



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:

Gjykata Kushtetuese e Republikës së Maqedonisë së Veriut Llogaria e Buxhetit Themelor

Lënda e revizionit:

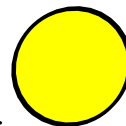
Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë

Qëllimi i revizionit: A janë raportet financiare të liruara nga paraqitjet e gabuara materialisht dhe nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informatat në to janë në pajtim me rregullativën ligjore.

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- Nuk është miratuar Programi për punën dhe orarin e Gjykatës Kushtetuese
- nuk është krijuar revizioni i brendshëm
- dobësi në kryerjen e regjistrimit të mjeteve dhe obligimeve
- nuk është mbajtur evidenca e kontabilitetit për furnizimet dhe dhënien e materialeve
- për një pjesë të furnizimeve të mjeteve dhe shërbimeve nuk janë zbatuar dispozitat e LFP

Mendimi i dhënë *:



Shprehëm mendim me rezervë për realitetin dhe objektivitetin e raporteve financiare dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimeve dhe politikat e vendosura

Rekomandimet kyçe:

- miratimi i Programit për punën dhe orarin e Gjykatës
- kryerjen e regjistrimit të plotë në pajtim me rregullat
- evidentimi i materialeve
- furnizimi i mallrave dhe shërbimeve të kërkuar me zbatimin e LFP

Dobësitë sistematike kyçe:

Organet e administratës shtetërore në bashkëpunim me ministrin kompetente të iniciojnë ndryshimin dhe plotësimin e akteve ligjore për ti konstatuar kriteret për llogaritjen e pagës punonjësve si dhe personelit ndihmës dhe teknik.

Vërejtjet e marra të Draft-Raportit:

Janë marrë vërejtje të cilët paraqesin njoftim për aktivitetet e planifikuara dhe të ndërmarrë për ti tejkaluar gjendjet e konstatuara.

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

Vërejtjet për gjendjet për të cilat janë ndërmarrë aktivitete sipas rekomandimeve të dhëna janë shfaqur në raportin përfundimtar

* pozitive, me rezervë, të pavolitshëm, të përmbajtur