



MÄRJAMAA VALLAVOLIKOGU

Revisjonikomisjoni koosoleku protokoll

Märjamaa

6. juuni 2019 nr 13

Algus kell 16.00, lõpp kell 17.30

Koosolekut juhatas: komisjoni esimees Raivi Laaser

Protokollis: volikogu sekretär Janika Liländer

Revisjonikomisjoni koosolekust võtsid osa komisjoni liikmed: Harri Jõgisalu, Jaanus Lehtsaar, Raivi Laaser.

Puudusid: Aare Müil, Sander Saaliste.

Kutsutud: pearaamatupidaja Enna Ots.

Kinnitati alljärgnev **PÄEVAKORD:**

1. Märjamaa valla 2018. aasta majandusaasta aruanne, ülevaade revisjonikomisjoni tegevusest

Päevakorrapunkt 1

Märjamaa valla 2019. aasta majandusaasta aruanne, ülevaade revisjonikomisjoni tegevusest

Komisjoni liikmed olid eelnevalt tutvunud majandusaasta aruandega.

Selgitusi andis E. Ots.

E. Ots sõnas, et 2018.a oli alguses üsna keeruline ning oli suur tegemine, et saada kahe valla baasid ühesuguseks. Õnneks kasutasid nii Vigala kui Märjamaa ühesuguseid raamatupidamisprogramme ning andmeid sai üle kanda. Suureks abiks on, et kogu meie tegevus on rahandusministeeriumi andmebaasis – iga kuu saadame meie, meie osaühingud, meie sihtasutus, oma andmed elektrooniliselt rahandusministeeriumi andmebaasi, kus toimub andmete üle-eestiline konsolideerimine.

E. Ots tõdes, et lisaks väga suurele väljast tulevale kontrollile (rahandusministeeriumi näol), on meil ka sisemine kontroll – ükski raha ei lähe niimoodi välja, et seda teeks üks inimene. Kui, siis vaid väga erakordsetel juhtudel, nt puhkuste aeg. Arveid võtavad üles mitmed inimesed, arveid kinnitatakse elektroonilises süsteemis. Alates eelmisest aastast tellib vald digitaliseerimisteenust Omniva e-arvete keskusest.

E. Ots selgitas arvete liikumist ning kõneles töökorraldusest.

Toimus arutelu Ettekandja vastas küsimustele.

*R. Laaser soovis teada, kuidas kajastuvad valla raamatupidamises haldusosakonna poolt tehtavad teenused kui tehakse tööd vallale endale.

E. Ots selgitas, et haldusosakond väljapoole teenust ei osuta. Kui haldusosakonna töötajad niidavad valla muruplatse, siis see ongi nende töö ja selleks on eelarves kulud ette nähtud. Kuluna on ette nähtud kütuse soetamine, niidukite kulu, personalikulu.

R. Laaser: See on siis kulupõhine?

E. Ots: Jah.

R. Laaser: Osakonna juhataja siis ise jälgib, kuidas ta majandamisega toime tuleb?

E. Ots: Osakonna juhataja saab kogu aeg jälgida oma valdkonna eelarvet. Alates eelmisest nädalast on aruanded veebis ja igaüks saab reaalajas oma haldusala eelarve täitmist jälgida.

*H. Jõgisalu küsis aruande detailsuse kohta - kas haljastuse alt on võimalik näha nt seda kui palju kulus muruniitmisele kütust, kui palju kulus raha tehnika remondiks, kui palju mingi piirkonna või nt lasteaia õueala niitmiseks?

E. Ots: Ei, seda näha ei ole. Küll aga nt kütuse osas tehakse vahet seadmetele kulunud kütuse ja ARKis registreeritud sõidukite kütuse vahel. Haljastuse all on sõidukitest haldusosakonna buss ja Avant.

*H. Jõgisalu: Kui arve läheb süsteemi üles ja arve saab vajalikud kinnitused, kas arve jääb siis ootama maksetähtaega?

E. Ots: Nii kui kinnitusingilt on tulnud, tõmmatakse programmi ning programmist on näha maksetähtajad ning vastavalt sellele lähevad arved maksmisele. Vajadusel saab maksetähtaega varasemaks tõsta.

*R. Laaser: Kas revisjonikomisjoni liikmed saaks juurdepääsu veebis reaajas jälgitavale aruandele?

E. Ots vastas, et see tähendab igale isikule isikukoodi alusel parooli andmist. See peaks olema võimalik. Praegu on üle 40 kasutaja. Hetkel kasutajate arvule piirangut ei ole. See on PMen'is, meie raamatupidamisprogrammi keskkonnas.

E. Ots: 2018.a jõudsime majanduslikult plussi. Enamasti oleme olnud miinuses, sest kulud on nii suured. Elame riigi toetustest ja maksudest. Ka amortisatsioon on võrdlemisi suur. Seoses ühinemisega saime ühinemistoetusi, meil on ka investeeringutoetusi – seega väljapoolt tulnud raha, mis teeb elu lihtsamaks.

Kõneldi projektitoetustest.

E. Ots: Projektitoetuste kasutamist jälgib projektijuht. Varem oli selleks põhiliselt T. Matsalu. Nüüd on need asjad teiste lahendada.

R. Laaser: Kas info meetmetest, võimalikest toetuste küsimise kohtadest, jookseb kokku ka rahandusosakonda või valdas seda infot vaid abivallavanem?

E. Ots: See on arenguosakonna *knowhow* olnud. Meie peame vaid lepingute järgi seda korda, kuidas projektikulud muudest kuludest lahus hoida.

R. Laaser tõdes, et sel juhul tuleks kiiremas korras abivallavanema asemele üks selline inimene leida, kes arenguprojektidega tegelema hakkab. Samas piirab tänane eelarveseis omaosalustega panustamist.

*H. Jõgisalu küsis selgitust trahvide all (aruande lisa 16, viitega lisale 3) kajastatu kohta.

E. Ots: Siin on vallale laekunud trahvid. Üldiselt peaks siin olema väärteotrahvid. Kuid summat vaadates võib siin olla Sillaotsa TM veovahendite kuuri ehitajale määratud trahv. Saan vajadusel kontrollida.

(E. Ots saatis komisjonile hiljem selgituse - Aruandes olev trahvide summa 9036 eurot koosneb kahest trahvist hankijatele: Sheiker Teed OÜ - kruusateede remondi lepingu mittetäitmisest 2432 eurot; E13 OÜ-Sillaotsa Talumuuseumi veovahendite hoiukuuri ehituse lepingu mittetäitmisest 6604 eurot.)

*H. Jõgisalu küsis lootusetute nõuete kohta – mis nõuded need on?

E. Ots selgitas, et seal on mõned lasteaia kohatasude võlad, mõned kommunaalkulud, võimalik, et mõni ajalehe kuulutus. Need on võlad, millede sissenõudmine läheks kallimaks kui nende väärtus. Ka kiirmenetlusele tuleb maksta. Need on võlad, mida pole makstud ka peale meeldetuletusi.

Toimus arutelu.

*J. Lehtsalu: Kas on võimalik, et Hobulaiu kulud 2018. aastal vähenesid, võrreldes 2017. aastaga, ca 5000 euro võrra? *(Viide aruande lk 30 esitatule.)*

E. Ots: Võin vaadata, millest see vähenemine on põhjustatud. See on märkimisväärne vähenemine väikse asutuse kohta.

(E. Ots saatis komisjonile hiljem selgituse - 2017. aasta kulud olid 4686 euro võrra suuremad 2018. aasta omadest, sest hooldati rookatust 1998 euro eest ja parandati rannamaja katust 4999 euro eest. Muud majandamiskulud omakorda suurenesid 2018. aastal, personalikulud pisut vähenesid.)

*R. Laaser tõdes, et kui audiitor on tuvastanud, et aruandes väga suuri anomaaliaid ei ole, siis ega komisjoni oska siin midagi lisada.

E. Ots kõneles kogemustest kahe erineva audiitorfirmaga.

*E. Ots: Märjamaa gümnaasiumi ja Varbola lasteaiale-algkooli pelletikütte katlad on järelmaksuga, mille võiks enne tähtaega ära maksta.

H. Jõgisalu: Kas selleks, et võita rahaliselt?

E. Ots: Ei, see ei muutu. Meil segab see arvestust. See ei ole laenude kategoorias, vaid on põhivara järelmaks.

R. Laaser: Mina seda ära ei maksaks, sest A. Elmik väitis, et MG katel ei toimi nii nagu peaks – ei anna lubatud võimsust välja. Teoreetiliselt peaks see katel toitma ära ka uue spordihoone, aga külmade ilmadega kütab hädavaevu ära kooli.

Toimus arutelu. Kõneldi probleemidest MG katlaga.

*E. Ots: Audiitoreid, neid audiitoreid võibolla natukene vähem, on tavaliselt huvitanud valla kasutamata hooned. Meil neid väga palju ei ole, kuid ikkagi on – nt Oru 2. Pärimisega on meil saadud 2 korterit, mis ei asu meie vallas – Jõgevamaal, kus oleme kohal käinud ja mis ilmselt läheb müüki ning Kohtla-Järvel, kuhu me ei ole jõudnud veel minna kohapeale vaatama.

Ettepanek (H. Jõgisalu): Kindlasti kohapeal ära käia, vaadata üle, ukсед lukku panna. Kui valla vara ja seal juhtub midagi, millest tekib teistele inimestele mingi kahju, siis vald vastutab.

R. Laaser: Neist korteritest tuleks kiirelt vabaneda.

*H. Jõgisalu küsis võimaluste kohta kajastada haldusosakonna kulusid rohkem lahti kirjutatult, koguda algandmeid nii, et tekiks ülevaade sellest kui palju tööaega, vahendeid ühele või teisele objektile kulub, mis meil ühe või teise töö/teenuse omahinnaks kujuneb. Peame otsustama, kas vallal on mõistlik mingeid asju ise teha või siiski anda need hanke korras eraettevõtjatele.

R. Laaser märkis, et kui varem niitsid külakeskustes ka eraettevõtjad, siis nüüd teeb vald kõikjal muruniitmist ise. Kus selline otsus sündis, on teadmata.

H. Jõgisalu: Kas raamatupidamisprogrammid võimaldavad arvestust täpsemaks ajada? Kui näiteks haldusosakonna juhataja esitaks iga kuu kohta arvestuse milliste töödega iga konkreetne töötaja kui palju tegeles?

E. Ots: Programmid võimaldaks, kuid arvan, et meil ei piisa selleks inimressurssi. See oleks sisuliselt töökäskude tegemine, kuid praegu meil on töötaja tabelidki ajapõhised. See eeldaks, et on väikene kommunaalfirma. Programm võimaldab panna kulule taha igasuguseid tunnuseid, kuid kui ühe inimese palgaarvestus jagada mitmeks, siis see on päris keeruline. Lisaks palgaarvestusele on ka statistika, mis nende inimeste kohta tuleb esitada.

R. Laaser: Haldusosakonna juhataja ütles majanduskomisjonis, et vald teeb ise odavamalt, kuid mingeid argumente, arvestusi, mille alusel seda väita, esitatud ei ole.

Toimus arutelu.

Otsustati: Teha vallavalitsusele ettepanek leida võimalus kajastada raamatupidamises haldusosakonna kulusid selliselt, et oleks näha iga tehtud töö kulusid, s.o omahinda. See annaks läbipaistvust ja kasvataks usaldust.

Otsustati: Toetada majandusaasta aruande kinnitamist, esitada volikogule ülevaade revisjonikomisjoni 2018.a tegevusest (volikogule esitatav kirjalik aruanne lisatud protokollile).



Raivi Laaser
koosoleku juhataja



Janika Liländer
protokollija