



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 Kliment Ohridski” në Manastir

**Lënda e revizionit:**

Revizioni raporteve financiare për vitin 2020, bashkë me revizionin e pajtueshmërisë të llogarisë për funksionimin dhe zhvillimin e Universitetit (788\_52)

**Qëllimi i revizionit:**

Nëse raporti financiar është i liru nga paraqitjet e gabuara materialisht dhe nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet në to janë në pajtim me rregullativën ligjore

**Gjendjet kyçe të konstatuara:**

- mos miratimi i akteve të përgjithshëm të brendshëm të paraparë dhe mos pajtueshmëria e akteve të brendshme ekzistuese me dispozitat e Statusit të Ri të Universitetit dhe dispozitat e Ligjit për arsim të lartë

**Mendimi i dhënë \***



Shprehëm mendim pa rezervë për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare për vitin 2020, ndërsa mendim me rezervë për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimeve dhe politikave të vendosur

**Rekomandimet kyçe:**

- të ndërmerren veprimtari në drejtim të miratimit të akteve të brendshëm në pajtueshmëri me statusin dhe rregullativën ligjore.

**Dobësitë kyçe të sistemit:**

**Vërejtjet e marra të draft-raportit:**

Për Draft-Raportin e revizorit të autorizuar shtetëror nuk është marrë vërejtje, por nga Rektori i Universitetit „Shën Kliment Ohridski” në Manastir, është marrë letër për konfirmim/pëlqim për gjendjet e konstatuara nr. 14-163/14 prej 07.12.2021.

**Përgjigjet e vërejtjeve të marra:**

Përgjigja nuk është përgatitur për arsye se gjendjet e konstatuara u konfirmuan nga ana e Universitetit „Shën Kliment Ohridski” në Manastirë

\*  pozitive,  me rezervë,  të pavolitshëm,  të përmbajtur