



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:

HRMV Transport SHA– Shkup

Lënda e revizionit:

Revizioni i raporteve financiare dhe revizioni i pajtueshmërisë.

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:

- llogaritja e pagës për punonjësit nuk është në përputhje me aktet ligjore dhe nënligjore;
- në bazë të evidentimit gudvill është vlerësuar vlera joreale e aktives;
- me akt të veçantë nuk e përcakton mënyrën e kryerjes së regjistrimit dhe e njëjta nuk zbatohet plotësisht me gjendjen 31.12.2020;
- deklarimi joobjektiv i qëndrimeve për kërkesat afat shkurtër nga blerësit dhe detyrimet afatshkurtra ndaj furnizuesve;
- jokonsekuent në procedurat për ndarjen e marrëveshjeve për prokurimet publike.

Mendimi i dhënë/përfundimi*:



Përmbahemi nga dhënie e mendimit për të vërtetën dhe objektivitetin e raporteve financiare, ndërsa për pajtueshmërinë me rregullativën ligjore, udhëzimet dhe politikat e vendosura shprehim mendim të pavolitshtëm.

Dobësitë kyçe të sistemit:

Ndarja e mjeteve nga Buxheti i RMV-së për ndihmë të njëherëshe financiare për ballafaqimin me pasojat financiare, të shkaktuara nga virusi korona e cila i ndahet shfrytëzuesve, për çka ekziston nevoja institucionet kompetente gjatë ndarjes se mbështetjeve ta caktojnë dedikimin për shfrytëzimin e mjeteve dhe të kryejnë kontroll për shfrytëzimin e të njëjtëve në drejtim të realizimit të qëllimit të mbështetjes.

Rekomandimet kyçe:

- miratimin e rregullores për pagat, pajtueshmëria dhe përcaktimi i kriterëve për llogaritjen e pagave;
- përcaktimi i saktësisë së gjendjes fillestare dhe të dhënave hyrëse në librat tregtare dhe raportet financiare;
- miratimi i aktit për kryerjen e regjistrimit dhe kryerjen e regjistrimit të plotë vjetor në pajtueshmërinë e kontabilitetit me gjendjen faktike;
- vlerësim i arkëtimit të kërkesave dhe pagimi i detyrimeve në fund të çdo periudhe të njoftimit;
- në pajtim me dispozitat e përcaktuara të kryhen procedurat e prokurimit publik dhe realizimi i marrëveshjeve të lidhura.

Vërejtjet e marra të draft-raportit:

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

Përgjigjet e vërejtjeve të marra:

/

*



pozitive



me rezervë



të pavolitshtëm



të përmbajtur