



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizionit:
Inspektorati Shtetëror i Punës

Lënda e revizionit:
Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë të llogarisë së buxhetit themelor 637 për vitin 2020

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:

- mungesa e procedurave të shkruara për sistemin e kontrolleve të brendshme në procesin e prokurimit dhe pagesave;
- moskryerja e detyrave të punës nga të punësuarit në masën dhe mënyrën e përcaktuar me aktet e sistematizimit;
- procedurat për PP janë zbatuar vetëm nga personi i angazhuar me kontratë për shërbim, për disa nga prokurimet nuk janë zbatuar procedura të prokurimit publik dhe dispozitat e LPP janë zbatuar në mënyrë jo të plotë;
- evidentimi i kontabiliteti jo në kohë i mjeteve të reja prokuroruar dhe dobësi gjatë kryerjes së regjistrimit.

Mendimi i dhënë/përfundimi *: ●●
Shprehëm mendim të pavoritshëm për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiar dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

Rekomandimet kyçe:

- përgatitjen e procedurave të shkruara për lëvizjen e dokumentacionit financiar dhe verifikimin e dokumenteve të kontabilitetit për prokurimin e kryer të mallrave dhe shërbimeve;
- kryerja e detyrave të punës nga të punësuarit në sektorët në masën dhe mënyrën e përcaktuar me aktet e sistematizimit;
- zbatimin e procedurave për PP me pjesëmarrjen e të gjithë anëtarëve të komisionit dhe zbatimin e procedurave në përputhje me LPP;
- evidentimi kontabël në kohë i aseteve të blera dhe kryerja e inventarizimit në përputhje me ligjin.

Dobësitë kyçe të sistemit:

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Janë marrë vërejtje për draft raportin nga u.d drejtori i Inspektoratit Shtetëror të Punës.

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:
Vërejtja që i referohet pikës 3.2.2. alinea 3, është shqyrtuar dhe është konstatua se nuk është pranuar.

* ● pozitive, ● me rezervë ● të pavoritshëm ● të përmbajtur