

## Revisjonikomisjoni kontrollakt

17.01.2024

Narva Linnavolikogu 17.08.2023 istungil oli vastu võetud otsus nr 41 „Revisjonikomisjoni 2023. aasta kontrollimiste plaani kinnitamine“, mille raames kinnitati muuhulgas järgmise kontrollimise läbiviimine:

- SA Narva Linna Arendus majandus- ja finantstegevuse kontroll perioodil 2020-2023.

Seoses sellega revisjonikomisjon palus esitada järgmised andmed:

1. SA Narva Linna Arendus põhikiri;
2. linnaga sõlmitud leping toetuste saamiseks;
3. Kerese 20 ja Linnuse 2 hoonete kasutuslepingud;
3. asutuse eelarved ja 12 kuu eelarve täitmise aruanded 2020-2022 perioodi eest;
4. hankekord;
5. hangete plaan aastate lõikes;
6. reservfondi põhimäärus;
7. nõukogu otsused reservfondi moodustamise kohta ja reservfondi kasutamise aruanded aastate lõikes;
8. ehitustööde loetelu aastate lõikes vastavalt tabelile;
9. üürnike nimekiri tabeli kujul, kus on märgitud üürile andmise alus, üüri maksumus, kinnitatud üür (nõukogu otsused, muud õigusaktid). Juhul, kui on üürivõlg ja kõrvalkulud, siis on vaja märkida summa. Milliseid meetmeid on rakendatud?;
10. leping juriidilise firmaga ja millised teenused on osutatud ning nende tasu;
11. dokumendid, mis on seotud järgmiste hangetega:
  - Äkkeküla laskesuusatamise lasketiiru ehitamine II etapp;
  - Grillplatsi välisvalgustuse ja videovalve ehitamine;
  - Narva, Äkkeküla tee 12 kinnistul, Äkkeküla tervisespordikeskuse olme- ja teenindushoone ja seda ümbritseva maa-ala projekteerimine.

Leiame, et sihtasutuselt saadud materjalid ja täiendavad selgitused on piisavad ning vastavad vajalikele vajadustele põhjendatud arvamuse kujundamiseks.

Jelena Pahhomova ei osalenud 2020 ja 2021 kontrollis, sest sel perioodil ta oli SA Narva Linna Arendus nõukogu esimees.

Juri Raud ei osalenud 2022 ja 2023 kontrollis, sest sel perioodil ta oli SA Narva Linna Arenduse nõukogu liige.

Revisjoni käigus selgus:

1. SA Narva Linna Arendus tegevus vastab põhikirjalistele eesmärkidele.
2. Paul Kerese tänav 20 asuva hoone, Rannahoone asukohaga Narva, Linnuse tänav 2, kinnistu Raja tänav 5 on üle antud sihtasutusele tasuta kasutamiseks linnavalitsuse korraldustega 14.07.2010 nr 876-k ja 14.12.2016 nr 1365-k vastavalt Narva Linnavolikogu 17.03.2005 määrusele nr 14/52 „Linnavara kasutusse andmise kord“. Nende otsuste alusel on sõlmitud tasuta kasutuslepingud - 29.07.2010 nr 1/548T ja 29.12.2016 nr 1/778T.
3. 30.06.2010 toimus linnavolikogu otsusega nr 104 linnavara Tuule 13, Äkke, Väike-Äkke, Suur-Äkke, korteriomand Puškini 5, M9 ja M10 tasuta võõrandamine sihtasutusele.
4. Toetust antakse igal aastal Narva linna ja SA Narva Linna Arenduse vaheliste lepingute alusel, milles on välja toodud, millistele kuludele võib toetust suunata ja sihipäraselt kasutada. Mittesihipärasest kasutamisest ei tuvastatud.

5. Vastavalt toetuslepingule ja toetuse suurusele kinnitab nõukogu igal aastal SA Narva Linna Arenduse eelarve, mille raames juhatus tegutseb tulude ja kulude osas. Rikkumisi eelarve kasutamisel ei tuvastatud.
6. Õigusteenuseid osutatakse sihtasutusele läbi viidud hanke alusel, kus on valitud hinnalt väikseim pakkumus.
7. Kõik ehitustööd viiakse läbi hankeplaani ja hankekorra alusel. Valikuliselt kontrollitud hanked – „Äkkeküla laskesuusatamise lasketiiru ehitamine II etapp“, „Grillplatsi välisvalgustuse ja videovalve ehitamine Narva“, „Äkkeküla tee 12 kinnistul, Äkkeküla tervisespordikeskuse olme- ja teenindushoone ja seda ümbritseva maa-ala projekteerimine“. Hangete rikkumisi ei ole tuvastatud.
8. Reservfond  
Asutuses on välja töötatud ja nõukogu poolt heaks kiidetud reservfondi põhimäärus. Nõukogu 05.05.2020 otsusega on kehtestatud reservfond 55 tuhat eurot Pumptrak'i ehituse puuduva rahastamise katmiseks. 18.08.2020 suurendati nõukogu otsusega reservfondi 5 tuhande euro võrra.  
17.09.2020 suurendati nõukogu otsusega reservfondi 35 tuhande euro võrra tualettruumide rajamiseks Äkkeküla territooriumil ja 06.11.2020. aasta tulemuste alusel suurendati reservfondi veel 10 tuhande euro võrra.
9. Üürnikud.  
Üürnikega arveldamine on põhjendatud. Üüri muutmine toimub nõukogu otsuste alusel. Hilinenud võlgnevust ei ole. Ainsa võlgnikuga on koostatud kohtukompromiss.

Soovitused:

1. soovitada sihtasutuse juhatusel korraldada uus õigusteenuste konkurss.
2. soovitada juhatusel esitada nõukogule küsimus Epic OÜ üüri muutmise kohta, mida ei ole pikemat aega üle vaadatud ja mis on 75 eurot kuus 3000 ruutmeetri maa üüri eest.

Otsus:

**Revisjonikontrolli käigus ei tuvastatud sihtasutuse tegevusega seotud raha kasutamisel seostamata ega põhjendamatu kulusid, samuti ei tuvastatud riigihangete ja ehitustööde protseduuride rikkumisi. Sihtasutuse tegevus on läbipaistev ja toimub kooskõlas sihtasutuse põhikirjalise tegevuse, seaduste ja määrustega.**

Komisjoni esimees

Jelena Pahhomova

Komisjoni aseesimes

Denis Larchenko

Komisjoni liige

Juri Raud

