



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: ISHP Qendra për Shëndet Publik Manastir Llogaria për të hyrat personale (531)

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë për vitin 2020

Qëllimi i revizionit:

Të fiton bindje të arsyeshme nëse raportet financiare janë të liruara nga paraqitjet e gabuara materialisht dhe nëse aktivitetet, transaksionet financiare dhe informacionet e reflektuara në raportet financiare janë në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura relevante.

Gjendjet kyçe të konstatuara:

- monitorim i pavendosur i konsumimit të materialit dhe
- zbatim joadekuat i Ligjit për prokurim publik në një pjesë të procedurave të zbatuara të prokurimit publik.

Mendimi i dhënë *:



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

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nuk janë marrë vërejtje mbi draft-raportin e revizorit e autorizuar shtetëror.

Rekomandimet kyçe:

- vendosjen e evidencës të konsumit të materialeve sipas njësive organizative dhe sipas shërbimit të kryer;
- sigurimin e evidentimit të përditësuar dhe kronologjik të transaksioneve në librat afarist, gjegjësisht prokurimit, pranimin dhe lëshimin e stoqeve që do të evidentohen në evidencat e kontabilitetit në momentin e ndodhjes së tyre;
- braktisja e praktikës së vendosur për sigurimin e aparateve me sisteme të mbyllura ose përmes donacioneve dhe
- gjatë prokurimit të materialeve për teste laboratorike, të shfrytëzojë mundësinë ligjore për dhënien e një marrëveshjeje kornizë shumëvjeçare, ndërsa lënd e prokurimit të përkufizohet si test për hulumtim të caktuar dhe gjatë sajë të detyrojë operatorin ekonomik, oferta e të cilit është përzgjedhur si më e volitshme të paraqesë aparat kompatibil për kryerjen e testeve në periudhën sa zgjatë marrëveshja.

* pozitive, me rezervë të pavolitshtë të përmbajtur