



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА  
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT  
STATE AUDIT OFFICE

## Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

### Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizorit:

Gjykata e Apelit Shkup, llogaria e buxhetit themelor (603) për vitin 2020.

### Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë.

### 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 konstatuara:

- nuk janë zbatuar plotësisht procedurat e brendshme të shkruara për kontroll të rregullt dhe të plotë të kontabilitetit;
- detyrimet e paevidentuara që kanë të bëjnë me periudhën raportuese, gjegjësisht në periudhën kur kanë ndodhur dhe
- zbatimi jo i plotë i regjistrimit të detyrave.

### Mendimi i dhënë/përfundimi \*:



Shprehëm mendim pa rezervë për të vërtetën dhe objektivitetin e raportit financiar, ndërsa për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosur shprehëm mendim pozitivë.

### Rekomandimet kyçe:

- zbatimi i plotë i procedurave të brendshme dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm;
- evidentimi i rregullt dhe në kohë i detyrave ndaj furnizuesve dhe
- zbatimi i plotë i rregullave për kryerjen e regjistrimit të detyrimeve nga ana e komisionit të regjistrimit për të përcaktuar bazën ligjore, origjinën, strukturën e moshës dhe arsyet për detyrimet e pashlyera.

### Dobësitë kyçe të sistemit:

Rregullimi i ndryshëm i mënyrës së llogaritjes së shtesës për përvojë pune me dispozitat e Ligjit për pagat e gjyqtarëve dhe Ligjit për shërbimin gjyqësor.

### Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejtje mbi draft-raportin e revizorit e autorizuar shtetëror.

### Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

/

\* pozitive, me rezervë, të pavolitshëm, të përmbajtur