

REVISJONIKOMISJON KOOSOLEKU PROTOKOLL

Pärnu-Jaagupi

19. mai 2008 nr 5

Algus kell 15.00, lõpp kell 15.50.

Juhatas Urmas Laur.
Protokollis Marina Simm.

Osa võtsid: Urmas Laur, Marina Simm ja Andres Mirme.

PÄEVAKORD:

1. Vallavalitsuse kontrollitulemuste analüüs

Päevakorrapunkt nr 1

(U. Laur, A. Mirme, M. Simm)

Komisjoni esimees tuletas meelde, millised olid püstitatud kontrolli eesmärgid:

- kontrollida vallavalitsuse tegevuse seaduslikkust ja otstarbekust
- 2007. aasta eelarve täitmist
- 2007. aasta konsolideerimisgrupi majandusaasta aruannet (kas majandusaasta aruanne annab piisava info AS Mako majandustegevusest)
- aktsionäri (AS-is Mako) õiguste teostamist (kas AS on asutatud ja tegutseb vastavuses valla arengukavaga)
- vallavara sihipärast kasutamist (kas on olemas süsteem, mis väldib vara mittesihipärast või väärkasutamist)
- valla eelarvest mittetulundusühingute ja seltsingute toetamise protsessi (kas see on selge, läbipaistev ja eesmärgipärane ning milline on kontrollimehhanism. Kas on koostatud nende tegevuse toetamiseks vastav kord ja kas seda järgitakse toetuse maksmisel. Kas toetuste maksmisel on kasutatud eelarves ainult selleks ettenähtud vahendeid?)

1. Revisjonikomisjon tuvastas kontrollides 2007. aasta konsolideeritud majandusaasta aruannet (ülevaade AS Mako majandustegevusest), et majandusaasta aastaaruandes on kajastatud AS Mako olulisemad finantssuhtarvud, millede tulemist on võimalik majandusotsuseid teha.

2. Revisjonikomisjon kontrollis aktsionäri (AS Mako) õiguste teostamist (kas AS on asutatud ja tegutseb vastavuses valla arengukavaga).

Otsustati esitada ettepanek vallavalitsusele:

AS Mako üldkoosolekul (vallavalitsusel) teha ettepanek juhatajale koostada ASi arengukava ja igaks aastaks eelarve.

Uuendamist vajab „AS Mako ühisveevärgi ning kanalisatsioonisüsteemi tegevuskava aastateks 2007-2008“, milles tuleb täpsemalt kirjeldada soovitavaid arengusuundi ning tegevusi nende saavutamiseks ning lähtuda tuleb „Halinga valla ühisveevärgi- ja kanalisatsiooni arengukava aastateks 2006-2018“, mis määrab valla veemajanduse arengusuunad aastani 2018.

3. Kontrolliti vallavara sihipärast kasutamist (kas on olemas süsteem, mis väldib vara mittesihipärast või väärkasutamist).

Revisjonikomisjon tuvastas, et vastu on võetud Halinga Vallavolikogu 11. jaanuari 2006 määrus nr 5 „Vallavara valitsemise kord“ ning on moodustatud vallavarakomisjon, mis oma tegevuses lähtub vastavast korrast. Komisjoni läbivad kõik vallavaraga seotud tehingud. Viited vara sihipärasele kasutamisele on ametnike ametijuhendites ja sisekorraeeskirjas. Raamatupidamise siseeeskiri reguleerib materiaalsete varade inventeerimise korda. Valla hallatavates asutustes on materiaalselt vastutav isik, kellega on sõlmitud vastavad lepingud.

4. Kontrolliti vallaeelarvest mittetulundusühingute ja seltsingute toetamise protsessi.

Revisjonikomisjon tuvastas, et vastu on võetud Halinga Vallavolikogu 26. veebruari 2004. a määrus nr 4 „Kultuuri-, spordi- ja külaliikumise projektidele toetuse andmise korra kinnitamine“, mille alusel rahastatakse mittetulundusühinguid (seltse ja seltsinguid). Toetuse taotlused vaadatakse läbi kultuurinõuniku ja raamatupidamise poolt. Sõlmitud koostöölepingute alusel on nõutud aruandlus lepinguga ettenähtud tähtaegadel. 2007. aasta eelarves on toetusteks kasutatud ainult selleks ettenähtud vahendeid.

Kontrollimisel selgus, et toetuste eraldamine vastavalt taotlustele on eesmärgipärane ja läbipaistev.

5. Vaadati üle eelarve täitmise aruanne.

Eelarve täitmise aruande järgi 2007. aastal ülekulusid ei esinenud.

6. Konsolideeritud majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Halinga valla finantsseisundit ja rahavoogusid.

Otsustati teha vallavolikogule ettepanek: kinnitada Halinga valla 2007. aasta majandusaasta konsolideeritud aruanne, mis on kooskõlas „Raamatupidamise seadusega“.

Urmas Laur
Revisjonikomisjoni esimees