



AUDIITORI ARVAMUS

Tartumaa Arendusselts MTÜ üldkoosolekule

Oleme kontrollinud Tartumaa Arendusselts MTÜ poolt koostatud finantsandmeid, eesmärgiga anda hinnang 01.01-31.12.2019 kalendriaasta kohta esitatava rahandusinformatsiooni osas, mille eesmärgiks on välja selgitada kas esineb tulusid ja kulusid, millised ei kajastu toetusega seotud aruandluses seoses Leader meetmega antava toetusega.

Kontroll viiakse läbi kooskõlas Maaeluministri määrusega 23.10.2015 nr 11 „Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus“, millede kohaselt esitab kohalik tegevusgrupp PRIAle majandusaasta kohta vandeaudiitori kinnitatud rahandusinformatsiooni, milles on märgitud kohaliku tegevusgrupi toetuse abil ellu viidud tegevustega seotud tulud ja kulud, sealhulgas kohaliku tegevusgrupi projektitoetuse abil ellu viidud tegevustega seotud tulud ja kulud ning muud tulud ja kulud, mis ei ole seotud *Leader*-meetme raames antava toetusega, kuue kuu jooksul arvates majandusaasta lõppemisest.

Vastutavate isikute kohustus

Kohaliku tegevusgrupi juhtkond kannab vastutust, et kõik nõuded, millised tulenevad Maaeluministri 23.10.2015 nr 11 määruses sätestatud korrast tulude ja kulude arvestuse osas oleksid korrektselt täidetud.

Kohaliku tegevusgrupi juhtkonna kohustus on tagada selline sisekontroll, mida ettevõtte peab vajalikuks, et võimaldada tulude ja kulude arvestuse korraldamist ilma pettustest või vigadest tuleneva olulise väärkajastamiseta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada audiitorkontrolli põhjal sõltumatu vandeaudiitori aruanne rahandusinformatsiooni osas, milline tuleneb Maaeluministri määruse 23.10.2015 nr 11 „Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus“ § 21 lg 5 punkt 9 nõuetest.

Viisime töövõtu läbi vastavuses rahvusvahelise kindlustandvate teenuste standardiga (Eesti) 3000 „Kindlustandvad teenused, mis on muud kui möödunud perioodide finantsinformatsiooni auditid või ülevaatused“ (ISAE 3000) (muudetud) piiratud kindlustandva töövõtuna. Selle standardi kohaselt on nõutav, et me oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime töövõtu läbi omandamaks piiratud kindluse selle kohta, kas oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid

O Ü Audiitorbüroo Fides
Vanemuise 21a, 51014, Tartu.
Reg.kood 10051145 Tel. 7427795
7427333, fax 7427288

uskuma, et PRIA-le esitatav aruandlus finantsinformatsiooni osas ei ole kõigis olulistest osades õige.

Meie audiitorühing kohaldab kvaliteedikontrolli standardit nr 1(Eesti) (ISQC 1 (EE)).

Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele.

Käesolev audiitorkontrolli töövõtt piirub peamiselt järelepäringutega asjakohastelt isikutelt ja analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui põhjendatud kindlusega töövõtt.

Kontrolli käigus läbiviidud protseduurid olid:

1. Tartumaa Arendusselts MTÜ tulude ja kulude analüüs ning võrdlus Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ametile (*edaspidi PRIA*) esitatud väljamaksetaotlustega;
2. Tartumaa Arendusselts MTÜ pangaväljavõtete analüüs;

Piiratud kindlustunnet andva töövõtu käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui oleks põhjendatud kindlustunnet andva töövõtu käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu omandatakse väiksem kindlus kui põhjendatud kindlustandva töövõtu korral.

Kontroll hõlmas eelpoolkirjeldatud protseduuride alusel arvamuse kujundamist kontrolli objektiks olevate tehingute osas ning ei laiene finantsaruandlusele tervikuna.

Protseduuride läbiviimiseks esitati meile 2019. majandusaasta kinnitamata aruanne, PRIA-le esitatud aruandlus, tulude ja kulude analüüsiks vajalikud väljatrükid raamatupidamisprogrammist (sh kontode käibeandmik), pangakontode aastased väljatrükid internetipangast ja muud analüüsiks vajalikud algdokumendid.

Tulenevalt meie poolt läbi viidud protseduuridest, oleme arvamusel, et Tartumaa Arendusselts MTÜ tegevusgrupi 2019. majandusaasta toetuste abil ellu viidud tegevustega seotud tulud ja kulud ning muud tulud ja kulud on toodud järgnevas tabelis (eurodes):

	Tulud	Kulud
PRIA toetused kokku	174 725,84	186 596,94
<i>sh tegevusgrupi toetused (tekkepõhiselt)</i>	<i>130 127,50</i>	<i>130 147,51</i>
<i>sh põhivarana arvele võetud varad</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>sh projekti toetused (tekkepõhiselt)</i>	<i>44 598,34</i>	<i>56 449,43</i>
<i>sh põhivarana arvele võetud varad</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Osalustasud seoses Leader tegevusgrupiga ja projektidega tulemiaruanDES	0,00	X
<i>Osalustasud ja teised toetused</i>	<i>0,00</i>	x
Tulud ja kulud kokku	174 725,84	186 596,94
Tulude ja kulude vahe	-11 871,10	X
Kaetud omafinantseering liikmemaksude arvelt	11 871,10	X
Tulude ja kulude vahe	0,00	X
Muud Tulud ja kulud		
Muud vahendatud projektid	8 782,14	6 713,67

Projekt Moldova	80 940,25	81 627,38
NG rahvusvaheline linnade eelarvest	4 771,72	4 771,72
Projekt Urbact	2 916,12	2 916,12
Muud tulud ja kulud	23,67	720,00
Puhkusereservi muutus (tekkepõhine kulu) (PRIALE deklareerimata)	0,00	2 764,93
Finantstulud ja -kulud	5,52	0,00
Liikmemaksud ja muud tegevuskulud (sh tegevusgrupi ületavad kulud)	31 362,02	10 817,97
Muud tulud ja kulud kokku (va amortisatsioon)	128 801,44	110 331,79
Tulud ja kulud kokku	303 527,28	296 928,73
<i>sh põhivarana arvele võetud</i>	0,00	0,00
Tulud ja kulud tulemiaruanDES (va PV amort.)	303 527,28	296 928,73

Täiendavad tähelepanekud:

Täiendavate puhkusetasude hüvitis sotsiaalkindlustusametilt 25,61 eurot, mis on laekunud.

Moldova projekti raames laekus 82 362 eurot, millest koos varasemalt saadud ettemaksega on 97 049,54 eurot kajastatud kohustuses.

NG rahvusvaheline linnade eelarvest projekti raames on täiendavalt kohustuses kajastatud ettemaks summas 5 228,28 eurot.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele kontrollile, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Tartumaa Arendusselts MTÜ poolt 01.01.2019 – 31.12.2019 perioodi kohta esitatud finantsinformatsioon ei kajasta kõigis olulistes osades õigesti tema andmeid tulude ja kulude kohta käesolevas aruanDES esitatud kriteeriumite põhjal.

Levitamise ja kasutamise piirang

Käesolev sõltumatu vandeaudiitori aruanne on koostatud lähtuvalt Maaeluministri määruse 23.10.2015 nr 11 „Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus“ § 21 lg 5 punkt 9 nõuetest PRIA-le esitamiseks ja on ette nähtud üksnes Tartumaa Arendusselts MTÜ juhtkonnale ja PRIA asjakohaste isikute jaoks. Selle tulemusena ei pruugi aruanne olla sobiv muuks otstarbeks

Audiitorbüroo Fides OÜ (Tegevusluba nr 234)
Vanemuise 21A, Tartu

/allkirjastatud digitaalselt/
Toivo Alajõe
Vandeaudiitor nr 220