



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHËTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:

Уставен суд на Република Северна Македонија
сметка на основен буџет

Предмет на ревизија:

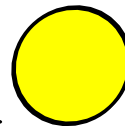
Ревизија на финансиските извештаи заедно со
ревизија на усогласеност

Цел на ревизијата: Дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања и дали активностите, финансиските трансакции и информациите во истите се во согласност со законската регулатива.

Клучни утврдени состојби:

- нема донесено Програма за работа и распоред на Уставниот суд
- не воспоставена внатрешна ревизија
- слабости во вршењето на пописот на средствата и обврските
- не воспоставена сметководствена евиденција за набавката и издавањето на материјали
- за дел од набавките на стоки и услуги не се применуваат одредбите од ЗЈН

Издадено мислење*:



Изразивме мислење со резерва за вистинитоста и објективноста на финансиските извештаи и за усогласеноста со законската регулатива, упатства и воспоставени политики

Клучни препораки:

- донесување на Програми за работа и распоред на Судот
- вршење целосен попис согласно прописите
- евидентирање на материјалите
- набавка на стоките и услугите да се врши со примена на ЗЈН

Клучни системски слабости:

Органите на државна управа во соработка со надлежното министерство да иницираат измени и дополнување на законските акти за утврдување на критериуми за пресметка на платата на вработените како технички и помошен персонал.

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

добиеени се забелешки кои претставуваат известување за преземените и планирани активности за надминување на констатираните состојби.

Одговор на добиени забелешки:

Забелешките за состојбите за кои се преземени активности по дадените препораки се обелоденети во Конечниот извештај

*



ПОЗИТИВНО,



СО РЕЗЕРВА,



НЕПОВОЛНО,



ВОЗДРЖУВАЊЕ