



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:

Управа за водење на матичните книги,
сметка на основен буџет (631)

Предмет на ревизија:

Ревизија на финансиските извештаи заедно со
ревизија на усогласеност

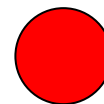
Цел на ревизијата:

Дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни
прикажувања и дали активностите, финансиските трансакции и
информациите во истите се во согласност со законската регулатива

Клучни утврдени состојби:

- не е донесена интерна процедура за постапката на извршување на услугите во корист на граѓаните на РСМ,
- уплатени се помалку средства по основ на издадени изводи,
- не се води материјална евиденција на изводите по поединечен сериски број,
- неправилности во постапките за јавните набавки и реализацијата на склучените договори.

Издадено мислење/заклучок*:



Изразивме неповолно мислење за вистинитоста и објективноста на финансиските извештаи и мислење со резерва за усогласеноста со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни препораки:

- да се донесе процедура за процесот на издавање на изводи и други документи,
- уплата на сите приходи од извршени услуги,
- евиденција на изводите по сериски број,
- спроведување на јавните набавки согласно законските прописи.

Клучни системски слабости:

Во Законот за матичната евиденција не се предвидени одредби за начинот на утврдување на висината на надоместоците за издадени изводи и за временскиот рок за издавање на бараните документи на граѓаните.

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

Не се добиени забелешки на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор.

Одговор на добиени забелешки:

/

* позитивно, со резерва, неповолно, воздржување