

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 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 2020. majandusaasta aruandes;
2. Sihtfinantseerimise tekkepõhine kajastamine 2020. majandusaasta aruandes.
3. Leader-meetme raames toetatavate tegevuste elluviimisega seotud muude tulude ja kulude PRIA-le deklareerimine 2020. aastal.

Allpool esitame oma tähelepanekud:

1. punkti 1 osas tuvastati tulude struktuur. 2020 majandusaastal on liikmetelt saadud tuludena kajastatud liikmemaksud summas 12 668 eurot ja ürituste osalustasud liikmetelt 937 eurot. Mitteliikmetelt on laekunud osalustasusid summas 115 eurot. Liikmemaksu arvestuse põhimõte tuleneb põhikirjast ja aasta liikmemaksu kinnitab üldkoosolek. (üldkoosoleku protokoll nr. 2 30.09.2019.a.). Väljavõteline arvestatud liikmemaksu võrdlus üldkoosoleku otsusega liikmemaksu arvestuse osas ebatäpsusi ei tuvastanud.
2. punktis 2 tuvastasime, et PRIA-le on esitatud 2020 aasta kohta maksetaotlusi Kohaliku tegevusgrupi tegevuse finantseerimiseks summas 100 922 eurot. Esitatud maksetaotlustest on laekumata 31.12.2020 seisuga 17 505 eurot, mis kajastub nõudena. Projektitoetuste taotlusi on 2020 aastal esitatud kokku summas 22 816 eurot, millest seisuga 31.12.2020 on laekumata 14 484 eurot, mis kajastub nõudena. Tekkepõhise kajastamise osas ebatäpsusi ei tuvastatud.
3. punkti 3 osas tuvastati, et 2020 aasta ürituste osalustasusid on laekunud liikmetelt ja mitteliikmetelt kokku summas 1 051,60 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 auditit 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 31.12.2020.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
25.01.2021.a.