

Komuna e Prizrenit

Opština Prizren

Prizren Belediyesi

RAPORT

**2025**

**PERIODIK**

**QERSHOR**

**JANAR -**

##

I NjAB-së PËR AUDITIMIET E PËRFUNDUARA DHE AKTIVITETET E AUDITIMIT TË BRENDSHËM

Korrik, 2025

Përmbajtja

[**1. Hyrje** 3](#_Toc203991101)

[**2. Llogaridhënia menaxheriale** 3](#_Toc203991102)

[**3. Planifikimi i punës së Njësisë së Auditimit të Brendshëm** 3](#_Toc203991103)

[**4. Rezultatet kryesore për periudhën janar-qershor 2025** 4](#_Toc203991104)

[**5. Rishikimi i zbatimit të rekomandimeve** 4](#_Toc203991105)

[**6. Bashkëpunimi me Komitetin e Auditimit** 4](#_Toc203991106)

[**7. Bashkëpunimi me Zyrën Kombëtare të Auditimit (ZKA) – Auditorin e Jashtëm** 5](#_Toc203991107)

[**8. Detyrat e Shërbimit Këshillues dhe aktivitetet tjera të NJAB-së** 5](#_Toc203991108)

**1. Hyrje**

Njësia e Auditimit të Brendshëm (NJAB) në strukturën organizative të Komunës funksionon brenda Zyrës së Kryetarit të Komunës. NJAB përbëhet nga Udhëheqësi dhe një auditor.
Sipas Ligjit Nr.06/L-021 për Kontrollin e Brendshëm të Financave Publike, NjAB vepron në mënyrë të pavarur dhe i raporton drejtpërdrejt Udhëheqësit të subjektit publik, duke njoftuar Komitetin e Auditimit. Njësia ka pavarësi funksionale në planifikimin, kryerjen dhe raportimin e auditimeve.
Ky funksion operon në harmoni me Udhëzimin Administrativ MF-NR.01/2019 për Themelimin dhe Funksionimin e Komitetit të Auditimit në subjektet e sektorit publik.

**2. Llogaridhënia menaxheriale**

* Udhëheqësja e NJAB-së i raporton Kryetarit të Komunës dhe Departamentit Qendror Harmonizues në Ministrinë e Financave, Punës dhe Transferëve (DQH/AB-MFPT) përmes raporteve gjashtëmujore dhe raportit vjetor.
* Për secilin raport individual, NJAB i raporton Kryetarit të Komunës dhe ia dorëzon një kopje drejtorit të drejtorisë përkatëse.
* Komiteti i Auditimit (KA) është njoftuar në kohë për auditimet e përfunduara dhe aktivitetet e NJAB.
* Raporti gjashtëmujor i NJAB për vitin 2025 është miratuar nga Kryetari i Komunës, është dorëzuar DQH/AB-MFPT dhe është shqyrtuar nga KA.

**3. Planifikimi i punës së Njësisë së Auditimit të Brendshëm**

* Në përputhje me Nenin 25 pika 3.3 të Ligjit Nr.06/L-021, Udhëheqësi i NJAB-së ka përgatitur dhe dorëzuar Planin Strategjik dhe Planin Vjetor për vitin 2025 për miratim në kohë (dhjetor 2024).
* Plani Vjetor përfshinte 6 detyra audituese, të bazuara në vlerësimin e rrezikut sipas shkallës së lartë, mesme dhe të ulët të rrezikshmërisë.
* Menaxhimi i kohës përfshin aktivitetet auditues, punë administrative, trajnime, si dhe përgatitjen e planeve strategjike dhe vjetore.
* Procesi i auditimit përbëhet nga 4 faza: planifikim, terren, raportim dhe përcjellje.
* Entiteti i audituar ka për detyrë të hartojë Planin e Veprimit për zbatimin e rekomandimeve. NJAB përgatit orarin e përcjelljes së zbatimit të rekomandimeve.

**Objektivat kryesore për vitin 2025:**

* 1. Rishikimi periodik i zbatimit të rekomandimeve nga auditimet e mëparshme;
	2. Kryerja e 6 detyrave audituese sipas planit vjetor;
	3. Raportimi periodik për Kryetarin e Komunës, Komitetin e Auditimit dhe NjQHAB/MFPT;
	4. Bashkërendimi me Zyrën Kombëtare të Auditimit dhe mbajtja e 4 takimeve me Komitetin e Auditimit.

**4. Rezultatet kryesore për periudhën janar-qershor 2025**

* Janë finalizuar 3 raporte auditimi dhe 2 raport për rishikimin e rekomandimeve.
* Detyrat audituese të përfunduara:
	1. Rishikimi i zbatimit të rekomandimeve për vitin 2024(1 rekomandim) dhe raporti i rishikimi i zbatimit të rekomandimeve për gjashtë mujorin e parë të vititi 2025
	2. Procesi i subvencioneve dhe transfereve (4 rekomandime);
	3. Procesi i planifikimit dhe inkasimit të të hyrave nga taksat komunale (1 rekomandim);
	4. Auditimi i performancës për menaxhimin dhe ruajtjen e pasurisë jo-financiare (5 rekomandime).
* Përveç detyrave të shërbimit të sigurisë (DSHS), janë ofruar edhe shërbime këshillimore për Kryetarin, drejtorët dhe zyrtarët komunal.
* DSHS mbetet një aktivitet i vazhdueshëm i NJAB-së.

**5. Rishikimi i zbatimit të rekomandimeve**

* Gjatë periudhës janar-qershor 2025 janë verifikuar 18 rekomandime (10 të vitit 2025 dhe 8 të vitit 2024).
* Nga to:
	+ 7 (38.8%) janë zbatuar plotësisht;
	+ 3 (16.66%) janë në proces zbatimi;
	+ 8 (44.44%) janë të pazbatuara.

**6. Bashkëpunimi me Komitetin e Auditimit**

* Në përputhje me Udhëzimin Administrativ MF-NR.01/2019, NJAB ofron shërbimet e sekretarisë për Komitetin e Auditimit.
* Janë përgatitur dhe dorëzuar të gjitha materialet e nevojshme për takimet e KA gjatë periudhës raportuese.
* Mbajtja e dy takimeve me Komitetin e Auditimit gjatë periudhës raportuese.

**7. Bashkëpunimi me Zyrën Kombëtare të Auditimit (ZKA) – Auditorin e Jashtëm**

* NJAB ka dorëzuar kopjet e raporteve të auditimeve të kryera për vitin 2024 ekipit të ZKA-së sipas kërkesave të tyre gjatë fazave të auditimit për vitin 2024.
* Është bërë koordinimi për auditimin e pasqyrave financiare të Komunës për vitin 2024 (shkurt-prill 2025).
* Janë koordinuar aktivitetet për përgatitjen e raportit të periudhës së dytë mbi zbatimin e rekomandimeve të ZKA-së (mars 2025).

**8. Detyrat e Shërbimit Këshillues dhe aktivitetet tjera të NJAB-së**

* Përgatitja e raporteve vjetore për Kryetarin e Komunës, Komitetin e Auditimit dhe NjQHAB/MFPT (për vitin 2024, raportuar në janar 2025).
* Përgatitja e raporteve gjashtëmujorit të parë për Kryetarin e Komunës, Komitetin e Auditimit dhe NjQHAB/MFPT (për vitin 2025, raportuar në korrik2025).
* Përgatitja e Raportit vjetor për sistemin e kontrollit të brendshëm në SSP.
* Pjesëmarrja në takimet e rregullta me Kryetarin e Komunës dhe Drejtorët komunalë.
* Aktivitete këshilluese për drejtorët dhe zyrtarët komunal.
* Organizimi i takimeve dhe punëtorive në kuadër të Projektit DEMOS.

Korrik 2025, Prizren Udhëheqësi i NjAB

 Agron Hoxha

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_