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 (637)

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:
- во електронскиот матичен регистар поврзани се 90 матични подрачја, а за останатите 85 не е донесен акциски план за нивно електронско поврзување,
- пописот на средствата, побарувањата и обврските не е некомплетно и целосно извршен согласно законските акти,
- за дел од постапките за јавни набавки не е обезбедена целосна транспарентност и конкуренција меѓу економските оператори.

Издадено мислење/заклучок*:

Изразивме неповолно мислење за вистинитоста и објективноста на финансиските извештаи и за усогласеноста на финансиските трансакции со релевантната законска регулатива, упатства и воспоставените политики.

Клучни препораки:
- поврзување на сите матични подрачја во електронскиот матичен регистар,
- вршење целосен попис согласно прописите,
- спроведување на постапките за јавните набавки согласно законските прописи.

Клучни системски слабости:

Во Законот за трансформација во редовен работен однос не е утврден максималниот процент на лица кои може да се ангажираат со договор на дело.

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