

**PATVIRTINTA**

2016 m.

Visuotinio Alytaus rajono  
vietos veiklos grupės narių  
susirinkimo protokolu Nr.**ALYTAUS RAJONO VIETOS VEIKLOS GRUPĖ****REVIZIJOS ATASKAITA  
DĖL FINANSINĖS VEIKLOS PER 2015 M.**

2016 m. balandžio 12 d.

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, 2016 m. balandžio 12 d. patikrino Alytaus rajono VVG finansinę veiklą per 2015 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.

2015 m. pabaigoje Alytaus rajono VVG buvo 4 etatai, dirbo 4 darbuotojai, dirbantys pagal darbo sutartis: Strategijos rengimo administratorės ir Strategijos rengimo buhalterės – finansininkės.

**Alytaus rajono VVG 2015 m. pradžioje turėjo veikiančias 7 atsiskaitomąsias banko sąskaitas AB DNB banke.**

Sąskaitų pavadinimas	Pinigų likutis Eur 2015-01-01 d.
AB DNB bankas Eur; LT914010040900633947, strategijos įgyvendinimo pr.	64 121,93
AB DNB bankas Eur; LT174010040900603948, nario mokestis, parama	763,70
AB DNB bankas Eur; LT354010040900673949, dalyvių kvalifikacijos ir a. d. pr.	5 144,73
AB DNB bankas Eur; LT154010040900656461, kortelė strategi. įgyvendinimo pr.	0,00
AB DNB bankas Eur; LT334010040900732961, teritorinio bendradarbiavimo pr.	4 999,31
AB DNB bankas Eur; LT954010040900733397, tarptautinio bendradarbiavimo pr.	0,00
AB DNB bankas Eur; LT254010051001773300, kortelė tarptautinio bendr. pr.	0,00
<b>Viso:</b>	<b>75 029,67</b>

**Alytaus rajono VVG 2015 m. pabaigoje turėjo veikiančias 3 atsiskaitomąsias banko sąskaitas AB DNB banke.**

Sąskaitų pavadinimas	Pinigų likutis Eur 2015-12-31 d.
AB DNB bankas Eur; LT334010040900732961, parengiamosios strate. rengimo pr.	118,79
AB DNB bankas Eur; LT174010040900603948, nario mokestis, parama	1 724,22
AB DNB bankas Eur; LT914010040900633947, strategijos įgyvendinimo pr.	7 022,91
<b>Viso:</b>	<b>8 865,92</b>

**Ilgalaikio turto** vertė metų pabaigoje buvo **33 562,37 Eur** (nematerialus turtas - 52,26 Eur ir materialus turtas – 33 510,11 Eur). Per metus įsigyta naujo materialaus turto – **2 050,95 Eur**, priskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas - **16 656,23 Eur**. Visas turtas metų gale buvo inventorizuotas, trūkumų nerasta.

Alytaus rajono VVG **finansavimo lėšų šaltiniai** - ES struktūrinio fondas, Lietuvos valstybės, Alytaus rajono savivaldybės, VVG nario mokesčiai, VVG nario stojamasis įnašas, parama, bei kitos gautinos lėšos.

**2015 m. Alytaus rajono VVG iš įvairių finansavimo šaltinių gavo iš viso - 23 281,10 Eur.**

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“ 2015 m. gauta **10 386,89 Eur** (44,62% visų projektui gautų lėšų).

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“ 2015 m. gauta **4 602,13 Eur** (19,77% visų projektui gautų lėšų).

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“ 2015 m. **nebuvo gauta** (0,00% visų projektui gautų lėšų).

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“ 2015 m. gauta **1 693,50 Eur**. Vadovaujantis 2014 m. rugsėjo 12 d. protokolu Nr. 26, 2015 m. buvo gražinta į strategijos įgyvendinimo projekto atsiskaitomąją banko sąskaitą **1 693,50 Eur** (7,27% visų projektui gautų lėšų).

Pagal 2015 m. liepos 13 d. Alytaus rajono VVG pasirašytą paramos sutartį projekto „Alytaus rajono kaimo vietovių vietos plėtros strategijos parengimas pagal KPP 2014-2020 m.“, pagal paramos paraiškos kaimo vietovių vietos plėtros strategijai arba dvisektorinei vietos plėtros strategijai parengti pagal Lietuvos kaimo plėtros 2014-2020 m. programos priemonės „LEADER“ veiklos sritį „Parengiamoji parama“ įgyvendinimui 2015 m. gauta **4 500,00 Eur** (19,33% visų projektui gautų lėšų).

Pagal 2015 m. gruodžio 11 d. Alytaus rajono VVG pasirašytą savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutartį, vadovaujantis Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto ir savivaldybių biudžetų sudarymo ir vykdymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. gegužės 14 d. nutarimu Nr. 543, Alytaus rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu 2015 m. gruodžio 3 d. Nr. D1-906 „Dėl Alytaus rajono savivaldybės Žemės ūkio ir kaimo bendruomenių projektų finansavimo“. Lėšų naudojimo tikslinė paskirtis – įregistravimo išlaidoms, parengtiems investiciniams projektams bendrafinansuoti, mokymams, draudimo išlaidoms lėšų iš dalies kompensuoti, finansavimo suma 2015 m. gauta - **961,07 Eur** (4,13% visų projektui gautų lėšų).

2015 m. surinkta **468,96 Eur** VVG nario mokesčio ir **540,00 Eur** VVG nario stojamojo įnašo (4,33% visų gautų lėšų).

2015 m. gauta **128,55 Eur** (2%) paramos (0,55% visų gautų lėšų).

**2015 m. Alytaus rajono VVG patyrė išlaidų iš viso - 89 444,85 Eur.  
Alytaus rajono VVG patirtos išlaidos pagal projektus 2015 m.:**

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

1. Atlyginimas, Sodra, Valstybinė mokesčių inspekcija	57 798,43 Eur (83,55%)
2. Patalpų nuomos, komunalinės	1 956,70 Eur (2,83%)
3. Biuro įranga, aptarnavimas, remontas ir eksploatacija	2 906,63 Eur (4,20%)
4. Ryšių išlaidos	745,14 Eur (1,08%)
5. Kelionių ir (arba) transporto nuomos	1 346,22 Eur (1,95%)
6. Kanceliarinės prekės	463,39 Eur (0,67%)
7. Dalyvavimo VVG tinkle išlaidos	86,89 Eur (0,13%)
8. IMT draudimo išlaidos	76,00 Eur (0,11%)
9. Banko išlaidos	42,36 Eur (0,06%)
10. Viešinimo išlaidos	3 575,39 Eur (5,16%)
11. Duomenų įregistravimu ir (arba) atnaujinimu Juridinių asmenų registre	182,26 Eur (0,26%)

**Viso išlaidų - 69 179,41 Eur (77,34% 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)	9,67 Eur (0,10%)
2. Projekto viešinimo išlaidos (3 ir 4 veiklos sritims)	1 449,20 Eur (14,87%)
3. Vietos plėtros strategiją įgyvendinančių asmenų mokymo ir konsultavimo išlaidos (pagal 3 veiklos sritį)	5 803,05 Eur (59,54%)
4. Potencialių vietos projektų vykdytojų, esančių VVG teritorijoje, aktyvumo skatinimo išlaidos (pagal 4 veiklos sritį)	2 484,93 Eur (25,49%)

**Viso išlaidų - 9 746,85 Eur (10,90% visų išlaidų).**

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

1. Infrastruktūros projekto įgyvendinimo vietoje (-ose) sukūrimo ir (arba) atnaujinimo išlaidos	4 633,92 Eur (92,69%)
2. Sąskaitos atidarymo ir aptarnavimo išlaidos (su projekto įgyvendinimu tiesiogiai susijusių finansinių operacijų apmokestinimo išlaidos)	1,66 Eur (0,03%)
3. Kitų prekių ir paslaugų, tiesiogiai susijusių su projekto įgyvendinimu, įsigijimo išlaidos	363,73 Eur (7,28%)

**Viso išlaidų - 4 999,31 Eur (5,59% visų išlaidų).**

**IV. Tarptautinio bendradarbiavimo projekto „Malonumai judant“ įgyvendinimui:**

**Viso išlaidų - 0,00 Eur (0,00% visų išlaidų).**

**V. Projekto „Alytaus rajono kaimo vietovių vietos plėtros strategijos parengimas pagal KPP 2014-2020 m.“ įgyvendinimui:**

1. VPS rengimo išlaidos	1 490,00 Eur (34,01%)
2. Administravimo išlaidos	2 891,21 Eur (65,99%)

**Viso išlaidų - 4 381,21, Eur (4,90% visų išlaidų).**

**VI. Projekto „Dėl Alytaus rajono savivaldybės Žemės ūkio ir kaimo bendruomenių projektų finansavimo“ įgyvendinimui:**

1. Įregistravimo išlaidos	209,35 Eur (21,78%)
2. Parengtiems investiciniams projektams bendrafinansuoti	411,72 Eur (42,84%)
3. Mokymų išlaidos	300,00 Eur (31,22%)
4. Draudimo išlaidos iš dalies kompensuoti	40,00 Eur (4,16%)
<b>Viso išlaidų - 961,07 Eur (1,07% visų išlaidų).</b>	

**VII. Iš nario mokesčio lėšų patirtos Alytaus rajono VVG veiklos išlaidos:**

**Viso išlaidų - 0,00 Eur (0,00% visų išlaidų).**

**VIII. Iš paramos lėšų patirtos Alytaus rajono VVG veiklos išlaidos:**

1. „Dainavos Žodis“ prenumerata	13,90 Eur (7,85%)
2. „Alytaus Naujienos“ užuojauta	14,48 Eur (8,18%)
3. Gedulo puokštė	30,00 Eur (16,95%)
4. Ilgalaikio turto draudimas	17,00 Eur (9,60%)
5. Registrų centro paslaugos	4,93 Eur (2,78%)
6. Ryšių išlaidos	32,97 Eur (18,63%)
7. Banko išlaidos	63,20 Eur (35,71%)
8. Delspinigiai VMI	0,49 Eur (0,28%)
9. Nacionalinei mokėjimo agentūrai, atstatant nesufinansuotą NMA sumą	0,03 Eur (0,02%)
<b>Viso išlaidų - 177,00 Eur (0,20% visų išlaidų).</b>	

2015 m. gruodžio 31 d. Alytaus rajono VVG skola tiekėjams – **256,25 Eur.**

**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 2015 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 2015 m. yra teisinga, pažeidimų ir nukrypimų nenustatyta.

Revizorė

Danutė Kelminskienė