



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
BASHKIA SHIJAK
NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM

Nr. 4504/Prot.

Shijak, më 18.10.2024

MIRATOI
SEKRETARI I PERGJITHSHEM
TAULAND XHERAJ



Lënda: Plani strategjik dhe vjetor i veprimtarisë së
Sektorit të Auditimit të Brendshëm për vitet 2025-2027

MINISTRISË SË FINANCAVE DHE EKONOMISË
DREJTORISË SË HARMONIZIMIT TË AUDITIMIT TË BRENDSHËM TIRANE,
TIRANË

- *Qëllimi i planit stragjik dhe Misioni i NJAB*

QËLLIMI I PLANIT STRATEGJIK DHE MISIONI

Plani Strategjik ka për qëllim të programojë punën që do të ndërmerret nga struktura e Auditit të Brendshëm të Bashkisë Shijak për periudhën e ardhshme 3 vjecare 2025-2027. Të përcaktojë drejtimit në të cilën do të zhvillohet veprimtaria e Auditit të Brendshëm me qëllim që të sigurojë mbulimin me auditim të të gjitha sistemeve të Bashkisë Shijak, pas një procesi të gjerë dhe të thellë të vlerësimit të riskut. Ai do të konsiderojë përveç kësaj edhe menaxhimin efektiv të burimeve të auditimit, stafit, kohës së punës dhe kostos së auditimit.

Misioni: Misioni i Auditimit të Brendshëm është të japë siguri të arsyeshme për Titullarin e Bashkisë Shijak, në mënyrë të pavarur dhe objektive, si dhe këshilla për përmirësimin e veprimtarisë dhe efektivitetin e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësinë e sektorit publik.

Kryerja e çdo angazhim auditimit në përputhje me aktet ligjore e nënligjore në fuqi, ndihmon Bashkinë Shijak të arrijë objektivat e veta nëpërmjet rekomandimeve për përmisimin e veprimtarisë dhe efektivitetin e kontrollit të brendshëm, menaxhimin e riskut dhe proceset e qeverisjes.

- *Organizimi i NJAB dhe Kuadri Ligjor*

Organizimi i NJAB

Struktura e auditimit të brendshëm si pjesë përbërëse e strukturës së Bashkisë Shijak i shërben linjës dhe menaxhimit të saj. Nga ana funksionale Sektori i Auditimit të Brendshëm funksionon në bazë të Ligjit nr.114, datë 22.10.2015 “Për Auditimin e Brendshëm në Sektorin Publik”, i ndryshuar, Manuali i Auditimit të Brendshëm ,miratuar me Urdhrin e Ministrit të Financave nr.100, date 25.10.2016 “Per Auditimin e Brendshem ne Sektorin Publik” i ndryshuar, rregullave dhe standartet të nxjerra nga Drejtoria e Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm në Ministrinë e Financave. Sektori i Auditimit të Brendshëm në Bashkinë Shijak ka strukturën organike të miratuar me 1(nje) pergjegjes dhe 2(dy) specialistë në Këshillin Bashkiak dhe funksionon me 1(një) Përgjegjës Sektori dhe 1 (nje) specialist auditimi.

Kuadri ligjor

Veprimtaria e Njesise se Auditimit te Brendshem ne Bashkine Shijak varet dhe raporton direkt tek Titullari i Institucionit të Bashkisë. Njësia e Auditimit të Brendshëm pranë Bashkisë Shijak është krijuar dhe do të ushtrojë veprimtarinë e saj ne bazë të Ligjit nr.114, date 22.10.2015 “për Auditim të Brendshëm në Sektorin Publik”,i ndryshuar.

Sektori i Auditimit do ta ushtrojë veprimtarinë e saj në zbatim të Planit Vjetor të Auditimit, miratuar nga Kryetari i Bashkise Z.Elton Arbana si dhe Ligjet mbeshtetese te pushtetit vendor:

- Ligji nr.114, date 22.10.2015 “per Auditim te Brendshem ne Sektorin Publik”, i ndryshuar Urdhër Ministrit nr.100, datë 25.10.2016 mbi Manualin e Auditimit të Brendshëm, i ndryshuar
- Ligji nr.139, date 17.12.2015 “Per veteqeverisjen vendore” i ndryshuar.
- V.K.M nr 806 datë 01.06.2004 “Metodikat e Auditimit Financiar”
- Ligji nr.8379, date 29.07.1998 “Per Hartimin dhe Zbatimin e Buxhetit te Shtetit te Republikes se Shqiperise” me ndryshimet.
- Ligji nr.9936, date 26.02.2008 “Per menaxhimin e sistemin buxhetor ne Republiken e Shqiperise”, me ndryshimet.
- Ligji nr.7776, date 22.12.1993 “Per Buxhetin lokal” i ndryshuar me ligjin nr. 8399,date 22.12.1998,I ndryshuar.
- Ligji nr.10296 date 08.07.2010 “Per menaxhimin financiar dhe kontrollin”
- Udhezimi nr.30, date 27.12.2011 “Per menaxhimin e aktiveve ne njesine e sektorit publik” i ndryshuar.
- Ligji nr 9643, date 20.11.2006 “Per rregullat e prokurimit publik” me ndryshimet.
- Udhezimi nr.2, date 18.02.2008 “Per rregullat e prokurimit publik”me ndryshimet.
- V.K.M Nr.518, date 16.08.2012 “Per klasifikimin e funksioneve dhe grupimin e njesive te qeverisjes vendore per efekt te caktimit te pagave te punonjesve te organeve te qeverisjes vendore”,i ndryshuar.
- V.K.M Nr.171, date 23.06.2009 “Per punetoret qe paguhen me klasa”, i ndryshuar.
- Ligji nr.9920,date 19.05.2008 “Per procedurat tatimore ne Republiken e Shqiperise” i ndryshuar.
- Ligji nr.177/2013 “Per tatimin mbi te ardhurat”.

format standart 5

- V.K.M nr.1114, date 30.07.2008 “Per ndalesen dhe derdhjen e kontributeve te sigurimeve shoqerore shendetesore”, me ndryshimet.
- Paketa ligjore per zbatimin e ligjit nr.152/2013 “Per statusin e nenpunesit civil”
- V.K.M nr 472, date 02.07.2011 “per disiplinimin e perdorimit te fondeve buxhetore”I ndryshuar.
- V.K.M nr.797,date 29.12.2017 “Per miratimin e rregullave te prokurimit publik”I ndryshuar.
- Ligji nr.152/2015 “Per mbrojtjen nga zjarri dhe shpetimi”etj.

• Objektivi Strategjik

Objektivi strategjik i funksionit të auditimit të brendshëm në Bashkinë Shijak është:
Të nxisë politikat e qeverisjes së mirë, përmirësimin dhe forcimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm në terma të eficiencës, ekonomisë dhe efektivitetit në të gjithë Drejtoritë e Bashkisë. Në mënyrë më specifike ky objektivi në kuadrin e gjithë sistemit detajohet si:
Të përdorë metodologji auditimi bashkëkohore që përputhet me standardet e pranuar ndërkombëtare të auditimit dhe praktikave më të mira të Drejtorisë për Harmonizimin e Auditimit të Brendshëm. Objektivi i Njësisë Auditimit të Bashkisë Shijak është që të përcaktojë nëse proceset e menaxhimit të riskut, kontrollit dhe qeverisjes të hartuara dhe paraqitura është i saktë i zbatueshëm dhe funksionon në mënyrë që të garantojë përsosjen e veprimtarisë audituese nga ana cilësore. Përcakton, vlerëson nëse janë arritur objektivat në përputhje me misionin që ka subjekti që do të auditohet dhe se:

- Rrisqet menaxhohen në mënyrë të duhur.
- Veprimet e punonjësve janë në përputhje me politikat, standartet, procedurat dhe ligjet.
- Programet, planet dhe objektivat realizohen.
- Përmisimi i cilësisë së kontrollit, menaxhimit, aftësisë përfituese të Njësisë do të identifikohen gjatë auditimeve dhe do të komunikohen tek niveli i menaxhimit.

• Identifikimi i subjekteve

| Nr | Subjekte per tu audituar | Fusha per tu audituar |
|----|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. | 1 | 2 |
| | | 1-Drejtoria Juridike |
| I | BASHKIA SHIJAK | Auditim mbi detyrat e lena nga Kontrolli i fundit |
| | | Auditim ne baze te sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. Prokurimet Publike |
| | | 2-Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit |
| | | Sistemi i kontrolleve te brendshem. Rregullorja e brendshme. |
| | | Regjistrimi i rasteve të ndërtimeve pa leje, tjetërsimit të pronës , dosjet e administruara & masat. |
| | | Dhënia e lejeve të mirëmbajtjes nga IMT, ndjekja e tyre. |

| | |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 3-Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpetimi |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme |
| BASHKIA SHIJAK | 4- Drejtoria e Planifikimit të Territorit, Shërbimeve dhe Infrastrukturës Publike |
| | Sektori Planifikimit Kontrollit dhe Zhvillimit të territorit |
| | Auditim i procesit të rindertimit nga fatk. natyrore tashme i perfunduar. |
| | Menaxhimi i kontrollit masat e marra mbi regjistrin e riskut |
| | Sistemi i e-lejeve. |
| BASHKIA SHIJAK | 5- Drejtoria Ekonomike |
| | Sektori i Financës |
| | Auditim i detyrimeve të prapambetura |
| | Auditim i detyrave të lëna nga kontrollet |
| | Auditim i sistemit të ardhurave dhe shpenzimeve |
| | Kontrolli dhe menaxhimi i Borxhit. |
| | 6-Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastres Fiskale. |
| | Auditim i detyrave të lëna dhe Sistemi i kontrollit të brendshëm. Menaxhimi i riskut, planet e punës. |
| | Regjistrimi i biznesve të reja dhe kontrolli i dokumentacionit të dosjeve të bizneseve ekzistuese. |
| | Aplikimi i tarifave për familjarët, bizneset, Paketat fiskale |
| | Krijimi i regjistrit dhe regjistrimi në kadastrën fiskale. |
| | 7-Sektori i planifikimit, përballimit të emergjencave civile |
| | Sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme |
| | Auditim i shërbimeve të emergjencave |
| | Planet e planifikimit dhe përballimit të emergjencave civile dhe krizave |
| | 8-Klubi Shumesportesh Erzeni |
| BASHKIA SHIJAK | Sistemi i kontrolleve të brendshme. Rregullorja e brendshme. Sistemi i dispozitave ligjore për pagesat e shpërblimit të lojtarëve. |
| | 9- Drejtoria e Bujqësisë |

| | |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Auditim mbi detyrat e lëna nga Kontrolli i fundit. |
| | Sektori i Bujqësisë dhe Veterinarisë: Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme, planet e punës. |
| | Sektori i Mjedisit, Ujërave dhe Pyjeve: Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme, planet e punës |
| | 10- Sektori i Shërbimeve dhe Infrastruktura publike |
| | Shërbimet dhe infrastruktura publike, masat e marra për mbarëvajtjen e punëve |
| BASHKIA SHIJAK | 11-Drejtoria e Burimeve Njerezore. |
| | Auditim mbi detyrat e lëna nga Kontrolli i fundit. |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme, procedurat për rekrutimin e punonjësve. |
| | 12- Policia Bashkiake |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, planet e punës etj. |
| | 13- Auditim i Detyrave të lëna |
| | Auditim i detyrave të lëna audit, Klsh. |
| | 14-Njësia Administrative Xhafzotaj |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme |
| | Njësia Administrative Gjepalaj |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme |
| | Njësia Administrative Maminas |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. |
| | 15- Sektori i Projekteve |
| | Auditim mbi bazë të sistemit të shërbimeve, procedurat për hartimi dhe zbatimin e projekteve. |
| | Procedurat për hartimi dhe zbatimin e projekteve |

format standart 5

Plani Strategjik përmban tre grupe subjektsh të zgjedhura për auditim të cilat janë:

- Subjekte të cilat klasifikohen potenciale nga pikëpamja e madhësisë së buxhetit.
- Subjekte të cilat konsiderohen potenciale nga pikëpamja e rëndësisë.
- Subjekte të cilat konsiderohen potenciale për nga burimet njerëzore.

- Identifikimi i fushave/sistemeve prioritare**

| | Viti 2025 | Viti 2026 | Viti 2027 |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | Drejtoria Juridike Prokurimet Publike. | Drejtoria e Bujqësisë, Sektori i Bujqësisë dhe Veterinarisë, Sektori i Mjedisit, Ujërave dhe Pyjeve. | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale |
| 2 | Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit | Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit | Drejtoria Juridike Prokurimet publike |
| 3 | Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpetimi | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | Policia Bashkiake |
| 4 | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit Sistemi e-lejeve | Drejtoria Juridike Prokurimet Publike | Drejtoria Ekonomike Detyrimet e prapambetura |
| 5 | Drejtoria Ekonomike Detyrimet e prapambetura | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit Sistemi e-lejeve | Njesia Administrative Xhafzotaj. Njesia Administrative Gjepalaj Njesia Administrative Maminas. |
| 6 | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | Drejtoria Ekonomike Detyrimet e prapambetura | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit Sistemi e-lejeve |
| 7 | Sektori i planifikimit, perballimit te emergjencave civile dhe krizave | Sektori i Shërbimeve dhe Infrastrukturës publike. | Sektori i Projekteve Procedurat per hartimi dhe zbatimi i projekteve. |
| 8 | Klubi shumesportesh Erzeni | Drejtoria e Burimeve Njerezore | Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit |
| 9 | Auditim i detyrave të lëna | Auditim i detyrave të lëna | Sektori i Planifikimit, Perballimit te Emergjencave dhe krizave |
| 10 | | | Auditim i detyrave të lëna |

- Identifikimi dhe Vlerësimi i Risqeve**

Identifikimi dhe vlerësimi i risqeve është bërë ne baze te gjykimit profesional te audituesve. Vlerësimi i riskut behet mbi:

format standart 5

-Bazen e analizes se faktoreve qe shkaktojne nje ngjarje te papritur qe mund te kete ndikim ne arrijten e objektivave te Bashkise.

-I jepet prioritet fushave qe kane mundesi me te larte per te patur ndikim negativ nga ndodhja e ngjarjes.

Sipas formatit standart 5 eshte bere analiza e sistemeve dhe fushave te llogarise per nga :

-rendesia

-materialiteti sipas vlerës (transaksionet me vlera monetare) dhe/ose (volum të madh, materialiteti sipas natyrës)

-çështje ndaj të cilave ka interes të lartë publik

-ndryshimi

-risku

-pikëpamjet e menaxhimit

-presionet nga jashte.

-mbulimi i pamjaftueshëm me auditime në të kaluarën.

| Nr | Subjekte per tu audituar | Fusha per tu audituar | Vlersimi I pergjithshem I riskut | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|--------|
| | | | I larte | I mesem | I ulet |
| a. | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | BASHKIA SHIJAK | 1-Drejtoria Juridike | | | |
| | | Auditim mbi detyrat e lena nga Kontrolli i fundit | I Lartë | | |
| | | Auditim ne baze te sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. | | I mesem | |
| | | Prokurimet Publike | I larte | | |
| | | 2-Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit | | | |
| | | Sistemi i kontrolleve te brendshem. Rregullorja e brendshme. | | I mesëm | |
| | | Regjistrimi i rasteve të ndërtimeve pa leje, tjetërsimit të pronës , dosjet e administruara& masat. | I lartë | | |
| | | Dhënia e lejeve të mirëmbajtjes nga IMT, ndjekja e tyre. | | I mesëm | |
| | 3- Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpetimi | | | | |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | | |

| | | | | |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|
| BASHKIA SHIJAK | 4- Drejtoria e Planifikimit të Territorit, Shërbimeve dhe Infrastrukturës Publike | | | |
| | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit | | | |
| | Menaxhimi kontrollit masat e marra mbi regjistrin e riskut | | I mesem | |
| | Kontrolli i gjithë Procesit të rindertimit nga fatkeqësia natyrore (termeti) pas perfundimit plotesisht të këtij procesi. | I larte | | |
| | Auditim i detyrave të lëna, sistemi i e-lejeve | I larte | | |
| BASHKIA SHIJAK | 5- Drejtoria Ekonomike Sektori i Finances | | | |
| | Auditim i detyrimeve të prapambetura | I larte | | |
| | Auditim sistemit të ardhurave dhe shpenzimeve | | I mesem | |
| | Auditim i detyrave të lëna nga kontrollet | | I mesem | |
| | Kontrolli dhe menaxhimi i Borxhit. | | I mesem | |
| | 6- Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastres Fiskale. | | | |
| | Auditim i detyrave të lëna dhe sistemi i kontrollit të brendshëm. Menaxhimi i riskut rregullorja e brendshme | | I mesëm | |
| | Regjistrimi i bizneseve të reja dhe kontrolli i dokumentacionit të dosjeve të bizneseve egzistuese. | | I mesem | |
| | Aplikim i tarifave për familjaret dhe bizneset, paketa fiskale | | I mesem | |
| | Krijimi i regjistrit dhe regjistrimi në kadastrën fiskale | I larte | | |
| | 7- Sektori i planifikimit, përballimit të emergjencave civile | | | |
| | Sistemi i kontrollit të Brendshëm, rregullorja e brendshme | I larte | | |
| | Auditim i shërbimeve të emergjencave | | | I ulet |
| | Planet e planifikimit dhe përballimit të emergjencave civile dhe krizave | | I mesëm | |
| | 8- Klubi Shumesportesh Erzeni | | | |
| | Sistemi i kontrolleve të brendshme, rregullore e brendshme. | | I mesem | |
| | Auditim i detyrave të lëna nga kontrolli i fundit | | I mesem | |

format standart 5

| | | | | |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------|--------|
| | Sistemi i dispozitave ligjore per pagesat e shperblimet e lojtareve | | I mesem | |
| | 9- Drejtoria e Bujqësisë | | | |
| | Auditimi mbi detyrat e lena nga kontrolli i fundit | | I mesem | |
| | Sektori i Bujqesise dhe Veterinarise Auditim mbi baze te sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit te brendshem, rregullorja brendshme, planet e punes. | | I mesem | |
| | Sektori i Mjedisit , Ujrave dhe Pyjeve. | | | |
| | Auditim ne baze sistemi te sherbimeve,sistemi i kontrollit te brendshem, planet e punes. | | I mesem | |
| | 10-Sektori i Sherbimeve dhe Infrastruktures publike | | | |
| | Auditim mbi detyrat e lena nga Kontrolli i fundit Shërbimet dhe infrastruktura publike, masat e marra per mbarëvajtjen e punëve | | I mesem | |
| | | | I mesem | |
| BASHKIA SHIJAK | 11- Drejtoria e Burimeve Njerezore. | | I mesem | |
| | Auditim mbi detyrat e lena nga kontrolli i fundit | | I mesem | |
| | Auditim ne baze sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit te brendshem, rregullore e brendshme | | | I ulet |
| | Auditim rekrutimi i punonjesve, dosjeve te punonjesve/administrimi i dokumentacionit. | | I mesem | |
| | 12-Policia Bashkiake | | | |
| | Auditim ne baze te sistemit te sherbimeve, rekrutimi i punonjesve,sistemi i kontrollit te brendshem, rregullorja e brendshme. | | I mesem | |
| | 13- Auditim i detyrave te lena | | | |
| | Auditim i detyrave te lena, Klsh | | I mesem | |
| | 14-Njësia Administrative Xhafzotaj | | | |

format standart 5

| | | | | |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--|
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | |
| | Njësia Administrative Gjepalaj Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | |
| | Njësia Administrative Maminas | | | |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | |
| | 15- Sektori i Projekteve | | | |
| | Auditim mbi baze të sistemit të shërbimeve, Procedurat për hartim dhe zbatim të projekteve. | | I mesem | |
| | Procedurat për hartim dhe zbatim të projekteve | I lartë | | |

• Kufizimet e Auditimit

Sektori i Auditimit të Brendshëm funksionon me një Drejtues Përgjegjës Sektor dhe 1 specialist audit (një ekonomist dhe një jurist) që nga maji i 2021 që është plotësuar si sektor. Audituesit janë të certifikuar. Një kufizim është se Drejtuesi i Auditimit të Brendshëm është edhe kryetar i grupit të auditimit edhe Drejtues çka sjell mbingarkesë ku duhet të angazhohet edhe në kryerjen e angazhimeve të auditimit dhe përpilimin e raporteve. Mungesa e Komitetit të Auditimit bën që Drejtuesi të mos ketë një oponencë ose një mbikqyrje të raporteve në mënyrë që të kemi një analizë sa më efektive dhe adresim më të drejtë të rekomandimeve.

• Prioritet për vitet (1+2)

Njësia e Auditimit të Brendshëm ka përcaktuar prioritet për tre vitet e ardhshme në lidhje me përmisimin e punës audituese.

- Rritja e cilësisë dhe performancës së Auditimit të Brendshëm, garantimi i zhvillimit të veprimtarisë në përputhje me praktikën më të mirë profesionale.
- Bashkëpunim cilësor me subjektet e audituara për hartimin dhe zbatimin e rekomandimeve.
- Menaxhim efektiv i burimeve të auditimit, bazuar në aftësitë profesionale.
- Trajnim të vazhdueshëm të punonjësve të Auditimit të Brendshëm.**

Plani Vjetor 2024

- Zhvillimet aktuale të NJAB

Njësia e Auditit të Brendshëm në Bashkinë Shijak është formuar me strukturë të plotë dhe zhvillon veprimtarinë e saj në bazë të ligjit nr.14 date 22.10.2015 dhe në zbatim të urdhërit të Ministrit nr 100 datë 25.10.2015 Manualit të Auditimit të Brendshëm.

Plani vjetor 2024 u hartua në bazë të Planit Strategjik 2024-2026 të aktiviteteve të Auditimit të Brendshëm i cili përkufizon tematikën e veprimtarisë, hapësirat e veprimit në prespektive, prioritet në pajtueshmëri me qëllimet e subjekteve që auditohen, drejtimet strategjike të zhvillimit të kontrollit të brendshëm të cilat janë të lidhura me Auditimin e Brendshëm, objektin, objektivat, kohëzgjatjen dhe burimet e nevojshme për kryerjen e secilës detyrë të auditimit. Plani strategjik dhe vjetor u miratua me nr.5384 prot. datë 20.11.2023 në zbatim të germës a) të nenit 25 të Ligjit nr. 114, datë 22.10.2015, manualit të Auditimit të Brendshëm i miratuar me Urdhër të Ministrit të Financave nr.100 datë 25.10.2016 për Auditimin e Brendshëm në sektorin publik dhe rregullave të standarteve nga Drejtoria e Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm, në Ministrinë e Financave. Në zbatim të planit vjetor për periudhën Janar-dhjetor 2024, Njësia e Auditimit të Brendshëm Bashkia Shijak nuk ka mundur ti kryej të gjithë auditimet sic ka planifikuar për 2024, pasi ka funksionuar vetëm me një specialist. Përgjegjesja e auditit ka dhënë dorëheqjen dhe 1 prej specialisteve ka qenë me leje lindje. **Struktura e auditit aktualisht funksionon me Përgjegjesen e sektorit dhe një specialist (jurist)**, akoma nuk është e plotësuar si struktura. Në periudhën në vazhdim po kryhet auditimi i Drejtorisë Ekonomike, Drejtorisë së Planifikimit të Territorit, Infrastruktura Publike, Drejtorisë së Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastrës Fiskale.

Subjektet në plan për tu audituar në 2024 ishin:

| NR | Bashkia Shijak | Fushat e auditimit | Nr. i auditimeve | Lloji i angazhimit |
|----|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 1 | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | Auditim i detyrave të lena dhe sistemi i kontrollit të brendshëm. Menaxhimi i riskut rregullorja e brendshme. Regjistrimi i bizneseve të reja dhe kontrolli i dokumentacionit të dosjeve të bizneseve egzistuese. Aplikim i tarifave për familjaret dhe bizneset, paketa fiskale. Krijimi i regjistrimit dhe regjistrimi në kadastrën fiskale | 1 | Performance dhe Përputhshmërie |
| 2 | Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit | Sistemi i kontroleve të brendshëm. Rregullorja e brendshme. Regjistrimi i rasteve të ndërtimeve pa leje, tjetërsimit të pronës, dosjet e administruara & masat. Dhënia e lejeve të mirëmbajtjes nga IMT, ndjekja e tyre. | 1 | Përputhshmërie dhe performance |

format standart 5

| | | | | |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------------------------------|
| 3 | Drejtoria Juridike Prokurimet Publike | Auditim mbi detyrat e lena nga Kontrolli i fundit Auditim ne baze te sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. Prokurimet Publike. | 1 | Perputhshmerie |
| 4 | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit Procesi i rindertimit nga fatk. natyrore. Sistemi e-lejeve | Menaxhimi kontrollit masat e marra mbi regjistrin e riskut. Auditim i detyrave të lena, sistemi i e-lejeve | 1 | I kombinuar |
| 5 | Auditim i detyrave të lena | Auditim i detyrave të lena. | 1 | Performance |
| 6 | Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpëtimi | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. | 1 | Perputhshmerie |
| 7 | Drejtoria Ekonomike Detyrimet e Prapambetura | Auditim i detyrimeve te prapambetura , PBA dhe Buxhetin Vjetor. Auditim sistemit te ardhurave dhe shpenzimeve. Kontrolli dhe menaxhimi i borxhit. | 1 | Financiar dhe perputhshmerie |
| 8 | Auditim i detyrave të lena | Auditim i detyrave të lena. | 1 | Performance |
| 9 | Njesia Administrative Xhafzotaj, Nj.Adm Gjepalaj, Nj. Adm Maminas. | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. | 1 | Perputhshmerie |

1. Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale. **(I programuar ne dhjetor)**

2. Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit (Auditim i parealizuar)

3. Drejtoria Juridike Prokurimet Publike (Auditim i parealizuar)

4. Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit. **(I programuar në nentor)**

5. Auditim i detyrave te lena Janar mars per vitin ushtrimor (I parealizuar)

6. Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpetimi (I parealizuar)

7. Drejtoria Ekonomike. **(Ne proces)**

8. Auditim i detyrave te lena (I parealizuar)

9. Njesia Administrative Xhafzotaj, Gjepalaj, Maminas (I parealizuar)

format standart 5

Nisur nga numri i subjekteve të planifikuara për auditim per vitin 2024, realizimi i misioneve te auditimit per periudhen Janar-Tetor 2024 me masen 0%. Kjo për shkak të lëvizjeve ne strukture dhe mungesës se punonjësve ne sektorin e auditit te brendshëm. Aktualisht jemi ne proces auditimi ne Drejtorine Ekonomike, Sektorin e Finances për të vazhduar me Sektorin e planifikimit, kontrollit dhe zhvillimit te territorit, Drejtorine e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastres Fiskale.

Prioritetet e auditimit për vitin 2025

Një rëndësi të vecantë ka planifikimi i veprimtarisë audituese nëpërmjet planit Strategjik e Vjetor në atë mënyrë që ai të jetë i zbatueshëm. Sektorin e Auditimit të Brendshëm miraton një plan vjetor dhe startegjik bazuar në strukturën e tij prej 1 Pergjegjes 1 specialist (ne vazhdim per tu kompletuar dhe me 1 specialist tjeter). Për të ruajtur parimin e vazhdimësisë, praktika profesionale dhe saktësi në vlerësimin të identifikimit të rrisqeve. Prioritet mbeten dhe:

-Zhvillimi i veprimtarisë në përputhje me praktikën të mira profesionale.

-Menaxhim efektiv i burimeve të auditimit, bazuar në aftësitë profesionale.

-Plotesimi i strukturës me specialistet përkatës.

-Ndjekja e trajnimeve nga punonjësit e Auditit të Brendshëm.

• Objektivat kryesore per vitin 2025

Për vitin 2025 Sektorin e Auditimit të Brendshëm në Bashkinë Shijak synon të arrijë këto objektiva:

-Programimi dhe kryerja e auditimeve në përputhje me planin e miratuar, duke ruajtur frekuencën e auditimeve, vlerësimin e riskut, dhe nivelin e materialitetit.

-Vlerësimin e kontrollit të brendshëm dhe përmisimin e tij nëpërmjet rritjes së cilësisë së rekomandimeve.

-Përqëndrimi i auditimit në sistemet apo fushat me risk të lartë.

-Identifikimi i rrisqeve dhe menaxhimi në mënyrën e duhur.

-Informacioni thelbësor financiar, menaxherial dhe operacional është i saktë, i besueshëm dhe në kohë.

-Veprimet e punonjësve janë në zbatim dhe në përputhje me politikat, standartet, procedurat rregulloret dhe ligjin.

-Burimet që sigurohen përdoren me efikasitet dhe mbrohen me korrektësi.

-Programet, planet dhe objektivat, realizohen.

-Cilësia dhe përmirësimi i vazhdueshëm janë integruar në procesin e kontrollit të brendshëm.

• Programi i llojit të angazhimeve.

Sektorin e Auditit të Brendshëm ka planifikuar 9 subjekte kryesore për të audituar gjatë vitit 2025 me qëllim mbulimin me auditim të sistemeve / fushave kryesore në drejtorinë dhe sektorët përkatës.

format standart 5

| Nr | Subjekte te synuara per tu audituar | Fusha per tu audituar | Auditimi Gjithsej (4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6) | Sherbimet e sigurise | | | | | Sherbimet e konsulences | Grupi i Auditimit (nr.auditues) |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|---------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|
| | | | | A.te perputhshmerise | A. te performances | Financiare | A.tek.informacionit | A.te kombinuara | | |
| a. | 1 | 2 | 3 | 4.1 | 4.2 | 4.3 | 4.4 | 4.5 | 4.6 | 5 |
| 1 | BASHKIA SHIJAK | | 0 | | | | | | | |
| 1 | Drejtoria Juridike Prokurimet Publike | Auditim mbi detyrat e lena nga Kontrolli i fundit Auditim ne baze te sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit te brendshem, rregullorja e brendshme. Prokurimet Publike. | 1 | 1 | | | | | | 2 |
| 2 | Inspektoriat i Mbrojtjes se Territorit | Sistemi i kontroleve te brendshem. Rregullorja e brendshme. Regjistrimi i rasteve te ndertimeve pa leje, tjetersimit te prones , dosjet e administruara& masat. Dhënia e lejeve të mirëmbajtjes nga IMT, ndjekja e tyre. | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 3 | Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpëtimi | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. | 1 | 1 | | | | | | 2 |
| 4 | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit Procesi i rindertimit nga fatk. natyrore. Sistemi e-lejeve | Menaxhimi kontrollit masat e marra mbi regjistrin e riskut. Auditim i detyrave të lena, sistemi i e-lejeve | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 5 | Drejtoria Ekonomike | Detyrimet e prapambetura,PBA dhe Buxhetin Vjetor. Auditim sistemit te ardhurave dhe shpenzimeve. Kontrolli dhe menaxhimi i borxhit | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 6 | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | Sistemi i kontrollit të brendshëm. Menaxhimi riskut, regjistrin riskut rregullorja e brendshme.Regjistrimi i bizneseve te reja dhe kontrolli i dokumentacionit të dosjeve të bizneseve egzistuese. Aplikimi i tarifave për familjarët dhe bizneset, Paketa Fiskale. Funksionimi i kadastrës fiskale. | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 7 | Sektori i planifikimit,perballimit te emergjencave civile dhe krizave | Auditim i shërbimeve të emergjencave Planet e planifikimit dhe përballimit të emergjencave civile dhe krizave | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 8 | Klubi Shumesportesh Erzeni | Sistemi i kontroleve te brendshme, rregullore e brendshme.Sistemi i dispozitave ligjore per pagesat e shperblimet e lojtareve | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 9 | Auditim i detyrave të lena | Auditim i detyrave të lena | 1 | | 1 | | | | | 2 |
| | | | 9 | 2 | 1 | | | 6 | | |

Adresa: Lagja "Erzen" Shijak, Tel: 0035557122152, website: www.shijak.gov.al, e-mail: info@shijak.gov.al

format standart 5

- **Planifikimi i kostos per vitin 2025**

Kostoja e Auditimit te Brendshem eshte perlllogaritur sipas zerave te percaktuar duke marre parasysh te dhenat aktuale mbi numrin e audituesve si dhe treguesit aktual mbi pagat ne baze te llogaritjes kosto per person per vitin 2025 me treguesit aktual eshte rreth 106,002 mije leke/person/muaj. Sektori i AB përbëhet nga 2 punonjës dhe buxheti është programuar në treguesit aktual të pagës së tyre.

- **Planifikimi i burimeve për vitin 2025**

Plani vjetor dhe Plani Strategjik për periudhën 2025-2027 është përlllogaritur mbi bazën e burime njerëzore aktuale në dispozicion me nje specialistë dhe një Përgjegjës. Llogaritja është kryer bazuar në ditët e punës të vlefshme në vit, pa përfshirë pushimet vjetore dhe festat zyrtare si dhe auditues që janë në stafin e sektorit të njësisë së auditimit për vitin 2024. Nga koha efektive e punës në ditë/njerëz janë zbritur ditë/njerëz që nevojiten për pushimet vjetore, festat zyrtare, pushimet javore, pushimet për arsye shëndetësore, trajnime dhe angazhime të tjera si takime, mbledhje etj. Referuar këtyre treguesve garantohet realizimi i planit të auditimeve për vitin 2025. Në rast ndryshimesh në strukturë organizative, plani vjetor i strukturës së Auditit të Brendshëm do të rishikohet për tu përshtatur me kërkesat e reja të Bashkisë.

- **Planifikimi i nevojave të stafit të Auditimit të Brendshëm për Trajnim**

Për realizimin e misionit të auditimit një rol shumë të rëndësishëm luan dhe përmirësimi i kapaciteteve njerëzore në Sektorin e Auditimit në Bashki dhe ndjekja e trajnimeve të vijueshmërisë të auditimit të brendshëm.

Aktualisht Sektori i Auditimit të Brendshëm funksionon me 1(një) Përgjegjës dhe 1(nje) specialist ku trajnimet do të shërbenin me qëllim rritjen profesionale të audituesve dhe përditësimin e njohurive të fituara deri më tani. Janë përcaktuar nevojat dhe janë identifikuar temat e trajnimit sipas pasqyrës Nr.4. Meqënëse misioni i angazhimit kryhet në grup dhe secili pjestar i grupit është i interesuar për temat e identifikuar është përcaktuar e njëjta periudhë trajnimi për audituesit .

- **Sigurimi i brendshëm i cilësisë**

Rishikimi i brendshëm i cilësisë kryhet nga Përgjegjësi i Njësisë së Auditit të Brendshëm i cili përfshin të gjitha fazat e auditimit planifikimin, punën në subjekt dhe raportimin i cili dokumentohet sipas formatit 14 te MAB.

Sektori i Auditimit të Brendshëm
Përgjegjësi i Sektorit Auditit të Brendshëm

Arjola Rama

Në zbatim të planit strategjik është hartuar plani vjetor për vitin 2025

Bashkangjitur janë pasqyrat të cilat pasqyrojnë në detaje aktivitetin e punës së Njesisë së Auditimit të Brendshëm për vitin 2025, si dhe planifikimin strategjik për vitet 2025-2027.

Pasqyra Nr.1 : Vlerësimi i nivelit të riskut për subjektet që do të auditohen

Pasqyra Nr.2 : Plani Strategjik i subjekteve të synuara për tu audituar për vitet 2025, 2026, 2027

Pasqyra Nr.3 : Plani i angazhimeve të Sektorit AB për vitin 2025

Pasqyra Nr.4 : Planifikimi vjetor i nevojave për trajnim të NJAB për vitin 2025

Pasqyra Nr.5 : Planifikimi vjetor i buxhetit dhe shpërndarja e burimeve të NJAB për vitin 2025.

-Gjatë vitit mund të bëhen ndryshime në planin fillestar nëse është e nevojshme duke marrë miratimin nga ana juaj.

Spektori i Auditimit të Brendshëm
Përgjegjësi i Sektorit
Arjola Rama



SEKTORI I AUDITIMIT TE BRENDSHEM NE BASHKINE SHIJAK
Vleresimi i nivelit te riskut per te gjitha subjektet qe do te auditohen

Pasqyra Nr.1

| Nr | Subjekte per tu audituar | Fusha per tu audituar | Vlersimi I pergjithshem I riskut | | |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|--------|
| | | | I larte | I mesem | I ulet |
| a. | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I | BASHKIA SHIJAK | 1-Drejtoria Juridike | | | |
| | | Auditim mbi detyrat e lena nga Kontrolli i fundit | I larte | | |
| | | Auditim ne baze te sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit te brendshem, rregullorja e brendshme. | | I mesem | |
| | | Prokurimet Publike | I larte | | |
| | | 2-Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit | | | |
| | | Sistemi i kontrolleve te brendshem. Rregullorja e brendshme. | | I mesem | |
| | Regjistrimi i rasteve të ndërtimeve pa leje, tjetërsimit të pronës , dosjet e administruara& masat. | I larte | | | |
| | Dhënia e lejeve të mirëmbajtjes nga IMT, ndjekja e tyre. | | I mesem | | |
| | 3-Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpetimi | | | | |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | | |
| | BASHKIA SHIJAK | 4- Drejtoria e Planifikimit të Territorit, Shërbimeve dhe Infrastrukturës Publike | | | |
| | | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit | | | |
| | | Auditim i detyrimeve te prapambetura | | I mesem | |
| | | Auditim sistemit të ardhurave dhe shpenzimeve | I larte | | |
| | | Auditim i detyrave të lëna, sistemi i e-lejeve | I larte | | |
| | BASHKIA SHIJAK | 5- Drejtoria Ekonomike | | | |
| | | Sektori Finances | | | |
| | | Auditim i detyrimeve te prapambetura | I larte | | |
| | | Auditim sistemit të ardhurave dhe shpenzimeve | | I mesem | |
| | | Auditim i detyrave të lëna nga kontrollet | | I mesem | |
| | | Kontrolli dhe menaxhimi i Borxhit. | | I mesem | |
| | | 6-Drejtoria e Taksave,Tarifave Vendore dhe Kadastres Fiskale. | | | |
| | | Auditim i detyrave te lena dhe sistemi i kontrollit te brendshem. Menaxhimi i riskut rregullorja e brendshme | | I mesem | |
| | Regjistrimi i bizneseve te reja dhe kontrolli i dokumentacionit te dosjeve te bizneseve egzistuese. | | I mesem | | |
| | Aplikim i tarifave per familjaret dhe bizneset, paketa fiskale | | I mesem | | |
| | Krijimi i regjistrit dhe regjistrimi ne kadastrën fiskale | I larte | | | |
| | 7-Sektori i planifikimit, perballimit te emergjencave civile | | | | |
| | Sistemi i i kontrollit të Brendshëm, rregullorja e brendshme | I larte | | | |
| | Auditim i shërbimeve të emergjencave | | | I ulet | |
| | Planet e planifikimit dhe përballimit të emergjencave civile dhe krizave | | I mesem | | |
| BASHKIA SHIJAK | 8-Klubi Shumesportesh Erzeni | | | | |
| | Sistemi i kontrolleve te brendshme, rregullore e brendshme. | | I mesem | | |
| | Auditim i detyrave te lena nga kontrolli i fundit | | I mesem | | |
| | Sistemi i dispozitave ligjore per pagesat e shperblimet e lojtareve | | I mesem | | |
| BASHKIA SHIJAK | 9-Drejtoria e Bujqësisë | | | | |
| | Auditimi mbi detyrat e lena nga kontrolli i fundit | | I mesem | | |

| | | | | |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|
| | Sektori i Bujqësisë dhe Veterinarisë Auditim mbi baze të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja brendshme, planet e | | I mesem | |
| | Sektori i Mjedisit , Ujrave dhe Pyjeve. Auditim në baze të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, planet e punës. | | I mesem | |
| | 10-Sektori i Shërbimeve dhe Infrastruktura publike | | | |
| | Auditim mbi detyrat e lëna nga Kontrolli i fundit | | I mesem | |
| | Shërbimet dhe infrastruktura publike, masat e marra për mbarëvajtjen e punëve | | I mesem | |
| | 11-Drejtorja e Burimeve Njerezore | | | |
| | Auditim mbi detyrat e lëna nga kontrolli i fundit | | I mesem | |
| | Auditim në baze të sistemit të shërbimeve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullore e brendshme | | | I ulët |
| | Auditim rekrutimi i punonjësve, dosjeve të punonjësve/administrimi i dokumentacionit. | | I mesem | |
| BASHKIA SHIJAK | 12-Policia Bashkiake | | | |
| | Auditim në baze të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. | | I mesem | |
| | 13-Auditim i detyrave të lëna | | | |
| | Auditim i detyrave të lëna , KLSH | | I mesem | |
| | 14-Njësia Administrative Xhafzotaj | | | |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | |
| | Njësia Administrative Gjepalaj | | | |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | |
| | Njësia Administrative Maminas | | | |
| | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme | | I mesem | |
| | 15-Sektori i Projekteve | | | |
| | Auditim mbi baze të sistemit të shërbimeve, Procedurat për hartimi dhe zbatimin e projekteve. | | I mesem | |
| | Procedurat për hartimi dhe zbatimin e projekteve | I lartë | | |

Sektori i Auditimit të Brendshëm

Arjola Rama

SEKTORI I AUDITIMIT TE BRENDSHEM NE BASHKINE SHUJAK
Plani strategjik I subjekteve te synuara per tu audituar per vitet 2025-2027

Pasqyra Nr.2

| Subjekte te synuara per tu Audituar sipas viteve | | | | | | |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| Nr | Viti planifikuar 2025 | Niveli I Riskut (V.Plani iuara) | Viti I Planif+1 2026 | Niveli I Riskut (V.Plani f+1) | Viti I planif+2 2027 | Niveli I Riskut (V.Plani+f+2) |
| a. | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| BASHKIA SHUJAK | | | | | | |
| 1 | Drejtoria Juridike | 1 vite | | | | |
| 2 | Inspektoriat i Mbrojtes se Territorit | 1 mesem | | | | |
| 3 | Sektori i Mbrojtes nga Zjarri dhe Shpetimi | 1 mesem | | | | |
| 4 | Sektori planifikimnt kontrollit dhe zhvillimit te Territorit. Procesi I rindertimit nga falk.natyrore. Sistemi e-jejeve. | 1 vite | | | | |
| 5 | Drejtoria Ekonomike | 1 mesem | | | | |
| 6 | Detrimet e Prapambetura | 1 mesem | | | | |
| 7 | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | 1 mesem | | | | |
| 8 | Sektori i planifikimit,perballimit te emergjencave civile dhe krizave | 1 mesem | | | | |
| 9 | Klubi shumesportesh Erzeni | 1 mesem | | | | |
| | Auditim i detyrave te lëna | 1 mesem | | | | |
| 1 | | | Drejtoria e Bujqësisë, Sektori i Bujqësisë dhe Veterinarisë, Sektori i Mjedisit, Ujërave dhe Pyjeve. | 1 mesëm | | |
| 2 | | | Inspektoriat i Mbrojtes se Territorit | 1 mesëm | | |
| 3 | | | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | 1 mesëm | | |
| 4 | | | Drejtoria Juridike | 1 vite | | |

| | | | | |
|----|--|-----------------------------------------------------------------------------|---------|--|
| 5 | | Sektor i planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit | I mesëm | |
| 6 | | Drejtoria Ekonomike | I mesëm | |
| 7 | | Sektor i Shërbimeve dhe Infrastrukturës publike. | I mesëm | |
| 8 | | Drejtoria e Burimeve Njerezore | I mesëm | |
| 9 | | Auditim i detyrave të tjera | I mesëm | |
| 1 | | | | |
| 2 | | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | I mesëm | |
| 3 | | Drejtoria Juridike | I hartë | |
| 4 | | Policia Bashkiake | I mesëm | |
| 5 | | Drejtoria Ekonomike | I mesëm | |
| 6 | | Njësia Administrative Xhafzotaj, Njësia Adm Gjepalaj, Njësia Adm Maminas | I mesëm | |
| 7 | | Sektor i planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit | I mesëm | |
| 8 | | Njësia Administrative Sektor i Projekteve | I mesëm | |
| 9 | | Procedurat per hartimi dhe zbatimin i projekteve. | I mesëm | |
| 10 | | Inspektoriat i Mbrojtjes së Territorit | I mesëm | |
| | | Sektor i Planifikimit, Perballimit te Emergjencave dhe krizave | I mesëm | |
| | | Auditim i detyrave të tjera | I mesëm | |

Sektor i Auditimit te Brendshem
Arjola Rama



SEKTORI I AUDITIMIT TE BRENDSHEM NE BASHKINE SHIJAK
Plani i angazhimeve te NJAB per vitin 2025

Pasqyra Nr.3

| Nr | Subjekte te synuara per tu audituar | Fusha per tu audituar | Auditi me Gjithsej (4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6) | Sherbimet e sigurise | | | | | Sherbimet e konsulences | Grupi i Auditimit (nr.auditues) |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|---------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|
| | | | | A.te perputhshmerise | A. te performances | Financiare | A.tek.informacionit | A.te kombinuara | | |
| a. | 1 | 2 | 3 | 4.1 | 4.2 | 4.3 | 4.4 | 4.5 | 4.6 | 5 |
| I | BASHKIA SHIJAK | | 0 | | | | | | | |
| 1 | Drejtoria Juridike Prokurimet Publike | Auditim mbi detyrat e lena nga Kontrolli i fundit Auditim ne baze te sistemit te sherbimeve, sistemi i kontrollit te brendshem, rregullorja e brendshme. Prokurimet Publike. | 1 | 1 | | | | | | 2 |
| 2 | Inspektoriati i Mbrojtjes së Territorit | Sistemi i kontroleve te brendshem. Rregullorja e brendshme. Regjistrimi i rasteve të ndërtimeve pa leje, tjetërsimit të pronës , dosjet e administruara& masat. Dhënia e lejeve të mirëmbajtjes nga IMT, ndjekja e tyre. | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 3 | Sektori i Mbrojtjes nga Zjarri dhe Shpëtimi | Auditim në bazë të sistemit të shërbimeve, rekrutimi i punonjësve, sistemi i kontrollit të brendshëm, rregullorja e brendshme. | 1 | 1 | | | | | | 2 |
| 4 | Sektori planifikimit kontrollit dhe zhvillimit të Territorit Procesi i rindertimit nga fatk. natyrore | Menaxhimi kontrollit masat e marra mbi regjistrin e riskut. Auditim i detyrave të lëna, sistemi i e-lejeve | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 5 | Drejtoria Ekonomike | Buxnetin vjetor. Auditim sistemit te ardhurave dhe shpenzimeve. Kontrolli dhe menaxhimi i borxhit | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 6 | Drejtoria e Taksave, Tarifave Vendore dhe Kadastra Fiskale | Sistemi i kontrollit të brendshëm. Menaxhimi riskut, regjistri riskut rregullorja e brendshme.Regjistrimi i bizneseve te reja dhe | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 7 | Sektori i planifikimit,perballimit te emergjencave civile dhe krizave | Auditim i shërbimeve të emergjencave Planet e planifikimit dhe përballimit të emergjencave civile dhe krizave | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 8 | Klubi Shumesportesh Erzeni | Sistemi i kontroleve te brendshme, rregullore e brendshme.Sistemi i dispozitave ligjore per pagesat e | 1 | | | | | 1 | | 2 |
| 9 | Auditim i detyrave të lëna | Auditim i detyrave të lëna | 1 | | 1 | | | | | 2 |
| | | | 9 | 2 | 1 | | | 6 | | |

Pergjegjese e Auditit te Brendshem
 Arjola Rama

SEKTORI I AUDITIMIT TE BRENDSHEM NE BASHKINE SHIJAK
Planifikimi Vjetor i nevojave per Trajnim te NJAB per vitin 2025

Pasqyra Nr.4

| Nr | Tematika e identifikuar per Trajnim | Pjesemarres ne Trajnim (nr.personave) | Perudha (gjate vitit) | Kohezgjatja e trajnimit (ne dite) |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| a. | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Menaxhimi i riskut | 2 | Mars | 1 |
| 2 | Teknika të vlerësimit të investimit | 2 | Prill | 1 |
| 3 | Analizë e performacës financiare dhe raportim financiar | 2 | Maj | 1 |
| 4 | Auditi dhe kontrolli financiar | 2 | Qershor | 1 |
| 5 | Kontrolli financiar (përmirësimi i efektivitetit dhe transparencë e menaxhimit financiar lokal - Kriteri i Aftësisë për të marrë përsipër detyrimet e anëtarësisë, kapitulli 32) | 2 | Gusht | 1 |
| 6 | Roli i raportimit dhe analizës financiare në rritjen e transparencës, llogaridhënies dhe cilësisë së vendimmarrjes në njësitë publike" | 2 | Gusht | 1 |
| 7 | Antikorrupsioni | 2 | Shtator | 1 |
| | Shuma | | | 7 |

Sektori i Auditimit të Brendshëm

Arjola Rama

SEKTORI I AUDITIMIT TE BRENDSHEM NE BASHKINE SHIJAK
Planifikimi vjetor I buxhetit dhe shperndarja e burimeve te NJAB per vitin 2025

Pasqyra Nr.5

| Burimet e planifikuara | | | Buxheti I planifikuar ne leke | | | |
|------------------------|------------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------|-----------------------------|-----------|
| NR | Shperndarja e Burimeve Njerezore te NJAB | Dite per tregues | Perlogaritja e burimeve | NR | Buxheti gjithsej | Plani |
| | | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 |
| 1 | Koha maksimale e vlefshme | 520 | 52 jave x 5 dite x 2 punonjes | 1 | Buxheti gjithsej | 2,544,048 |
| 2 | Pushime Vjetore | 40 | 20 dite per person | 2 | Paga dhe Sig. Shogerore | 2,544,048 |
| 3 | Dite pushimi (Festa zyrtare) | 32 | 16 dite per person | 3 | Shpenzime udhetimei & dieta | 0 |
| 4 | Pushime per arsye shendetsore | 10 | 5 dite per person | 4 | Numri I punonjesve | 2 |
| 5 | Angazhime ne trajnime | 10 | 5 dite per person | 5 | Kosto per person | 1,272,024 |
| 6 | angazhime ne mbledhje/takime | 10 | 5 dite per person | | | |
| 7 | Rezerva te Planifikuara(te papritura) | 10 | 5 dite per person | | | |
| | Totali | 408 | 204 dite/ person | | | |

Sektori i Auditimit të Brendshëm

Arjola Rama

