



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:**  
NP „Pastrimi dhe Gjelbërimi“ Kumanovë

**Lënda e revizionit:**  
Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë për vitin 2020

### Qëllimi i revizionit:

Të fitohet bindje e arsyeshme nëse raportet financiare të marra janë liruar nga paraqitjet e gabuara materialisht dhe transaksionet dhe aktivitetet e reflektuara janë në pajtim me rregullativën ligjore

### Gjendjet kyçe të konstatuara:

- parregullsi gjatë llogaritjes dhe pagesës së pagave të punonjësve në ndërmarrjen publike;
- detyrime të Buxheti i Komunës së Kumanovës në vlerë prej 121.838 mijë denarë në bazë të kompensimit për mirëmbajtjen e pastrimit public;
- parregullsi në prokurimin publik të mjeteve për shkrirje.

### Mendimi i dhënë \*:

Shprehëm mendim të pavolitshtëm për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare për vitin 2020 dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

### Rekomandimet kyçe:

- Pajtueshmëria e akteve të brendshme me rregullat e vlefshme ligjore për pagat;
- Pagesa e rregullt mujore e kompensimeve për mirëmbajtjen e pastrimit publik në buxhetin e komunës;
- analizë për nevojat e prokurimit të vitit për të cilën miratohet Plani Vjetor për prokurimet publike.

### Dobësitë kyçe të sistemit:

/

### Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nga ana e personit të autorizuar të NP „Pastrimi dhe Gjelbërimi“ Kumanovë janë marrë vërejtje të Draft-raportit i revizorit të autorizuar shtetëror nr. 17-49/4 prej 17.02.2022.

### Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

Vërejtjet janë shqyrtuar dhe pjesërisht janë pranuar pas dorëzimit të dëshmimeve shtesë.

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