



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakti i raportit përfundimtar i revizorit

Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizionit:

Institucioni Kombëtar Opera dhe Baleti Kombëtar

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë të llogarisë për mjete nga veprimtarit vetëfinanciare (787) për vitin 2020.

Qëllimi i revizionit: Të fitohet bindje e arsyeshme nëse raportet financiare të marra në tërësi janë të liruara nga paraqitjet e gabuara materialisht.

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- mungesa e procedurave dhe akteve të brendshme për procesin e realizimit dhe evidentimit të të hyrave, si dhe për kushtet dhe kriteret për dhënie të biletave falas;
- mosharmonizimi ndërmjet raporteve për të hyrat e realizuara nga shfaqjet e mbajtura, raportit fiskal vjetor dhe mjeteve të paguara në arkë;
- mjetet e realizuara nga shitja e biletave nuk dorëzohen çdo ditë në arkë pas kryerjes së shitjes.

Mendimi i dhënë *:

Është shprehur mendim i pavolitshëm në lidhje me vërtetësinë dhe objektivitetin e paraqitur të gjendjes financiare dhe rezultatet nga aktivitetet financiare dhe për pajtueshmërinë e transaksionit financiar me rregullativën relevante ligjor, udhëzimeve dhe politikave të vendosura për vitin 2020.

Rekomandimet kyçe:

- përgatitja e një procedure për evidentimin e hyrjeve dhe daljeve të mjeteve të parave në arkë, në të cilën do të përfshijë të gjithë mekanizmat dhe procedurat e kontrollit;
- të vendoset praktikë e harmonizimit të vazhdueshëm të mjeteve të arkëtuara të kryera nga shërbimet e ofruara, mjeteve të paguara në arkë dhe mjeteve të paguara në llogarinë e institucionit;
- mjetet të parave nga tregu ditë të pranuar në të gatshme të paguhen jo më vonë se ditën e nesërmen të punës në llogarinë e institucionit.

Dobësitë kyçe të sistemit:

/

Vërejtjet e marra të Draft-Raportit:

/

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

/

* pozitive, me rezervë, të pavolitshëm, të përmbajtur