

Tartu Vallovolikogu Revisjonikomisjon

Vahearuanne.

Tabivere Rahvamaja revisjon.

Alus: Revisjonikomisjoni 2019 tööplaan

Algus. 11.10.2019

Teavitasin revisjoni algusest vallavanemat, finantsisti, osakonna juhatajat, kultuuritöö juhti, rahvamaja juhatajat E-kirjaga 11.10.2019.

Esmalt palusin raamatupidamisest eelarve täitmise dokumente. Sain esmased koandid, mille alusel kulude eelarve 31.08.2019 seisuga oli täituvus keskmiselt 60%. Suurem mure oli tulude eelarvega. Tulude eelarve 2019 aastaks oli 9000 eurot, sellest oli täidetud ainult 2700 eurot, so ainult 30%. Ürituste, sh kino omatulu oli 31.08.2019 seisuga peakassasse makstud 1881 eurot, ülejäänud moodustas majutus 544eurot ja ruumide ning helitehnika müük 275eurot. Need olid selleks hetkeks laekunud summad. Oli veel väljastatud arveid, mis olid 31.08.2019 laekumata. Võlgu olevate arvetega on tegelenud raamatupidamine.

Rahvamaja juhatajaga kohtusime 22.10.2019 kell 15.00. Peamised teemad olid Rahvamaja põhimääruse järgne tegevus. Esmalt, mis on rahvamaja põhitegevus? See on kirjas põhimääruses ülesannetes 1-8 punktis, milles on kirjeldatud kultuurilist tegevust ja elanikkonna kaasamist rahvamaja tegevustes. Punktides 9-14 on ülesannetes kirjas rahvamaja lisateenused, sh majutus, ruumide rent jne.

Rahvamaja struktuuris on hetkel 3 töötajat- juhataja, maja perenaine, koristaja. Ringijuhte on 3 ja rahvamaja omaringe on 5(2 noorte näiteringi, 2 täiskasvanute näiteringi ja „Mehed mandrilt“ ring). Lisaks on veel paar võimlemisrühma ja noorte JJStreet tantsuring ja Tabivere huvikooli ringid. Lisaks on sellel õppeaastal majas enne Tabivere koolimajas olnud Tabivere Huvikooli ringid.

Mina proovisin infot saada esmalt rahvamaja kodulehelt www.tabikas.ee. Sellelt kodulehelt saab infot peamiselt selle kohta, et tegemist on majutust ja ruumide renti pakkuv ettevõttega, kusjuures lingile hinnakiri vajutades ei ilmu ühtegi hinnakirja vaid tekst-küsi pakkumist: kalev.partelpoeg@tartuvald.ee.

Kultuurilised ja tasulised üritused on kirjas kalender formaadis, vähemalt kuu ette. Üritusete alt võib leida ka selliste ürituste infot, mis on juba läbi. Eelinfot on vähem.

Info rahvamajas tegutsevate ringide jm tegevuse kohta puudub. Ei ühtegi tasuta ega tasulist ringi kirjas ei ole. Küsisin selgitust kodulehe kohta juhatajalt- tema seletas, et on sellega tegelenud aga tulemust hetkel pole.

Kuna rahvamajas on palju tasulisi üritusi, siis palusin sularaha arvelduste korda. Seda pole, pole ka nummerdatud pileteid ega kassatsekke. Seega puudub täielikult ülevaade tasuliste ürituse tegelike tulude ja majutuse tulude kohta. Ei ole ka korda, mis aja jooksul tuleb sularaha kassasse maksta. Selgitasin, et vastavalt põhimäärusele on rahaliste vahendite õiguspärane kasutamine juhataja kohustus.

25.10.2019 käisin ka Tabiveres raamatupidamisest dokumente kontrollimas. Selgus, et osa tulusid on rahvamajale laekumata, st arved on väljastatud aga tasumata. Võlgnikega on tegeletud. Küsisin ka

sularaha sissemaksete alusdokumente. Neid ei ole. Sissemakse selgitusse on märgitud vastavalt Kalev Pärtelpoeg öeldud märkus, nt ürituste tulu, kino tulu, majutuse tulu. Ei mingeid koondeid ega selgitusi, millise ürituse, kelle majutuse jne eest. Arveid väljastab raamatupidamine Kalev Pärtelpoeg saadetud E-kirja alusel. Palusin raamatupidajal välja anda kõik saadetud E-kirjad ja võrdlesime nende alusel väljastatud arveid. Kõikidele E-kirjades toodud kontaktidele olid arved väljastatud. Kahjuks puudub ka selles valdkonnas reeglid. Näiteks on Kalev Pärtelpoeg saatnud raamatupidamisele E-kirja 06.03.2019, kus palutakse saata arved majutuste eest perioodil 26.12.2018-26.02.2019, st 3 kuud hiljem. See võib olla ka põhjus, miks tekib võlgnevus. 16.10.2019 on raamatupidajale saadetud E-kiri majutuse kohta kuupäevadel 11-12.06.2019 ja 22-23.06.2019. Majutuse eest 3 kuud hiljem maksta on liiga pikk aeg.

Kokkuvõtte probleemidest:

1. Tabivere Rahvamaja põhitegevus viia kooskõlla põhimäärusega. Tegemist peaks olema siiski kultuuri ja vabaaja asutusega, mitte hotelliga. Kultuuritöö eest vastutajal rohkem tähelepanu pöörata rahvamajade põhitegevusele. Suurepärased ruumid, mis on kahjuks alakasutuses. Sellist suurt saali, hea põranda ja hea lavaga ei ole lähimas piirkonnas olemaski.
2. Perioodil 01.01.-31.08.19 on tulud ürituste ja kino eest 1881eur aga kulutused ürituste korraldamiseks samal perioodil on umbes 7000eur (see on minu arvestuslik summa. Kokku on kulusid 14203,75 aga välistasin ülevallalised üritused- Vabariigi aastapäev, jaanipäev)
3. Tabivere rahvamaja koduleht viia kooskõlla põhitegevusega ja lisada teenuste hinnakirjad.
4. Rahvamaja lisategevuste teenuste hinnakirja kinnitamine Vallavalituse poolt.
5. Koostöös finantsosakonnaga kinnitada sularahaga arvelduste kord. Nummerdatud piletite alusel koostada koond konkreetse ürituse kohta, mis on peakassasse maksmise alus. Peale tasulist üritust peaks sularaha olema peakassasse makstud vähemalt 5 tööpäeva jooksul.
6. Teha reeglid majutuse teenuse pakkumise ja selle eest tasu võtmise kohta, st mingi reserveeringute tabel, tasumine ettemaksuna või kohapeal sularahas, mille kohta väljastatakse tšekk. Võlgu majutust ei pakuta mitte kuskil.
7. Ruumide rentimise kohta on ka vaja korda, paljast hinnakirjast ilmselt ei piisa. Rent peaks olema ka tasutud ettemaksuna kontole või siis sularahas enne ürituse algust.
8. Kui see peaks majanduslikult vajalik olema, siis leida võimalus kaardimakse terminali soetamiseks (võib olla ka riskasutusel teiste rahvamajadega).

Rahvamaja juhataja peamine vabandus oli kooli toomine rahvamajja, millega mina nõustuda ei saa. Kool on rahvamajas alates 01.09.2019 päevasel ajal tööpäeviti.

Ilmselt on vaja ettevõttele teha mõistliku aja möödudes järelkontroll.

Lisad: K.Pärtelpoja saadetud ringide tabel ja minu koopiad meilidest raamatupidamisele.

Revisjoni lõpp 21.11.2019.

Elle Kaljurand