

Revisjoni akt MTÜ Hiidlaste Koostöökogu 2015 majandusaasta aruande kohta

Mittetulundusühing Hiidlaste Koostöökogu on asutatud 2006.aastal. Majandusaasta aruanne, mille kohta annab revisjonikomisjon oma arvamuse, on koostatud aruandeperioodi 01.01.2015 – 31.12.2015.a. kohta.

Revisjonikomisjon koosseisus Aivi Telvik, Kaja Antons ja Aira Toss kontrollisid mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu 31.12.2015.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud tegevusaruannet ning raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi, tulemiaruanne, rahavoogude aruannet, netovara muutuste aruannet ning aruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muid selgitavaid lisasid.

Revisjonikomisjoni liikmed tutvusid 15.veebruaril 2016.a koha peal kontoris Hiidlaste Koostöökogu lepingutega, juhatuse protokollidega, projektide kaustadega ning raamatupidamise algdokumentidega. Selgitusi andsid Rita Tsarjov ja Ilmi Aksli. Revisjonikomisjon kohtus ka audiitori Ene Leht'ga.

Lepingud

Lepingud on eraldi kaustas, kronoloogilises järjekorras. Üldjuhul olid kõikidel lepingutel olemas osapoolte allkirjad (või digitaalselt allkirjastatud lepingute kohta digiallkirja kinnitusleht) nii lepingu sõlmimise kohta kui tööde/ teenuste üleandmise vastuvõtmise kohta. Revisjoni käigus juhiti tähelepanu sellele, et mõnel üksikul juhul oli puudu poolte allkirjad.

Raamatupidamine

Mittetulundusühingu raamatupidamise dokumendid ja muud tegevusega seotud dokumendid asuvad Vabrikuväljak 1, Kärđlas.

Raamatupidamise tehingute kirjendamiseks ja aruannete koostamiseks ning palgaarvestuseks kasutatakse raamatupidamise programmi „SmartAccounts“. On tagatud algdokumentide ja registrite säilivus. Raamatupidamise tegemisel on lähtud projektipõhisest raamatupidamisest. Algdokumendid on registritesse kantud korrektselt, on eristatud erinevate projektidega seotud algdokumendid.

Kulutused olid tehtud mõistlikult ja vastavalt reaalsele vajadusele. Tehinguid summas üle 5000 euro, mis vajaksid riigihanke korraldamist, ei olnud. Kuluarvete juures olid olemas seotud dokumentide koopiad, mis andis selge ülevaate kulutuste põhjendatusest. Arvetel oli kirjeldatud kulukoht ning projekti korral selle nimi. Arved olid juhatuse liikme poolt kinnitatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Seoses PRIA finantseerimise vaheaastaga oli vajadus võtta käibekapitalilaen Maaelu Edendamise Sihtasutusest summas 55000, laenuintressiga 5 % aastas, tagasimaksmise tähtajaga 20.06.2016. Laenu käendavad neli juhatuse liiget.

Mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu majandusaasta aastaaruanne seisuga 31.12.2015.a. on negatiivse e tulemiga summas -25376 eurot, (2014 aastal tulem 7003 eurot) ja bilansimahuga 51481

eurot .

Revisjonikomisjoni hinnangul 2015. majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruanne kajastab olulises osas õiglaselt mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja raha liikumist seisuga 31.12.2015.a.

Teeme üldkoosolekule ettepaneku kinnitada raamatupidamise majandusaasta 2015 aasta aastaaruanne.

Muu

Revisjonikomisjon teeb muu hulgas ettepaneku kaaluda dokumendihaldussüsteemi kasutuselevõttu enne uue perioodi taotluste vastuvõtmise perioodi. See hõlbustaks administratiivset tööd ning tagaks süsteemsema ja operatiivsema dokumenteerimise.

22.02. 2016.a.

Revisjonikomisjoni liikmete allkirjad: */allkirjastatud digitaalselt/*

Aivi Telvik

Kaja Antons

Aira Toss