



Viru-Nigula Vallavolikogu

Revisjonikomisjoni protokoll

22. juuni 2018 nr 3

Kell 10.00-12.00

Asutus: Viru-Nigula Vallavalitsus

Osalejad: Helen Ruberg- finantsjuht; Pille Kajar- vallakantselei juht; Egle Järvepere- vanemraamatupidaja

Kontrollijad: Gaido Kentem, Juri Frolov

Tööplaan:

1. 2017. aasta majandusaasta aruannete läbivaatamine, endine Kunda linn, Viru-Nigula vald ja Aseri vald.
2. Ehitushanked.
3. Majandushanked.

1. Endise Aseri valla, Kunda linna ja Viru-Nigula valla majandusaasta aruannete kohta, mis olid vallavalitsuse poolt kinnitatud ja vallavanema poolt allkirjastatud 14.06.2018, andsid selgitusi Helen Ruberg Aseri ja Kunda osas, Pille Kajar ja Egle Järvepere Viru-Nigula osas. Majandusaasta aruannetes leiti aastaaruandes ja numbrites kirjavigu, mida ei tohiks üldjuhul olla. Tekkis küsimus, kas audiitorid kontrollivad ikka korralikult majandusaasta aruandeid. Puudub Aseri Kommunaal OÜ aastaaruande protokoll omaniku seisukohaga ettevõtte 2017. majandusaasta kohta, vallasekretär teavitas, et protokolliline otsus on alles tegemisel ja see esitati revisjoni ajal. Leiti, et aastaaruandes oli Aseri Vabaajakeskuse alla pandud noortekeskuse kulud, kuid ametlik vallavalitsuse ja volikogu otsus selle kohta puudub. Kunda linna hangete ja rendilepingute kontrollimisel leidsime, et OÜ-ga Kunda Vesi sõlmitud rendileping trasside kasutamise kohta on lõppenud, kas leping ikka kehtib. Vallavalitsusel ja kantseleil vaadata üle kõik vallas kehtivad rendilepingud ja vajadusel sõlmida uued lepingud vallale soodsatel tingimustel. Komisjoni ettepanek finantsjuhile ja vallavalitsusele- tulevikus tuleb planeerida majandusaasta aruannete valmimine hiljemalt 30.04.2018, siis jääb aega audiitoril, vallavalitsusel, komisjonidel ja volikogul dokumentide läbitöötamiseks vähemalt 1,5 kuud.

2. Kontrolliti Kunda kooli katuse ehitushanget, ehitushanke muutuste ja tingimuste kohta andis selgitusi finantsjuht Helen Ruberg. Komisjoni ettepanek- tulevikus ei soovita vallavalitsuse liikmetel võtta vastu otsuseid ilma vastava ala spetsialistide arvamuse saamiseta projekti muudatuste tegemisteks.

3. Majandushangete kontrollimise käigus kontrollisime valla ja valla ettevõtte vaheliste lepingute olemasolu. Vallavalitsuses puudub hetkel finantsülevaade majandusüksuse kulude kohta kolmes erinevas piirkonnas. Ettepanek koostada tabel tööde kohta, mida on kasulik tellida majandusüksuselt ja mida on kasulik osta ettevõtjatelt.

Komisjoni ettepanek on 2017. aasta majandusaasta aruanded kinnitada ja tulevikus vältida Viru-Nigula valla majandusaasta aruande koostamisel eelmiste aastate tehtud vigu.

/allkirjastatud digitaalselt/

Gaido Kentem
Revisjonikomisjoni esimees