



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHËTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:
Министерство за правда

Предмет на ревизија:
Ревизија на финансиските извештаи и ревизија на усогласеност на сметката на основен буџет (637) за 2020 година

Цел на ревизијата:

Да се добие разумно уверување дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања и рефлектираните активности и трансакции се во согласност со законската регулатива

Клучни утврдени состојби:

- не е остварена функцијата на единицата за внатрешна ревизија во Министерството;
- не е извршен целосен попис на канцеларскиот мебел набавен за потребите на Основниот кривичен суд;
- исплатени се средства за кои не е постапено целосно по договор и
- не се преземени активности за обезбедување на документација за правото на користење на недвижни ствари, за дел од подрачните одделенија на министерството.

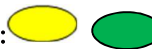
Клучни препораки:

- да се продолжи со преземање на мерки за екипирање и функционирање на внатрешната ревизија;
- да се изврши и попис на канцеларскиот мебел набавен за Основниот кривичен суд, усогласување на фактичката состојба со сметководствената состојба и склучување на договор за предавање на мебел и
- обезбедување на документи и регулирање на корисничко право на објектите каде се сместени подрачните одделенија.

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

Добиени се забелешки на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор од страна на министерот за правда.

Издадено мислење/заклучок*:



Изразивме мислење со резерва за вистинитоста и објективноста на финансиските извештаи и мислење без резерва за усогласеноста на финансиските трансакции со релевантната законска регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни системски слабости:

- во одредбите на годишниот договор за уредување на меѓусебните права и обврски помеѓу Министерството и СОЗР не се опфатени услугите за посредување и
- Закон за финансирање на политичките партии не го определува временскиот рок во кој Министерството треба да ги добие податоците од надлежните институции, за донесување на Решението и исплата на средствата.

Одговор на добиени забелешки:

Од седум забелешки две се прифатени, една забелешка е делумно се прифатена, една забелешка претставува образложение за настанатата состојба, една известување за преземени мерки, додека останатите претставуваат коментар на констатираните состојби и не се прифатени.

* позитивно, со резерва, неповолно, воздржување