



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:

Gjykata Themelore Tetovë

### Lënda e revizionit:

Revizion i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë së llogarisë themelore të buxhetit (631) për vitin 2020

### Qëllimi i revizionit:

Nëse raporti financiar është i liruar nga paraqitjet e gabuara materialisht dhe nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet në to janë në pajtim me rregullativën ligjore.

### Gjendjet kyçe të identifikuara:

– nuk mbahet ditari për arkëtimin e shumës së afërsishëm (paushall) gjyqësor në kontabilitetin e Gjykatës Themelore, nuk dorëzohet raportimi te zyra e protokollimit të gjyqit për arkëtimin e shumës së afërsishëm (paushall) gjyqësor dhe nuk është vendosur evidencë e kontabilitetit të kërkesave të pa arkëtuara në bazë të shumës së afërsishëm (paushall) gjyqësor.

### Opinionit i dhënë \*:



Kemi shprehur mendim të pavolitshëm për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare dhe mendim me rezervë për pajtueshmërinë e transaksioneve financiare me rregullativën ligjore relevante, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

### Rekomandimet kyçe:

– Vendosjen e ditarit për arkëtimin e shumës së afërsishëm (paushall) në kontabilitetin e gjyqit, dorëzimin e raportit për arkëtimin e shumës së afërsishëm (paushall) te zyra e protokollit të gjyqit dhe vendosjen e evidencës së plotë, saktë dhe në kohë të kontabilitetit të kërkesave të pa arkëtuara në bazë të shumës së afërsishëm (paushall) gjyqësor.

### Dobësitë kyçe të sistemit:

- nuk është miratuar rregull për përcaktimin e kufirit të shumës së afërsishëm (paushall) në procedurën penale dhe kundërvajtjes.

### Vërejtjet e marra mbi draft Raportin:

Asnjë vërejtje nuk është marrë në Draft-Raportin e revizorit të autorizuar shtetëror

### Përgjigja ndaj vërejtjeve të marra:

/

\*  pozitive,  me rezervë,  i pafavorshëm,  i përmbajtur