

KOMUNA E DIBRËS

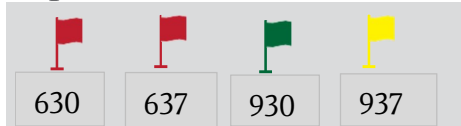
Lloji i revizionit:

Revizioni i raporteve financiare dhe
revizioni i pajtueshmërisë

Periudha:

2022

Raportet financiare:



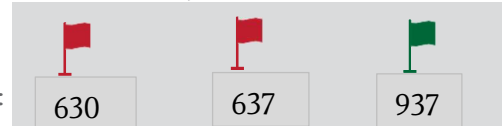
Mendimi i shprehur



Numri i llogarisë:

4

Pajtueshmëria:



Gjendjet kyçe të konstatuara:

- Kërkesat nuk janë paraqitur në mënyrë reale dhe objektive, nuk është përcaktuar struktura e moshës dhe mundësia e arkëtimit të tyre, si dhe nuk ndërmerren aktivitete për arkëtim të detyrueshëm;
- Dobësi në mënyrën e administrimit, përcaktimit dhe arkëtimit të të hyrave në bazë të tatimit të pronës dhe parregullsi në mënyrën e veprimtarisë së dhënies së hapësirave afariste dhe objekteve sportive në pronësi të komunës;
- Komuna nuk realizon të ardhura nga kompensimet për mirëmbajtjen e pastërtisë publike dhe këshilli i komunës nuk ka miratuar program vjetor për ruajtjen e pastërtisë publike;
- Dobësi gjatë realizimit të regjistrimit të mjeteve dhe detyrimeve;
- Mostransparencë në mënyrën e ndarjes së mjeteve për programet në fushën e sportit, kulturës, mbështetjes së shoqatave dhe fondacioneve të qytetarëve dhe zhvillimit ekonomik lokal;



Dobësitë sistemore:

- Nuk është paraparë se në cilat afate personat juridikë të autorizuar për regjistrimin e automjeteve duhet të paguajnë taksën komunale për shfrytëzimin e rrugëve me mjete motorike në kurriz të komunës;
- Nuk është përcaktuar detyrimi i shoqërive tregtare përgjegjëse për shpërndarjen e energjisë elektrike të cilat kryen arkëtimin e tatimit për shfrytëzimin dhe mirëmbajtjen e ndriçimit publik nga mbajtësit e matësve për të njoftuar komunat për numrin e të detyruarëve sipas kategorive (numrit të njehsorëve) sipas numrit tarifor, si dhe për të hyrat e arkëtuara dhe kërkesat e papaguara mbi këtë bazë;
- Detyrimet ligjore për harmonizimin e gjendjes së regjistrimit të patundshmërive me regjistrin të cilën e udhëheq Agjencia për kadastrë të patundshmërive të Republikës së Maqedonisë së Veriut;
- Rregullim i pamjaftueshëm i qartë dhe i saktë i arkëtimit të të ardhurave të tjera në bazë të mbikëqyrjes, kontrollit dhe sigurimit të mjeteve të nevojshme për financimin e NJTKZ-së.



Rekomandimet e dhënë: 14

Vërejtjet e dorëzuara:

Po ✓ Jo

Përgjigjet e vërejtjeve:

Po ✓ Jo

Link deri te raporti i revizionit:



Mendimi
pozitivë



Mendimi me
rezervë



Mendim të
pavolitshëm



I përmbajtur në
dhënjen e mendimit