

Lääne-Harju Vallavolikogu  
**REVISJONIKOMISJONI**  
KOOSOLEKU

PROTOKOLL

Paldiskis

28.01.2025 nr 2

Algus kell 15.00.

Koosolekust võttis osa: Ena Soodla (ES), ja Jelena Razdorskaja (JR), Reigo Krutto (RK)  
Kutsutud: Riina Karm, finantsjuht ja Anti Pärtel, vallasekretär  
Koosoleku juhataja: komisjoni esimees Ena Soodla  
Protokollija: Ena Soodla

**PÄEVAKORD:**

1. Eelarve kontrollimine.
  - Pangakontode kontrollimise protsess
  - 2024. a juunikuu pangakonto väljavõtte detailne analüüs
2. Kohal algatatud küsimused

Revisjonikomisjon andis vallavalitsusele ülesandeks

**1. ette valmistada vastused küsimustele**

- 1.1 Kuidas tehakse järelevalvet pangakontodele, väljaminekute-sissetulekute?
- 1.2 Kuidas toimub saldode ja raamatupidamissüsteemi vahelised kontroll protsessid?
- 1.3 Kuidas on tõendatav, et neid protsesse teostati?
- 1.4 Taasesitatavad salvestatud väljavõtted?

**2. Saata revisjonikomisjonile**

- 2.1 pangaväljavõtte (2024. a juuni Swedbank EE452200001120109987/sama väljavõtte, mille esitasite PDF, aga palume teist formaati) info csv formaadis koos pangapoolse digiallkirjaga. Palume seda dokumenti esmaspäevaks (so 27.01.25).
- 2.2 Revisjonikomisjon andis ülesandeks vallavalitsusele selgitada manuses saadetud pangaväljavõttes märgitud ülekannete sisu (kollasega piisab selgitustest suuliselt, punasega on vajalik ka detailsed väljavõtted). Vastuseid palus revisjonikomisjon vallavalitsusel esitada suuliselt lisaks kirjalikele vastustele revisjonikomisjoni koosolekul.
- 2.3 Detailset pangaväljavõtet csv formaadis koos panga digiallkirjaga palume ka EP valimistega seotud tehtud kulutustega 2024. aastal.

**PÄEVAKORRAPUNKT 1**

1. Pangakontode kontrollimise protsess  
Kirjalikult saadetud vastused revisjonikomisjonile (väljavõtte):

Revisjonikomisjon palub vallavalitsusel selgitada manuses oleva pangaväljavõttes märgitud ülekannete sisu (kollasega piisab selgitustest suuliselt, punasega on vajalik ka detailsed väljavõtted). Vastuseid ootame teisispäevasele revisjonikomisjoni koosolekul.

*Vastus: Kõikide märgitud kannete puhul on tegemist palgamoodulist tehtud ülekannetega.*

Lisaks palume revisjonikomisjonile saata pangaväljavõte (2024. a juuni Swedbank EE452200001120109987/sama väljavõte, mille esitasite PDF, aga palume teist formaati) info csv formaadis koos pangapoolse digiallkirjaga. Palume seda dokumenti esmaspäevaks (so 27.01.25).

*Vastus: Manusega edastatud*

Mida tähendavad lühendid koondmaksete xml failidel?

*Vastus: mkk - Muusika ja Kunstide Kool*

Mis põhjusel ei ole osade koondmaksete selgituses lühendeid?

*Vastus: Kui sisaldab makseid mitmele erinevale allasutusele*

Millistel juhtudel tehakse koondmakseid – millised on reeglid?

*Vastus: Palgamoodulist ja Starist tehakse ülekandeid koondmaksetena*

Kas 1 isiku puhul tehakse koondmakse?

*Vastus: Jah*

Kes kontrollib, et panka jõudnud koondmakse on sama, mis on edastatud raamatupidamisprogrammist, st et ei ole muudetud/modifitseeritud?

*Vastus: Keegi seda ei kontrolli, sest xml fail ei ole muudetav.*

2. 2024. a juunikuu pangakonto csv formaadis väljavõte:

*2.1 Vastus: Manusega edastatud*

*2.2 Revisjonikomisjon andis ülesandeks vallavalitsusele selgitada manuses saadetud pangaväljavõttes märgitud ülekannete sisu (kollasega piisab selgitustest suuliselt, punasega on vajalik ka detailsed väljavõtted). Vastuseid palus revisjonikomisjon vallavalitsusel esitada suuliselt lisaks kirjalikele vastustele revisjonikomisjoni koosolekul.*

Finantsjuht, Riina Karm, saabus revisjonikomisjoni koosolekule 15.25.

Riina Karm andis selgitusi eelarve väljavõtte kohta. Palgamaksete detailseks väljavõtteks on vaja teha paring palgaarvestajale, Katrin Pöllule.

Reigo Krutto: Mis on peale finantsrikkumise muudetud?

RK: muudetud on see, et nüüd toimuvad väljamaksed 2 allkirja printsiibil. Väiksemad maksed on 1 allkirjaga.

Revisjonikomisjon ei saanud vastust, kuidas täpselt toimub pangaväljavõtte ja raamatupidamisprogrammi vaheline eelarve kontrollimine.

Anti Pärtel saabus revisjonikomisjoni koosolekule 15.10.

Ülevaade Euroopa Parlamendi 2024 valimiste kuludest Lääne-Harju vallas

Detailset pangaväljavõtet csv formaadis koos panga digiallkirjaga palume ka EP valimistega seotud tehtud kulutustega 2024. aastal.

Valimiskulude aruande ülevaate esitas vallasekretär Anti Pärtel

Valimiskulude aruande ja ülevaate esitas vallasekretär Anti Pärtel valimisteenistusele 22. juulil 2024.

Valimiste korraldamiseks eraldati vallale 27 544 eurot, millest kulus suurem osa jaoskonnakomisjonide töötasudele ja riiklikele maksudele (19 927,85 eurot) ning personalikuludega kaasnevatele maksudele (6 735,66 eurot).

Lisaks kulusid jaoskonnakomisjonide liikmetele isikliku sõiduauto kasutamise eest sõidukompensatsioonideks, hääletugemiskomisjoni ja valimisjuhi tasudeks ning valimisjaoskondade kuluinventari kuludeks.

Artikkel	Kood	Nimetus	Kulud
50	500, 506	Palk (üldine), Personalikuludega kaasnevad maksud	26 663,51
55	5500, 5513	Administreerimiskulud, Sõidukite ülalpidamise kulud	965,57
Kõik kokku			27 629,08

Revisjonikomisjon küsis infot 2024. a aset leidnud finantsrikkumise protsessi hetkeolukorra kohta.

Selgitusi andis Anti Pärtel.

Tagastatud on kassast välja võetud ebaseaduslikud maksed. Tagastamata on 86 878,19 eurot. Jaanuaris anti sisse Halduskohtusse kahjunõudeavaldus.

Hääletus:

Poolt: 3 liiget

#### OTSUSTATI:

1. Revisjonikomisjon jätkab eelarve palgamaksmise protsessi kontrolli.
2. Europarlamendi valimistega seotud info võeti teadmiseks.

#### **PÄEVAKORRAPUNKT 2**

Lääne-Harju valla kommunikatsiooni ressursside õiguspärasus ja kasutus.

Järgmisel koosolekul arutame sotsiaalmeedia Lääne-Harju valla rakenduse TikTok kasutamist. Arutelu sotsiaalmeedia kasutamisest ja kommunikatsiooni ressursside kasutamisest valla vahenditega.

Hääletus:

Poolt: 3 liiget

#### OTSUSTATI:

1. Info võtta teadmiseks

/digitaalne allkiri/

Ena Soodla  
Revisjonikomisjoni esimees  
Lääne-Harju Vallavolikogu