

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI KINDLUSTANDVA TÖÖVÖTU ARUANNE

Nelja Valla Kogu liikmetele ja Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Ametile

Oleme kontrollinud MTÜ Nelja Valla Kogu 2023. aasta kohta Põllumajanduse Registrate ja Informatsiooni Ametile (edaspidi PRIA) LEADER meetme toetuste kohta esitatud finantsaruannete ja 2023. aasta raamatupidamise aruandes esitatud andmete vastavust kooskõlas allpool loetletud protseduuridega.

Meie töövõtt võeti ette kooskõlas rahvusvahelise seonduvate teenuste standardiga, mis on rakendatav kokkuleppeliste protseduuride töövõttude puhul ja viidi läbi kooskõlas rahvusvahelise seonduvate teenuste standardiga ISRS (EE) 4400 (muudetud).

Meie audiitorühing kohaldab Rahvusvahelist kvaliteedikontrolli standardit (Eesti) 1 (täiendatud).

Me oleme Ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele.

Juhtkond vastutab raamatupidamise korraldamise ja finantsaruannete õiglase koostamise kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardi ja PRIA LEADER-meetme nõuetega, vastavalt „Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus“ kinnitatud maaeluministri 23. oktoobril 2015. a määrusega nr 11 ja „LEADERi kohaliku arengu strateegia 2023–2027“ kinnitatud maaeluministri 02.veebruari 2022. a määrusega nr 7 (edaspidi LEADER meetme nõuded). Juhtkond vastutab sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta finantsaruannete koostamist.

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 õigsusele raamatupidamise aastaaruandes ning kokkuvõttes olid need järgmised:

1. Leader-meetme raames toetatavate tegevuste elluviimisega seotud tulude ja kulude tekkepõhine kajastamine aastal 2023;
2. Majandusaasta muude tulude ja kulude kajastamine.
3. Sihtfinantseerimise kohustuste ja nõuete tekkepõhine kajastamine seisuga 31.12.2023.

Teostatud töö alusel tegime järgnevad tähelepanekud:

Meile esitatud MTÜ Nelja Valla Kogu 2023. raamatupidamise aastaaruande ja PRIA-le esitatud aruannete alusel on raamatupidamise aastaaruandes kajastatud tekkepõhised tulud ja kulud alljärgnevad:

	Tulud 2023	Kulud 2023
PRIA LEADER meetme poolt sihtfinantseeritud	158 805	-147 787
Muud	14 824	-6 950
MTÜ tulud, kulud kokku	173 629	-154 737

1. PRIA poolt subsideeritud kulud on raamatupidamises selgelt eristatavad projektide ja maksetaotluste kaupa.
2. Muude tuludena on kajastatud liikme- ja sisseastumismaksud summas 7050 eurot, osalustasud ja omafinantseeringu tulud summas 5320 eurot, muud tulud 4 eurot ja Eesti Liidrite Liidult saadud „Vihmavarju“ projekti toetus summas 2450, samas summas 2450 eurot on tehtud sellele projektile kulutusi, mis on kajastatu antud aruande muude kulude all.
3. Seisuga 31.12.2023 on nõudena kajastatud aruandeaasta tegevuskulud toetus, mille kohta oli aruandeaastal taotlused PRIA-le esitatud summas 39 413 eurot ja muude projektide toetusi 27 531 eurot, millest on seisuga 12.04.2024 laekunud 49 886 eurot.

Meie töö põhjal, mille me viisime läbi, ei täheldanud me olulisi puudusi sihtfinantseerimise tulude ja kulude tekkepõhises 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 31.12.2023.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.

Kasutuspiirang

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Tiina Maalinn
Vandeauditiitori number 437
Audiitorbüroo Maalinn OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba number 296
Peterburi tee 46, Tallinn
xx.04.2024