ОПШТИНА
ДЕЛЧЕВО
www.delcevo.gov.mk

Апстракт од конечни извештаи од внатрешна ревизија за 2021 година

Реализација на Годишен план за внатрешна ревизија*

Вид на извршени ревизии:

- ✓ Ревизија на усогласеност
- ✓ Финансиска ревизија

Предмет на ревизиите:

- ✓ Процес на финансиско материјално работење и јавни набавки во ООУ.Ванчо Прќе за 2021 година
- ✓ Процес на спроведување на јавни набавки во Општина Делчево за 2021 година

Цели на ревизиите:

- ✓ Да се добие уверување дека при работењето е запазена законската регулатива
- ✓ Да се добие уверување дека пописот е реална слика на состојбата на институцијата
- ✓ Да се добие уверување дека е воспоставен систем на интерни контроли

Клучни утврдени состојби:

- ✓ Непостоење на интерни процедури во училиштето
- ✓ Неархивирање на досиејата на спроведените набавки согласно член129 став 5 и 7од законот за јавни набавки и согласно правилникот за начинот на водење на евиденција на постапките за јавните набавки
- ✓ Недоставување на извештаи за извршена работа кои ке бидат основа за исплата на финансиски средства по склучените договори
- ✓ Пропусти во склучувањето на договорите во делот на датумот на доспевање на фактурата, повеќето од договорите се склучени со рок на плаќање од 15 календарски дена по извршувањето на услугите што се предмет на набавкитеи доставена фактура.
- ✓ Не е назначено лице за следење на јавните набавки од склучени договори до реализација

Препораки за намалување на ризиците и зголемување на ефективноста на внатрешната контрола :

- ✓ Почитување на законската регулатива восклучувањето на договорите за јавни набавки, во делот на определување нарокот за доспевање на фактурите
- ✓ Да се изготвува извештај за извршена работа од изведувачот и потпишан од овластено лице кое ја контролира работата, кој ќе потврди дека работата е завршена.
- ✓ Да се задолжи лицето за спроведување на јавните набавки да врши архивирање на досиејата на спроведените набавки согласно член 129 став 5 и 7 од Законот за Јавни набавки и согласно Правилникот за начинот на водење евиденција на постапките за јавните набавки
- ✓ Да се превземат активности за донесување на процедури за финансиско материјално работење и јавни набавки,за да се воспостави внатрешна контрола и распределат одговорностите на вработените

Целосна реализација　　Делумна реализација　　Ниска реализација