

AKT nr 2

Võrus, 27. november 2018

Käesolev akt on koostatud revisjonikomisjoni esimehe Rein Peedumäe, komisjoni aseesimehe Tarmo Piirmanni, komisjoni liikmete Halliki Karba, Helga Ilvese ja Argo Mõttuse poolt Võru Lasteaed Sõleke kontrollimise kohta.

Otsustamisest taandas ennast komisjoni liige Helga Ilves.

Kontrollimisel lähtuti Kohaliku omavalitsuse seaduse § 48, Võru linna põhimääruse § 30 ja 31 ning Võru Linnavolikogu revisjonikomisjoni 2018. aasta tööplaani punkt 4 „Sõlekese Lasteaia 2017. aasta eelarvevahendite kontrollimine“ kohaselt (kinnitatud Võru Linnavolikogu 14.02.2018 otsusega nr 7).

Kontrollimise eesmärk

Sõlekese Lasteaia 2017. aasta eelarvevahendite sihipärase kasutamise kontrollimine.

Kontrollimine viidi läbi ajavahemikul 25. oktoober 2018 – 27. november 2018.

Tutvuti vast-renoveeritud lasteaia ruumidega aadressil Olevi 29. Lasteaia põhitegevuse, õppekorralduse aluste, lasteaia juhtimise ja finantstegevuse kohta andsid seletusi Võru Lasteaed Sõleke direktor Tiina Kala, õppealajuhataja Eve Kirs, majandusjuhataja Kaie Tammik ja Võru Linnavalitsuse raamatupidaja Kersti Tovinen.

Kontrollimise käigus tutvuti eelarve planeerimise ja kasutamisega, töötasustamise ja selle arvestamise aluseks olevate dokumentidega, lepingutega, hangetega ja „Riigihangete seaduse“ täitmisega.

Kontrollimise käigus tutvuti dokumentidega raamatupidamisprogrammi ENVOICE, e-arvekeskuse ja dokumendihaldussüsteemi GoPro vahendusel.

Võru Lasteaias Sõleke on lapsed 229 ja töötajate arv on 54, ametikohti on 55,5 ja hetkel täitmata logopeedi 1,0 ametikohta ja tervishoiutöötaja 0,5 ametikohta.

Lasteaial on oma eelarve. Direktor koostab eelarveprojekti, mis on kooskõlas Võru Linnavalitsuse poolt kehtestatud eelarve projekti koostamise tingimuste ja alustega ning esitab selle hoolekogule arvamuse avaldamiseks ja Võru Linnavalitsusele kinnitamiseks.

Lasteaia eelarve tulud moodustuvad eraldistest Võru linna eelarvest, sihtfinantseerimisest ja omavahendidest. Tasuliste teenuste hinnad on kehtestanud Võru Linnavalitsus.

Tegelik tulu 2017 oli 711964,00 eurot, sellest 76% linnaeelarvest ja 15,4% omalaekumistest ja 6,3% sihtfinantseerimisest.

Kuludest kõige suurema osatähtsusega oli personalikulu (86%), järgnesid majanduskulud ja kulutused põhivarale.

Õpetajate töötaja tasustamine toimub vastavalt kehtestatud töötaja graafikule ja ülejäänutel vastavalt töölepingus kokkulepitule.

Töötasustamise algdokumentideks on väljavõtted töölepingutest, töötaja arvestamise tabelid ja direktori käskkirjad. Makstud on mitmesuguseid lisatasusid, ületunnitööga lisatasude maksmisel on aluseks direktori käskkirjad. Töötasu arvutamise aluseks olnud algdokumendid ja

koonddokumendid on korrektselt vormistatud. Töötasude arvutamist kontrolliti väljavõtteliselt ja arvutusvigu ei leitud.

Töötajate tunnustamiseks on töötajate tunnustamise meeskond ja tunnustamise kord.

Kontrollimise perioodil toimus lasteaia renoveerimine, mille hanke korraldas Võru Linnavalitsus. Muude hangitud kaupade ja teenuste summa jääb alla „Riigihangete seaduses“ kehtestatud piirnormide. Sellisel juhul on hankija kohustatud järgima riigihangete põhimõtteid ja kasutama rahalisi vahendeid säästlikult.

Lasteaial on sõlmitud erinevad tarnelepingud ja lisaks töölepingud, töövõtulepingud, käsunduslepingud, üürilepingud ja muud lepingud.

Renoveeritud lasteaed on ilus ja avar, uutes ruumides ollakse 01. augustist 2017.

Lisaks välisilme muutumisele ja töötingimuste paranemisele tasus renoveerimine ära ka küttekulude kokkuhoius.

Kokkuvõte.

Lasteaia Sõleke töö on süsteemne ja terviklik.

Lasteaias Sõleke tehtud kulutusi 2017. aastal võib lugeda otstarbekaks ja vajalikeks kulutusteks. Arvetele on lisatud e-arvekeskuses selgitused kulutuse otstarbe kohta ja üritustest osavõtjate nimed või nimekirjad.

Majandamisel tehtud otsused vastavad nõuetele ja seadustes sätestatule.

Lisad:

1. Lasteaia Sõleke 2017.a. tulude ja kulude aruanne

Revisjoni komisjoni esimees:

Rein Peedumäe

Revisjoni komisjoni aseesimees

Tarmo Piirmann

Revisjoni komisjoni liige

Halliki Karba

Revisjoni komisjoni liige

Argo Mõttus