

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. Protседuurid viidi läbi ainult selleks, et aidata Teil anda hinnangut kohaliku tegevusgrupi 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 2021. majandusaasta aruandes;
2. Sihtfinantseerimise tekkepõhine kajastamine 2021. majandusaasta aruandes.
3. Leader-meetme raames toetatavate tegevuste elluviimisega seotud muude tulude ja kulude PRIA-le deklareerimine 2021. aastal.

Allpool esitame oma tähelepanekud:

1. punkti 1 osas tuvastati tulude struktuur. 2021 majandusaastal on liikmetelt saadud tuludena kajastatud liikmemaksud summas 12 659 eurot ja ürituste osalustasud liikmetelt 2 052 eurot. Mitteliikmetelt on laekunud osalustasusid summas 1 518 eurot. Liikmemaksu arvestuse põhimõte tuleneb põhikirjast ja aasta liikmemaksu kinnitab üldkoosolek. (üldkoosoleku protokoll nr. 2 12.10.2020.a.). Väljavõtteline arvestatud liikmemaksu võrdlus üldkoosoleku otsusega liikmemaksu arvestuse osas ebatäpsusi ei tuvastanud.
2. punktis 2 tuvastasime, et PRIA-le on esitatud 2021 aasta kohta maksetaotlusi Kohaliku tegevusgrupi tegevuse finantseerimiseks summas 108 268 eurot. Esitatud maksetaotlustest on laekumata 31.12.2021 seisuga 15 998 eurot, mis kajastub nõudena. Projektitoetuste taotlusi on 2021 aastal esitatud kokku summas 18 400 eurot, millest seisuga 31.12.2021 on laekumata 14 067 eurot, mis kajastub nõudena. Tekkepõhise kajastamise osas ebatäpsusi ei tuvastatud.
3. punkti 3 osas tuvastati, et 2021 aasta ürituste osalustasusid on laekunud liikmetelt ja mitteliikmetelt kokku summas 3 570 eurot ja need tulud on esitatud deklaratsioonides deklareeritud.

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 tulude-kulude 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 töövõttude standardiga või siseaudit, ei väljenda me mingit kindlust esimeses lõigus esitatud protseduuride osas seisuga 31.12.2021.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
Assertum Audit OÜ
Tammsaare tee 47 Tallinn
Audiitorettevõtje nr. 62
27.01.2022.a.