



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:

ЈП „Чистота и зеленило“ Куманово

Предмет на ревизија:

Ревизија на финансиските извештаи и ревизија на усогласеност за 2020 година

Цел на ревизијата:

Да се добие разумно уверување дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања, а рефлектираните активности и трансакции се во согласност со законската регулатива

Клучни утврдени состојби:

- неправилности при пресметка и исплата на плата на вработените во јавното претпријатие;
- обврски кон Буџетот на Општина Куманово во износ од 121.838 илјади денари по основ на надоместок за одржување на јавна чистота;
- неправилности во јавната набавка на средство за одмрзнување.

Издадено мислење*:

изразивме неповолно мислење за реалноста и објективноста на финансиските извештаи за 2020 година и за усогласеност со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни препораки:

- усогласување на интерните акти за плата со важечките законски прописи;
- редовна месечна уплата на надоместокот за одржување на јавна чистота во буџетот на општината;
- анализа за потребите од набавки за годината за која се донесува Годишниот план за јавни набавки.

Клучни системски слабости:

/

Добиени забелешки на Нацрт извештај:

Од страна на овластеното лице на ЈП „Чистота и зеленило“ Куманово добиени се забелешки на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор бр.17-49/4 од 17.02.2022 година

Одговор на добиени забелешки:

Забелешките се разгледани и делумно се прифатени по доставени дополнителни докази.

*



позитивно,



со резерва,



неповолно,



воздржување