

MTÜ Eesti Saksa Lambakoerte Ühing

Revisjoniaruanne

Revisjon koosseisus:

Tiiu Lepp esimees
ja liikmed:

1. Meeli Puusepp
2. Kirsti Sinirand

toimetasime ühingu majandustegevuse ja raamatupidamise revisjoni 07.-08.märtsil 2009.a.

Revisjoni käigus kontrollisime ühingu juhtdokumente, raamatupidamist ja selle organiseerimist.

Raamatupidamise revideerimise käigus oli kontrollitud:

- 1) ESLÜ 2008. aasta aruanne ning selle vastavus kehtivale seadusandlusele ning heale raamatupidamistavale;
- 2) raamatupidamise vastavust olemasolevatele algdokumentidele;
- 3) sissetuleku ja väljamineku operatsioonide ja tehtud kannete õigsust;
- 4) majandustegevust ja selle finantseerimist jooksva aastal;
- 5) aruande kohustuslike isikute käsutuses olevate summade väljaandmise, vahendite kasutamise ja aruandluse õigsust.

Juhtdokumentide revideerimise käigus oli kontrollitud:

- 1) üld- ja juhatuse koosolekute otsuste vastavust seadustele;
- 2) üldkoosoleku ja juhatuse otsuste õiguslikkust ja vastavust ühingu liikmete huvidele ja ühingu eesmärkidele;
- 3) üld- ja juhatuse koosolekute protokollide vormi vastavust nõuetele ja selle allkirjastamist;
- 4) ühingu üldkoosoleku otsuste täitmist;
- 5) ühingu liikmeks vastuvõtmise- ja väljaarvamise korda ja sellest kinnipidamist;
- 6) ühingu liikmete arvestuse pidamist;
- 7) ühingu liikmete ja teiste isikute avalduste ja kaebuste arvestust ning nende lahendamist;
- 8) ühingu üld- ja juhatuse koosolekute protokollide arvestamise ja hoidmise korda;
- 9) üld- ja juhatuse koosolekute otsuste ja korralduste teavitamist ühingu liikmetele ja teistele asjahuvilistele.

Majandustegevuse õiguslike aluste ja sihipärasuse revideerimise käigus oli kontrollitud:

1) Töövõtu- ja rendilepingute sõlmimise ja lõpetamise vastavust seadusele ning lepingute täitmist;

2) ühingu juhtimis-, majandus- ja muude kulude õigustatust ja sihipärasust.

Revisjoni tulemusena tegime kindlaks, et ühingu asjaajamine ja raamatupidamine vastavad Eesti Vabariigi kehtivatele seadustele, kuid ühingu majandamises esineb mõningaid puudujääke.

Revisjoni käigus tegime järgmised järeldused:

1. Juhatus juhtis ühingu tegevust vastavalt seadustele, kuid juhatuse dokumentatsioonis esines ebakõlasid.

- Puuduvad juhatuse koosoleku protokollid ajavahemikus 1. aprillist kuni 31. juulini 2008. Kui ühingu juhatuse koosolekut ei toimu, siis peab sellekohane info olema ühingu liikmetele kättesaadav.
- 2008. aastal võeti ühingu juhatuse poolt vastu mitmeid ühingu majandustegevust puudutavaid otsuseid (senise ühingu ruumide rendilepingu lõpetamine ja uute ruumide leidmine, raamatupidamisteenuse lepingu lõpetamine), mis on jäänud kajastamata juhatuse protokollides. Samuti puudusid revideerimiseks antud dokumentide hulgas rendilepingu lõpetamist kajastavad dokumendid.
- 2008. aasta ühingu üldkoosolekul kinnitati, et ühingu juhatus teavitab regulaarselt liikmeid ühingu majandusolukorrast. Juhatuse protokollide vahendusel pole võimalik saada piisavat infot ühingu majandamise kohta.
- Pole kinni peetud korrektsest dokumentide allkirjastamise korrast. Osaliselt puuduvad juhatuse otsustelt mõnede koosolekul viibinud juhatuse liikmete allkirjad.
- Juhatuse protokollides puudub info ühingu uue juhatuse esimehe valimise kohta.
- 27.08.2009.a. juhatuse protokollis on tehtud otsus, et ühingu ajakirja antakse 2008. aastal välja lubatud 4 numbril asemel 2. 2008. aastal ühing vaatamata lubadustel ühtki numbrit ajakirja välja ei andnud.

2. Juhatuse tegevus oli ja on avalik, ühingu liikmete teavitamine juhatuse otsustest ja ühingu tegevusest on kajastatud regulaarselt ühingu kodulehel.

3. Ühingu liikmete vastuvõtmise ja väljaarvamise korrast on kinni peetud, ning ühingu liikmete nimekirja uuendatakse igakuiselt.

4. Ühingu interneti kodulehel on ühingu häälekandja – ajakirja väljaandmise kohta info, et ilmub 4 korda aastas. Reaalselt hilines ajakirja numbrite väljaandmine juba 2007. a. ja 2008. a. ajakirja välja ei antud. Ühingu liikmetel puudub igasugune info, millal või kas ajakiri üldse ilmub. Seni, kuni pole olemas otsust ajakirja väljaandmise jätkamise kohta, tuleks eksitav info kodulehelt eemaldada.

Ettepanek: AS Remediumi ja ESLÜ vahelises sponsorlus-koostöölepingus on ESLÜ kohustuseks avaldada 2009. aastal ESLÜ ajakirjas 4 korda aastas värvilist reklaami A4

suuruses ja üks artikkel Platinum koeratoidust. Kuivõrd pole teada, kas 2009.aastal ajakirja välja antakse, siis tuleb jälgida, et senistele koostööpartneritele ei antaks katteta lubadusi või otsida alternatiivseid võimalusi lubaduste täitmiseks.

5. Ühingu raamatupidamine on korrektne ja ülevaatlik. Arvestus toimub nii kuluelementide kui ka kulukohtade lõikes. Majandustoimkonna juht Eve Pungas on kompetentne ja täidab endale võetud kohustusi vastutustundlikult ning orienteerub ühingu majandusseisus väga hästi.

6. Esitatud kuluaruanded olid korrektselt vormistatud v.a näitusetoimkonna poolt viimase kutsikakanäitus aruanne, kuhu oli lisatud põhjendamatuid kuludokumente (varasemate kuupäevadega bensiini kviitungid, mis oleks tulnud esitada koos õigete aruannetega, kui need on põhjendatud) ja revisjoni toimumise hetkeks ei olnud esitatud dokumente maj.kulude bilansis oleva jäägi kohta ega ka vastavat summat ühingu arvele tagastatud. Epp Maltise jäägi likvideerimise osas on koosoleku toimumise ajaks saadud kokkuleppele.

7. Ühingu juhatus on vastuvõtnud positiivseid otsuseid ja teinud head tööd eelneval majandusperioodil (2007.a.) tekkinud tegevuskahjumi katmisel, mille tulemusena lõpetas ühing käesoleva majandusaasta 89 877 kroonise kasumiga, mis kattis ka 2007.aasta kahjumi. (-76260)

10. Ühingu tegevuse jätkuvalt paremaks juhtimiseks tuleb kindlasti koostada ühingu aasta eelarve ja erinevate toimkondade ürituste eelarved ning jälgida nende täitmist.

Kokkuvõttes:

Revisjoni tulemusel leiab revisjonikomisjon, et ESLÜ juhatus on teinud head tööd ürituste, võistluste, koolituste jm. koerandust edendavate ja inimeste teadlikkust tõstvate ürituste korraldamisel ning ühingu majandustegevuse koordineerimise võib lugeda rahuldavaks.

Revisjonikomisjon:

Tiiu Lepp

Meeli Puusepp

Kirsti Sinirand