

PATVIRTINTA

Alytaus rajono vietos veiklos grupės visuotinio narių susirinkimo Nr. 2014 m. d.

ALYTAUS RAJONO VIETOS VEIKLOS GRUPĖ

**REVIZIJOS ATASKAITA
DĖL FINANSINĖS VEIKLOS PER 2013 M.
2014-03-14
Alytus**

Alytaus rajono vietos veiklos grupės revizorė, išrinkta 2013 m. balandžio 26 d. VVG visuotinio susirinkimo sprendimu, Danutė Kelminskienė, vadovaudamasi Asociacijų įstatymo 8 str. 1 punkto 5 dalimi bei Alytaus rajono VVG įstatų 28.5, 63 ir 64 straipsniais, 2014 m. kovo 14 d. patikrino Alytaus rajono VVG finansinę veiklą per 2013 metus.

Revizorės išvada pateikta patikrinus buhalterinės apskaitos registrus ir kitus buhalterinės apskaitos dokumentus su finansinės atskaitomybės formomis, patvirtintomis LR Finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372.

Patikrinimo metu nustatyta:

Alytaus rajono VVG buhalterinę apskaitą tvarko vadovaudamasi bendraisiais apskaitos principais. Apskaitos politika pasirinkta ir patvirtinta Alytaus rajono VVG valdybos 2010 m. birželio 1 d. protokolu Nr. 9.

Alytaus rajono VVG finansiniai metai yra kalendoriniai metai: pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

2013 m. pabaigoje Alytaus rajono VVG buvo 6 etatai, o dirbo 9 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis: projektų vadovė, projektų administratorė, projektų buhalterė – finansininkė, viešųjų pirkimų specialistė, projektų administratorius ir keturi teritorinio bendradarbiavimo projekto „Panemunės dzūkų turizmo maršrutas“ koordinatoriai.

Alytaus rajono VVG einamosios banko sąskaitos atidarytos 7 AB DNB banke.

Sąskaitų pavadinimas	Pinigų likutis 2013-12-31 d.
AB DNB bankas Lt; LT914010040900633947, strategijos įgyvendinimo pr.	202 556,86
AB DNB bankas Lt; LT174010040900603948, nario mokestis, parama	2 990,77
AB DNB bankas Lt; LT354010040900673949, dalyvių kvalifikacijos ir a. d. pr.	43 221,60
AB DNB bankas Lt; LT154010040900656461, kortelė strategijos įgyvendinimo pr.	0,00
AB DNB bankas Lt; LT334010040900732961, teritorinio bendradarbiavimo pr.	77 534,77
AB DNB bankas Lt; LT954010040900733397, tarptautinio bendradarbiavimo pr.	19 910,80
AB DNB bankas Lt; LT254010051001773300, kortelė tarptautinio bendr. pr.	0,00
Viso:	346 214,80

Ilgalaikio turto vertė metų pabaigoje yra 160 687,21 Lt tame skaičiuje nematerialusis turtas sudaro 613,88 Lt (kompiuterinės programinės įrangos) ir materialusis – 160 073,33 Lt. Per metus įsigyta naujo nematerialiojo turto už 650,00 Lt, materialiojo – už 162 343,03 Lt, priskaičiuota nusidėvėjimo 22 906,34 Lt. Visas turtas metų gale buvo inventorizuotas, trūkumų nerasta.

Asociacijos Alytaus rajono vietos veiklos grupės pripažintų dotacijų analizė už 2013 m.

Finansavimo šaltinis	Likutis 2013-01-01	Pripažinta dotacija	Panaudota dotacija	Likutis 2013-12-31
Projektas „Alytaus rajono kaimo	244	0	127	117

vietovių plėtros strategijos rengimas“				
Projektas „Alytaus rajono kaimo vietovių plėtros strategija 2010-2013 metams“ įgyvendinimui	19 662	3 267	9 229	13 700
Projektas „Alytaus rajono VVG vietos plėtros strategijos įgyvendinimo dalyvių kvalifikacijos ir aktyvumo didinimas“	695	0	200	495
Projektas teritorinis bendradarbiavimas „Panemunės dzūkų turizmo maršrutas“	0	159 527	13 346	146 180
Projektas tarptautinis bendradarbiavimas „Malonumai judant“	0	200	4	195
Viso:	20 601	162 994	22 906	160 687

Alytaus rajono VVG **lėšų šaltiniai** yra iš ES struktūrinio fondo ir Lietuvos valstybės, kaimo bendruomenių narių mokestis bei kitos gautinos lėšos.

2013 m. iš viso lėšų iš įvairių projektų buvo gauta - **650 110,73 Lt**. Alytaus rajono savivaldybė 2013 metais Alytaus rajono VVG lėšų neskyrė.

Pagal 2010 m. birželio 23 dieną Alytaus rajono VVG pasirašytą paramos vietos plėtros strategijai „Alytaus rajono kaimo vietovių plėtros strategija 2010-2013 metams“ įgyvendinimo sutartį su Nacionaline mokėjimo agentūra prie Žemės ūkio ministerijos, pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos krypties „LEADER metodo įgyvendinimas“ priemonę „Vietos plėtros strategijų įgyvendinimas“ 2013 m. gauta 294 784,23 Lt (**45,34 % visų gautų lėšų per 2013 metus**).

Pagal 2010 m. gruodžio 1 d. Alytaus rajono VVG pasirašytą paramos sutartį projekto „Alytaus rajono VVG vietos plėtros strategijos įgyvendinimo dalyvių kvalifikacijos ir aktyvumo didinimas“ įgyvendinimui pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos priemonės „Parama VVG veiklai, įgūdžiams įgyti ir aktyviai pritaikyti“ antrosios veiklos sritį „Techninė parama kaimo vietovių studijoms atlikti, vietos plėtros strategijoms rengti ir (arba) atnaujinti, asmenims, rengiantiems arba atnaujinantiems vietos plėtros strategiją, mokyti“ 2013 m. gauta 51 375,93 Lt (**7,90 % visų gautų lėšų per 2013 metus**).

Pagal 2013 m. balandžio 10 d. Alytaus rajono VVG pasirašytą paramos teritorinio bendradarbiavimo projektui įgyvendinti sutartį pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos krypties „LEADER metodo įgyvendinimas“ priemonę „Teritorinis ir tarptautinis bendradarbiavimas“ 2013 m. gauta 257 716,56 Lt ir pervesta 0,01 Lt (atstatant nesufinansuotą NMA sumą) (**39,64 % visų gautų lėšų per 2013 metus**).

Pagal 2013 m. rugpjūčio 30 d. Alytaus rajono VVG pasirašytą paramos tarptautinio bendradarbiavimo projektui įgyvendinti sutartį pagal Lietuvos kaimo plėtros 2007-2013 metų programos krypties „LEADER metodo įgyvendinimas“ priemonę „Teritorinis ir tarptautinis bendradarbiavimas“ gauta 45 170,72 Lt (**6,95 % visų gautų lėšų per 2013 metus**).

2013 m. surinkta 780,00 Lt nario mokesčio ir 100,00 Lt stojamojo nario mokesčio (**0,14 % visų gautų lėšų per 2013 metus**).

2013 m. gauta 183,28 Lt 2% paramos (**0,03 % visų gautų lėšų per 2013 metus**).

2013 m. iš viso išlaidų buvo 556 563,07 Lt. Alytaus rajono vietos veiklos grupės patirtos išlaidos pagal projektus:

I. Projekto „Alytaus rajono kaimo vietovių plėtros strategija 2010-2013 metams“ įgyvendinimui:

1. Vertintojams	33 500,00 Lt (10,54 %)
2. Patalpų nuomos, komunalinės	263,72 Lt (2,28 %)
3. Biuro įranga, baldai ir eksploatacija	5 359,29 Lt (1,69 %)
4. Ryšių išlaidos	4 091,23 Lt (1,29 %)
5. Telefono aparatai	541,82 Lt (0,17 %)
6. Kelionių ir (arba) transporto nuomos	10 073,05 Lt (3,17 %)

7. Kanceliarinės prekės	2 400,00 Lt (0,76 %)
8. Dalyvavimo išlaidos	20 765,25 Lt (6,53 %)
9. IMT draudimo išlaidos	200,00 Lt (0,06 %)
10. Banko išlaidos	195,70 Lt (0,06 %)
11. Viešinimo išlaidos	5 658,24 Lt (1,78 %)
12. Atlyginimas, Sodra, Valstybinė mokesčių inspekcija	227 462,14 Lt (71,54 %)
13. Duomenų įregistravimas ir atnaujinimas	382,00 Lt (0,12 %)
14. Tarptautinis bendradarbiavimas	40,20 Lt (0,01 %)

Viso išlaidų - 317 932,64 Lt. Tai sudaro 57,12 % visų išlaidų.

II. Projekto „Alytaus rajono VVG vietos plėtros strategijos įgyvendinimo dalyvių kvalifikacijos ir aktyvumo didinimas“ įgyvendinimui:

1. Išlaidos, susijusios su sąskaitos atidarymu ir aptarnavimu (3 ir 4 veiklos sritims)	24,10 Lt (0,08 %)
2. Vietos plėtros strategiją įgyvendinančių asmenų mokymo ir konsultavimo išlaidos (pagal 3 veiklos sritį)	505,00 Lt (1,54 %)
3. Potencialių vietos projektų vykdytojų, esančių VVG teritorijoje, aktyvumo skatinimo išlaidos (pagal 4 veiklos sritį)	32 200,00 Lt (98,38 %)

Viso išlaidų - 32 729,10 Lt. Tai sudaro 5,89 % visų išlaidų.

III. Teritorinio bendradarbiavimo projekto „Panemunės dzūkų turizmo maršrutas“ įgyvendinimui:

1. Projekto įgyvendinimo išlaidos	175 147,67 Lt (97,20 %)
2. Projekto administravimo išlaidos	4 535,61 Lt (2,52 %)
3. Projekto viešinimo išlaidos	498,52 Lt (0,28 %)

Viso išlaidų - 180 181,80 Lt. Tai sudaro 32,37 % visų išlaidų.

IV. Tarptautinio bendradarbiavimo projekto „Malonumai judant“ įgyvendinimui:

1. Projekto koordinavimo išlaidos	2 182,22 Lt (8,64 %)
2. Bendros veiklos įgyvendinimo išlaidos	22 878,05 Lt (90,57 %)
3. Projekto viešinimo išlaidos	199,65 Lt (0,79 %)

Viso išlaidų - 25 259,92 Lt. Tai sudaro 4,54 % visų išlaidų.

V. Iš nario mokesčio ir paramos sąskaitos patirtos išlaidos:

1. Draudimo paslaugos	150,00 Lt (32,64 %)
2. Konferencijos išlaidos	200,00 Lt (43,51 %)
3. Pervesta į teritorinio bendr. sąskaitą, atstatant nesufinansuotą NMA sumą	0,01 Lt (0 %)
4. Banko išlaidos	109,60 Lt (23,85 %)

Viso išlaidų - 459,61 Lt. Tai sudaro 0,08 % visų išlaidų.

Asociacijos Alytaus rajono vietos veiklos grupės skolos tiekėjams už 2013 m.

Tiekėjai	Likutis
UAB „Bitė Lietuva“	113,91
Alytaus rajono savivaldybės įmonė „Simno komunalininkas“	615,43
AB „Ventus - Nafta“	833,71
TEO LT, AB	143,74
ATEA, UAB	1 098,34
Viso:	2 805,13

Asociacijos Alytaus rajono vietos veiklos grupės ne balansinės sąskaitos detalizavimas už 2013 m.

Turtas	Ilgalaikio turto kiekis (vnt)	Ilgalaikio turto vertė (Lt), metų pradžioje	Įsigyta per metus	Apskaičiuota nusidėvėjimas (amortizacija) per metus	Ilgalaikio turto vertė (Lt), metų pabaigoje
„DB apskaita“ licencija	1	0,00		0,00	0,00

REVIZORIAUS IŠVADA

Alytaus rajono VVG buhalterinei apskaitai tvarkyti buvo naudojama buhalterinė programa DB Apskaita. Alytaus rajono VVG vykdomų projektų finansinę kontrolę vykdė NMA Alytaus skyrius.

Patvirtiname, kad 2013 m. Alytaus rajono VVG apskaita tvarkoma vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Buhalterinės apskaitos įstatymu;
2. Asociacijų įstatymu;
3. Pelno mokesčio įstatymu;
4. Gyventojų pajamų mokesčio įstatymu;
5. Darbo kodeksu;
6. Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. Įsakymu Nr. 1K-372 „Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis“;
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizavimo taisyklių patvirtinimo“;
8. Lietuvos Respublikos finansų ministro 1996 m. lapkričio 21 d. įsakymu Nr. 116 „Dienpinigių ir gyvenamojo ploto nuomos normos vykstantiems į užsienio komandiruotes“;
9. Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos 1995 m. spalio 12 d. įsakymu Nr. 405 „Dėl automobilių kuro normų nustatymo metodikos“.

Patvirtiname, kad Alytaus rajono VVG finansinė ataskaita už 2013 m. yra teisinga, pažeidimų ir nukrypimų nenustatyta.

Revizorė

Danutė Kelminskienė