



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 të llogarisë depozitare (696) 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 është kryer mbikëqyrja e punës financiar-materiale me mjetet e depozitave dhe lëndëve të marrë dhe
- nuk është kryer regjistrimi i mjeteve të pranuar në bazë të depozitave gjyqësore

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:

- kryerjen e shqyrtimit dhe përgatitjen e raportit për punën me mjetet të depozitave nga ana e komisionit;
- kryerjen e mbikëqyrjes së gjithë punës financiare dhe materiale, nga ana e kryetarit të gjykatës dhe
- zbatimin e regjistrimit të plotë të depozitave gjyqësore me qëllim përcaktimin e strukturës së vjetërsisë, statusit të lëndës dhe propozimit të masave dhe aktiviteteve për veprim.

Dobësitë kyçe të sistemit:

- Nuk është përcaktuar forma dhe përmbajtja e formularëve për udhëheqjen e depozitave gjyqësore dhe
- Rregullativa ligjore dhe rregullativa gjyqësore nuk janë harmonizuar në depozitat e zbatuara sipas vjetërsisë së tyre.

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