

BANKA POPULLORE E REPUBLIKËS SË MAQEDONISË SË VERIUT
KOMITETI PËR AUDITIM



Raporti për punën e Komitetit për auditim për vitin 2023 (përmbledhje)

Prill, 2024

PËRMBLEDHJE

Hyrje

Gjatë vitit 2023, Komiteti i Auditimit (Komiteti) ka vazhduar me aktivitetet e tij të rregullta në bazë të akteve dhe praktikave që e rregullojnë punën e tij. Komiteti ka kryer aktivitetet e tij mbikëqyrëse duke mbajtur seanca, në të cilat ka monitoruar punën e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm, Drejtorisë së Operacioneve Financiare dhe Kontabilitetit, Zyrës për strategji dhe preventivë si dhe procesin e kryerjes së auditimit të jashtëm të operacionit kontabël dhe raportimin financiar të Bankës Popullore.

Në këto seanca, Komiteti u informua rregullisht për fushat që mbikëqyr, në fushën e politikave kontabël dhe raportimit financiar, auditimit të brendshëm dhe të jashtëm, kontrollet e brendshme dhe përputhshmërinë e operacioneve aktet ligjore dhe nënligjore. Për një njohje më të detajuar në disa çështje, anëtarët e Komitetit kërkuar informacione shtesë dhe takime.

Anëtarët e Komitetit të Auditimit

Në bazë të Vendimit për emërimin e anëtarëve të Komitetit të Auditimit O nr. 02-15/XIX-2/2021, nga 3 dhjetor 2021, Komiteti i Auditimit, gjatë vitit 2022 ka punuar në përbërje me tre anëtarë joekzekutivë të Këshillit të Bankës Popullore:

- Dr. Sinisha Naumoski, anëtar joekzekutiv i Këshillit të Bankës Popullore dhe kryetari i Komitetit;
- Dr. Gadaf Rexhepi, anëtar joekzekutiv i Këshillit; dhe
- Dr. Nikolla Popovski, anëtar joekzekutiv i Këshillit.

Seancat e Komitetit të Auditimit

Komiteti i Auditimit ka mbajtur tetë seanca në vitin 2023 ku janë shqyrtuar çështjet që hyjnë në fushën e Komitetit të Auditimit, sipas akteve të Bankës Popullore, Rregullores së Punës së Komitetit të Auditimit dhe Vendimit për themelimin e Komitetit të Auditimit dhe përcaktimi i fushëveprimit të tij. Në seanca, sipas nevojës, me ftesë të Komitetit kanë marrë pjesë: përfaqësuesit e auditorit të jashtëm, viceguvernatori i Sektorit të politikës monetare, hulumtime dhe statistikë, këshilltari i guvernatorit, shefi i auditimit të brendshëm të Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm, drejtori i Drejtorisë së Operacioneve Financiare dhe Kontabilitetit, personat përgjegjës të Zyrës për strategji dhe preventivë.

Mbikëqyrja e funksionimit të Drejtorisë për auditim të brendshëm

Komiteti i Auditimit i Bankës Popullore ka mbikëqyrur punën e Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm, ka shqyrtuar raportet e auditimit të brendshëm, gjetjet dhe statusin e zbatimit të rekomandimeve të dhëna në raportet e auditimit.

Rregullisht janë shqyrtuar raportet dhe programet e punës së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm, përkatësisht:

- Raporti për funksionimin e auditimit të brendshëm në vitin 2022;
- Raporti për funksionimin e auditimit të brendshëm në gjysmën e parë të vitit 2023;
- Programi i punës së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për vitin 2024; dhe
- Programi afatmesëm i punës së Drejtorisë së Auditimit të Brendshëm për periudhën 2024 - 2026.

Mbikëqyrja e Drejtorisë për operacione financiare dhe kontabilitet

Komiteti i Auditimit i Bankës Popullore nga fusha mbikëqyrja e politikave të kontabilitetit dhe raportimit financiar, ka shqyrtuar:

- Vendimin për miratimin e Llogarisë vjetore dhe Raporteve financiare të Bankës Popullore të Republikës së Maqedonisë së Veriut për vitin 2022; dhe
- Vendimi për shpërndarjen e rezultatit financiar për shpërndarje për vitin 2022 të Bankës Popullore të Republikës së Maqedonisë së Veriut për vitin 2022.

Anëtarët e Komitetit të Auditimit dhanë mendim deri te Këshilli i Bankës Popullore se janë të sigurt në *përshtatshmërinë dhe efektivitetin e procesit të përgatitjes së Raporteve financiare të Bankës Popullore për vitin 2022, ku janë respektuar të gjitha nivelet e kontroleve, vlerësimet kontabël dhe shpjegimet e lidhura janë të harmonizuara, dhe i propozuan Këshillit të Bankës Popullore të miratojë Vendimet e propozuara.*

Mbikëqyrja e funksionimit të auditimit të jashtëm

Aktivitet i veçantë në punën e Komitetit ishte mbikëqyrja e realizimit të auditimit të jashtëm nga shoqëria e auditimit "Grant Thornton" Shkup, e cila është përzgjedhur në vitin 2022 përmes procedurës së prokurimit publik në përputhje me Politikën për përzgjedhjen e shoqërisë për auditimi të jashtëm të Raporteve Financiare të Bankës Popullore të Republikës së Maqedonisë së Veriut, të auditojë Raportet financiare të Bankës Popullore për një periudhë pesëvjeçare (2022 - 2026).

Komiteti ka mbajtur seanca me auditorët nga Shoqëria e auditimit "Grant Thornton" Shkup, të cilët në vitin e parë audituan Raportet financiare për vitin 2022 dhe ka arritur komunikim të mirë me auditorët e jashtëm. Kështu, auditori i jashtëm e informoi Komitetin për auditimin e kryer të raporteve financiare për vitin 2022 dhe të tyre pajtueshmërinë së tyre me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit financiar.

Në Raportin e auditorit të pavarur për auditimin e kryer të raporteve financiare të Bankës Popullore për vitin 2022 është dhënë mendim pa kualifikim, përkatësisht mendim se raportet financiare të parashtuara, në mënyrë objektive paraqesin gjendjen financiare të Bankës Popullore

më 31.12.2022 në të gjitha nga aspektet materiale, si dhe rezultatet e operacioneve dhe flukseve monetare për atë vit në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar. Anëtarët e Komitetit e pranuan Raportin e Auditorit të Pavarur për auditimin e raporteve financiare të Bankës Popullore të Republikës së Maqedonisë së Veriut për vitin 2022.

Komiteti i auditimit në fund të vitit 2023, ka ndjekur procesin e inicimit të auditim i jashtëm për vitin 2023, konfirmoi se janë respektuar parimet e pavarësisë gjatë auditimit për vitin 2023. Gjithashtu miratoi planin e aktiviteteve për auditimin e raporteve financiare të Bankës Popullore për vitin 2023 dhe ka rishikuar rekomandimet nga auditimi i mëparshëm i informacioneve financiare dhe sistemeve për regjistrimin financiar të Bankës Popullore, me gjendjen dhe për periudhën nëntëmujore që përfundon më 30 shtator 2023.

Mbikëqyrja e funksionimit të Zyrës për strategji dhe preventivë

Komiteti ka kryer aktivitete mbikëqyrëse lidhur me sistemin e vendosur të kontrolleve të brendshme, kornizën e menaxhimit me rreziqe, me besueshmërinë e sistemit të informacionit dhe mbrojtjen e të dhënave personale, si dhe me kornizën e harmonizimit të operacioneve me rregulloret, me të cilat gjatë vitit 2023 janë shqyrtuar dhe miratuar:

- Raporti për menaxhimin me rreziqet operative të bankës Popullore të Republikës së Maqedonisë së Veriut për vitin 2022;
- Raporti vjetor për pajtueshmërinë e Bankës Popullore;
- Raporti vjetor për pajtueshmërinë e Bankës Popullore me rregulloret e mbrojtjes e të dhënave personale për vitin 2021;
- Raporti për menaxhimin me rreziqet operative të Bankës Popullore të Republikës së Maqedonisë së Veriut në gjysmën e parë të vitit 2023.