



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА  
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT  
STATE AUDIT OFFICE

## Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

**Subjektet kyçe të përfshira në raportin e revizionit:**

Komuna e Sveti Nikollës, llogaria e buxhetit themelor (637) për vitin 2021.

**Lënda e revizionit:**

Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e paitueshmërisë.

**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:**

- ndarja e mjeteve për aktivitetet nga fusha e sportit, kulturës dhe për përkrahje të OJQ pa përcaktuar kriteret dhe nuk janë dorëzuar raportet nga shfrytëzuesit e fundit;
- sistemi i furnizimit me ujë „Divjak” që është në përdorim ende udhëhiqet në evidencën e kontabilitetit në pozitë të mjeteve materiale në përgatitje;
- janë kryer punë pa zbatuar procedurë për prokurime publike dhe janë kryer pagesa pa dokumentacione të plota.

**Mendimi i dhënë\*:**



Shprehëm mendim me rezervë në pjesën e vërtetësisë dhe objektivitetit të raporteve financiare, dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

**Rekomandimet kyçe:**

- miratimi i aktit për rregullimin e mënyrës, procedurës dhe kriterëve për financimin e aktivitetëve nga fushat, programet dhe dorëzimin e raporteve nga shfrytëzuesit e fundit për mjetet e shfrytëzuara;
- sigurimin e dokumentacionit për vënien në punë të objektit alternativ të furnizimit me ujë „Divjak”;
- Sigurimin e dokumentacionit të plotë për punët e kryera ndërtimore.

**Dobësitë kyçe të sistemit:**

/

**Vërejtjet e marra të draft-raportit:**

Është marrë vërejtje për Draft-Raportin e revizorit të autorizuar shtetëror.

**Përgjigjet e vërejtjeve të marra:**

Vërejtja nuk është pranuar për shkak se nuk janë dorëzuar dëshmi shtesë të cilët ndikojnë në gjendjen e konstatuar.

\* pozitive, me rezervë të pavolitshëm të përmbajtur