ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:
Јавно претпријатие за изградба на инфраструктурни објекти „Куманово гас“ Куманово

Предмет на ревизија:
Ревизија на финансиските извештаи заедно со ревизија на усогласеност за 2020 година

Цел на ревизијата:
Да се добие разумно уверување дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања, а рефлектираните активности и трансакции се во согласност со законската регулатива

Клучни утврдени состојби:

- неправилности при пресметка и исплата на плата на вработените во јавното претпријатие;
- пописот на средствата и обврските не е целосно и правилно спроведен;
- важноста на склучените договори за јавни набавки не соодветствува со условите предвидени во тендерската документација.

Издадено мислење*:
Изразивме неповолно мислење за реалноста и објективноста на финансиските извештаи за 2020 година и за усогласеност со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни системски слабости:

/

Клучни препораки:

- доставување предлог до основачот за утврдување на вредноста на бодот за пресметување на платите на вработените;
- донесување на интерен акт за вршење на попис, и спроведување на целосен попис на средствата и обврските;
- во договорите за јавни набавки, задолжително да се вклучат условите, предвидени во тендерската документација,

Добиени забелешки на Нацрт извештај:
Од страна на поранешниот в.д. директор на ЈП „Куманово гас“ Куманово добиени се забелешки на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор бр. 03 - 246/1 од 01.04.2022 година.

Одговор на добиени забелешки:
Забелешките се разгледани и не се прифатени, од причина што не се добиени дополнителни докази кои би имале влијание на промена на констатациите во извештајот.

*** позитивно, со резерва, неповолно, воздржување**

ул. Павел Шатев бр.2, Палата „Емануел Чучков“, 1000 Скопје, Република Северна Македонија
Pallata„Emanuel Çuçkov“, rr. Pavel Shatev nr.2, 1000 Shkup, Republika e Maqedonisë së Veriut
Pavel Shatev St 2, Palata Emanuel Cuckov, 1000 Skopje, Republic of North Macedonia
T: +38923211262 www.dzr.mk dzr@dzr.gov.mk