



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHETËRËOR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizionit:

Ndërmarrja publike për planet urbanistike dhe hapësinore „Plani Kumanovë“ Kumanovë

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë për vitin 2020

Qëllimi i revizionit:

Të fitohet bindje e arsyeshme nëse raportet financiare të marra janë liruar nga paraqitjet e gabuara materialisht dhe transaksionet dhe aktivitetet e reflektuara janë në pajtim me rregullativën ligjore.

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- parregullsi gjatë llogaritjes dhe pagesës së pagave të punonjësve në ndërmarrjen publike;
- trajtimi joadekuat i kontabilitetit të fondeve të marra për përdorimin e përhershëm pa kompensim;
- regjistrimi i mjeteve dhe detyrimeve nuk është zbatuar plotësisht dhe i rregullt.

Mendimi i dhënë *:

Shprehëm mendim të pavolitshtëm për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare për vitin 2020 dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

Dobësitë kyçe të sistemit:

/

Rekomandimet kyçe:

- Dorëzimin e propozimit të themeluesi për përcaktimin e vlerës së pikave për llogaritjen e pagave të punonjësve;
- mbështetja shtetërore e marrë në mjete të evidentohet sipas qasjes së të ardhurave, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF) për njësitë ekonomike të vogla dhe të mesme;
- miratimi i një akti të brendshëm për kryerjen e regjistrimit dhe zbatimi i regjistrimit të plotë të mjeteve dhe detyrimeve dhe harmonizimi i kontabilitetit me gjendjen faktike.

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nga ana e personit të autorizuar të NP „Plani i Kumanovës“ Kumanovë janë pranuar vërejtje të draft raportit të revizorit të autorizuar shtetëror nr. 17-54 / 1 nga 20.01.2022.

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

Vërejtjet janë shqyrtuar dhe nuk janë pranuar për faktin se nuk janë pranuar dëshmi shtesë që do të ndikonin në ndryshimin e gjendjes në raport, përveç një vërejtjeje e cila është pranuar për shkak të paraqitjes së dëshmimeve shtesë.

*  pozitive,  me rezervë  të pavolitshtëm  të përmbajtur