



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakt i raportit përfundimtar të revizorit

Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizorit: Fakulteti i Shkencave Informatike dhe Inxhinierisë Kompjuterike Shkup

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare për vitin 2019, bashkë me revizionin e pajtueshmërisë për Llogarinë e Buxhetit të aktiviteteve të vetëfinancuar (788)

Qëllimi i revizionit:

Të fitohet bindja e arsyeshme nëse raportet financiare janë të lira nga paraqitjet e gabuara materialisht, ndërsa transaksionet dhe aktivitetet e reflektuar janë në pajtim me rregullativën ligjore

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- dobësi gjatë pagesës së mëditjes për udhëtimet zyrtare jashtë vendit;
- nuk u deklaruan kërkesat e papaguara për participimet dhe taksat shkollore dhe
- regjistrimi i kërkesave dhe obligimeve nuk është realizuar në pajtim me Rregulloren për kontabilitet të buxhetit dhe shfrytëzuesit e buxhetit.

Mendimi i dhënë*:

Shprehëm mendim me rezervë për realitetin dhe objektivitetin e raporteve financiare për vitin 2019 dhe për harmonizim të aktiviteteve, informacioneve dhe transaksioneve financiare me rregullativën ligjore, udhëzimeve dhe politikave të vendosura.

Rekomandimet kyçe:

- Për udhëtimet zyrtare jashtë vendit të përgatitet Vendim, ndërsa llogaritja dhe pagesa e mëditjeve të kryet në pajtim me dispozitat e Rregullores;
- Zbatimi i regjistrimit të kërkesave dhe obligimeve në pajtim me dispozitat ligjore dhe
- Lidhjen e sistemit/softuerit të veçantë me sistemin e kontabilitetit.

Dobësitë sistematike kyçe:

- Nuk është formuar Këshilli Kombëtar për Arsim të Lartë dhe Veprimtari Hulumtuese Shkencore dhe nuk është propozuar Rregullore për masë dhe kriteret për financimin e arsimit të lartë në Qeverinë e RMV-së.

Vërejtjet e marra të Draft-Raportit:

Në Draft-Raportin e revizorit të autorizuar shtetëror, në afatin e caktuar nga ana e personit përgjegjës të subjektit lëndë e revizionit nuk janë dhënë vërejtje.

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

/.

* pozitive me rezervë të pavoritshëm të përmbajtur