

## Tartu Vallavolikogu revisjonikomisjoni AKT nr 2/2019

### Revisjonikomisjoni aruanne Tartu valla konsolideerimisgrupi 2018. aasta auditeeritud majandusaastaruande kohta

21. juunil 2019 toimunud revisjonikomisjoni koosolekul majandusaastaruande arutelul ei avastatud ebareeglipärasusi.

Tuleb märkida, et koosoleku toimumise ajaks ei olnud võimalik tutvuda audiitori poolt koostatud kokkuvõttega.

Revisjonikomisjoni nõue vallavalitsusele on see, et järgmisel aastal tuleb nii vallavalitsusel kui audiitoril rangelt kinni pidada majandusaasta aruande koostamise tähtaegadest, mis tulenevad Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse (KOFSt) §-st 29 ja Tartu valla finantsjuhtimise korra §-st 13.

Sisekontrollisüsteemi tõhustamiseks on läbi viidud riskijuhtimise koolitus ja tellitud sotsiaalosakonnale audit.

Ettepanekud edaspidiseks:

1. Edaspidi mitte maksta sõltuvatele üksustele investeerimistoetuste summasid koos käibemaksuga, nii nagu seda tehti Saadjärve SA osas. Investeerimistoetuste tasumisel on käibemaksu osas tegu täiendava toetusega.
2. Preemiate maksmisel vältida Tartu vallavalitsuse palgajuhendi § 10 lg 2 alust (vallavalitsuse või struktuuriüksuse heade tulemuste korral makstakse preemiat kõikidele teenistujatele võrdsetel alustel), seda põhjusel, et headest tulemustest lähtuvalt preemiate maksmine ei ole õigustatud olukorras, kus meil on puudujääke ükskõik millises tegevusvaldkonnas, olgu selleks siis sotsiaal-, haridus- või kultuuri valdkond. Kõik aasta lõpuks vabaks jäävad vahendid tuleks suunata puudustkannatavatesse valdkondadesse.  
Preemiate maksmised peavad toimuma põhjendatult ja motiveeritult ning eelnevate kirjalike kokkulepete alusel (näiteks arenguveestlus).

27. märtsil 2019 koostatud revisjonikomisjoni aktist nr 1 lähtuvalt saab väita, et tõsisemat varju tegevustele heitsid SA Saadjärve ja Roundhouse OÜ vahel teostatud tehingud (päästekatamaraanid), mis tulid ilmsiks 2018. aastal ja preemiate ning lisatasude maksmine.

Eelnevat kokku võttes revisjonikomisjon toetab Tartu valla koostatud majandusaasta aruande kinnitamist.

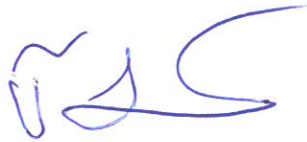
Lisad:

Lisa 1 – Sõltumatu vandeaudiitori aruanne

Lisa 2 – Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni aruanne 2018. aasta tegevusest

Teet Lill

Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni esimees



27.06.2019.a.

Elle Kaljurand

Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni liige



27.06.2019.a.

Arvi Lossmann

Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni liige



27.06.2019.a.