



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:

Institucioni i Shëndetit Publik Klinika Universitare për kardiokirurgji - Shkup

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë të llogarisë për të ardhurat personale - 531

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

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- nuk është përcaktuar struktura madhore dhe nuk janë ndërmarrë veprime për trajtimin dhe arkëtimin e kërkesave;
- për shkak të mospërputhjeve dhe kontrollit të pamjaftueshëm gjatë prokurimit të mallrave dhe shërbimeve nga Institucioni Publik, realiteti i mjeteve të paguara nuk mund të vërtetohet;
- mospërputhjet gjatë pagesës së kompensimeve për edukator të huaj në përputhje me Programin për parandalimin e sëmundjeve kardiovaskulare në vitin 2020.

Mendimi i dhënë/përfundim *:



Të përmbajtur nga dhënia e mendimit në lidhje me të vërtetën dhe objektivitetin e raporteve financiare dhe për pajtueshmërinë e transaksioneve financiare me rregullativën ligjore.

Rekomandimet kyçe:

- përgatitja e një analize të detajuar të strukturës madhore të kërkesave të cilët rrjedhin nga vitet e kaluara dhe dhënia e propozimit të Këshilli Drejtues i Klinikës për mënyrën e veprimit dhe arkëtimin e kërkesave;
- vendosjen e mënyrës së monitorimit dhe konfirmimit të pranisë së edukatorëve të huaj në Klinikë për funksionin e pagesës së kompensimeve në përputhje me marrëveshjet.

Theksimi i çështjeve të pasigurisë dhe vazhdimësisë

Revizioni zbardhë mënyrën e zbatimit të Programit për Parandalimin e Sëmundjeve Kardiovaskulare dhe i vë në dukje Ministrisë së Shëndetësisë që të rishqyrtojë nevojën për vazhdimin e mëtejshëm të programit dhe në vitet e ardhshme në të njëjtën shtrirje dhe mënyrë si dhe më parë.

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejtje mbi draft-raportin e revizorit të autorizuar shtetëror numër 17-172/8 nga 13.12.2021.

* pozitive, me rezervë, të pavolitshëm, të përmbajtur