



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHËTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:
ЈКП „Никола Карев“ Пробиштип

Предмет на ревизија:
Ревизија на финансиските извештаи и 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 претпријатието;
- неподмирени обврски спрема Буџетот на РСМ во износ од 3.540 илјади денари, по основ на надоместок за користење на води и испуштање на води;
- висок процент на загуба на вода (65%) како резултат на технички и комерцијални загуби.

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 препораки:

- усогласување на Правилникот на плати со важечките законски прописи;
- редовна месечна уплата на наплатениот надомест за користење на води и испуштање на води во Буџетот на РСМ;
- отстранување на причините кои придонесуваат за загуба на водата во водоснабдителниот систем.

Клучни системски слабости:

/

Добиени забелешки на Нацрт извештај:

Од страна на овластеното лице на ЈКП „Никола Карев“ Пробиштип не се добиени забелешки на Нацрт извештајот.

Одговор на добиени забелешки:

/

*



позитивно,



со резерва,



неповолно,



воздржување