

## **Revisjoni akt MTÜ Hiidlaste Koostöökogu 2019 majandusaasta aruande kohta**

Mittetulundusühing Hiidlaste Koostöökogu on asutatud 2006. aastal. Majandusaasta aruanne, mille kohta annab revisjonikomisjon oma arvamuse, on koostatud aruandeperioodi 01.01.2019 – 31.12.2019.a. kohta.

Revisjonikomisjon koosseisus Aivi Telvik, Kaja Antons ja Helin Juhe kontrollisid mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu 31.12.2019. 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 30. juulil 2020.a koha peal kontoris Hiidlaste Koostöökogu lepingutega, juhatuse protokollidega, üldkoosoleku protokollidega, projektide kaustadega ning raamatupidamise algdokumentidega. Lisaks süveneti põhjalikumalt määrusega „Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus“. Selgitusi andsid Reet Kokovkin ja Ilmi Aksli. Revisjonikomisjon vestles 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.

### **Raamatupidamine**

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

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

Kulutused olid tehtud mõistlikult ja vastavalt reaalsele vajadusele. 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**

Mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu majandusaasta aastaaruanne seisuga 31.12.2019.a. on positiivse tulemiga summas 3291 eurot, ja bilansimahuga 60039 eurot .

Revisjonikomisjoni hinnangul 2019. majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aruanne kajastab olulises osas õiglaselt mittetulundusühingu Hiidlaste Koostöökogu finantsseisundit, majandustegevuse tulemust ja raha liikumist seisuga 31.12.2019.a.

Teeme üldkoosolekule ettepaneku kinnitada raamatupidamise majandusaasta 2019 aasta aastaaruanne.

Muud tähelepanekud:

Revideerimise käigus jäi silma järgmine asjaolu, millele juhime tähelepanu. Nimelt on vastavalt MEM määruse „Kohaliku tegevusgrupi toetus ja LEADER-projektitoetus“ §5 „Nõuded kohaliku tegevusgrupi otsustusprotsessi kohta“ lõigetes (2) ja (3) on sätestatud, et iga kohaliku tegevusgrupi otsustustasandil ei tohi **kohaliku omavalitsuse üksuste esindajate ja riigi või kohaliku omavalitsuse üksuse osalus otsustuse puhul ületada 49% otsustajatest**. Sellest tulenevalt on praktikas Hiidlaste Koostöökogu juhatuses töö korraldamine sageli raskendatud, kui koosolekul on puudujaid ja valla esindajaid on juhatuses kaks liiget.

Vastavalt Hiidlaste Koostöökogu põhikirja punktile 6.1. võib juhatus koosneda 4 kuni 6-st liikmest.

Revisjonikomisjon teeb üldkoosolekule ettepaneku kaaluda juhatuse koosseisu vähendamist paaritule arvule 5, vähendades kohaliku omavalitsuse esindatust ühele liikmele. See muudatus ei tingi põhikirja muudatust. Seda toetab ka asjaolu, et Hiiumaa maakond on üks omavalitsus (Koostöökogu asutades oli 5 omavalitsust), kust on mõistlik määrata MTÜ juhatusse üks esindaja.

04.08. 2020.a.

Revisjonikomisjoni liikmete allkirjad: */allkirjastatud digitaalselt/*

Aivi Telvik .....

Kaja Antons .....

Helin Juhe .....