



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

Komuna e Aerodromit

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë së llogarisë së buxhetit themelor (637) për vitin 2020

Qëllimi i revizionit:

Të fitohet bindje e arsyeshme nëse raporti financiar është i liruar nga paraqitjet e gabuara materialisht, ndërsa aktivitetet dhe transaksionet që reflektojnë janë në pajtim me rregullativën ligjore.

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- kriteret për vlerësimin e kërkesave për donacione dhe sponsorizime janë të përgjithshme dhe nuk ofrojnë siguri për arsyeshmërinë e mjeteve të ndara;
- nuk është evidentuar toka dhe një pjesë e pronës së paluajtshme në pronësi të komunës, ndërtimet investuese dhe investimet tjera kapitale;
- parregullsi në zbatimin e prokurimit publik.

Mendimi i dhënë *:

Shprehëm mendim të pavolitshtëm për të vërtetën dhe objektivitetin e raporteve financiare, llogaria e buxhetit themelor (637) për vitin 2020 dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

Rekomandimet kyçe:

- me aktin e brendshëm të përcaktohen kriteret të qarta dhe të sakta sipas të cilave do të merren vendime për kërkesat e donacioneve dhe sponsorizimeve;
- vlerësimi i vlerës së tokës dhe objekteve për të cilat sigurohen dokumentet e pronësisë dhe evidentimi i tyre në librat afariste;
- të respektohen afatet e përcaktuara me ligj gjatë zbatimit të prokurimit publik dhe të zbatohen procedurat përkatëse për prokurimin e të mirave materiale, shërbimeve apo punëve.

Dobësitë kyçe të sistemit:

Mos pajtueshmëria e rregulloreve ligjore për financimin e aktiviteteve nga fusha e sportit nga aspekti i definimit dhe kufizimit të kompetencave që i kanë komunat në qytetin e Shkupit, miratimin e programit të veçantë dhe financimin e tij nga buxheti i komunës.

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejtje të draft-raportit i llogarisë së buxhetit themelor (637) për vitin 2020

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

/

* pozitive, me rezervë të pavolitshtëm të përmbajtur