



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај: Јавното претпријатие за комунални дејности “Плаваја“ Радовиш

Предмет на ревизија:
Ревизија на финансиските извештаи за 2019 година, заедно со ревизија на усогласеност

Цел на ревизијата:

Да се добие разумно уверување дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања, а рефлектираните активности и трансакции се во согласност со законската регулатива

Клучни утврдени состојби:

- присутна е состојба на загуба на вода во системот за водоснабдување која изнесува 63% ;
- ЈП Плаваја со состојба на 31.12.2019 година има пресметани, а неплатени обврски спрема Буџетот на РСМ во износ од 726 илјади денари и
- со ревизијата е утврдено дека не се пресметани и платени обврски спрема Буџетот на РСМ по основ на надомест за користење на води и испуштање во води во износ од 4.464 илјади денари.

Издадено мислење*:

Изразивме неповолно мислење за реалноста и објективноста на финансиските извештаи за 2019 година и изразивме мислење со резерва за усогласеност на активностите, финансиските трансакции и информации со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.



Клучни препораки:

- минимизирање/отстранување на факторите кои придонесуваат за загуба на водата во водоснабдителниот систем;
- регулирање на обврските спрема државата и и
- корекција на износот на искажаната добивка.

Клучни системски слабости:

./

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

На Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор од директорот на ЈП Плаваја Радовиш добиени се забелешки број 0304-61/3 од 01.04.2021 година

Одговор на добиени забелешки:

Забелешките претставуваат известување за преземените мерки за надминување на утврдените состојби

*



позитивно,



резерва,



неповолно,



воздржување