ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizionit:
Universiteti „Shën Kirili dhe Metodi", Fakulteti i Arteve Dramatike - Shkup

Lënda e revizionit:
Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë të llogarisë së të hyrave të realizuara nga aktivitetet vetë financiare (788) për vitin 2020.

Qëllimi i revizionit:
Të fitohet bindje e arsyeshme nëse raportet financiare të marra në tërësi janë liruar nga paraqitjet e gabuara materialisht.

Gjendjet kyçe të konstatuara:
- të dhënat në evidencën e kontabilitetit dhe bilancin bruto nuk janë të harmonizuara me raportet financiare;
- parregullsi në pagesën e kompensimeve për kryerjen e punën shtesë që nuk janë pjesë e obligimeve të rregullta të punës;
- mos vendosja e evidencës së kontabilitetit për huamarrjen studentore dhe kthimin e borxhit, në bazë të marrëveshjeve të lidhura për studime.

Mendimi i dhënë *:
U shprehëm të përmbajtur nga dhënia e mendimit për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare për vitin 2020, ndërsa shprehëm mendim të pavolitshëm për pajtueshmërinë e transaksioneve financiare me rregullativën ligjore relevante.

Dobësitë kyçe të sistemit:
/

- Rekomandimet kyçe:
- vendosjen e evidentimit të kontabilitetit në kohë,të plotë dhe kronologjike në librat afariste;
- pagesa e kompensimeve të bëhet në përputhje me kriteret e përcaktuara në vendimin e vërtetuar me raportet e dorëzuara për mësimin e realizuar;
- vendosjen e evidencës së kontabilitetit të studentëve në bazë të marrëveshjeve të lidhura për studime dhe pagesave që i kryen;
- Zbatimi i regjistrimit të plotë të mjeteve dhe detyrimeve dhe pajtueshmëria e kontabilitetit me gjendjen faktike;
- Përmirësimin e nivelit të konkurrencës gjatë

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:
pjesa më e madhe e vërejtjeve të dhëna paraqesin njoftime për masat e ndërmarra pa dorëzimi të dëshmive shtesë dhe për aktivitetet që janë planifikuar të ndërmerren në periudhën e ardhshme për tejkalimin e gjendjeve të konstatuara.

Vërejtjet e marra të draft-raportit:
Janë marrë vërejtje te draft-raporti nga ana e Dekanit të Fakultetit.

* pozitive, me rezervë të pavolitshëm të përmbajtur

ул. Павел Шатев бр.2, Палата „Емануел Чучков", 1000 Скопје, Република Северна Македонија
Pallata„Emanuel Çuçkov", rr. Pavel Shatev nr.2, 1000 Shkup, Republika e Maqedonisë së Veriut
Pavel Shatev St 2, Palata Emanuel Cuckov, 1000 Skopje, Republic of North Macedonia
T: +38923211262 www.dzr.mk dzr@dzr.gov.mk