



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:

Ndërmarrja publike për ndërtimin e objekteve të infrastrukturës „Kumanova Gas“ Kumanovë

### 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 lira nga paraqitjet e gabuara materialisht, ndërsa aktivitetet dhe transaksionet e reflektuara janë në pajtim me rregullativën ligjore

### Gjendjet kyçe të konstatuara:

- parregullsi gjatë llogaritjes dhe pagesës së pagave të punonjësve në ndërmarrjen publike;
- regjistrimi i mjeteve dhe detyrimeve nuk është zbatuar plotësisht dhe i drejtë;
- vlera e marrëveshjeve të lidhura për prokurime publike nuk përputhet me kushtet e parapara në dokumentacionet e tenderit.

### Mendimi i dhënë \*:

Shprehëm mendim të pavolitshtëm për vërtetësinë dhe objektivitetin e raporteve financiare për vitin 2020 dhe për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura.

### Dobësitë kyçe të sistemit:

/

### Rekomandimet kyçe:

- dorëzimi i propozimit deri te themeluesi për përcaktimin e pikave për llogaritjen e pagave të punonjësve;
- miratimin e aktit të brendshëm për kryerjen e regjistrimit dhe zbatimin e plotë të të regjistrimit të mjeteve dhe detyrimeve;
- në marrëveshjet për prokurime publike, detyrimisht të përfshihen kushtet të parapara në dokumentacionet e tenderit.

### Vërejtjet e marra të draft-raportit:

Nga u.d. drejtori i mëparshëm të NP „Kumanova Gas“ Kumanovë janë marrë vërejtje të draft-raportit të revizorit të autorizuar shtetëror nr. 03 - 246/1 nga 01.04.2022.

### Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

Vërejtjet janë rishikuar dhe nuk janë pranuar, nga arsyeja që nuk janë marrë dëshmi plotësuese të cilat do të kishin ndikim në ndryshimin e konstatimeve në raport.

\*  pozitive,  me rezervë  të pavolitshtëm  të përmbajtur