



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakt i raportit përfundimtar të revizionit

Subjektet kyçe të përfshira në raportin e revizionit:

UKIM- Fakulteti Farmaceutik Shkup

Lënda e revizionit:

Revizion i pasqyrave financiare për vitin 2019 së bashku me revizionin e pajtueshmërisë
Llogaria e buxhetit themelor (603)

Qëllimi i revizionit:

A janë pasqyrat financiare të liruara nga gabime në të gjitha aspektet materiale, si dhe aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet në to, a janë në përputhje me dispozitat ligjore.

Gjendjet kyçe të identifikuara:

- dobësi në sistemin e kontrolleve të brendshme për monitorimin dhe kontrollin e dokumentacionit kontabël pa kompetenca dhe përgjegjësi të përcaktuara qartë dhe të diferencuara;
- llogaritja dhe pagesa e pagës së Fakultetit të Farmacisë rregullohet me Vendim për përcaktimin e pagës dhe llojet e tjera të shtesave, i cili nuk është i harmonizuar me aktet për organizimin dhe sistematizimin e brendshëm si dhe me legjislacionin aktual;
- dobësi në zbatimin e Ligjit për Furnizime Publike.

Opinionit i dhënë*:



Kemi shprehur mendim pozitiv për vërtetësinë dhe objektivitetin e pasqyrave financiare dhe opinion të rezervuar për pajtueshmërinë me legjislacionin, udhëzimet dhe politikat e vendosura

Rekomandimet kyçe:

- Personi përgjegjës të ndërmarrë masa dhe aktivitete për:
 - ✓ vendosjen e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe
 - ✓ ndryshimin e Vendimit për përcaktimin e pagës dhe llojet e tjera të shtesave, si dhe zbatimin e tij në mënyrë të përpiktë.

Dobësitë kyçe të sistemit:

- Krijimi i Këshillit Kombëtar për Arsimit të Lartë dhe Veprimtari Kërkimore Shkencore për të monitoruar zhvillimin dhe promovimin e cilësisë së arsimit të lartë,
- realizimi i pagës dhe shtesave të pagave, bazuar në akt të brendshëm të institucionit të arsimit të lartë dhe
- miratimi i akteve në nivel të Shërbimit të Universitetit

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejte nga personi përgjegjës i subjektit lëndë e revizionit brenda afatit të dhënë për Draft raportin e revizorit shtetëror të autorizuar

Përgjigja ndaj vërejtjeve të marra:

./.

*  pozitive,  me rezervë  të pavolitshëm  të përmbajtur