



ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHËTETËROR I REVIZIONIT
STATE AUDIT OFFICE

Апстракт од конечен ревизорски извештај

Клучни субјекти опфатени со ревизорскиот извештај:

Општина Тетово

Предмет на ревизија:

Ревизија на финансиските извештаи заедно со ревизија на усогласеност за 2021 година Сметка на основен буџет (637)

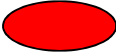
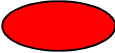
Цел на ревизијата:

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:

- ангажирани се лица по договор за дело без да се почитуваат законските одредби;
- за дел од имотот не се обезбедени имотни листови и не е извршената проценка на вредноста на објектите за кои е обезбеден имотен лист;
- за изградба на општинските патишта не се обезбедени одобренија за градење, проект и не се изготвува записник за примопредавање на градбите помеѓу инвеститорот и изведувачот;

Издадено мислење*:

Изразивме   неповолно мислење за вистинитоста и објективноста на финансискиот извештај, како и за усогласеноста со законската регулатива, упатства и воспоставени политики.

Клучни препораки:

- подготовка на нова функционална анализа и преиспитување на потребниот број на човечки ресурси;
- обезбедување на имотни листови и утврдување на вредноста на недвижниот имот од страна на овластен проценител;
- обезбедување на проект, одобрение за градба и записник за примопредавање на градбите.

Клучни системски слабости:

/

Добиени забелешки на нацрт Извештај:

Добиени се забелешки на Нацрт извештајот од страна на одговорното лице на Општина Тетово.

Одговор на добиени забелешки:

Забелешките се разгледани од страна на овластениот државен ревизор и истите не се прифатени.

*  позитивно,  со резерва,  неповолно,  воздржување