

ARUANNE FAKTILISTE TÄHELEPANEKUTE KOHTA

MTÜ Järva Arengu Partnerid juhatus

Me oleme läbi viinud **MTÜ Järva Arengu Partnerid** poolt kokkuleppeliste protseduuride lepingus kokku lepitud ja allpool loetletud protseduurid. Meie töövõtt võeti ette kooskõlas rahvusvahelise seonduvate teenuste standardiga, mis on rakendatav kokkuleppeliste protseduuride töövõttude puhul. Protseduurid viidi läbi ainult selleks, et aidata Teil anda hinnangut kohaliku tegevusrühma Leader meetme raames antavate toetuste abil ellu viidavate tegevuste tulude ja kulude kajastamisele ning kokkuvõttes olid need järgmised:

1. Leader-meetme raames toetatavate tegevuste elluviimisega seotud tulude ja kulude tekkepõhine kajastamine 2022. majandusaasta aruandes;
2. Sihtfinantseerimise tekkepõhine kajastamine 2022. majandusaasta aruandes.
3. Leader-meetme raames toetatavate tegevuste elluviimisega seotud muude tulude ja kulude PRIA-le deklareerimine 2022. aastal.

Allpool esitame oma tähelepanekud:

1. punkti 1 osas tuvastati tulude struktuur. 2022 majandusaastal on liikmetelt saadud tuludena kajastatud liikmemaksud summas 12 933 eurot ja ürituste osalustasud liikmetelt 4 345 eurot. Mitteliikmetelt on laekunud osalustasusid summas 5 298 eurot. Liikmemaksu arvestuse põhimõtte tuleneb põhikirjast ja aasta liikmemaksu kinnitab üldkoosolek. (üldkoosoleku protokoll nr. 3 27.09.2021.a.). Väljavõteline arvestatud liikmemaksu võrdlus üldkoosoleku otsusega liikmemaksu arvestuse osas ebatäpsusi ei tuvastanud.
2. punktis 2 tuvastasime, et PRIA-le on esitatud 2022 aasta kohta maksetaotlusi Kohaliku tegevusrühma tegevuse finantseerimiseks summas 121 329 eurot. Esitatud maksetaotlustest on laekumata 31.12.2022 seisuga 38 813 eurot, mis kajastub nõudena. Projektitoetuste taotlusi on 2022 aastal esitatud kokku summas 43 224 eurot, millest seisuga 31.12.2022 on laekumata 32 217 eurot, mis kajastub nõudena. LEADERi kohaliku arengu strateegia 2023-2027 ettevalmistamise toetust on laekunud summas 63 500 eurot, millest aruandeaastal on sihipäraselt kasutatud 44 339 eurot ja kajastub tuludes. Tekkepõhise kajastamise osas ebatäpsusi ei tuvastatud.
3. punkti 3 osas tuvastati, et:
 - a. Tegevusrühm on teeninud tulu 2 560 eurot, mis on PRIA-le deklareeritud 17.03.2022.a., 29.06.2022.a. ja 23.11.2022.a. esitatud deklaratsioonis.
 - b. Koostööprojektis „Keskpõrandale kokku“ laekunud osalustasud summas 2 465 eurot on PRIA-le deklareeritud 21.06.2022.a. maksetaotlustes. Leedu kogemusreisi kulud tasus algselt Järva Arengu Partnerid MTÜ ning seejärel tehti edasi kulupõhised arved Lõuna-Järva Koostöökogu MTÜ-le summas 2 536 eurot ja Raplamaa Partnerlus-kogule summas 1 521,60 eurot.
 - c. Projektis „5*Nature+“ liikmetelt laekunud osalustasud summas 560 eurot on PRIA-le deklareeritud 14.12.2022.a.

Meie töö põhjal, mille me viisime läbi esimeses lõigus nimetatud teemade osas, ei täheldanud me midagi, mis sunniks meid uskuma, et liikmemaksude, sihtfinantseerimise tulude ning muude tuludekulude kajastamine ei oleks tekkepõhine ja saadud tulud ei oleks vastavate tegevuste maksetaotlustes deklareeritud, kui maksetaotlused on esitatud.

Kuna eespool mainitud protseduurid ei ole audit ega ülevaatamine, mis on teostatud kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega või rahvusvaheliste ülevaatuse töövõtude standardiga või siseaudit, ei väljenda me mingit kindlust esimeses lõigus esitatud protseduuride osas seisuga 31.12.2022.a.

Kui me oleksime läbi viinud lisatoiminguid, teostanud finantsaruannete auditi või ülevaatamise kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega või rahvusvaheliste ülevaatuse töövõtude standarditega, oleksid võinud meile teatavaks saada muud asjaolud, mida oleksime teile aruandes kajastanud.

Meie aruanne on koostatud ainult käesoleva aruande esimeses lõigus nimetatud eesmärgil ja Teile ja PRIA-le informatsiooniks ning mitte kasutamiseks mis tahes muul eesmärgil või jagamiseks mis tahes muudele osapooltele. Käesolev aruanne puudutab ainult ülalpool spetsifitseeritud teemasid ning ei laiene **MTÜ Järva Arengu Partnerid** mis tahes finantsaruannetele tervikuna.

Tiina Lindmäe
Audiitori tunnistus nr. 372
AVAC Audit OÜ
Tammsaare tee 47 Tallinn
Audiitorettevõtje nr. 286
27.01.2023.a.