ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:
Национална установа Филхармонија на РСМ

Предмет на ревизија:
Ревизија на финансиските извештаи заедно со ревизија на усогласеност на Сметка на приходи остварени од самофинансирачки активности (787) за 2020 година

Цел на ревизијата: Да се добие разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи земени како целина се ослободени од материјално погрешни прикажувања.

Клучни утврдени состојби:
- слабости во делот на начинот на пресметка на висината на цената на билетите за концерти организирани од страна на НУ и невоспоставен систем за задолжување со билетите како и издавање гратис билети во значителен процент од вкупно продадените билети;
- реализација на приходи по основа на издавање на простор и инструменти под закуп, иако во законските и подзаконските акти не е предвидено како извор на финансирање на НУ.

Издадено мислење*: (неповолно)
Изразено е неповолно мислење во однос на вистинитото и објективното прикажување на финансиската состојба и резултатите од финансиските активности и за усогласеноста на финансиските трансакции со релевантната законска регулатива, упатства и воспоставените политики за 2020 година.

Клучни системски слабости:
/

Клучни препораки:
- изготвување на јасна методологија за определување на висината на цените на билетите и издавање на гратис билети;
- да се обезбеди соодветен правен основ за издавање на простор и инструменти под закуп под закуп;

Добиени забелешки на Нацрт извештај:
Добиени се забелешки на Нацрт извештајот од страна на директорот на установата и поранешниот директор .

Одговор на добиени забелешки: две од забелешките за кои се преземени мерки се прифатени и обелоденети во Конечниот извештај на ОДР.

* позитивно, со резерва, неповолно, воздржување