

Revisjonikomisjoni aruanne Tallinna linna  
2018. aasta konsolideeritud majandusaasta  
aruande kohta

Kohaliku omavalitsuse üksuse finantsjuhtimise seaduse § 29 lg 10 kohaselt esitab revisjonikomisjon aruande Tallinna linna 2018. aasta konsolideeritud majandusaasta aruande kohta.

Tallinna konsolideeritud majandusaasta aruanne sisaldab informatsiooni linna 23 ametiasutuse ja nende 249 hallatava asutuse (edaspidi koos *linn*) ning linna valitseva mõju all oleva 9 äriühingu, 12 sihtasutuse ja ühe mittetulundusühingu (edaspidi koos *konsolideerimisgrupp*) 2018. aasta majandustegevuse tulemuste kohta. Tallinna konsolideerimisgrupis (s.o linna 272 asutuses ja 22 äriühingus, sihtasutuses ning mittetulundusühingus) töötas 2018. aastal kokku üle 19 tuhande töötaja.

#### **Tallinna konsolideerimisgrupi bilansimaht**

Tallinna konsolideerimisgrupi bilansimaht seisuga 31.12.2018 oli 1,64 miljardit eurot, mis suurenes aastaga 4,5%. Seisuga 31.12.2018 oli netovara 1,23 miljardit eurot, mis suurenes aastaga 8,8%. Tallinna konsolideerimisgrupi tegevustulud olid 2018. aastal kokku 937,5 miljonit eurot (2017. aastal 847,1 miljonit eurot). Tallinna konsolideerimisgrupi tegevuskulud olid 2018. aastal kokku 850,8 miljonit eurot (2017. aastal 775,1 miljonit eurot). Tallinna konsolideerimisgrupi kohustised olid 2018. aastal kokku 409,2 miljonit eurot (2017. aastal 438,3 miljonit eurot), sh lühiajalised kohustised 155,7 miljonit eurot ja pikaajalised kohustised 253,5 miljonit eurot.

#### **Linna bilansimaht**

Tallinna bilansimaht seisuga 31.12.2018 oli 1,31 miljardit eurot. Bilansimaht suurenes 2017. aastaga võrreldes 4,8%. Bilansimahu suurenemine on tingitud materiaalse põhivara suurenemisest 45,2 miljoni euro võrra. Netovara maht seisuga 31.12.2018 oli 988,0 miljonit eurot (suurenemine aastaga oli 7,3%). Tulem enne amortisatsiooni oli 98,4 miljonit eurot. Võrreldes eelmise aastaga on tulem enne amortisatsiooni kasvanud 32,7 miljoni euro võrra, mis on 49,8% enam kui eelmisel aruandeperioodil (2017. aastal vastavalt 65,7 miljonit eurot) peamiselt maksutulude kasvu tulemusena. Seisuga 31.12.2018 moodustasid tegevustulud 692,2 miljonit eurot (31.12.2017 vastavalt 617,2 miljonit eurot). Amortisatsioonikulu oli 38,8 miljonit eurot (2017. aastal 34,5 miljonit eurot). Seisuga 31.12.2018 oli linnal materiaalsel põhivara bilansis kokku 1057,9 miljoni euro väärtuses (2017. aastal 1012,7 miljonit eurot), mis moodustas bilansi üldmahust 80,9% (2017. aastal 80,9%). Muude põhivarade liikide (kinnisvarainvesteeringud, osalused sidusettevõtetes jne) osakaal on

oluliselt väiksem. Materiaalsest põhivaradest 64,4% (2017. aastal 64%) on hooned ja rajatised (sh teed, tänavad jne), 30,5% (2017. aastal 31%) maa, 2,8% (2017. aastal 3%) lõpetamata tööd ning 2,3% (2017. aastal 2%) muu materiaalne põhivara (sh masinad ja seadmed).

Linna tegevustulud olid 2018. aastal kokku 692,2 miljonit eurot. Sellest moodustasid maksutulud 66,8%, saadud toetused 21,1%, tulu kaupade ja teenuste müügist ning muud tulud (sh põhivara müük) kokku 12,1%. Tulud kokku suurenesid võrreldes eelneva aastaga 12,2% ehk 75 miljoni euro võrra. Võrreldes eelmise aastaga suurenes maksutulu 49 miljoni ja saadud toetused 25 miljoni ning muud tegevustulud (kaupade, teenuste ja põhivara müügist) 1 miljoni euro võrra. Linna tegevuskulud olid 2018. aastal kokku 635,6 miljonit eurot, sellest moodustasid töjõukulud 41,2%, antud toetused 19,8%, muud tegevuskulud 32,9% ja põhivara amortisatsioon 6,1%. Võrreldes eelneva aastaga suurenesid töjõukulud 13,9% ehk 32 miljoni euro võrra.

Linna kohustised olid 2018. aastal kokku 318,7 miljonit eurot, sh lühiajalised kohustised 108,0 miljonit eurot ja pikaajalised kohustised 210,7 miljonit eurot.

2018. aasta lõpu seisuga oli linna netovõlakoormus 184,9 miljonit eurot (2017. aastal 191,7 miljonit eurot) ehk 27,8% (2017. aastal 32,0%) linna põhitegevuse tuludest.

### **Eelarve täitmine**

Linna 2018. aasta eelarve põhitegevuse tulude täitmiseks kujunes 665,9 miljonit eurot ehk 2,5% enam kui eelarves kavandatud. Maksutulud moodustasid põhitegevuse tuludest 69,5%. Üksikisiku tulumaksu saadi 422,8 miljonit eurot, mis on 3,8% planeeritus enam. Tulumaksu tulu parem täitmine tulenes linna elanike arvu kasvuga seotud tulusaajate arvu kasvust ja nende keskmise palga tõusust.

2018. aasta põhitegevuse kulud täideti summas 564,0 miljonit eurot ehk 96,2%. 8,3 miljoni euro ulatuses kanti kulusid üle 2019. eelarveaastasse. Ülejäänud osas oli tegemist linna asutuste säästlikuma majandamise ja ka asutuste väiksemate kuludega. Linna asutused, kes ei suutnud koguda tulusid eelarves planeeritud mahu, jätsid vastavas summas täitmata ka põhitegevuse kulud.

Põhivara müügist saadi 2018. aastal 119 tuhat eurot kavandatud vähem. Muuhulgas mõjutas seda objektide müük, mille müügitulust tuli Maareformi seaduse alusel 65% tasuda riigile.

Põhivara soetusteks kavandatud kulutusi tehti 2018. aastal 41 067 tuhande euro võrra kavandatud vähem. Mitmete ehitiste valmimine lükkus edasi ja 37 925 tuhande euro ulatuses kanti kulutusi üle 2019. aastasse. Tööde viibimise ja kulutuste ülekandmise põhjuseid on mitmeid: detailplaneeringute ja kooskõlastuste planeeritust pikemaajaline menetlemine, lisanõuete ja -tingimuste esitamine projekteerimistöödele, täiendavate uuringute vajadus, ettenägematute tööde lisandumine, ehitusorganisatsioonide poolt oma ehitusvõimsuste ülehindamine jmt. Teede ja tänavate rekonstrueerimistööde valmimistähtajad pikenesid eeskätt seoses ajamahukate projekteerimistöödega. Haridusvaldkonnas kuulutati mitme suurobjekti - Tallinna Saksa Gümnaasiumi, Tallinna

Tondi Põhikooli, Tallinna Männikäbi Lasteaia – ehitushanked välja 2018. aasta III kvartalis ning ehitustöödega alustati alles 2019. aastal. Järveotsa tee 33 hoone renoveerimisele lasteaiaks saadi positiivne rahastusotsus 2019. aasta alguses. Linnamajanduse valdkonnas viibisid ehitustööd Paagi tn 10 objektil rekonstrueerimata korterite elanike uutesse korteritesse ümberkolimise viibimisega. Sõpruse pst 5 ehitustööde algus lükkus edasi ehitajapoolse viivituse tõttu.

2018. aastal valminud objektidest olid olulisemad Pirita Kose Lasteaia juurdeehitus, Pääsküla Kooli tervikrenoveerimine, Prantsuse Lütseumi võimlahoone ehitus, Vanalinna Hariduskollegiumi Pühavaimu tn 8 hoone renoveerimine, Pae Gümnaasiumi juurdeehitus, Koidu, Kivila ja Vilde tee 69 spordipargid, M. Härma tn 14 staadion, trammide rekonstrueerimine ja vanade trammide ümberehitus retrotrammideks, Viru keskuse bussiterminali remont, Tammsaare pargi rekonstrueerimine, Haabersti ristmiku rekonstrueerimine, Gonsiori tänava rekonstrueerimine, Vana-Pirita tee rekonstrueerimine, Tondi tänava (lõigus Kotka tn – Linnu tee) rekonstrueerimine, Tuuliku tee (lõigus Kadaka tee – Halla tn) rekonstrueerimine, A. H. Tammsaare tee – Tondi tänava – Rahumäe tee ristmiku rekonstrueerimine, Narva maantee ja Pärnamäe tee ristmiku rekonstrueerimine, Vabaõhukooli tee (lõigus Kose tee – Rahvakooli tee) rekonstrueerimine, Juurdeveo tänava rekonstrueerimine, Põhja puistee ja Kalasadama tänava ristmiku rekonstrueerimine ning Ülemiste järve liikumisraja (Tartu mnt lõigus Lennujaama tee – Vana-Tartu mnt) ehitus. Varasematest aastatest suuremas mahus tehti kvartalisest teede ja kõnniteede, sildade ja viaduktide ning ühistranspordipeatuste ja –radade remonti.

2018. aastal alustati mitmete suuremahuliste objektide projekteerimis-, ehitus-, renoveerimis- ja rekonstrueerimistöödega. Nendest mahukamad projektid on Tallinna Saksa Gümnaasiumi tervikrenoveerimise projekteerimine, Tallinna Arte Gümnaasiumi tervikrenoveerimise projekteerimine, Järveotsa tee 33 hoone tervikrekonstrueerimise projekteerimine lasteaiaks, Tallinna Linnateatri tootmis- ja laoruumide projekteerimine aadressil Suur-Sõjamäe tn 44d, Tallinna Linnaarhiivi Tolli tn 8 hoone keldriruumide ümberehitus arhiivihoidlateks, Tallinna Perekonnaseisumeti pea- ja abihoone renoveerimine, Salme Kultuurikeskuse osalise rekonstrueerimise projekteerimine, Tallinna Botaanikaiaia palmimaja rekonstrueerimise projekteerimine, Sõpruse pst 5 munitsipaalelamu (sh Kristiine Tegevuskeskus) renoveerimine ja Maleva tn 18 uue munitsipaalelamu projekteerimine, V. Lenderi mälestusmärgi ja Tondi sõjakooli memoriaali rajamine, Kalevi Keskstaadioni rekonstrueerimine (investeeringutoetus MTÜ-le Eesti Spordiselts Kalev), Tallinna haigla uue hoone projekteerimine, Käo Tugikeskuse Maleva tänava hoone renoveerimise projekteerimine, Iru Hooldekodu õenduskodu projekteerimine, Reidi tee ehitus, Vanasadama ja kesklinna vahelise liikuvuskeskkonna arendamise (sh Peatänava) projekteerimine, Viljandi mnt kergliiklustee (Pärnu mnt -Valdeku tn) ehitus, Filtri teed Kadrioruga ja Ülemiste ühisterminaliga ühendava kergliiklustee projekteerimine, Sadamaala kergliiklustee lõigus Kalaranna tn – Reidi tee projekteerimine ning päikeseelektrit tootvate teekatendite arendamine ja kasutuselevõtt. Eelnimetatud töid jätkatakse 2019. aastal.

### **Vandeauditori aruanne**

Tallinna linna 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet auditeeris KPMG

Baltics OÜ. Vandeaudiitori aruanne oli positiivne ja ilma märkusteta. Audiitorühing KPMG Baltics OÜ märgib auditeerimise tulemusena koostatud vandeaudiitori aruandes järgmist: „Meie arvates kajastab eespool mainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.“

### **Kokkuvõte**

Tallinna linna finantsseis on väga hea. Linna likviidsuskordaja ja lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja 31.12.2018 seisuga oli vastavalt 1,01 ja 1,03. Linna netovõlakoormus on 185 miljonit eurot (2017: 192 miljonit eurot), s.o 27,8% (2017: 32,0%) põhitegevuse tuludest. Seadusega lubatud netovõlakoormuse piirmääraks on 60% põhitegevuse tuludest. Ka linna 2018. aasta eelarve täitmist võib hinnata heaks. Eelarve põhitegevuse tulud täideti 2,5% enam kui eelarves oli kavandatud ja tegevuskulud täideti 96,2% ulatuses.

### **Ettepanekud**

Revisjonikomisjon tutvus ja analüüsis Tallinna linna 2018. aasta konsolideeritud majandusaasta aruannet ja eelarve täitmise aruannet. Revisjonikomisjon toetab aruande kinnitamist ja teeb Tallinna Linnavalitsusele järgmised ettepanekud:

1. tõhustada kontrolli Tallinna linna asutuste tegevuse ja eelarvevahendite kasutamise üle, sh kontrollida hangete läbiviimise põhimõtete järgimist ning tagada asutuste juhendamine ja nõustamine;
2. kaaluda ühishangete laiendamist ning tagada alla hanke piirmäära jäävate ostude ühtne koordineerimine vastavas kompetentsikeskuses (sh raamlepingud, ostutellimuste infosüsteem jms);
3. jätkata linna hoonetega seotud ehitustegevuse ja kinnisvara haldamise tsentraliseerimist Tallinna Linnavarametisse eesmärgiga tõsta linna kui tellija kompetentsi ja tõhustada linnavara haldamist, tagades selle heaperemehelik kasutus ja vara väärtuse säilimine;
4. jätkata tugiteenuste tsentraliseerimist vastavatesse kompetentsikeskustesse;
5. töötada välja ja kehtestada linna asutuste toote/teenuse arenduse, hinnakujunduse (määrata iga teenuse/toote omahind ning selle alusel ka müügihind) ja turunduse põhimõtted;
6. uuendada Tallinna linna valitseva mõju all olevate äriühingute, sihtasutuste ja mittetulundusühingute asutamist ja tegevust reguleerivad linna õigusaktid vastavalt muutunud õigusruumile;
7. jätkata tehingute seaduslikkuse kontrolli Tallinna linna valitseva mõju all olevates äriühingutes, sihtasutustes ja mittetulundusühingus

### **Ülevaate revisjonikomisjoni tegevuse kohta 2018. aastal**

#### **1. Komisjoni liikmed ja komisjoni tööst osavõtmine**

##### **1.1 Toimunud koosolekud**

Perioodil 01.01.2018 -17.12.2018 toimus kaksteist korralist koosolekut .

## 1.2 Revisjonikomisjoni koosseis

Alates 9. novembrist 2017 on revisjonikomisjoni esimees Helve Särğava ja aseesimees Enno Tamm.

Perioodil 01.01.– 17.12.2018. kuulusid Tallinna Linnavolikogu revisjonikomisjoni koosseisu linnavolikogu liikmed Leonid Mihhailov, Irina Antonjuk, Priidu Pärna, Enno Tamm, Helle Kalda, Merike Martinson, Jaak Aab, Kersti Kracht, Jaak Juske, Öñne Pillak.

## 1.3 Komisjoni liikmed ja komisjoni tööst osavõtmine

Perioodil 01.01.– 17.12.2018 revisjonikomisjoni liikmete osalemine komisjoni koosolekutel:

Revisjonikomisjoni liikmed	Osalemisi	Koosolekuid	Osalusprotsent	Kuuluvuse aeg
Jaak Aab	6	7	85,71%	Alates 17.05.2018
Irina Antonjuk	11	12	91,67%	Alates 16.11.2017
Jaak Juske	7	12	58,33%	Alates 16.11.2017
Helle Kalda	12	12	100%	Alates 16.11.2017
Kersti Kracht	11	12	91,67%	Alates 16.11.2017
Merike Martinson	11	12	91,67%	Alates 16.11.2017
Leonid Mihhailov	12	12	100%	Alates 16.11.2017
Öñne Pillak	6	12	50%	Alates 16.11.2017
Priidu Pärna	10	12	83,33%	Alates 16.11.2017
Helve Särğava	12	12	100%	Alates 09.11.2017
Enno Tamm	11	12	91,67%	Alates 09.11.2017
Elmar-Johannes Truu	4	5	80%	Perioodil 16.11.2017–08.05.2018

## 2. Revisjonikomisjonis läbivaadatud teemad

### 2.1 Revisjonikomisjon esitas kontrollülesannetest järgmised eelnõud Tallinna Linnavolikogu otsuse tegemiseks :

#### 2.1.1 Kontrollülesanne nr 1/2018 „Lapsehoiuteenuse kasutamise ja rahastamise korra rakendamise kontroll Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuametis 2016–2017.“

Kontrollimise eesmärk oli saada ülevaade lapsehoiuteenusele eraldatud eelarvevahendite kasutamisest ning korra rakendamisest ajavahemikul 2016-2017. Kontrollimise peamiseks õiguslikuks aluseks oli Tallinna Linnavolikogu 22. märtsi 2007 määrus nr 8 „Lapsehoiuteenuse rahastamise kord“.

Kontroll toimus ajavahemikul 13.02.-24.04.2018

Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuamet ettepanekul tutvusid kontrollijad mõnede linnaosade sotsiaalosakondades olevate lapsehoiuteenuse rahastamist puudutavate dokumentidega. Kontrollijad valisid tutvumiseks Tallinna Kesklinna Valitsuse, Kristiine Linnaosa Valitsuse ja Nõmme Linnaosa Valitsuse. Kohapeal tutvuti menetlusprotseduuridega, dokumendi ringlusega ja 2016-2017 aastate dokumentidega pisteliselt. Kontrollimisel puudusi ei tuvastatud. Kontrollijate hinnangul on otstarbekas antud valdkonna üleminek Tallinna Haridusameti

haldusalasse. Ka Tallinna Sotsiaal- ja Tervishoiuameti hinnangul oleks loogiline, et antud tegevusega tegeleks Tallinna Haridusamet, kes omab ülevaadet koolieelsetest haridusasutustest ja tegeleb nende eelarvestamisega.

Tallinna Linnavolikogu märkis, et Sotsiaal- ja Tervishoiuamet on ajavahemikul 2016-2017 lapsehoiuteenuse rahalisi vahendeid kasutanud seaduslikult ja sihipäraselt.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 20.09.2017 otsusega nr 133.

### **2.1.2 Kontrollülesanne nr 2/2018 „Tallinna jäätmekäitlusega seonduvate tegevuste (jäätmevedu, jäätmete taaskasutus, jäätmejaamad) seaduslikkuse ja otstarbekuse kontroll 2016-2017 „**

Kontrollimise eesmärgiks oli saada ülevaade Tallinna jäätmekäitlusega seonduvatest tegevustest ja kontrollida antud tegevuste seaduslikkust.

Kontroll viidi läbi Tallinna Keskkonnaametis, Tallinna Jäätmekeskuses, AS-s Tallinna Jäätmete Taaskasutuskeskus ja Mittetulundusühingus Keskkonnateenused perioodil 16.02-31.08.2018.

Tallinna Linnavolikogu märkis, et aastatel 2016-2017 vastasid Tallinna jäätmekäitlusega seonduvad tegevused jäätmeseadusele. Otsuses tõdeti, et Tallinna Jäätmekeskuse poolt uute jäätmeveo piirkondade üle võtmisel esines probleeme ja protsess toimus puudulikult ja Tallinna Keskkonnaametile tehti ülesandeks korraldada omavalitsuskesksele jäätmekorraldusele üleminekujärgselt vastavas veopiirkonnas elanike rahulolu-uuringute läbiviimine.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 07.02.2019 otsusega nr 22.

### **2.1.3 Kontrollülesanne nr 3/2018 „Tallinna Spordi- ja Noorsooameti ja tema hallatava asutuse Tondiraba Spordikeskuse tegevuse seaduslikkuse ja otstarbekuse kontroll perioodil 01.06.2016–31.12.2017“.**

Kontrollimise eesmärgiks oli saada ülevaade Tallinna Spordi- ja Noorsooameti ja Tondiraba Spordikeskuse tegevusest ja tegevuse seaduslikkusest ning otstarbekusest kontrollitaval perioodil.

Kontroll viidi läbi Tallinna Spordi- ja Noorsooametis ja Tondiraba Spordikeskuses perioodil 16. veebruarist – 16. aprillini 2018.

Tallinna Spordi- ja Noorsooamet on Tallinna linna ametiasutus. Tondiraba Spordikeskus on Tallinna Spordi- ja Noorsooameti hallatav linna spordiasutus, mille koosseisu kuulub struktuuriüksus Tondiraba jäähall.

Tallinna Linnavolikogu esitas oma otsuses Tallinna Spordi- ja Noorsooametile järgmised ettepanekud: 1) tagada, et reservfondi vahendeid ei kasutataks korraliste ürituste rahastamiseks ja eelistada projektitaotluste toetamist; 2) jälgida raha eraldamise lepingutes sätestatud tingimuste täitmist, s.h abikõlblikkuse perioodi järgimist ja tähtaegset aruandluse esitamist, 3) juhendada ja kontrollida Tondiraba Spordikeskuse hangete läbiviimist ja dokumendihalduse korraldamist.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 20.09.2018 otsusega nr 132.

### **2.1.4 Kontrollülesanne nr 4/2018 „Tallinna Haridusameti haldusalas olevate koolide renoveerimiseks sõlmitud lepingute kontroll 2016–2017.“**

Kontrollimise eesmärgiks oli saada ülevaade Tallinna Haridusameti haldusalas olevate koolide renoveerimiseks läbiviidud hangete vastavusest koostatud hankeplaanile, sõlmitud lepingute vastavusest õigusaktidele ning selgitada välja lepingute täitmisel tekkinud probleemid. Tallinna Linnavolikogu esitas oma otsuses Tallinna Haridusametile järgmised ettepanekud: 1) täiendavate hangete läbiviimisel korrigeerida ka hankeplaani; 2) tõhusamalt jälgida lepingute korrektset vormistamist ja registreerimist; 3) korraldada ressursi- ja ajamahukad ehitushanked põhimõttel, et oleks tagatud piisav aeg projekteerimiseks ja ehituseks ning avalikkuse kaasamiseks, vältimaks hilisemaid kohtuvaidlusi.

Kontroll viidi läbi perioodil 16.02.2018.kuni 16.04.2018.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 20.09.2018 otsusega nr130.

#### **2.1.5 Kontrollülesanne 5/2018 „Tallinna Keskraamatukogu eelarveliste vahendite kasutamise seaduslikkuse ja otstarbekuse kontroll 2016–2017.“**

Kontrollimise eesmärgiks oli saada ülevaade Tallinna Keskraamatukogu 2016. ja 2017. aasta eelarve kasutamisest, eelarve täitmisest ja eraldatud summade kasutamise otstarbekusest. Peamist tähelepanu pöörati raamatukogu eelarve täitmisele, kuluarvestuse arveldamisele ja selle kajastamisele.

Kontroll viidi läbi Tallinna Keskraamatukogus 07.03-3.06.2018.

Tallinna Linnavolikogu märkis oma otsuses, et 2016. ja 2017. aasta eelarvelisi vahendeid on Tallinna Keskraamatukogu kasutanud seaduslikult ja otstarbekalt ja tegi ettepaneku Tallinna Keskraamatukogul pöörata rohkem tähelepanu lepingute vormistamisele.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 18.10..2018 otsusega nr 148.

#### **2.1.6 Kontrollülesanne nr 6/2018 „Tallinna Ettevõtlusameti mittetulundustegevuse toetamiseks eraldatavate vahendite jaotamise seaduslikkuse kontroll 2016–2017.,,**

Kontrollimise eesmärgiks oli kontrollida mittetulundustegevuse toetamiseks eraldatavate vahendite jaotamise seaduslikkust ja mittetulundustegevusega seonduvate dokumentide vormistamist ning mittetulundustegevuse toetuste kasutamise aruannete esitamist Tallinna Ettevõtlusametisse.

Kontroll viidi läbi Tallinna Ettevõtlusametis 04.- 29.06.2018.

Tallinna Linnavolikogu märkis, et Tallinna Ettevõtlusameti mittetulundustegevuse toetamiseks eraldatavate vahendite jaotamine aastatel 2016–2017 oli seaduslik ja otstarbekas ja tegi ettepaneku, et Tallinna Ettevõtlusametil jälgida mittetulundustegevuse toetuste kasutamise aruannete õigeaegset esitamist.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 20.09.2017 otsusega nr 132.

#### **2.1.7 Kontrollülesanne 7/2018 „Sihtasutuse Tallinna Vene Lütseum tegevuse ja eelvahendite kasutamise järelkontroll.“**

Kontrolli eesmärk oli teostada 2014. aastal valminud revisjoniaktile järelkontroll, tutvuda, millised tegevusload on sihtasutusel, kas need vastavad põhikirjale, milline oli eelarve ja kas sihtasutuses teenitakse omatulu.

Kontrollimine toimus perioodil 22.05.- 04.10.2018.

Tallinna Linnavolikogu märkis, et Sihtasutus Tallinna Vene Lütseum on ajavahemikul 2016-2017 eelarvelisi vahendeid kasutanud sihipäraselt. SA Tallinna Vene Lütseum huvihariduse läbiviimiseks on haridus- ja teadusminister 10.02.2015 käskkirjaga nr 61 andnud tegevusloa sihtasutuse Tallinna Vene Lütseum loodud erahuvikoolile SATVeL järgnevate õppekavade osas: matemaatika, bioloogia, keemia ja „Keelte kohvik“ (eesti keel). Otsusega tehti ettepanek laiemalt tutvustada sihtasutuse tegevust.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 20.03.2019 otsusega nr 20 .

### **2.1.8 Kontrollülesanne nr 8/2018 „ Raadiku elamurajooni arendajaga sõlmitud lepingu seaduslikkuse kontroll.“**

Kontrollimise eesmärgiks oli saada ülevaade Tallinna linna ja OÜ Raadiku Arendus vahel 25. märtsil 2008 sõlmitud lepingu sisust ja tingimustest linnale.

Kontrollimine viidi läbi perioodil 04.09.-19.12.2018 .

Tallinna Linnavolikogu märkis ,et Tallinna linna ja OÜ Raadiku Arendus vahel 25. märtsil 2008 sõlmitud leping on seaduslik ja esitas järgmised ettepanekud: 1) Linnavaraametil kontrollida, kas üüripindasid kasutatakse heaperemehelikult ja eluruumide pole antud allüürile; 2) Tallinna Linnavalitsusel koostada tegevuskava eluruumide arendajalt välja ostmiseks või üürnikele muude eluruumide pakkumiseks hiljemalt aasta enne Raadiku elamurajooni arendajaga sõlmitud lepingu lõppemist.

Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 30.05.2019 otsusega nr 104 .

### **2.1.9 Kontrollülesanne nr 9 / 2018 „Tallinna Linnahalli Aktsiaseltsi tegevuse seaduslikkuse ja otstarbekuse kontroll 2016-2017.“**

Kontrollimise eesmärgiks oli saada ülevaade Tallinna Linnahalli AS tegevuse seaduslikkusest ja otstarbekusest kontrollitaval perioodil. Põhiküsimusteks olid: millised on linnahalli strateegilised eesmärgid, missugused olid peamised tegevused kontrollitaval perioodil ja kuidas viidi läbi hankeid, kes olid kontrollitaval perioodil vastutavad isikud ja kui suur oli aktsiaseltsi töötajate koosseis ning nende peamised tööülesanded.

Kontroll viidi läbi Tallinna Linnahalli Aktsiaseltsis perioodil 04.09-04.11.2018.

Tallinna Linnavolikogu esitas järgmised ettepanekud:1) koostada detailsem aktsiaseltsi eelarve; 2) asjade ostmisel ja teenuste tellimisel järgida Tallinna linnas kehtivat Tallinna hankekorda; 3) märkida, et linnahalli rekonstrueerimisel ei ole õnnestunud järgida linnavolikogu 05.05.2016 otsusega nr 75 kinnitatud ajakava; 4) märkida, et ajavahemikul 2016-2017 oli Tallinna Linnahalli AS tegevus seaduslik, v.a linnahalli supergraafika teostamisel, mil ei järgitud muinsuskaitseadust. Kontrollitulemused vormistati linnavolikogu 04.04.2019 otsusega nr 61.

## **2.2 Revisjonikomisjoni menetluses olnud eelnõud**

Revisjonikomisjon esitas arvamuse Tallinna linna 2018. aasta konsolideeritud majandusaasta aruande kohta (aruanne kinnitati 31.05.2018 istungil). Revisjonikomisjon esitas linnavolikogule kinnitamiseks 2018. aasta tööplaani, tööplan kinnitati Tallinna Linnavolikogu 25. jaanuari 2018 otsusega nr 6.



### **3. Revisjonikomisjoni peamised tähelepanekud .**

Revisjonikomisjon tõdes linna ametiasutuste kontrollimisel, et revisjonikomisjoni poolt varasematel kontrollidel tehtud ettepanekuid on asutud rakendama.

#### **3.1 Dokumentatsiooni vormistamine ja arhiveerimine.**

Dokumentatsioon tuleb vormistada ja arhiveerida korrektselt. Dokumentide haldamiseks peaks olema sisse viidud vastav kord ja kasutusel läbipaistev süsteem.

#### **3.2 Hanked ja ostumenetlus.**

Hangete läbiviimisel ja hinnapakkumiste võtmisel tuleb järgida riigi ja Tallinna linna õigusakte. Tähelepanu tuleks pöörata hanke- ja ostumenetlusprotsessi läbipaistvusele, parandada hinnapakkumiste menetlemist ja arhiveerimist.

#### **3.3 Reservfond.**

Edaspidi tuleb rohkem pöörata tähelepanu asjaolule, et iga-aastaste ürituste rahastamiseks ei kasutataks reservfondi vahendeid ning võimalusel lisatakse iga-aastased kulud linnaeelarvesse.

#### **3.4 Mittetulundustegevuse toetuste kasutamise aruanded.**

Mittetulundustegevuse toetamisel linnaeelarvest tuleb jälgida mittetulundustegevuseks antud toetuste kasutamise aruannete õigeaegset esitamist.

Revisjonikomisjoni aruanne Tallinna linna 2018. aasta konsolideeritud majandusaasta aruande kohta on läbi vaadatud revisjonikomisjoni 03.06 2019 koosolekul.

Helve Särgava

Revisjonikomisjoni esimees



Koostaja Tallinna Linnavolikogu Kantselei kontrollitalitus