



REPUBLIKA E KOSOVËS
REPUBLIKA KOSOVA
REPUBLIC OF KOSOVO



KOMUNA E LIPJANIT
OPŠTINA LIPLJAN
MUNICIPALITY OF LIPJAN

Zyra e Kryetarit

Datë:	05.07.2024
Referencë:	Raporti Vjetor 2023
Për:	z.Imri Ahmeti – Kryetar i Komunës së Lipjanit
Kopje:	z.Diamant Bytyçi – Nënkyetar i Komunës z.Lulzim Qerimi – Nënkyetar i Komunës z. Daut Azemi , kryesues i Asamblesë Komunale
Nga:	Njësia e Auditimit të Brendshëm –Safet Krasniqi
Lënda:	Raporti Vjetor i Punës për NJAB-së për Vitin 2023

PËRMBLEDHJE E PERGJITHSHME E RAPORTIMIT

Me aprovimin e Ligjit mbi kontrollin dhe menaxhimin financiar nr.06/L 021, me të cilin ishte ndryshuar koha e dorëzimit të planit vjetor të punës në Ministrinë e Financave pas aprovimit nga Komiteti i Auditimit dhe Kryetari i Komunës , kështu në Muajin Dhjetor të vitit paraprak është përpiluar Plani Strategjik Trevjeçar 2023-2025 në të cilin janë paraparë Objektivat kryesore për një cikël trevjeçar të Auditimit për të gjitha fushat e Auditimit.

-Pas vlerësimit të rrezikut për secilën fushë të identifikuar,pas vlerësimit të rrezikut për secilën fushë është bërë rangimi i detyrave të punës të cilat janë auditive të rregullta të planifikuara, duke u bazuar në shkallën e rrezikut për fushat e identifikuar në Planin Strategjik dhe kapacitetet. ekzistuese të burimeve njerëzore të cilat i ka Njësia e Auditimit të Brendshëm.

-Plani strategjik për vitet 2023-2025 , dhe plani vjetor i punës për vitin 2023, pas përpilimit nga udhëheqësi i NJAB-së janë prezantuar për shqyrtim në Komitetin ,

dhe janë aprovuar nga Udhëheqësi i SSP brenda afatit ligjor 31. Dhjetor dhe pas miratimit të tyre janë aprovuar nga Kryetari i Komunës dhe janë dërguar edhe në NJQHAB –MFT

Në përputhje me Planin Strategjik për vitet 2023-2025 të aprovuar , dhe planit vjetor i punës të punës të NJAB-së për vitin 2023, NJAB gjatë vitit 2023 ka filluar së zbatuari detyrat e parapara me Planin e aprovuar vjetor të punës për vitin ne vijim dhe ti kryej Auditimet e sigurisë sipas këtij plani vjetor për vitin 2023.

Me Ligjin e Auditimit të Brendshëm nr 03/L-128, Komiteti i Auditimit është kompetentë për aprovimin e planeve të Njesisë së auditimit të brendshëm ,dhe raporteve te punës dhe ndërmjetësues në mes të Njesisë së Auditimit të Brendshëm dhe ZKA me qëllim të implementimit të rekomandimeve të dhëna nga Njësia e auditimit të brendshëm.

-Angazhimi i NJAB në vitin 2023, ka pasur për objektiv realizimin e auditimeve të planifikuara sipas planit të punës të aprovuar për vitin 2022 dhe kryerjen e rishikimeve për auditimet e kryera , pas pranimit të planit të zbatimit të rekomandimeve nga drejtorët e drejtorive ku është kryer auditimi dhe përmbajtjes së orarit për rishikim të cilin NJAB i dërgon me Raportin Final , ndërsa NJAB pas rishikimit ka përgatitur informatë me shkrim së bashku me formularin 4001 , me të cilën ka njoftuar edhe ZKA –an lidhur me progresin e zbatimit të rekomandimeve nga NJAB .

-Puna që është kryer gjatë periudhës Janar 2023-Dhjetor 2023, i referohet pikërisht përmbushjes së objektivave të parapara me këto Plane të cekura më lartë.

Me planin e punës të aprovuar të NJAB-së për vitin 2023 , NJAB për vitin 2023 kishte planifikuar Auditime të rregullta, 10 detyra (auditime) për dhënie të sigurisë lidhur me funksionimin e kontrollit të brendshëm në Organizatën Buxhetore Komuna e Lipjanit .

Nga dhjetë Auditimet e planifikuara NJAB ka realizuar 100% planin e punës duke ofruar 10 Raporte Finale për entitetet e audituara .

Nga dhjetë auditime të kryera nga NJAB nëntë auditime kanë qenë auditime të pajtueshmërisë dhe financiare dhe një Auditim për herë të parë ka qenë një Auditim i performancës.

PUNËT DHEAKTIVITETET E REALIZUARA (IMPLEMENTUARA) GJATË PERIUDHËS RAPORTUESE

Gjatë vitit 2023 NJAB ,ka Finalizuar 10 Raporte të Auditimit të cilat janë kryer në këto entitete:

- 1.) Auditimi i procedurave të prokurimit për Vitin 2022, Fushëveprimi : 01.01.2022 - 31.12.2022.

- 2.) Auditimi i të Hyrave nga Tatimi në Pronë Periudha Janar 2022 -Janar 2023.
3. Auditimi i të hyrave të arkëtuara në Drejtorinë për Gjeodezi, Kadastër dhe Pronë, për periudhën 01.07.2021 – 15.03.2023.
- 4.) Auditimi i Shpenzimeve në Drejtorinë Komunale të Arsimit për periudhën 01.04.2021-31.03.2023”.
- 5.) Auditimi i procesit të Hyrave në drejtorinë për Planifikim dhe Urbanizëm” Fushëveprimi i auditimit është periudha prej 01.04.2022 - 31.05.2023.
- 6.) Auditimi i zyrës për menaxhimin e burimeve njerëzore për periudhën 01.07.2021-30.06.2023.
- 7.) Auditimi i procedurave për menaxhimin e kontratave me rastin e implementimit të projekteve D.I., fushëveprimi periudha Qershor 2022 -Muajin Qershor 2023.
- 8.) Auditimi i performancës –dy projektet e realizuara me bashkëfinancim me DEMOS-in
- 9) Auditimi i Shpenzimeve në Administratën Komunale (13 programet buxhetore) fushëveprimi : prej 01.10.2022. -30.09.2023.
- 10.) Auditimi i Regjistrave dhe Menaxhimi i Pasurive Komunale“ për periudhën 01.11.2022. - 30.10.2023.

Gjatë periudhës Janar –Dhjetor 2023, NJAB ka monitoruar edhe shkallën e zbatimit të rekomandimeve (progresin e zbatimit), duke kryer nëntë rishikime të planeve të zbatimit për rekomandimet e lëshuara nga NJAB dhe të cilat afatin e zbatimit e kanë pasur në vitin 2023.

NJAB po ashtu gjatë vitit 2023 ka kryer edhe dy rishikime të planeve të zbatimit të rekomandimeve për rekomandimet e pranuar nga Zyra kombëtare e Auditimit , rishikimet janë kryer në Muajin Mars 2023 dhe Muajin Shtator 2023.

Plani i zbatimit të rekomandimeve dhe rishikimi i kryer në Muajin shtator 2023 nga NJAB , janë prezantuar në Asamblenë Komunale .

NJAB në fund të vitit 2023 ju ka dërguar planet e zbatimit të gjitha entitete të audituara për të marrë informata lidhur me shkallën e zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga NJAB , gjatë vitit 2023, me qëllim të prezantimit sa më të saktë të shkallës

së zbatimit të rekomandimeve nga NJAB-ëm dhe të cilat prezantohen në Raportin vjetor i cili dërgohet në NJQHAB .

STATISTIKAT

Për vitin 2023 , NJAB ka kryer 10 Auditime të rregullta të planifikuara të cilat ishin paraparë me planin vjetor të punës për vitin 2022, dhe 9 Rishikime të Auditime të kryera më herët nga NJAB me qëllim të monitorimit të progresit lidhur me zbatimin e rekomandimeve të NJAB-së dhe dërgimi informative të shkruara përgjegjëse të entiteteve të audituara dhe menaxhmentit (kryetarit të komunës) lidhur me shkallën e zbatimit të rekomandimeve, 2 rishikime për Raportet e ZKA – it gjegjësisht planet e zbatimit .

- Është mbajtur një trajnim me NJQHAB -it me temën Auditimet e performances , si dhe takimi lidhur me prezantimin e përmbushjes së kriterëve për performancë nga lëmia e financave , prokurimit , burimeve njerëzore , dhe në fund të vitit 2023 NJAB ka qenë e përfshirë në vlerësimin e rrezikut të organizatës buxhetore.

TAKIME E NDRYSHME

-Gjatë këtij viti janë mbajtur edhe pesë takime të rregullta me Komitetin e Auditimit ku janë shqyrtuar raportet e punës së NJAB-së për periudhat:

Takimi i parë është mbajtur me komitetin në Muajin Janar 2023 ,për shqyrtimin e raporteve të punës së NJAB-së për periudhën TM4-2022,

-Takimi i dytë për raportin për Tremujorin e parë 2023 , (TM1-2023) , takimi është mbajtur në Muajin Prill- 2023.

Takimi i tretë me Komitetin e Auditimit për shqyrtimin e Raportit Tremujorin e dytë(TM2-2023) të NJAB-së, është mbajtur në Muajin Korrik 2023 .

Takimi i katërt me Komitetin e Auditimit për shqyrtimin e Raportit Tremujorin e tretë(TM3-2023) të NJAB-së, është mbajtur në Muajin Tetor 2023 .

Takimi i pestë me Komitetin e Auditimit për aprovimin e planit strategjik të NJAB-së për vitet 2024-2026 dhe planit vjetor punës për vitin 2024, është mbajtur në fund të Muajit Dhjetor 2023, ku është miratuar plani i punës për NJAB-në nga Komiteti i Auditimit dhe është aprovuar nga Kryetari i Komunës .

SFIDAT

-Pjesëmarrja në trajnimet të cilat organizohen nga IKAF lidhur e Auditimin e brendshëm me qëllim të plotësimit të obligimit ligjor për sigurimin e 30 orëve për EVP për auditorët e brendshëm .

-Mos zbatimi i pa mjaftueshëm i rekomandimeve të dhëna nga NJAB dhe Zyra e Auditorit të jashtëm

-NJAB , merr pjesë edhe në komisione të caktuara për hartimin e planeve siç është plani i Integritetit, identifikimi dhe vlerësimi i rrezikut.

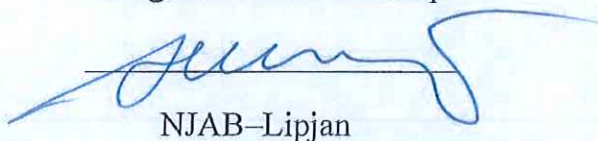
REKOMANDIME

- Trajnimet për qasje në sistemin e Fri- ballancit
- Mundësimi i trajnimeve përmes IKAF-it (trajnime me pagesë)
- Vlerësimi i Rrezikut nga menaxhmenti dhe monitorimi i rregullt i rrezikut
- Zbatimi i rekomandimeve të dhëna nga NJAB-së dhe atyre nga ZKA –it .

Numri i rekomandimeve të dhëna nga NJAB gjatë vitit 2023 në raportet e auditimit /planet e veprimtimit dhe numri i rekomandimeve të zbatuara në periudhën raportuese:	
3.34 Numri i rekomandimeve të dhëna në raportet e auditimit:	58
3.35 Numri i rekomandimeve të zbatuara:	30
3.36 Numri i rekomandimeve në proces:	27
3.37 Numri i rekomandimeve të pa zbatuara:	1

¹ Tabela e prezantuar në raportin vjetor të punës për NJAB –në për vitin 2023 e dorëzuar në NJQHAB – MFT

Përgatiti : Safet Krasniqi



NJAB-Lipjan

¹ Raporti vjetor i NJAB-së i dërguar në NJQHAB