

MTÜ Järva Arengu Partnerid 2023 aasta revisjonikomisjoni kontrollakt

Revisjonikomisjon koosseisus Mart Mäemets, Külli Majori, Hille Nugis kontrollisid perioodil 10.03-14.03.2024.aastal JAP (MTÜ Järva Arengu Partnerid) 2023. majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruannet, lepinguid, varasid, eelarve täitmist ja juhatuse tegevust. Komisjoni liikmetele oli tehtud kontori poolt ligipääs tööks vajaminevatele dokumentidele, koosolek viidi läbi elektrooniliselt ja allkirjastati digitaalselt.

Revisjoni käigus kontrolliti tõendusmaterjalide vastavust aruandluses esitatud näitajatega, eelarves kinnitatud liikmemaksude tasumist, siht- ja mitteotstarbeliste finantseerimise tulude ja kulude arvestust, sealhulgas lähetusaruannete ja sõidupäevikute täitmist.

Rahalised vahendid seisuga 31.12.2023:	eurodes
Kassa	0
Swedbank	52078
SEB Pank	7311
Kokku raha:	59389
2023 aasta tulud:	
Liikmemaksud	13010
Ühisürituste tasud liikmetelt	2640
Ühisürituse tasud mitteliikmetelt	490
PRIA toetus JAP tegevuskuludeks	130358
PRIA toetus JAP projektidele	32690
PRIA toetus ELL Vihmavari projektile	2450
Kokku laekunud tulud	181638
2023.a. kulud:	
Sihtotstarbeliselt finantseeritud projektide otsesed kulud	-172312
Mitmesugused tegevuskulud	-2878
Kokku kulud	-175190
Intressi tulud	31
Aruandeaasta tulem	6479

Reservkapitali seis 31.12.2023 on 7564 €.

Aasta jooksul lahkus 8 liiget ja võeti vastu 2 uut liiget. Seisuga 31.12.2023 on JAP liikmeid 83, millest KOV 2, vabaihendusi 42, ettevõtjaid 39.

Töötasu maksmiseks kontori töötajatele 2023.a. oli sõlmitud 2 töölepingut. Töötasu arvestati kokku 42897,03.- bruto 57304,15 kogukulu bruto tasuna, mis jaotus tegevusgrupi KTG kogukulu 51080,35 ja SET kogukulu 6223,80

Juhatuse liikme tasudeks oli sõlmitud 9 lepingut. Kokku arvestati juhatuse liikmetele tasu bruto 9490 €, millest tegevusgrupi kulu bruto 8918.- ja SET kulu bruto 572.- ja juhatuse esimehele kuutasudena bruto 9000 €, millest tegevusgrupi kulu 8460.- ja SET kulu bruto 540.- kokku oli juhatuse kogupalgakulu koos maksudega 24 591,70 €.

Kokku oli 2023.aastal 10 käsunduslepingut hindamiskomisjoni liikmetega sh hindamiskomisjoni esimeeste käsunduslepingu lisad. Hindamiskomisjoni töjõukulu 7500 €+maksud, kokku 10035 €.

Kokku oli 2023 aastal JAP.i töjõukulu brutos 68 887.- töjõukulu koos maksudega 92913 €. koos puhkuse reservi kuluga.

Millest kohaliku tegevusgrupikulud

Tasu oli arvestatud vastavalt sõlmitud lepingutele. Maksud on kantud vastavalt seadusele Maksu- ja Tolliameti ettemaksukontole ja on esitatud deklaratsioonid.

2023. aastal toimus 13 juhatuse koosolekut, JAP liikmete üldkogu kogunes 4 korral.

Komisjon tutvus AVEC Audit OÜ poolt läbiviidud auditi aruandega ja võttis selle teadmiseks.

Väljavõte aruandest:

- a. Tegevusrühm on teeninud tulu 600 eurot, mis on PRIA-le deklareeritud 30.06.2023.a. esitatud deklaratsioonis.
- b. Projektis „Arukad külad 1“ laekunud osalustasud summas 600 eurot on PRIA-le deklareeritud 6.09.2023.a. maksetaotlustes.
- c. Projektis „5*Nature+“ laekunud osalustasud summas 300 eurot on PRIA-le deklareeritud 25.09.2023.a.
- d. Projektis „Pandeemia“ laekunud osalustasud summas 870 eurot on PRIA-le deklareeritud 30.11.2023.a.
- e. 2023-2027 strateegia ettevalmistamiseks korraldatud Talveseminari osalustasu 760 eurot, mida ei ole PRIA-le deklareeritud. LEADERi kohaliku arengu strateegia 2023–2027 ettevalmistamise toetuse määrus tulude deklareerimist ei sätesta.

PRIA-le on esitatud 2023 aasta kohta maksetaotlusi Kohaliku tegevusrühma tegevuse finantseerimiseks (vana periood) summas 59 947 eurot. Esitatud maksetaotlustest on laekumata 31.12.2023 seisuga 25 161 eurot, mis kajastub nõudena. Projektitoetuste taotlusi on 2023 aastal esitatud kokku summas 32 690 eurot, millest seisuga 31.12.2023 on laekumata 9 979 eurot, mis kajastub nõudena. LEADERi kohaliku arengu strateegia 2023-2027 ettevalmistamise toetusest on 2023 kasutatud 19 161 eurot ja kajastub tuludes. LEADERi kohaliku arengu strateegia 2023-2027 tegevuskulude katteks on kajastatud 51 251 eurot. 2023 ELL Vihmavarjuprojekti alusel on saadud toetust 2 450 eurot. Tekkepõhise kajastamise osas ebatäpsusi ei tuvastatud. LEADERi kohaliku arengu strateegia 2023-2027 kohaliku tegevusrühma toetuseks on PRIA määranud summa 449 950 eurot, mida kajastatakse nõude ja kohustusena periodiseerides lühiajaliseks 2024 aastal eeldatavad laekumised ja pikaajaliseks 2025 aastal ja hilisemad laekumised.

JAP-i algatatud projektide tegevused, ühisüritused on toodud üksikasjaliselt välja 2023 Majandusaastaruande tegevuste osas ja on kõigile liikmetele kodulehel kättesaadavad, seega siin aktis nad eraldi kajastamist ei leia. Tegevusaruandesse võiks lisada Itaalias Euroopa leader kongressil LINX osalemine .

Sõidupäevikud olid vormistatud vastavalt seaduses etteantud nõuete järgi. Märgitud olid sõidu tegemise kuupäev, teekond, sõidu eesmärk, fikseeritud sõidu alguses ja lõpetades odomeetri näit ning läbitud kilomeetrid.

Põhivarana on jätkuvalt arvel koopiamasin soetusmaksumusega 3550,29 € jääkmaksumusega 0€. Põhivahendite inventuur teostatud. Üle 1000 euro väikevahendeid ei ole.

Revisjonikomisjon ei tuvastanud Järva Arengu Partnerite põhikirjaliste tegevustega mitteseotud kulutusi ega dokumenteerimata rahakasutust.

Revisjonikomisjoni ettepanek üldkogule on kinnitada MTÜ Järva Arengu Partnerid 2023 majandusaastaruanne.

Revisjonikomisjoni esimees: Mart Mäemets (protokollija)
komisjoni liige: Külli Majori
komisjoni liige: Hille Nugis