

Antsla Vallavolikogu alaline revisjonikomisjon

Koosoleku PROTOKOLL nr 4

Antsla

13. juuni 2019

Koosolek toimus: 13.06.2019a. Antslas

Koosoleku materjalidega tutvuti: 07.05.2019a kuni 10.06.2019a.

Juhatas ja protokollis: Kaia Pruuli, revisjonikomisjoni esimees

Võtsid osa/arvamust avaldasid: Raivo Vallner, revisjonikomisjoni liige; Üllar Ahi, revisjonikomisjoni liige

Päevakord:

1. Arvamuse andmine Antsla vallavalitsuse poolt 29.mail heakskiidetud Antsla valla 2018 aasta konsolideeritud majandusaasta aruande kohta.

Vallavalitsus esitas 31. mail Antsla Vallavolikogule kinnitamiseks Vallavalitsuse poolt heakskiidetud Antsla valla 2018.aasta konsolideeritud majandusaasta aruande (edaspidi Aastaaruanne) koos Antsla Vallavalitsuse 29.05.2019.a protokollilise otsuse ja AMC Audit OÜ vandeaudiitori aruandega, mis edastati samal kuupäeval arvamuse andmiseks Vallavolikogu alatisele revisjonikomisjonile.

7. mail esitas Merike Kiisk, OÜ AMC Audit, juhatuse liige/vandeaudiitor Antsla vallavaolikogu alatisele revisjonikomisjonile tutvumiseks Antsla vallavalitsuse ja OÜ AMC Auditi vahel sõlmitud kliendilepingu, koos auditi ajakava, tööde mahu ja nende poolt teostatavate tööde ja esitatava aruande kirjelduse.

Revisjonikomisjon täheldas, et Aastaaruandes pole märgitud, et Antsla vald on MTÜ Antsla Tervisekeskuse liige. Samuti on Antsla tervisekeskuse liige MTÜ Urvaste veevõrk, mis kuulub 100% liselt Antsla vallale. Revisjonikomisjoni küsimus audiitorile: Kas see ei peaks majandusaasta aruandes kajastuma? Audiitori seisukoht: Valla osalused on avalikustatud tegevusaruandes, selles nimekirjas on ka MTÜ Antsla Tervisekeskus. Nagu me aru saame, on eelnimetatu ainuke, kus vallal on oluline mõju. Lähtuvalt avaliku sektori finantsarvestuse ja -aruandluse juhendile tuleb seotud isikute puhul, kus aruandekohustuslasel on oluline mõju, avalikustada informatsioon tehingute kohta nende seotud isikutega.

Kontrollimisel selgus, et aruandeaastal tehingud MTÜ-ga Antsla Tervisekeskus puudusid. Seotuse isikulist sisu vastavalt aastaaruande esitamise regulatsioonile avalikustama ei pea.

Revisjonikomisjon esitas audiitorile Antsla valla eelarve- ja majanduskomisjoni 04.04.2018a protokoll ja vallavalitsuse 11.04.2018a. protokoll, kus kinnitati MTÜ Antsla tervisekeskusest soetatud sõiduki ostu.

Vastus audiitorilt: Üle kontrollimisel selgus, et selline auto on tõesti soetatud, raamatupidamises kajastatud ja ka meile saadetud seotud osapoolte kinnituses välja toodud. Tõepoolest jäi kiiruga kahe silma vahele, et aastaaruande seotud osapoolte lisast on see välja jäänud. Auditi eesmärkide, sisu ja meie aruande seisukohast on see väheoluline asjaolu, mis meie hinnangut aastaaruandele tervikuna ei mõjutaks. Sellest hoolimata, aastaaruande korrektsuse huvides, tegin finantsjuhile ettepaneku vastav parandus aastaaruande lisas sisse viia, mida nad ka lubasid teha.

Revisjonikomisjoni küsimus audiitorle: Kas AS Võru veega seotud toimingud on ka audiitorite arvates korrektsed? Audiitori seisukoht: Nimetatud tehing audiitorites küsimusi ei tekitanud. 2018. aastal omandati AS Võru Vesi täiendavad aktsiad mitterahalise sissemakse teel. Nimetatud tehing lähtub AS Võru Vesi 05.12.2018 notariaalselt tõestatud erakorralise üldkoosoleku protokollist ja otsustest. Päevakorra punktis 2 sätestatud otsus Aktsiate emiteerimine Antsla vallale on vastu võetud ühehäälselt ehk Antsla vallal ei ole selles küsimuses vastuväiteid ega eriarvamusi olnud. Seega on üldkoosoleku otsus igati seaduspärane ja Antsla vallale kui AS Võru Vesi aktsionärile siduv.

Aktsiate katteks üleantavad varad anti üle 2019. aastal. Nimetatud varade üleandmine on detailselt koos seletusega lahti kirjutatud aastaaruande Lisas 16. Audiitoritel antud tehingu kajastamise kohta märkusi ei ole.

Revisjonikomisjoni arvamus Antsla valla 2018a. majandusaasta aruandele:

Tegevusaruanne on põhjalik, aga kas on vajalik maailma ja Eesti majanduse olukorra hinnangut nii põhjalikult kajastada Aastaaruandes?

Kiita heaks Antsla valla 2018 majandusaasta konsolideeritud aruanne.

Protokollis:

Kaia Pruuli, revisjonikomisjoni esimees

(allkirjastatud digitaalselt)