

ARUANNE FAKTILISTE TÄHELEPANEKUTE KOHTA

MTÜ Raplamaa Partnerluskogu juhatus

Me oleme läbi viinud **MTÜ Raplamaa Partnerluskogu** 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. Protseuurid 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;
2. Sihtfinantseerimise tekkepõhine kajastamine.
3. Leader-meetme raames toetatavate tegevuste elluviimisega seotud muude tulude ja kulude PRIA-le deklareerimine.

Allpool esitame oma tähelepanekud:

- (a) punkti 1 osas tuvastati tulude struktuur. 2021 majandusaastal on tuludena kajastatud liikmemaksud summas 3 850 eurot ja sisseastumismaksud summas 40 eurot, tulu Leader-meetme Raplamaa Partnerluskogu 2021.a rakenduskava eelarve täitmise seotud kulude katteks PRIA-st summas 115 635 eurot ja kaudsete kulude finantseerimise tulud 19 803 eurot ning projektitoetusteks summas 24 813 eurot. Liikmemaksu arvestuse põhimõtte tuleneb põhikirjast ja aasta liikmemaksu kinnitab üldkoosolek. Väljavõtteline arvestatud liikmemaksu võrdlus üldkoosoleku otsusega 04.05.2012 liikmemaksu ja sisseastumismaksu arvestuse osas ebatäpsusi ei tuvastanud.
- (b) punkti 2 tuvastasime, et PRIA-le on esitatud 2021 aastal maksetaotlusi Kohaliku tegevusgrupi tegevuse finantseerimiseks summas 135 110 eurot ja projektidega seotud kulude finantseerimiseks 19 804 eurot. Esitatud maksetaotlustest on laekumata 31.12.2021 seisuga 12 961 eurot, mis kajastuvad tekkepõhiselt MTÜ 2021 majandusaasta aruande tuludes ja sihtfinantseerimise nõudena. Eelnevatel aastatel tegevusgrupile PRIA poolt antud ettemaksud summas 15 000 eurot kajastub MTÜ Raplamaa Partnerluskogu bilansis ettemakstud toetusena.
- (c) punkti 3 osas tuvastatud muud tulud summas 2 142 eurot on tulu projektis osalejate osalustasudest. Sellest 1 734 eurot on projekti „Keskpõrandale kokku“ osalustasu, 328 eurot on projekti „Kindel käeulatus“ osalustasu ja 80 eurot on tulu seadmete rendist. Projekti „Keskpõrandale kokku“ maksetaotluses on deklareeritud tulu 1 154 eurot. Projekti „Kindel käeulatus“ maksetaotluses tulusid deklareeritud ei ole. Omaosalused arvestatakse projektide 10 %-lise omaosaluse katteks.

Meie töö põhjal, mille me viisime läbi esimeses ja teises lõigus nimetatud teemade osas, ei täheldanud me olulisi puudusi sihtfinantseerimise tulude tekkepõhise kajastamises.

Kuna eespool mainitud protseduurid ei ole auditit 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 31.12.2021.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 Raplamaa Partnerluskogu** mis tahes finantsaruannetele tervikuna.

/allkirjastatud digitaalselt/

Tiina Lindmäe
Audiitori tunnistus nr. 372
Assertum Audit OÜ
Tammsaare tee 47 Tallinn
Audiitorettevõtje nr. 62
27.05.2022.a.