

REVISJONIKOMISJONI

REVISJONIAKT

Pärnu-Jaagupi

19. mai 2008

Halinga Vallavolikogu revisjonikomisjoni korralise kontrolli tulemused:

1. Kontrollitav asutus: Halinga Vallavalitsus
2. Asutuse juht: Ülle Vapper
3. Kontrollitav eesmärk:
 - 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?)
4. Kontrollitav periood: 01.01.2007-22.04.2008
5. Kontrollijate nimed
 - Urmas Laur revisjonikomisjoni esimees
 - Marina Simm revisjonikomisjoni liige
 - Andres Mirme revisjonikomisjoni liige
6. Kontrollimise aeg 05.05-19.05.2008. a.

Kontrollitavat valdkonda reguleerivad järgmised õigusaktid: „Kohaliku omavalitsuse korralduse seadus”, „Raamatupidamise seadus“, Halinga Vallavolikogu 11. jaanuari 2006. a määrus nr 2 „Halinga valla põhimäärus”; „Valla-ja linnaeelarve seadus”, Halinga Vallavolikogu 11. jaanuari 2006 määrus nr 5 „Vallavara valitsemise kord”; Halinga Vallavolikogu 26. veebruari 2004. a määrus nr 4 „Kultuuri-, spordi- ja külaliikumise projektidele toetuse andmise korra kinnitamine“

Kontrolli käik ja tulemus

1. Revisjonikomisjon kontrollis 2007. aasta konsolideeritud majandusaasta aruannet (ülevaade AS Mako majandustegevusest).

Revisjonikomisjon tuvastas: 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).

AS Mako on asutatud 17. oktoobril 1997. Puudub AS Mako põhjalik arengukava (koos finantsanalüüsiga), mis on valla äriühingu majandamisel vajalik. Valla arengukavas on viited AS Mako ülesannete ja kohustuste kohta ebapiisavad.

Ettepanek: 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).

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 sisekorraeskirjas.

Raamatupidamise siseeeskiri reguleerib materiaalsete varade inventeerimise korda. Valla hallatavates asutustes on materiaalselt vastutav isik, kellega on sõlmitud vastavad lepingud.

4. Kontrolliti vallaelarvest mittetulundusühingute ja seltsingute toetamise protsessi.

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.

Revisjonikomisjon otsustas:

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

Urmas Laur
Revisjonikomisjoni esimees

Marina Simm
Komisjoni liige

Andres Mirme
Komisjoni liige

