

JÕHVI VALLAVOLIKOGU

REVISJONIKOMISJONI ARVAMUS

JÕHVI VALLA

2021 MAJANDUSAASTA ARUANDE JUURDE

Jõhvis

09. juuni 2022

Jõhvi Vallavolikogu revisjonikomisjon on tutvunud Jõhvi valla konsolideerimisgrupi 2021 aasta majandusaasta aruandega (edaspidi tekstis nimetatud ka Aruanne), mis on heakskiidetud Jõhvi Vallavalitsuse 24.05.2022 korraldusega nr 485 "Jõhvi valla 2021. aasta konsolideeritud majandusaasta aruande heakskiitmine".

Aruandele on lisatud sõltumatu vandeaudiitori Tatjana Minzatova Audest Audiitorteenuste OÜ aruanne, kelle arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust, konsolideeritud rahavoogusid ja konsolideeriva üksuse eelarve täitmist kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Jõhvi Vallavolikogu revisjonikomisjon, tutvunud Jõhvi valla konsolideerimisgrupi 2021. aasta majandusaasta aruandega, tuvastas järgmist:

1. Raamatute kajastamine põhivarana

Jõhvi vallas viiakse igal aastal läbi vallavara inventuurid.

Tutvudes raamatupidamisest saadud põhivara inventeerimisnimestikuga (seisuga 30.10.2021) selgus, et positsioonidel 1218-1381 on arvel raamatud. Mõnede positsioonide juures on märges „mahakandmisakt 30000“ või siis „vähendasin 2790“. Põhivara inventeerimisnimestikust ei selgu kui palju ja missuguseid nimeliselt on neid raamatuid tegelikult.

Raamatute inventuuri teostab Jõhvi Keskraamatukogu iseseisvalt ja Rahvaraamatukogu töökorralduse juhendi § 9 lg 1 kohaselt Teavikute olemasolu kontrollimiseks tehakse raamatukogus inventuur vähemalt iga kümne aasta järel või vajaduse korral (vastutava töötaja vahetus; avarii, milles said kannatada kogud vm) sagedamini. Tutvudes Jõhvi Keskraamatukogu poolt läbi viidud inventuuri aktiga selgub, et inventuuris on kajastatud kõik raamatud eraldi, st on näha missugune konkreetne raamat on olemas ja missuguse väärtusega.

Jõhvi Keskraamatukogus olevad raamatud on arvel umbes 550.000 euro väärtuses. Neist iga raamatu hind eraldi jääb alla 200 euro.

2. Valla vara

Revisjoni komisjon kontrollis ka valla vara seisukorda, kuid revisjoni komisjoni poolt tuvastatavad valla vara korrashoiu, haldamise ja arvestuse rikkumiste nimekiri on pikk.

Vallavara spetsialisti esmasteks ülesanneteks peaks olema välja selgitada kogu valla vara, koostada vallavara register, selgitada välja vara olukord ja väärtus, koostada ettepanekud vara säilitamiseks.

Jõhvi Vallavolikogu revisjonikomisjon, tutvunud Jõhvi valla konsolideerimisgrupi 2021. aasta majandusaasta aruandega, teeb alljärgnevad ettepanekud:

1. Arvata raamatud välja põhivara hulgast.
2. Teostada valla vara haldamist lähtudes standardist EVS 807:2016+A1:2020.
3. Kaardistada valla vara tegelik olukord, hooldamise, remondi ja kaasajastamise vajadusega koos nende tööde maksumusega.
4. Vaadata üle kehtivad vallavara kasutamise lepingud, viia nad vastavusse tegelike vajaduste ja praegu kehtivate õigusaktidega. Üle vaadata lepingutasud. Sõlmida puudu olevad vallavara kasutamise lepingud.

Kuna valla volikogu revisjonikomisjoni poolt tuvastatud tähelepanekud ei vähenda valla vara olulisel määral ega suurenda valla kohustusi, siis on mõistlik teha valla volikogule ettepanek - Kinnitada Jõhvi valla konsolideerimisgrupi 2021 aasta majandusaasta aruanne.

Otsustati ühehäälselt: Toetada Jõhvi valla konsolideerimisgrupi 2021 aasta majandusaasta aruande kinnitamist.

Revisjonikomisjoni liikmete allkirjad:

Evelyn Danilov
Revisjonikomisjoni esimees

Paul Paas
Revisjonikomisjoni aseesimees

Teet Kuusmik
Revisjonikomisjoni liige