelu toimub akti punkti 9 teemal. Koolijuhtide ametijuhendid.

Ettepanek vallavalitsusele:

Kehtestada koolidele uued põhimäärused, kus oleks ära määratud koolijuhi ametikohustused.

Akti punktide 1, 6, 7, 8, 9 ja 10 osas ettepanekud vallavalituse poolt täidetud.

Akti punkt 2:

Sõidupäevikud raamatupidamises kajastada ametiasutuse asjaajamist ning raamatupidamisarvestust ja -aruandlust reguleerivates õigusaktides sätestatud nõuetele vastavalt.

Kontrollitav periood 2017. aasta kuni Tartu Vallavalitsuse vastu võetud määruse nr 1 „Tartu valla ametiautode ja isikliku sõiduauto ametisõituteks kasutamise kord“ kehtima hakkamiseni 19.02.2018 - tähtaeg 30.06.2018.

Hääletuse tulemus: kolm poolt häält.

Akti punkt 3:

Ametisõidukitega tehtud isiklike sõitude eest koostada ametisõidukeid kasutanud isikutele tagasiulatuvalt 2017. aasta sõidupäevikute alusel arved (puudutab vaid endise Tartu valla ametisõidukeid ja nende kasutajaid) - tähtaeg 30.06.2018.

Hääletuse tulemus: kaks poolt (Teet Lill, Valentina Aman) ja üks vastu (Elle Kaljurand).

Akti punkt 4: Esitada seoses valla teenistujate ja valla hallatavate asutuste töötajate poolt tehtud „annetuste“ osas Politsei- ja Piirivalveametile avaldus Korruptsioonivastase seaduse võimaliku rikkumise kohta.

Hääletuse tulemus: üks poolt (Teet Lill) ja kaks vastu (Elle Kaljurand, Valentina Aman).

Akti punkt 5:

Esitada seoses Tartu Vallavalitsuse 6.mai 2015 korralduse 206 osas Politsei- ja Piirivalveametile avaldus Karistusseadustikus kirjeldatud süütegude võimaliku toimepanemise kohta.

Hääletuse tulemus: üks poolt (Teet Lill) ja kaks vastu (Elle Kaljurand, Valentina Aman).

Akti punktide 4 ja 5 osas otsustas revisjonikomisjon 1 poolt ja 2 vastuhäälega juhtida tähelepanu nendes punktides välja toodud puudustele ja mitte teha ettepanekut nende täitmiseks.

2. Audiitor

Komisjon volitab komisjoni esimeest Teet Lill vastama audiitori kirjale.

Algatada eelnõu struktuuri muudatuseks seoses sisekontrolli ametikoha loomisega.

3. Vahekokkuvõtted

Valentina Aman annab ülevaate Piirissaare raamatupidamise dokumentatsiooni kontrollist.

Tuvastas järgmised rikkumised:

- Liina Miksi pool tehtud rahalised kanded isiklikule arvelduskontole;
- Liina Miksi poolt tehtud kaardimaksud valla deebetkaardiga;
- Sularaha välja võtmine valla deebetkaardiga;
- Põhivarade inventuur tegemata 2015, 2016 ja 2017;
- Puuduvad põhivara kaardid.

Pearaamatu väljavõtte kassast ja aruandvad isikud ei läinud kokku. Vahe tuli üle 3000 euro.

Majanduskomisjon arutas 13.12.2017 koosolekul eelarve täitmist kuid ei olnud kutsunud Piirissaare pearaamatupidajat, et anda oma selgitusi eelarve täitmise kohta.

Kõikide teiste valdade: Tartu, Tabivere ja Laeva pearaamatupidajad olid kutsutud nii majanduskomisjoni kui ka volikogu istungitele.

Ettepanek vallavalitsusele:

- 1) Viia läbi kontroll nende asjade tuvastamiseks ja kontrollida dokumentatsiooni ja tehingute vastavust avaliku sektori finantsarvestuse ja aruandluse juhendile.
- 2) Teha 2017. aasta põhivara inventuur.
- 3) Pöörduda audiitori poole ja juhtida tähelepanu Piirissaare raamatupidamise puudustele.

Teet Lill annab ülevaate kontrolli tulemustest Kõrveküla lasteaias Päikeseratas, SA Raadi ja Raadi Arenduses.

Vallavalitsusel edastada revisjonikomisjonile 2017. aasta eelarve täitmise aruanded (Tartu, Laeva, Tabivere, Piirissaare). Tähtaeg esitamiseks 30.03.2018.

4. Maire Teppo pöördumine

Lõpetamata ehitiste auditeerimine (Piirissaare).

Revisjonikomisjoni kohustus ei ole teha inventuuri vaid komisjonil on kohustus kontrollida tegevuse õigsust.

Ettepanek vallavalitsusele:

Teha põhivara selles osas inventuur ja vallavalitsuse poolset ettepanekut, kas põhivara arvele võtta või mitte.

Kohustada auditeerijat üle andma ühendvallale õigesti auditeeritud bilanss.

5. Piirissaare põhivarade inventuuri kontroll

Liina Miksi poolt kasutatava ametiasutuse deebetkaardi, sularaha maksete ja isiku kontole sularaha maksete kontrollimine tegemine. Seda on vaja uurida ja teha audiitorile ettepanek asja uurimiseks ja rikkumiste tuvastamiseks.

Valentina Amani kontrolli tulemusena ei klapi deebetkaardiga tehtud tehingud kassaga.

Põhivarade inventuur tegemata 2015, 2016 ja 2017 ja puuduvad põhivara kaardid.

6. Tartu valla määruse „Tartu valla ametiautode ja isikliku sõiduauto ametisõitudeks kasutamise kord“ üle vaatamine ja hinnangu andmine

Vaadata määrus ja sellega seonduvad käskkirjad üle ja anda hinnang järgmisel revisjonikomisjoni istungil.

/digitaalselt allkirjastatud/

Teet Lill
Revisjonikomisjoni esimees

/digitaalselt allkirjastatud/

Kadri Linamägi
Protokollija