



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:

Агенција за електронски комуникации (АЕК)

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:

- Потреба од доусогласување на актот за систематизација на работните места со законската и подзаконската регулатива;
- Постапката за вршење на попис на средствата, побарувањата и обврските не е во целост извршена согласно законската регулатива и интерните акти на Агенцијата.

Издадено мислење/заклучок*:



Изразивме мислење со резерва за вистинитоста и објективноста на финансиските извештаи, додека за усогласеноста со законска регулатива, упатства и воспоставени политики изразивме мислење без резерва.

Клучни препораки:

- Усогласување на актот за систематизација на работните места со одредбите од законската и подзаконската регулатива;
- Целосно извршување на постапките за попис.

Клучни системски слабости:

- Доуредување на начинот на распределбата на делот од приходите наменет за финансирање на Оперативно-техничка агенција;
- Усогласување на висината на глобите во законската регулатива.

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

Добиени се забелешки на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор, при што од осум забелешки седум претставуваат известување со образложенија, а една забелешка се прифаќа.

Одговор на добиени забелешки:

Одговорот на забелешките е даден во прилог на овој Конечен извештај.

*



позитивно,



со резерва,



неповолно,



воздржување