



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА  
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT  
STATE AUDIT OFFICE

## Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

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

Ndërmarrja publike „Tregu“ 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;
- zbatim i papërgjegjshëm i procedurës dhe kushteve për lëshimin me qira të hapësirës afariste – tezgat;
- jo pajtueshmëria midis evidencës së kontabilitetit dhe materiale të mjeteve materiale.

### 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.

### Rekomandimet kyçe:

- Pajtueshmëria e akteve të brendshme me rregullat e vlefshme ligjore për pagat;
- Përcaktimi i kriterëve të sakta për lëshimin e tezgës dhe vendit të shitjes;
- Pajtueshmëria evidencës materiale me atë të kontabilitetit të mjeteve materiale.

### Dobësitë kyçe të sistemit:

/

### Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejtje sipas Draft-raportit të revizorit të autorizuar shtetëror

### Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

/

\*  pozitive,  me rezervë  të pavolitshtëm  të përmbajtur