

JÕHVI VALLAVOLIKOGU

REVISJONIKOMISJONI KOOSOLEKU PROTOKOLL

Jõhvis,

4. juunil 2019

Koosoleku algus kell 14.30
lõpp kell 15.15.

Osa võtsid: vt kvoorumi leht.

Koosolekut juhatas komisjoni esimees Paul Paas, protokollis volikogu kantselei juhataja Maire Lumiste.

PÄEVAKORD:

1. Jõhvi valla 2018. a konsolideeritud majandusaasta aruande analüüs

Ettekandja: Paul Paas. Analüüsides majandusaasta aruannet, teen täiendused ja parandused lk 23

ÜLEVADE TEGEVUSTEST SISEAUDITI KORRALDAMISEL JA SISEKONTROLLISÜSTEEMIST

Konsolideerimisgrupi sisekontrollisüsteem on peamiselt üles ehitatud kehtestatud eeskirjade ja protseduurireeglite järgmisele. Tütarettevõtjate ja valitseva mõju all olevate üksuste protseduurireglid on kehtestatud ja järgitavad üksustepõhiselt. Vallavalitsuse sisekontrollisüsteemi tõhususe tagab see, et põhilised tegevused on reglementeeritud ning toimub regulatsioonide ülevaatamine ja täiendamine.

Finantsteenistuse tarkvarasüsteeme täiendatakse ja kaasajastatakse ning juurdepääs infosüsteemidele on ainult selleks volitatud isikutel. Igal aastal viiakse läbi vallavara inventuurid. Toimub pidev finantstulemuste võrdlemine eelarvestatud summadega.

Ostuarvete kiiremaks ja kvaliteetsemaks menetlemiseks läks Vallavalitsus koos hallatavate asutustega 2016. aastal üle e-arvete rakenduse veebipõhisele lahendusele. Nii kogu konsolideerimisgrupi kui ka vallavalitsuse sisekontrollisüsteemi täiustamise ja ajakohastamisega tegeletakse järjepidevalt.

Vastavalt kohaliku omavalitsuse korralduse seaduse § 48¹ lõigetele 1 ja 2 tagab volikogu sisekontrollisüsteemi rakendamise ja siseaudiitori kutsetegevuse korraldamise kohalikus omavalitsuses ning valla- või linnavalitsus rakendab sisekontrollisüsteemi ja vastutab selle tulemuslikkuse eest.

Vajalik oleks lisada 2018 aastal sisekontrolöri ametikoht vallas moodustati, kuid ei täidetud. Hiljem vallavalitsus kaotas sisekontrolöri koha ära. Pidades seda ametikohta mittevajalikuks.

Alates 2018 aasta augusti kuust vallavalitsus takistas revisjonikomisjoni tööd jättes revisjonikomisjoni päringutele vastamata või vastas ainult osaliselt ja sedagi ainult korduvatele päringutele ning hilinemisega.

Revisjonikomisjoni teostas 2018 aastal kontrolli vastavalt tööplaanile:

Läbi kriipsutatud tuleks maha võtta. Aruanne kajastab tööplaani, tööplaanis oli küll planeeritud, kuid läbi ei jõutud viia.

- Vallavalitsuse tegevuse vastavus volikogu otsustele ja määrustele;
- Jõhvi valla 2017. majandusaasta aruande kontrollimine ja arvamuse andmine; - *arvamus olemas*
- Jõhvi valla Spordikooli tegevuse analüüsimine, hinnangu kujundamine ning vahendite kasutamise kontrollimine; *kontrollakt olemas*
- SA Jõhvi Hooldekeskuse tegevuse analüüsimine, hinnangu kujundamine ning vahendite kasutamise kontrollimine;

Esimesel poolaastal kontrollakt olemas, kui poolik ja ilma analüüsita. Teise poolaastal läbi viidud kontrollimise akt allkirjastamata revisjonikomisjoni kolmanda liikme puudumise tõttu. Tuvastatud puudused on kajastatud aktis (nõukogu otsuste tõttu kahju tekitamine)

- Jõhvi vallavalitsuse ja haridusasutuste kontrollimine: *kontrollakt olemas*
- Jõhvi lasteaia tegevuse analüüsimine, hinnangu kujundamine ning vahendite kasutamise kontrollimine.
- Jõhvi Vene Põhikooli tegevuse analüüsimine, hinnangu kujundamine ning vahendite kasutamise kontrollimine. Jõhvi Vene Põhikooli rekonstrueerimine.
- Jõhvi Põhikooli tegevuse analüüsimine, hinnangu kujundamine ning vahendite kasutamise kontrollimine.
- Jõhvi valla teede remondi ja hoolduse kava, hoovisiseste teede remondikava;
- Jõhvi valla volikogu, vallavalitsuse või mõne teise allasutuse poolt välja kuulutatud riigihangete kontroll;
- bussiliiklus vallas;
- valla poolt klubidele ja MTÜ-dele eraldatud vahendite sihipärase ja otstarbeka kasutamise kontrollimine; *kontrollakt olemas*
- seisukoha andmine Jõhvi valla 2019. aasta eelarvele;
- volikogu poolt täiendavate ülesannete lahendamise; *ülesandeid ei ole antud*
- komisjonile suunatud kirjalike küsimuste arutamine ja seisukoha võtmine.

1. Jõhvi valla vara arvestuse pidamine ja vara registrid.

Jõutud järeldusele, et ühine register puudub. Eelmise vallavaraspetsialisti Jevgeni Fedorenko pikaajaliselt tegemata töö tulemus.

2. Jõhvi Põhikooli, Jõhvi Vene Põhikooli ja Jõhvi Lasteaiad poolt personaliga sõlmitud lepingutega tutvumine ja õppekäikude rahastamise printsiibid.

Kontrollakt olemas. Õppekäigud jätkuvalt piisavalt rahastamata. Jõhvi Lasteaiad on lepingud sõlmitud isikutega, kes ei vasta riigikeele nõuetele, mille tõttu kannatavad vene rühmade lapsed. Keeletaseme nõue kehtib 2011 aastast. + Jõhvi Lasteaiad direktori Raili Oksa poolt töölepingu ebaseaduslik lõpetamine Olga Edovaldiga tekitas kahju umbes 8000 eurot.

Kajastada oleks vaja ka vallavalituse liikme Jelena Bezvoditskajale hüvitise määramine ja endise vallavanema Martin Repinski poolt valla krediitkaardi kasutamine.

Maris Toomel: leian, et õppekäikude rahastamine on juhtide tegemata töö.

Paul Paas: direktorid on esitanud täiendavad taotlused, rahastamisotsused tegemata.

Paul Paas
juhataja

Maire Lumiste
protokollija