



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHËTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:

Општина Карпош, сметка на основен буџет (637) за 2021 година.

Предмет на ревизија:

Ревизија на финансиските извештаи заедно со ревизија на усогласеност.

Цел на ревизијата: Дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања и дали активностите, финансиските трансакции и информациите во истите се во согласност со законската регулатива.

Клучни утврдени состојби:

- плаќања на обврските со пресметки кога општината е со блокирана сметка;
- слабости при примена на Законот за донации и спонзорства и на договорите за донации;
- ангажирани лица преку агенции за вработување за период подолг од две години;
- пописот на средствата и обврските е нецелосен;
- за дел од недвижниот не е запишано правото на сопственост;
- за дел од објектите не е утврдена вредноста и истите не се евидентирани во сметководствената евиденција и
- недоследности во примена на одредбите од Законот за јавни набавки.

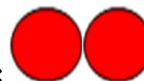
Клучни препораки:

- да не се вршат плаќања со пресметка кога е блокирана сметката;
- мерки и активности за контрола на вршење на работите на лица ангажирани преку приватна агенција за вработување;
- спроведување на целосен годишен попис;
- запишување на сопственост на целиот имот со кој располага општината и негово евидентирање во сметководството;
- утврдување на основот за вон билансната евиденција и
- доследна примена на законот за јавни набавки.

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

Добиени се забелешки на Нацрт извештајот од страна на одговорното лице на Општина Карпош.

Издадено мислење *:



Изразивме неповолно мислење за вистинитоста и објективноста на финансиските извештаи и за усогласеноста со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни системски слабости:

Начинот на финансирање на активностите од областа на спортот од аспект на попрецизно и појасно дефинирање и разграничување на надлежностите кои ги имаат општините во градот Скопје, донесување на посебна програма и нејзино финансирање од буџетот на општината.

Одговор на добиени забелешки:

Забелешките се разгледани при што четири од нив претставуваат известување за преземени мерки, а една не се прифаќа.

* позитивно, со резерва, неповолно, воздржување