



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА  
ENTI SHËTËRËTOR I REVIZIONIT  
STATE AUDIT OFFICE

## Abstrakti i raportit përfundimtar i revizionit

**Subjektet kyçe të përfshira me raportin e revizionit:**  
Universiteti Shën „Kirili dhe Metodi” Fakulteti për dizajn dhe teknologji të mobiljeve dhe enterier

**Lënda e revizionit:**

Revizioni i raporteve financiare bashkë me revizionin e pajtueshmërisë për vitin 2020  
Llogaria e buxhetit themelor (603)

**Qëllimi i revizionit:**

Të fitohet bindje e arsyeshme nëse raportet financiare të marra në tërësi janë të lira nga paraqitjet e gabuara materialisht.

**Gjendjet kyçe të konstatuara:**

- nuk janë miratuar procedura të shkruara për rrjedhën e lëvizjeve të dokumentacionit për procesin e pagesës pa para në dorë dhe me para në dorë;
- marrëdhënie të pazgjidhura të pronës juridike me Fakultetin e Pylltarisë për vërtetimin e pronësisë së objekteve ndërtimore ku fakulteti ushtron veprimtarinë e tij;
- është kryer regjistrimi jo i saktë dhe i rregullt i mjeteve, të arkëtueshme dhe detyrimeve me të cilat disponon Fakulteti dhe
- mjetet materiale nuk janë evidentuar në tërësi.

**Mendimi i dhënë \*:**

Shprehëm mendim të pavolitshëm për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare, si dhe për pajtueshmërinë e transaksionit financiar me rregullativën ligjore relevante për vitin 2020.

**Dobësitë kyçe të sistemit:**

- marrëdhëniet e pazgjidhura të pronës juridike dhe pronësisë së objekteve ndërtimore ku ushtron veprimtarinë Fakulteti.
- nuk janë ndërmarrë aktivitete nga Këshilli Kombëtar për miratimin e një dekreti për kriteret dhe kriteret e financimit të arsimit të lartë, i cili kontribuon në një mënyrë të ndryshme të veprimit të institucioneve të arsimit të lartë, nëpërmjet akteve dhe vendimeve që janë miratuar aktualisht.

**Rekomandimet kyçe:**

- ndërmarrjen e aktiviteteve për vlersimin e objekteve dhe vlerësimin e vlerës së pajisjeve të fituara pas marrëveshjes me Fakultetin e Pylltarisë dhe regjistrimit të së drejtës së pronësisë të organi kompetent dhe
- zbatimi i regjistrimit të plotë dhe evidentimi i të gjitha pajisjeve që nuk janë të evidentuara.

**Përgjigjet e vërejtjeve të marra:**

Pjesa më e madhe e vërejtjeve të dhëna paraqesin njoftim për masat e ndërmarrja pa dorëzuar dëshmi plotësuese dhe për aktivitetet që janë planifikuar të ndërmerren në periudhën e ardhshme për tejkalimin e gjendjes së konstatuar.

**Vërejtjet e marra të draft-raportit:**

Nga ana e dekanit të Fakultetit janë marrë vërejtje për draft-raportin

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