



REPUBLIKA E KOSOVËS • REPUBLIKA KOSOVA
KOSOVA CUMHURIYETI
Komuna e Prizrenit • Opština Prizren
Prizren Belediyesi
Kryetari i Komunës / Predsednik Opštine
Belediye Başkanı

01 Nr. 475/25 Dt. 01-08.2025



Republika e Kosovës
Republika Kosova
Kosova Cumhuriyeti



Komuna e Prizrenit
Opština Prizren
Prizren Belediyesi

STATUTI I KOMITETIT TË AUDITIMIT

KOMUNA E PRIZRENIT

PRIZREN, GUSHT 2025

Në mbështetje të nenit 20, paragrafi 1 dhe 2 të Ligjit për kontrollin e brendshëm të financave publike (Ligji nr. 06/I-021), nenit 6, pika 4 të Udhëzimit Administrativ Nr.01/2019, Për Themelimin dhe Funksionimin e Komitetit të Auditimit në Subjektin e Sektorit Publik, Komiteti i Auditimit i Komunës së Prizrenit i themeluar me vendimin e kryetarit të Komunës, Nr. 01/326/25 të datës 27.05.2025, nxjerr:

STATUTIN E KOMITETIT TE AUDITIMIT

KAPITULLI I- DISPOZITAT E PËRGJITHSHME

Neni 1 Qëllimi

Me këtë Statut përcaktohet përbërja, pjesëmarrja në takime, shpeshtësinë e takimeve, autoriteti, detyrat dhe procedurat e raportimit dhe kompensimin e anëtarëve të Komitetit të Auditimit.

Neni 2 Fushëveprimi

Dispozitat e këtij Statuti zbatohen nga Komiteti i Auditimit i cili është organ i pavarur këshillëdhënës dhe mbështetës për menaxhmentin e lartë në Komunë e Prizrenit, Njësia e Auditimit të Brendshëm, si dhe njësitë (drejtoritë, zyrat) e Komunës së Prizrenit.

Neni 3 Themelimi i Komitetit të Auditimit

Çdo subjekt i sektorit publik që ka të themeluar Njësinë e Auditimit të Brendshëm në nivel të organit kryesor sipas legjislacionit në fuqi, themelon Komitetin e Auditimit. Komiteti i Auditimit është themeluar me vendimin e kryetarit të Komunës së Prizrenit Nr. 01/326/25 të datës 27.05.2025.

KAPITULLI II- KOMITETI I AUDITIMIT

Neni 4 Përbërja dhe Mandati i Komitetit të Auditimit

1. Komitetit të Auditimit përbehet prej 3 (tre) anëtareve:

- 1.1 Muharrem Fazliu- kryesues (anëtar i jashtëm),
- 1.2. Naim Behuli- anëtar (anëtar i jashtëm),
- 1.3. Adelina Hoxhaj- anëtare (anëtare e brendshme).

2. Mandati i Komitetit të Auditimit është tre (3) vjeçar, me të drejtë të riemërimit, por jo më shumë se për dy (2) mandate të njëpasnjëshme.

3. Komiteti i Auditimit përgatit statutin i cili përfshinë përbërjen e Komitetit të Auditimit, pjesëmarrjen në takime, orarin, shpeshtësinë e takimeve, autoritetin, detyrat dhe procedurat e raportimit. Statutin nënshkruhet nga kryesuesi i Komitetit të Auditimit dhe aprovohet nga Kryetari i komunës.

Neni 5

Detyrat dhe Përgjegjësitë e Komitetit të Auditimit

1. Komiteti i Auditimit ka përgjegjësitë si në vijim:
 - 1.1 Këshillon Kryetarin e komunës për çështjet që kanë të bëjnë me:
 - 1.1.1 Themelimin dhe zhvillimin e sistemit të përgjithshëm të kontrollit të brendshëm të financave publike;
 - 1.1.2 vlerësimin e rrezikut;
 - 1.1.3 menaxhimin e rrezikut; dhe
 - 1.1.4 përshtatshmërinë e burimeve të aktiviteteve të auditimit për të realizuar me sukses planin e auditimit.
 - 1.2 Siguron marrëdhënie efektive dhe bashkëpunuese ndërmjet Kryetarit të komunës, zyrtarit kryesor financiar, Njesisë së Auditimit të Brendshëm dhe auditorit të jashtëm;
 - 1.3 Miraton statutin e auditimit të brendshëm;
 - 1.4 Shqyrton dhe miraton planet strategjike dhe vjetore të auditimit të brendshëm, pa pasur kompetenca drejtuese për këto dokumente;
 - 1.5 Mbikëqyrë dhe vlerëson performancën e aktivitetit të auditimit në përmbushjen e planit të miratuar përmes raporteve periodike nga udhëheqësi i Njesisë së Auditimit të Brendshëm;
 - 1.6 Siguron që mashtrimet e mundshme ose korrupsioni i dyshuar, të identifikuar nga raportet e auditimit të brendshëm ose të sjellë ndryshe në vëmendjen e Komitetit të Auditimit, të raportohen tek autoritetet kompetente;
 - 1.7 Shqyrton raportet përmbledhëse, gjetjet, rekomandimet e auditimit të brendshëm dhe siguron që ato janë adresuar siç duhet nga Kryetari i komunës;
 - 1.8 Shqyrton raportet e rregullta mbi statusin e zbatimit të planeve të veprimit të miratuara nga udhëheqësi që rezultojnë nga auditimet e mëparshme të brendshme dhe rekomandimet e auditimit të jashtëm;
 - 1.9 Shqyrton pasqyrat financiare dhe opinionet e raporteve të auditimit të jashtëm;
 - 1.10 Mbrojë pavarësinë funksionale të auditorëve të brendshëm;

1.11 Shqyrton raportin vjetor për aktivitetet e Njesisë së Auditimit të Brendshëm para se të dorëzohet në Njësinë Qendrore Harmonizuese në Ministrinë e Financave.

Neni 6

Takimet e Komitetit të Auditimit

1. Komiteti i Auditimit mbahen së paku katër (4) takime në vit, duke mbuluar periudhat tre mujore të vitit(TM1, TM2, TM3 dhe TM4).
2. Komiteti i Auditimit mban së paku një (1) takim për çdo tremujor të përfunduar të vitit. Takimet e Komitetit të Auditimit ftohen nga Kryesuesi.
3. Kryesuesi mund të thërras takime shtesë, sipas vlerësimit të tij apo anëtarëve të Komitetit të Auditimit.
4. Komiteti i Auditimit mund të mbaj mbledhje edhe me kërkesën e udhëheqësit të SSP të organizatës (Kryetari i Komunës) për të diskutuar çështjet të caktuara për të cilat kërkojnë këshilla nga Komiteti i Auditimit.
5. Kur është e nevojshme, Komiteti i Auditimit mund të ftojë edhe zyrtarët dhe personat tjerë me kualifikim adekuat për të marrë pjesë në takimet e Komitetit të Auditimit. Zyrtari kryesor financiar dhe Udhëheqësi i Njesisë së Auditimit të Brendshëm të Komunës së Prizrenit ofrojnë mbështetje për Komitetin e Auditimit, atëherë kur është e nevojshme dhe kur kërkohet nga Kryesuesi i Komitetit të Auditimit.
6. Udhëheqësi i Njesisë së Auditimit të Brendshëm merr pjesë në takimet e Komitetit të Auditimit, me përjashtim kur Komiteti i Auditimit diskuton temat që ndërlidhen me performacën e Njesisë së Auditimit të Brendshëm të Komunës së Prizrenit.
7. Takimi i Komitetit të Auditimit, mbahet kur janë të pranishëm në takim shumica e anëtarëve.
8. Njësia e auditimit të brendshëm ofron shërbimet e sekretarisë për Komitetin e Auditimit. Procesverbalet mirëmbahen për një periudhë prej së paku 7 (shtatë) vjetësh në NjAB.

Neni 7

Bashkëpunimi me NJAB dhe palët tjera

1. Komiteti i Auditimit dhe NJAB bashkëpunojnë në mënyrë reciproke. Komunikimi mes Komitetit dhe Njesisë së Auditimit të Brendshëm është i rëndësishëm dhe realizohet nëpërmjet:
 - 1.1. Takimeve të Komitetit të Auditimit dhe Udhëheqësit të NJAB-së;
 - 1.2. Raporteve përmbledhëse periodike të veprimtarisë së auditimit të brendshëm;
 - 1.3. Raportit vjetor për aktivitetet e auditimit.
2. Komiteti i Auditimit bashkëpunon me Kryetarin e komunës, zyrtarin kryesor financiar, auditorët e brendshëm dhe me Zyrën Kombëtare të Auditimit, lidhur me rishikimin e sistemit të kontrollit të brendshëm të financave publike dhe rekomandimet e dhëna.
3. Komiteti i Auditimit ofron qasje të plotë dhe të papenguar të të gjitha të dhënat ose raportet e hartuara dhe të mirëmbajtura nga Komiteti i Auditimit, pas kërkesës së Zyrës Kombëtare të Auditimit ose autoriteteve të tjera publike të ngarkuara me funksione hetuese ose kontrolli.
4. Të gjitha programet buxhetore në organizata (drejtori, zyra) obligohen që të bashkëpunojnë dhe ti ofrojnë mbështetje Komitetit të Auditimit, për realizimin e detyrave dhe përgjegjësi të tij.

Neni 8

Procedurat e raportimit dhe përgatitja e raporti vjetor i Komitetit të Auditimit

1. Pas çdo takimi të realizuar, Komiteti i Auditimit raporton tek udhëheqësi i subjektit të sektorit publik (Kryetari i Komunës) duke përmbledhur aktivitetet e ndërmarra dhe ofruar këshilla për veprimet e mëtejshme;
2. Komiteti i Auditimit përgatitë raport vjetor për Kryetarin e komunës i cili përfshinë informatat për:
 - 2.1. Përbërja e Komitetit, detyrat dhe realizimi i tyre;
 - 2.2. Përshtatshmërinë e mjedisit të kontrollit të brendshme, për të siguruar funksionim efektiv, efikas dhe të ligjshëm;
 - 2.3. Përshtatshmërinë e sistemit të menaxhimit rrezikut dhe mënyrat e eliminimit të tyre;
 - 2.4. Pozitën financiare të Komunës, përshtatshmërinë e sistemit të menaxhimit financiar dhe raportimin e saj;
 - 2.5. Pavarësinë e auditorit dhe efektivitetin e Njesisë së Auditimit të Brendshëm;
 - 2.6. Përshtatshmërinë e veprimeve të Kryetarit të komunës të ndërmarra për adresimin e rekomandimeve të Njesisë së Auditimit të Brendshëm dhe të Zyrës Kombëtare të Auditimit; dhe
 - 2.7. Përmbledhjen e punës së Komitetit të Auditimit.
3. Raporti vjetor i Komitetit të Auditimit i dorëzohet Kryetarit të komunës më së largu deri më 31 mars të çdo viti.

4. Raporti vjetor nga paragrafi 2 i këtij neni nuk do të përsërisë përmbajtjen e detajuar të raporteve të auditimit të brendshëm.

Neni 9

Kompensimi për punën e kryer (pagesat)

1. Pagesa e anëtarëve të Komitetit bëhet në bazë të legjislacionit në fuqi që e rregullon çështjen e Kompensimet për komisionet /bordet e institucioneve shtetërore të R. Kosovës

KAPITULLI I- DISPOZITAT KALIMTARE DHE PËRFUNDIMTARE

Neni 10

Dispozitat Përfundimtare

1. Procesverbalet e takimeve të Komitetit të Auditimit mbahen në pajtim me kërkesat e përcaktuara me legjislacionin në fuqi dhe detyrimisht duhet të nënshkruhen nga Kryesuesi, anëtarët e Komitetit dhe procesmbajtësi (ose në listën e nënshkrimeve si shtojcë e procesverbalit të mbajtjes së takimeve)
2. Komiteti i Auditimit merr vendime me shumicën e votave që zotërojnë anëtarët e komitetit.
3. Për të gjitha çështjet që nuk janë të përcaktuara në këtë Statut do të zbatohen dispozitat e Ligjit Nr. 06/L-021 Për Kontrollin e Brendshëm të Financave Publike (Gazeta Zyrtare Nr.3/19 Prill 2018) dhe legjislacionin në fuqi.

Neni 11

Shfuqizimi

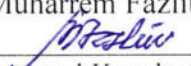
Me hyrjen në fuqi të këtij Statuti shfuqizohet Statuti i Komitetit të Auditimit të Komunës së Prizrenit i datës 04.07.2022.

Neni 12

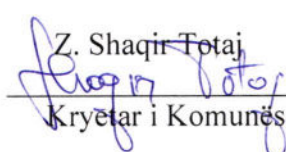
Hyrja në fuqi

Ky Statut hyn në fuqi ditën e nënshkrimit nga Kryesuesi i KA dhe Kryetarit të komunës e Prizrenit , nga:

Z. Muharrem Fazliu


Kryesues i Komitetit të Auditimit

Z. Shaqir Totaj


Kryetar i Komunës