ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:
Општина Свети Николе, сметка на основен буџет (637) за 2021 година.

Предмет на ревизија:
Ревизија на финансиските извештаи заедно со ревизија на усогласеност.

Цел на ревизијата: Дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешни прикажувања и дали активностите, финансиските трансакции и информациите во истите се во согласност со законската регулатива.

Клучни утврдени состојби:
-доделување на средства за активностите од областа на спортот, културата и за поддршка на НВО без утврдени критериумите и не се доставуваат извештаи од крајните корисници;
-системот за водоснабдување „Дивјак“ кој е во употреба сеуште се води во сметководствената евиденција на позиција материјални средства во подготовка;
-извршени се работи без спроведена постапка за јавна набавка и вршени се исплати без комплетна документација.

Издадено мислење *:

Изразивме мислење со резерва во делот на вистинитоста и објективноста на финансиските извештаи и за усогласеноста со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни препораки:
-носење акт за уредување на начинот, постапката и критериумите за финансирање на активности по области, програми и подесување на извештаи од крајни корисници за искористениот на средствата;
-обезбедување документација за давање во употреба на објектот алтернативно водоснабдување „Дивјак“;
- обезбедување на комплетна документација за извршените градежни работи.

Клучни системски слабости:
/

Добиени забелешки на нацрт Извештај:
Добиена е забелешка на Нацрт извештајот на овластениот државен ревизор.

Одговор на добиени забелешки:
Забелешката не е прифатена од причина што не се доставени дополнителни докази кои влијаат на утврдената состојбата.

* позитивно, со резерва, неповолно, воздржување