ДРЖАВЕН ЗАВОД ЗА РЕВИЗИЈА
ENTI SHTETËROR 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

ул. Павел Шатев бр.2, Палата „Емануел Чучков“, П. Фах 249, 1000 Скопје, Република Северна Македонија
Pallata „Emanuel Çuçkov“, rr. Pavel Shatev nr.2, Fax P. 249, 1000 Shkup, Republika e Maqedonisë së Veriut
Pavel Shatev Str.2 Palata Emanuel Cuckov, P.O. Box 249, 1000 Skopje, Republic of North Macedonia
T: +38923211262 www.dzr.mk dzr@dzr.gov.mk