

Erakondade Rahastamise Järeelvalve komisjon
Lossi plats 1a, Tallinn

29.mai 2012

Vastus Teie kirjale 24.05.2012 nr.31-12-10/2

Vastavalt sõlmitud kahepoolsele lepingule 27.12.2011 a. viisin IRL-s läbi 2011 a. majandusaasta aruande auditi.

Auditi läbiviimise periood oli ajaliselt piiratud seoses üldkogu kokkukutsumisega 26.jaanuaril 2012 a.. Aja piiratuse tõttu oli ka vigade parandamise aeg lühike. Auditi käigus avastatud puuduste kohta on koostatud märgukiri, mis on antud allkirja vastu edasi IRL tegevjuhtkonnale.

- 1) Põhiline viga oli seotud kulu dokumentide periodiseerimisega, mis peaks olema paika pandud raamatupidamise sise-eeskirjades st. dokumentide liikumise graafikuga, kus peaks olema ära määratud aruande *koostaja, tähtaeg ja kontrollija*.
- 2) Piirkonna aruannete kontrollimise osas raamatupidamises jäid raamatupidajate vastused ebamäärasteks ning ka sise-eeskirjad ei andnud vastust, kes oleks pidanud informeerima piirkonda aruandes esinenud puuduste osas.

Eelpool kirjeldatu tingis IRL tähelepanu juhtimise audiitori aruandes *osaliselt* puudulikult vormistatud dokumentide osas „muude asjaolude „ all. Raamatupidamise sise-eeskirjad on antud hetkeks täiendatud.

Allkirjastatud digitaalselt
Linda Haahti
vandeaudiitor