



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHËTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizionit: Institucioni Shëndetësor Publik Qendra Klinike Universitare e Stomatologjisë Shën Pantelemon – Shkup

Lënda e revizionit:

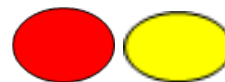
Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë të llogarisë së mjeteve të Fondit - 737

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 relevante.

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- është cenuar pavarësia organizative, profesionale dhe funksionale e njësisë për revizion të brendshëm;
- regjistrimi i mjeteve dhe detyrimeve nuk është zbatuar në tërësi;
- nuk është vendosur evidenca për konsumin e stoqeve nga njësitë organizative dhe pacientët, nuk është vendosur dhe nuk është miratuar normativi për sasinë e materialeve të cilët përdoren gjatë dhënies së shërbimeve të caktuara shëndetësore;
- në pjesë nga procedurat e zhvilluara për prokurime publik kemi konstatuar zbatim joadekuat të Ligjit për prokurim publik.

Mendimi i dhënë/përfundimi*:



Shprehim mendim të pavolitshëm në lidhje me vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare dhe mendim me rezervë për pajtueshmërinë e transaksioneve financiare me rregullativën ligjore relevante për vitin 2020.

Rekomandimet kyçe:

- sigurimi i pavarësisë organizative të departamentit të revizionit të brendshëm ;
- zbatimin e plotë të regjistrimit të rregullt vjetor ;
- vendosja e evidencës së plotë të konsumimit të stoqeve për pacient dhe miratimi i normativëve për sasinë e materialeve të cilët përdoren gjatë dhënies së shërbimit të caktuar shëndetësor;
- sigurimin e zbatimit konsekuent të dispozitave të Ligjit për prokurimin publik

Çështjet tjera:

Revizioni njofton se nuk është vendosur plotësisht sistemi Nacional për punë materiale-financiare dhe kontabilitetit dhe sistemit qendror për regjistrimin e orareve të punës pranë Ministrisë.

Vërejtjet e marra të draft-raportit: Nga personi përgjegjës i Klinikës janë pranuar vërejtje në një pikë të draft raportit të cilat janë shqyrtuar, por nuk është pranuar asnjë dëshmi shtesë që do të ndikonte në ndryshimin e gjendjeve të konstatuara.

* pozitive, me rezervë të pavolitshëm të përmbajtur