

Tartu Vallavolikogu revisjonikomisjoni AKT nr 1/2020

Revisjonikomisjoni aruanne Tartu valla konsolideerimisgrupi 2019. aasta auditeeritud majandusaasta aruande kohta

15. juunil 2020 toimunud revisjonikomisjoni koosolekul majandusaasta aruande arutelul ei avastatud ebareeglipärasusi.

Koosolekul ei viibinud majandusaasta arunnet auditeerinud audiitorit. Koosoleku alguseks saadeti revisjonikomisjonile audiitori poolne märgukiri aruande auditeerimise kohta ja infovahetus vallavalitsusega.

Järjekordselt ei peetud kinni majandusaasta aruande koostamise tähtaegadest, mis tulenevad Kohaliku omavalitsuse finantsjuhtimise seaduse (KOFSt) §-st 29 ja Tartu valla finantsjuhtimise korra §-st 13. Vallavalitsusel välja selgitada viivituse põhjused ning vajadusel kaaluda uue audiitori valimist.

Tähelepanekud:

1. Vallavalitsuse sisekontrollisüsteemi nõutav tase ei vasta rahandusministeeriumi tellimisel koostatud kohalike omavalitsuste sisekontrollisüsteemi korraldamise soovituslikule juhendile. Tehingud vallavalitsuse liikme Jaana Puuri poja seotud ettevõtetega avastati alles peale kolmanda tehingu teostamist volikogu liikme poolt.
2. Revisjonikomisjoni poolt tellitud ehitusvaldkonna auditist selgus, et Tartu Vallavalitsuses puudub kõrvaltegevusega tegelemisest teavitamise kord ning juhised selle kohta, kuidas käituda huvide konflikti olukorras.
3. 2019. aasta eelarve kulud koos investeeringutega ületasid tulusid 346 771,96 € võrra.
4. Sihtasutus Raadi poolt hallatavad lasteaiad tegid tehinguid, mida ei olnud eelarves kinnitatud. Kõrveküla lasteaed Päikeseratas ületas majanduskulusid 29 748,54 € võrra.

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

Lisa 1 – Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni aruanne 2019. aasta tegevusest

<https://tartuvald.ee/documents/18024737/26423918/Tartu+vallavolikogu+revisjonikomisjoni+aruanne+2019.pdf/a52eab24-3152-42f7-a586-a4084e4c5bda>

/ allkirjastatud digitaalselt /

Teet Lill

Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni esimees

/ allkirjastatud digitaalselt /

Elle Kaljurand

Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni liige

/ allkirjastatud digitaalselt /

Arvi Lossmann

Tartu vallavolikogu revisjonikomisjoni liige