



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:

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 të llogarisë së të hyrave të llogarisë nga aktivitetet vetëfinanciare (788) për vitin 2020.

### Qëllimi i revizionit:

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

### Gjendjet kyçe të konstatuara:

- parregullsi në pagesën e shtesave për kryerjen e punëve shtesë që nuk janë pjesë e obligimeve të rregullta të punës;
- nuk është vendosur evidenca analitike për llogaritjen dhe arkëtimin e të ardhurave nga studentët në ciklin e parë, të dytë ose të tretë të studimeve;
- dobësi të konstatuara në disa nga procedurat për prokurime publike.

### 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:

/

### Rekomandimet kyçe:

- Të kryhet pagesa e kompensimeve për aktivitete që nuk janë pjesë e detyrave të rregullta të punës së punonjësve të Fakultetit;
- vendosjen e evidencës së kontabilitetit të studentëve në bazë të marrëveshjeve të lidhura për studimet dhe pagesat të cilat i kryejnë;
- gjatë përgatitjes së specifikimeve teknike, lënda e prokurimit të përkufizohen në mënyrë që nuk do ta kufizon konkurrencën dhe arritjen e çmimeve reale të tregut.

### Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

Pjesa më e madhe e vërejtjeve të dhëna paraqesin njoftim për masat e ndërmarra 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