



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:

Јавно комунално претпријатие Комуналец Свети Николе

Предмет на ревизија:

Ревизија на финансиските извештаи заедно со ревизија на усогласеност за 2021 година

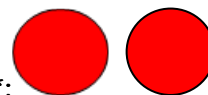
Цел на ревизијата:

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

Клучни утврдени состојби:

- водоснабдителниот систем регистрира 38% загуба на вода;
- склучени се договори за извршените услуги само со 57% од корисниците на услугите на ЈКП
- проценувањето на билансните позиции не е во согласност со МСС
- во трговските книги евидентирани се објекти и земјиште за кои не се обезбедени документи за сопственост

Издадено мислење/заклучок*:



Изразивме неповолно мислење за реалноста и објективноста на финансиските извештаи за 2021 година и за усогласеност со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни препораки:

- да се продолжат активностите за склучување договори со кои ќе се регулираат меѓусебните права и обврски со корисниците на услугите;
- отстранување на факторите кои придонесуваат за загуба на водата

Клучни системски слабости:

/

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

Од страна на овластеното лице на ЈКП Комуналец Свети Николе добиени се забелешки број 0306-120 од 02.03.2023 година на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор

Одговор на добиени забелешки:

Забелешките се разгледани при што една забелешка делумно се прифаќа, три не се прифаќаат, а останатите преставуваат известување и образложение за констатираните состојби и преземени мерки или мерки кои ќе бидат преземени во иднина

*



позитивно



со резерва



неповолно



воздржување