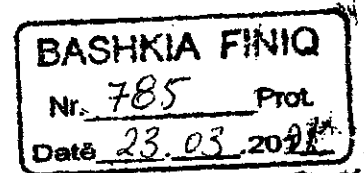




REPUBLIKA E SHQIPËRISË

DREJTORIA E PËRGJITHSHME E HARMONIZIMIT TË KONTROLLIT TË
BRENDSHËM FINANCIAR PUBLIK
DREJTORIA E HARMONIZIMIT TË MENAXHIMIT FINANCIAR, KONTROLLIT
DHE KONTABILITETIT



Nr.4982Prot.

Tiranë, më 16/...2021

Lënda: Rikujtesë për përmbushjen e kërkesave të nenit 18 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin"

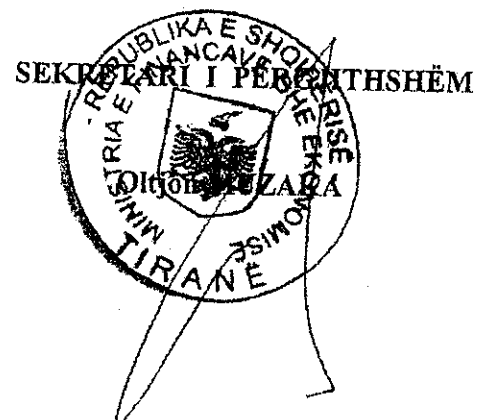
Drejtuar: Institucionit Bashkia Finiq

Me anë të kësaj shkrese Ju informojmë se, institucioni juaj nuk i është përgjigjur kërkesës së nenit 18 të ligjit nr. 10296 datë 08.07.2010 "Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin" si dhe shkresës nr. 23796, datë 22.12.2020 të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë për paraqitjen e Deklaratës dhe Raportit vjetor për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm në Njësitë Publike, Pyetësorit të Vetëvlerësimit si dhe Planit të Veprimit të menaxhimit financiar dhe kontrollit, deri më datë 26 Shkurt 2021.

Mosdërgimi i informacionit të kërkuar, përbën shak për caktimin e penalteteve në zbatim të nenit 29 të ligjit "Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", i ndryshuar.

Përsa më sipër, lutemi në dërgimin e dokumentacionit të kërkuar zyrtarisht brenda datës 23 Mars 2021.

Duke Ju falenderuar për mirëkuptimin,



Nr 811/4

dt. 24.03.2021



Formati standart 2- Deklarata e Konfliktit të Interesit të Audituesit të Brendshëm

Une i nenshkruari **Alket Premti**, auditues i caktuar per te kryer angazhimin e auditimit te Njesia **Bashkia Finiq**, me urdher sherbimi nr. _____ date 24.03.2021, plotesoj kete deklarate:

MARRREDHENIA ME NJESINE E AUDITUAR QE ENDIKON TE PAVARESIA	PO	JQ
1 A keni maredhenie financiare me persoma qe mund te kufizojne sferen e auditimit , apo ta dobesojne ate ne ndonje menyre?		X
2 A keni paragjykime ndaj stafit te njesise qe do auditohet , te cilet mund te ushtrojne ndikimin e tyre tek opinionet tuaja ne saje te ushtrimit te autoritetit te tyre, apo me ane te ndikimeve te tjera?		X
3 Ne keto 3 vjet, a keni mbajtur pozicion drejtues, apo keni qene te perfshire ne nje fare menyre ne veprimtarine e pales se audituar?		X
4 A keni qene te perfshire ne perpunimin apo zbatimin e nje, disa, apo te gjitha elementeve te sistemit te kontrollit per auditimin e brendshem te njesise qe do te auditohet?		X
5 A jeni bashkeshort /e ose farefis me drejtuesit e njesise qe auditohet apo i ndonje anetari te bordit drejtues apo drejtor departamenti te asaj njesie?		X
6 A keni ndonje lidhje politike, sociale apo shoqerore me anetaret e bordit, te drejtorise apo drejtoreve te departamenteve?		X
7 Ne keto 3 vjet , a keni qene ndonjehere i punesuar me orar te pjesshem ose te plote tek njesia qe auditohet? A keni kryer ndonjehere sherbime ne emer te saj?		X
8 A keni interes financiar te drejtperdrejt apo indirekt me njesine qe auditohet?		X

Nese gjate auditimit del ndonje pike qe nuk u permend me siper, apo ceshtje te tjera te kesaj natyre, une deklaroj se do ta njoftoj menjehere drejtuesin e njesise se auditimit.

Emer, Mbiemer i audituesit **Alket Premti** date 24.03.2021

Miratimi i audituesit per kete detyre dhe cdo udhezim apo veprim lidhur me deklaraten e mesiperme:

Drejtuasi i Njesisë së Auditimit

(**Stefan Kalulli**)

Date 24.03.2021

Per bashkia
26/03/2021

Nr. 811/3 Prot

DT 24.03.2021

Formati standart 2- Deklarata e Konfliktit te Interesit te Audituesit te Brendshem.



Une e nenshkruara **Miranda Mezini**, audituese e caktuar per te kryer angazhimin e auditimit te njesia **Bashkia Finiq**, me urdher sherbimi nr. date 24.03.2021, plotesoj kete deklarate:

MARKEDHENIA ME NJESIT E AUDITUAR QE NDIKON TE PAVARESIA	PO	JO
1 A keni maredhenie financiare me persoma qe mund te kufizojne sferen e auditimit , apo ta dobesojne ate ne ndonje menyre?		X
2 A keni paragjykime ndaj stafit te njesise qe do auditohet , te cilet mund te ushtrojne ndikimin e tyre tek opinionet tuaja ne saje te ushtrimit te autoritetit te tyre, apo me ane te ndikimeve te tjera?		X
3 Ne keto 3 vjet, a keni mbajtur pozicion drejtues, apo keni qene te perfshire ne nje fare menyre ne veprimtarine e pales se audituar?		X
4 A keni qene te perfshire ne perpunimin apo zbatimin e nje, disa, apo te gjitha elementeve te sistemit te kontrollit per auditimin e brendshem te njesise qe do te auditohet?		X
5 A jeni bashkeshort /e ose farefis me drejtuesit e njesise qe auditohet apo i ndonje anetari te bordit drejtues apo drejtor departamenti te asaj njesie?		X
6 A keni ndonje lidhje politike, sociale apo shoqerore me anetaret e bordit, te drejtorise apo drejtoreve te departamenteve?		X
7 Ne keto 3 vjet , a keni qene ndonjehere i punesuar me orar te pjesshem ose te plote tek njesia qe auditohet? A keni kryer ndonjehere sherbime ne emer te saj?		X
8 A keni interes financiar te drejtperdrejt apo indirekt me njesine qe auditohet?		X

Nese gjate auditimit del ndonje pike qe nuk u permend me siper, apo ceshtje te tjera te kesaj natyre, une deklaroj se do ta njoftoj menjehere drejtuesin e njesise se auditimit.

Emer, Mbiemer i auditueses **Miranda Mezini** date 24.03.2021

Miratimi i audituesit per kete detyre dhe cdo udhezim apo veprim lidhur me deklraten e mesiperme:

Drejtuesi i Njesisë së Auditimit

(**Stefan Kalulli**)

Date 24.03.2021

Baza Ligjore:

- Ligji nr. 114/2015, date 22.10.2015 "Per auditimin e brendshem ne sektorin publik".
- Manuali i Auditimit te Brendshem ne sektorin publik. (Miratuar me Urdherin e Ministrit te Financave nr 100 date 25.10.2016).
- Ligji nr 139/2015 date 17.12.2015 "Per vetqeverisjen vendore".
- Ligji 68/2017, date 27.04.2017 "Per financat e veteqeverisjes vendore".
- Udhhezimi i Ministrise se Financave dhe Ekonomise (Drejtoria e Pergjithshme e Harmonizimit te Kontrollit te Brendshem Financiar Publik), me nr. 42, date 27.10.2020 "Mbi ndjekjen e zbatimit te rekomandimeve te dhena nga auditimi i brendshem ne sektorin publik".
- Akte te tjera ligjore apo nenligjore qe do te jene te nevojshme gjate auditimit.

Periudha e auditimit: Per auditimet e audituara deri ne fund te vitit 2020.

Afati i auditimit: 24.03.2021 deri me daten 05.04.2021. (me shkeputje)

Grupi i auditimit: Miranda Mezini Pergj. Grupi
Alket Premti Antar

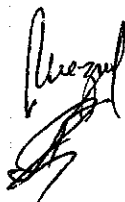
Dokumentimi i rezultateve te auditimit: Ne perfundim te auditimit, mbi bazen e te dhenave te grumbulluara, do hartohet projekt raporti i auditimit, shqyrtimi i komenteve dhe shpjegimeve te subjektit qe do auditohet, do te pergatiten evidencat e auditimit te cilat do te sherbejne si material baze per hartimin e Raportit Perfundimtar te auditimit.

DREJTIMET KRYESORE TE AUDITIMIT.

Proceset /drejtimet kryesore sipas te cilave do te zhvillohet veprimtaria audituese jane si me poshte:

1. Hartimi i programit (*Planit te veprimit*). mbi respektimin e afatit ligjor prej 30 ditesh nga data e marrjes te Raportit Perfundimtar te Auditimit.
2. Respektimi i afatit ligjor 3 mujor nga data e marrjes te Raportit Perfundimtar te Auditimit, mbi dhenien e Informacionit nga subjekti i audituar, mbi monitorimin ecurine dhe progresin qe eshte bere per zbatimin e rekomandimeve.
3. Realizimi i rekomandimeve per masa me karakter organizativ, sipas cilësimeve në planin e veprimeve të hartuar nga subjekti i audituar, duke pasqyruar punën e bërë të analizuar për rekomandimet e realizuara plotësisht, pjesërisht, në proces realizimi dhe sa nga rekomandimet nuk janë pranuar.
4. Realizimi i rekomandimeve për shpërblimin e dëmit ekonomik, nga nxjerrja e akteve administrative, regjistrimi në kontabilitet, deri në arkëtimin e shumës, duke pasqyruar punën e bërë të analizuar për rekomandimet e realizuara plotësisht, pjesërisht, në proces dhe sa nga rekomandimet nuk janë pranuar.
5. Të tjera që rezultojnë gjatë auditimit.

Grupi i Auditimit
1. Miranda MEZINI
2. Alket PREMTI





REPUBLIKA E SHQIPERISË
BASHKIA FINIQ
DREJTORIA E AUDITIMIT TE BRENDSHEM

Nr. 811/12 Prot.

Finiq, më 24. 3. 2021

MIRATOI

Stefan KALULLI

Drejtuesi i Auditimit të Brendshëm

PROGRAM AUDITIMI TEMATIK ME OBJEKT:

“Për verifikimin e zbatimit të rekomandimeve të lëna në auditimet e mëparshme të evaduara deri në fund të vitit 2020”.

Ne zbatim të Udhezimit të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë (Drejtoria e Përgjithshme e Harmonizimit të Kontrollit të Brendshëm Financiar Publik), me nr. 42, datë 27.10.2020 “Mbi ndjekjen e zbatimit të rekomandimeve të dhena nga auditimi i brendshëm në sektorin publik”, si dhe planit vjetor të punës për vitin 2021, miratuar me nr. 3255, datë 09.10.2020, Njësia e Auditimit të Brendshëm do të angazhohet në një mision auditimi.

Objekti i auditimit: Verifikimi i zbatimit të rekomandimeve të lëna nga Auditimi i Brendshëm, në auditimet e mëparshme.

Subjekti i auditimit: Bashkia Finiq.

Qellimi i auditimit: Te vleresoje dhe evidentojë masat e marra nga subjekti përkatës, hartimi i plan veprimit për zbatimin e rekomandimeve. Te vleresoje dokumentacionin që shoqëron dhe verteton zbatimin e rekomandimit, me qëllim që të përcaktohet qartë nëse gjetjet e auditimit janë adresuar në mënyrën e duhur dhe rekomandimet e dhena në raportet e auditimit janë zbatuar sipas afateve dhe kritereve të kërkuara.

Lloji i auditimit: Auditim i Perputhshmerisë dhe Rregullshmerisë.

Objektivat e auditimit: Mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga auditimet e mëparshme, procedurave për ndjekjen dhe dokumentimin e zbatimit të tyre në afatin 30 ditësh dhe 3 muajsh të monitorimit të tyre, mbi ligjshmerinë dhe rregullshmerinë e zbatimit të rekomandimeve.

Metoda e auditimit: Auditim i plotë sipas çësësive të bera në drejtimet e auditimit.



Municipality of Fier

REPUBLIKA E SHQIPERISË
BASHKIA FINIQ
DREJTORIA E AUDITIMIT TE BRENDSTEM

Nr. B111 Prot.

Finiq, më 24.3.2021

Lenda: Njoftim për fillimin e angazhimit të auditimit "Për zbatimin e rekomandimeve" në Bashkinë Finiq.

Drejtuar : Z. Kristo Kiço, Kryetar i Bashkisë .

I nderuar Z. Kristo Kiço.

Mbeshtetur ne nenin 15 dhe 16 te ligjit nr 114/2015 date 22.10.2015 "Per Auditimin e Brendshem ne Sektorin Publik", Udhezimit te Ministrise se Financave dhe Ekonomise (Drejtoria e Pergjithshme e Harmonizimit te Kontrollit te Brendshem Financiar Publik), me nr. 42, date 27.10.2020 "Mbi ndjekjen e zbatimit te rekomandimeve te dhena nga auditimi i brendshem ne sektorin publik", si dhe planit vjetor te punes per vitin 2021, miratuar me nr. 3255, date 09.10.2020, nje grup pune nga Njesia e Auditimit te Brendshem prane Bashkise Dropull, ngarkohet per realizimin e nje angazhimi auditimi "Per zbatimin e rekomandimeve te lena ne auditimet e meparshme te evaduara deri ne fund te vitit 2020".

Misioni do te vleresoje veprimtarine per realizimin e zbatimit te rekomandimeve. te lena ne auditimet e meparshme te evaduara deri ne fund te vitit 2020.

Grupi i auditimit, deshiron te kontaktoje me Ju, per te diskutuar aspektet e realizimit te ketij misioni perfshire edhe:

- Prezantimin e audituesve.
- Paraqitjen e objektivave kryesore qe permban ky mission.
- Programin e auditimit.

Angazhimi parashikohet qe te filloje me daten 24.03.2021 dhe te vazhdoje deri me daten 05.04.2021, me shkeputje.

Lutemi te konfirmoni kohen e takimit ne numrin e telefonit 0692273504.

Ju faleminderit per mirekuptimin.

Drejtuesi i Njesisë së Auditimit

Stefan KALULLI



REPUBLIKA E SHQIPERISË
BASHKIA FINIQ
DREJTORIA E AUDITIMIT TE BRENDSEM

Nr. 811 Prot.

Finig, më 24. 3. 2021

Lënda: *Autorizim për verifikimin e zbatimit të rekomandimeve, në Bashkinë Finiq.*

Mbeshtetur ne nenin 15 dhe 16 te ligjit nr 114/2015 date 22.10.2015 "Per Auditimin e Brendshem ne Sektorin Publik", Udhezimit te Ministrise se Financave dhe Ekonomise (Drejtoria e Pergjithshme e Harmonizimit te Kontrollit te Brendshem Financiar Publik), me nr. 42, date 27.10.2020 "Mbi ndjekjen e zbatimit te rekomandimeve te dhena nga auditimi i brendshem ne sektorin publik", si dhe planit vjetor te punes per vitin 2021, miratuar me nr. 3255, date 09.10.2020, ngarkohen per realizimin e nje angazhimi auditimi "Per zbatimin e rekomandimeve te lena ne auditimet e meparshme te evaduara deri ne fund te vitit 2020" auditet:

Miranda Mezini Përgj. grupi
Alket Premti audit

Angazhimi i auditimit do te kryhet nga data 24.03.2021 deri me daten 05.04.2021, me shkeputje.

Grupi i auditimit te pregatise njoftimin per fillimin e angazhimit te auditimit per ta derguar ne subjektin qe do te auditohet.

Faleminderit per mirekuptimin.

Drejtuesi i Njesisë së Auditimit
Stefan KALULLI

