

НАЗИВ НА СУБЈЕКТ:
УНИВЕРЗИТЕТ "СВ.КИРИЛ И МЕТОДИЈ" ВО СКОПЈЕ - РЕКТОРАТ

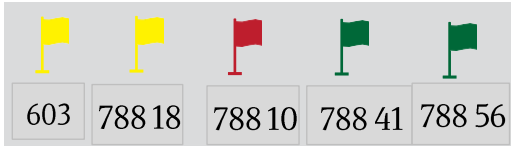
Вид на ревизија:

Период:

**Ревизија на финансиски извештаи и
ревизија на усогласеност**

2022

Финансиски извештаи:



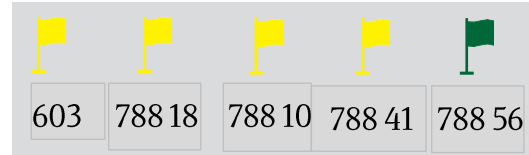
Изразено мислење



Број на сметки:

5

Усогласеност:



Клучни утврдени состојби:



- слабости во делот на пописот на дел од средствата набавени во претходен период и неизвршено евидентирање на земјиштето во деловните книги на Ректоратот;
- невоспоставено следење на наплатата на остварените приходи од закуп на станови на докторантите, трошоци за студирање на третиот циклус студии - докторски студии и продажба на обрасци;
- неправилности во подготовката кај дел од фактурите за пансионски и ресторантски услуги, невоспоставено благајничко работење за извршената наплата во готово на пансионски и ресторантски услуги во КЦ и неусогласени податоците за присуство на ангажираниот персонал од страна на ЕО и КЦ;
- нецелосно остварени приходи по основ на интегративни функции поради не доставени известувања за реализирани приходи од страна на организациони единици при УКИМ и
- ненаплатени членарини од страна на членовите на Интеруниверзитетската конференција на РСМ.

Системски слабости:

Законот за високо образование треба да се доуреди делот за правата од работен однос на ректорот доколку е од редот на редовните професори на Медицински и Стоматолошки факултет Скопје кои во исто време имаат засновано двоен работен однос со факултетот и клиниката како здравствен работник за кои не може да настапи мирување на работниот однос на факултет и на клиника.



Дадени препораки: 12

Доставени забелешки:

Да

Одговор на забелешки:

Да

Линк до ревизорскиот извештај:


Позитивно
ислење


Мислење со
резерва


Неповолно
мислење


Воздржување од
давање на мислење