



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakt i raportit përfundimtar të revizionit

Subjektet kyçe të përfshira në raportin e revizionit:

Shoqëria aksionare për ndërtim dhe menaxhim të hapësirës për banim dhe hapësirës afariste me rëndësi për Republikën - Shkup

Lënda e revizionit:

Revizion i pasqyrave financiare së bashku me revizionin e pajtueshmërisë për vitin 2019

Qëllimi i revizionit: A janë pasqyrat financiare të liruara nga gabime ne te gjitha aspektet materiale, si dhe aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet në to, a janë në përputhje me dispozitat ligjore.

Gjendjet kyçe të identifikuara:

- ndryshimet në regjistrin e vetëm të hapësirave të banimit dhe afarizmit nuk janë në kohë, kronologjike dhe të plotë;
- për objektet, ndërtimi i të cilave është në proces dhe për stoqet e pasurive të patundshme të destinuar për shitje, nuk janë dorëzuar të dhënat e plotë;
- inventarizimi i pasurive, të arkëtueshme dhe detyrimeve nuk është i plotë dhe i kryer plotësisht në përputhje me aktet ligjore.

Opinion i dhënë*:

Ne nuk kemi shprehur opinion mbi realitetin dhe objektivitetin e pasqyrave financiare për vitin 2019 dhe kemi shprehur opinion të rezervuar për pajtueshmërinë me legjislacionin, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

Rekomandimet kyçe:

- azhurnimi i regjistrit të vetëm;
- të dhënat për objektet në ndërtim dhe për pasuritë e patundshme për shitje, në bazën e të dhënave, të jenë të plotë dhe në kohë;
- kryerja e një inventari të plotë në përputhje me rregulloret.

Dobësitë kyçe të sistemit:

./.

Vërejtjet e marra mbi draft Raportin:

Shumica e vërejtjeve janë shpjegime të arsyeve për gjendjet e konstatuara, disa janë shpjegime për aktivitetet e ndërmarra sipas rekomandimeve të dhëna dhe dy vërejtje janë për afatin e aplikuar për llogarinë përfundimtare dhe për shumën e shprehur në kundërvlerë me denarë.

Përgjigja ndaj vërejtjeve të marra:

Vërejtjet mbi gjendjet për të cilat janë ndërmarrë aktivitete sipas rekomandimeve të dhëna janë shpallur, disa nga kushtet janë plotësuar dhe korrigjuar në mënyrë përkatëse në Raportin Përfundimtar të Auditorit Shtetëror të Autorizuar.



pozitive



me rezerv



i pafavorshëm



i përmbajtur

