



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:

SHFK „Luben Llapë“ Komuna e Aerodromit - Shkup

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë së llogarisë së buxhetit të aktiviteteve vetëfinancuese (787) për vitin 2021

Qëllimi i revizionit:

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

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- fatura të pa lëshuara dhe të pa evidentuara në kontabilitet sipas kontratave për qira;
- faturat e lëshuara nuk i përmbajnë elementet e nevojshme, nuk kanë nënshkrim dhe nuk janë verifikuar në arkiv;
- paraqitja jo reale dhe jo objektive e kërkesave nga blerësit dhe nuk është kryer regjistrimi i kërkesave.

Mendimi i dhënë *:

Shprehëm mendim të pavolitshëm për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare për vitin 2021 dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

Dobësitë kyçe të sistemit:

/

Rekomandimet kyçe:

- përgatitja në kohë e faturave në bazë të qirasë me përcaktimin e shumës së faturuar;
- kryerjen e regjistrimit të kërkesave në pajtim me rregullat ligjore;
- dërgimi i paralajmërimeve deri te debitorët për arkëtimin në kohë të kërkesave.

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

Nga ana e u.d. drejtor është dorëzuar shkresë me informacione të cilat ekipi i revizorëve i ka siguruar gjatë kohës së revizionit dhe është marrë parasysh gjatë kryerës së revizionit.

Vërejtjet e marra nga drejtori i mëparshëm që i referohen pikave 3.1.2 dhe 3.2.1. Vërejtja e pikës 3.1.2 pranohet për shkak të dokumenteve të dorëzuara shtesë, ndërsa vërejtja 3.2.1 nuk pranohet për shkak se nuk janë dorëzuar dëshmi shtesë që ndikojnë në gjendjen e konstatuar.

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

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

*  pozitive,  me rezervë,  të pavolitshëm,  të përmbajtur