



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 Llape“ Komuna e Aerodromit - Shkup

### Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë i llogarisë së shpenzimeve të buxhetit të dotacioneve (903) 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:

- sistemi i kontrolleve të brendshëm nuk është vendosur;
- dobësi në punën e zyrës dhe arkivit;
- evidentimi joadekuat i kontabilitetit të detyrimeve kundër furnizuesve;
- regjistrimi mjeteve dhe detyrimeve është jo i plotë dhe është kryer në mënyrë joadekuate.

### Mendimi i dhënë \*:



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

### Rekomandimet kyçe:

- punësimin e numrit të nevojshëm të njerëzve dhe miratimin e procedurave për vendosjen e një sistemi të kontrolleve të brendshme;
- për organizimin dhe kryerjen e plotë të regjistrimit të mjeteve dhe kërkesave;
- evidentimi në kohë i detyrimeve të krijuara.

### Dobësitë kyçe të sistemit:

/

### Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejtje për Draft-Raportin e revizionit të autorizuar shtetëror.

### Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

/

\* pozitive, me rezervë të pavoritshëm të përmbajtur