



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

Subjekti:

Agjencia e Barnave dhe Pajisjeve Mjekësore
Llogaria e Buxhetit Themelor 603

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë për vitin 2020

Qëllimi i revizionit:

Të fitohet bindje e arsyeshme nëse raporti financiar është i liruar nga paraqitjet e gabuara materialisht dhe nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet që reflektojnë në raportet financiare janë në gjitha aspektet materiale, në pajtim me rregullativën ligjore përkatëse udhëzimet dhe politikat e vendosura.

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- nuk është vendosur menaxhimi dhe kontrolli përkatës financiar dhe nuk është vendosur ndarja e detyrave dhe përgjegjësi në pjesën e punës financiare;
- mosvendosja e kontrollit të mjedisit efikas dhe të plotë për shkak të paplotësimit të vendeve drejtuese;
- Rregullorja për sistematizimin e vendeve të punës në Departamentin e Çështjeve Financiare nuk parasheh vende pune për kontabilist përgjegjës, ndërsa detyrat në këtë pjesë kryen nga ana e personit të jashtëm i angazhuar me kontratë pune.

Mendimi i dhënë *:

Është shpreh mendimi pa rezervë për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare si dhe për pajtueshmërinë e transaksioneve financiare me rregullativën ligjore relevante, udhëzimeve dhe politikave të vendosura.

Rekomandimet kyçe:

- plotësimin e vendeve të punës në Departamentin e Çështjeve Financiare dhe pozicionet e parashikuara drejtuese në sektorë;
- sistematizimi i vendeve të punës kontabilist përgjegjës.

Dobësitë kyçe të sistemit:

Është e nevojshme të rregullohen aktet ligjore dhe nënljore në drejtim të:

- përcaktimin e afateve për veprim në një pjesë të procedurave për lëshimin e certifikatave dhe miratimeve;
- sigurimi i transparencës në mënyrën se si kryhen provat klinike dhe përcaktimi i përqindjes së pjesëmarrjes të fondeve që duhet të jenë të ardhura të ISHP
- Ndryshimi i Ligjit për Barnat dhe Pajisjet Mjekësore me qëllim që të lehtësohet vendosja në treg të barnave për trajtimin e sëmundjeve që do të shkaktonin epidemi ose pandemi.

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejtje mbi draft Raportin e Revizorit të Autorizuara Shtetëror.

*  pozitive,  me rezervë,  të pavolitshëm,  të përmbajtur