



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 nga aktivitetet e vetëfinancimit (788-27)

### 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:

- nuk janë miratuar procedura të shkruara për procesin e faturimit për shërbimet e kryera në Qendrat individuale;
- Rregulloret për punën e Qendrave nuk janë miratuar siç rregullohet me nenin 31 të Statutit të Fakultetit të Farmacisë;
- nuk mbahet evidencë për furnizimin dhe konsumimin e reagensëve dhe materialeve të tjera për punë laboratorike, pajisje për zyrë, produkte higjienike dhe materiale të tjera.

### Opiniononi i dhënë \*:



Shprehëm opinion me rezervë mbi vërtetësinë dhe objektivitetin e pasqyrave financiare, dhe shprehëm mendim të favorshëm në lidhje me përputhjen me legjislacionin, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

### Rekomandimet kyçe:

- të miratojë procedura të shkruara në procesin e ofrimit të shërbimeve për persona të tjerë në qendrat individuale dhe të futë regjistra ndihmës për llogaritjen e kërkesave për shërbime të kryera dhe
- Drejtoria e Dekanit me propozimin të udhëheqësve të Qendrave të miratojë Rregulloren e Punës së Qendrave në mënyrë që të përshkruajnë më saktësisht kompetencat dhe mënyrën e tyre të punës.

### Dobësitë kyçe të sistemit:





./.

### 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 revizionit shtetëror të autorizuar

### Përgjigja ndaj vërejtjeve të marra:

./.

\*  pozitive,  me rezervë  të pavolitshëm  të përmbajtur