



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHTETIT
SEKTORI I FINANCËS

Nr. 1001 Prot.

Tiranë, më . 30/9 2020

Drejtuar : MINISTRISË SË FINANCIVE
DREJTORIA E PËRGJITHSHME E BUXHETIT
DREJTORIA E MONITORIMIT DHE MENAXHIMIT TË BUXHETIT

TIRANË

Lënda: Mbi raportin e monitorimit të buxhetit për periudhën Janar-Gusht të vitit 2020.

Në mbështetje të Ligjit nr.88/2019 “Për buxhetin e vitit 2020”, dhe në vijim të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 9, datë 20.07.2018, “Procedurat standarde të zbatimit të buxhetit” i ndryshuar , udhëzimit plotësues të Ministrit të Financave nr.2, datë 20.01.2020 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2020”, Udhëzimit nr 22 datë 17.11.2016 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në NJQQ”, lutemi gjeni bashkëlidhur Raportin e Monitorimit të Buxhetit të 8-mujorit të vitit 2020 të Kontrollit të Lartë të Shtetit.

Raporti i monitorimit të vitit 2020 krahas analizës së shpenzimeve buxhetore në nivel programi përmban dhe një analizë të objektivave institucionale referuar performancës buxhetore të orientuar drejt rezultateve.

Duke Ju falënderuar për frymën bashkëpunuese,

SEKRETAR I PËRGJITHSHËM

LULJETA NANO



PËRMBAJTJA

<i>-Hyrje.....</i>	<i>3.</i>
<i>-Raport i monitorimit të buxhetit të KLSH-së 8 mujori i vitit 2020.....</i>	<i>3-4</i>
<i>-Analiza e realizimit të buxhetit të KLSH-së 8 mujori i vitit 2020.....</i>	<i>5-9</i>
<i>-Analiza e objektivave institucionale të KLSH-së, referuar buxhetit të orientuar në rezultate.</i>	
<i>-Mbi realizimin e objektivave të menaxhimit institucional.....</i>	<i>9-17</i>
<i>-Aneksi Nr 1- Raporti i Shpenzimeve sipas Programeve.....</i>	<i>18</i>
<i>-Aneksi Nr 2- Raporti i shpenzimeve të Programit sipas artikujve buxhetorë.....</i>	<i>19</i>
<i>-Aneksi Nr 3- Raporti përmbledhës i realizimit të treguesve të performancës /produkteve të programit.....</i>	<i>20</i>
<i>-Aneksi Nr 4- Raporti i realizimit të objektivave të politikës së programit.....</i>	<i>21</i>
<i>-Aneksi Nr 5- Projektet e investimeve me financim të brendshëm dhe të huaj.....</i>	<i>22</i>

HYRJE

KLSH ka kryer monitorimin e buxhetit të 8-mujorit të vitit 2020, nëpërmjet vlerësimit të performancës së fondeve buxhetore dhe krahasimit të treguesve faktikë të performancës me ato të planifikuar.

Nëpërmjet këtij raporti monitorimi evidentohet niveli i realizimit të fondeve buxhetore të KLSH-së të detajuar në nivel kategori shpenzimi buxhetor kundrejt treguesve të planifikuar duke mundësuar në këtë mënyrë riorientimin dhe sigurimin e një informacioni shtesë për të përmirësuar procesin e planifikimit dhe të menaxhimit të buxhetit.

Në vijimësi dhe strukturat respektive të KLSH-së kanë kryer monitorimin e treguesve buxhetore më qëllim ndjekjen në vijimësi të objektivave të synuar dhe të përcaktuar në Deklaratën e politikës së programit të KLSH-së të përfshirë në Strategjinë e Zhvillimit Institucional 2018-2022.

Në mbështetje të Ligjit nr.88/2019 “Për buxhetin e vitit 2020”, dhe në vijim të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 9, datë 20.07.2018,, “Procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, udhëzimit plotësues të Ministrit të Financave nr.2, datë 20.01.2020 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2020”, si dhe të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 22, datë 17.11.2016 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në NJQQ ”, për periudhën Janar-Gusht të vitit 2020, performanca e realizimit të buxhetit, paraqitet si më poshtë:

PROGRAMI 01120 “VEPRIMTARI AUDITUESE E KLSH-SE”

Buxheti i akorduar për programin “Veprimtari auditueses e KLSH-së”, ka në bazë të tij Deklaratën e Politikës të hartuar gjatë procesit të PBA 2020-2023 dhe është në funksion të realizimit të politikës së përcaktuar në DPP.

Politika buxhetore e KLSh-se është fokusuar në përmbushjen me cilësi të lartë dhe në kohë të detyrimeve ligjore, të objektivave si dhe prioriteteve të institucionit të parashikuar në Planin e Zhvillimit Strategjik, 2018-2022, duke konsideruar kërkesat e organizmave ndërkombëtarë të auditimit dhe të BE-së të përcaktuara në MSA-në e Shqipëri-BE dhe të monitoruara dhe të reflektuara në Progres Raportet e Komisionit European në kuadrin e Integritetit European.

Përgjatë vitit 2020 KLSH vijoi me ushtrimin e veprimtarisë institucionale në përmbushje të objektivave prioritare strategjike të zhvillimit institucional, që konsistojnë në:

1. Rritja e impaktit të punës audituese me fokus në 6E-të.

2. Optimizimi i kapaciteteve profesionale, aftësive audituese, procedurave të punës, logjistikës dhe funksioneve të tjera mbështetëse.

3. Përmirësimi i kanaleve të komunikimit dhe bashkëpunimit.

Përsa i përket kërkesave buxhetore, duke vlerësuar dhe gjendjen aktuale financiare, menaxhimi i buxhetit është fokusuar në financimin e shpenzimeve në funksion të përmbushjes së objektivave prioritare strategjike që KLSH ka programuar në harkun kohor 2020-2022 në planin strategjik institucional në drejtimet e mëposhtme:

- Fokusi në rritje drejt auditimit të performances, duke synuar rritjen e numrit dhe të kualitetit të auditimeve të performancës, në funksion të arritjes së parametrave të SAI-ve homologe, shtimin e kapaciteteve njerëzore dhe infrastrukture për këtë lloj auditimi, asistimin në formulimin e parametrave të performancës në sektorë të administratës publike etj.
- Kryerja e auditimit financiar në përputhje me standardet ndërkombëtare të auditimit (certifikimi i pasqyrave financiare) dhe shtimi i numrit të auditimeve financiare.
- Konsolidimi i Auditimit të Perputhshmerisë vlerësuar sipas kërkesave ISSAI-ve.
- Thellimi në auditimin e teknologjisë së informacionit shtimi i numrit të auditimeve IT dhe konsolidimi i cilësisë nëpërmjet zbatimit të Standarteve Ndërkombëtare ISSAI.
- Rritjen e performancës së veprimtarisë audituese përmes forcimit të kapaciteteve institucionale të KLSH.
- Përmirësimin, përditësimin e metodologjive/manualeve të auditimit, të Auditimit financiar, perputhshmërisë, performancës, të ndjekjes së zbatimit të rekomandimeve etj.
- Nxitja dhe promovimi i vlerave të larta profesionale të audituesve nëpërmjet zhvillimit të trajnimeve dhe optimizimit të kapaciteteve profesionale.
- Zbatimi i standardeve profesionale nëpërmjet zhvillimit të metodologjive dhe standardeve profesionale të aplikueshme në përputhje me praktikën më të mira të komunitetit të INTOSAI-t.
- Zhvillimin e infrastrukturës së teknologjisë së informacionit.
- Zhvillimin dhe kualifikimin e burimeve njerëzore konform implementimit të Dokumentit të Politikës së Burimeve Njerëzore në KLSH miratuar me Vendim të Kryetarit nr 128 datë 31.12.2017.

**“RAPORTI I SHPENZIMEVE FAKTIKE TË PROGRAMIT SIPAS ARTIKUJVE
PËR 8/MUJORIN 2020”**

Në zbatim të Ligjit 88/2019, “Për buxhetin e vitit 2020”, është bërë miratimi i çeljes së fondeve buxhetore për vitin 2020, për institucionin e Kontrollit të Lartë të Shtetit. Fondet e alokuara për funksionimin e aktivitetit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, sipas zërave për 8-mujorin e vitit 2020, paraqiten si më poshtë:

000/leke

Grupi	24	Kodi	1024001
Programi	Veprimtaria Audituese e K.L.SH.	Titulli	1120

EMERTIMI ARTIKULLIT		BUXHETI PLAN FAKT				Diferenca	Ne % Realizim 8 / MUJOR
		Buxheti fillestar vjetor 2020	Buxheti i Rishikuar Akt-Normativ Nr.15, datë 15.04.20	Buxheti Janar Gusht 2020	Fakti Janar-Gusht 2020		
Kodi	Përshkrimi	3	4	5	6	5-6	6/5
600	Paga	274.000,00	270.000	180.000	175.529	4.471	98%
601	Sigurime Shoqërore	42.000,00	42.000	28.000	26.912	1,088	96%
602	Mallra dhe Shërbime të Tjera	80.850,00	71.850	47.000	34.446	12,554	73%
605	Transferta Korente të Huaja	150,00	150	150	118	32	78%
606	Trans per Buxh. Fam. & Individ	600.00	2,276	2,276	846	1,430	37%
Totali	Shpenzime Korrente	397 600,00	386.276	257.426	234,852	22.575	91%
230+231	Investime me Financim të brendshëm	29.000,00	18.000	18.000	9.231	8.769	51%
231	Investime me Financim të huaj	18.036.00	18.036	18.036	0	18.036	
Totali	Shpenzime Kapitale	47.036,00	36.036	36.036	9.231	26.805	51%
Totali	Korrente dhe Kapitale	444.636.00	422.312	293.462	244.083	49.379	83%

ANALIZA E REALIZIMIT TË BUXHETIT TË KLSH-SË PËR 8-MUJORIN E VITIT 2020

Bazuar ne Ligjit 88/2019, "Për buxhetin e vitit 2020" KLSH për vitin 2020 u miratua fondi në total në vlerën 444.6 milionë lekë.

KLSH ndërmori procesin e analizës së buxhetit në kuadrin e situatës së krijuar nga gjëndja e fatkeqësisë natyrore për shkak të COVID-19. Ne funksion te kësaj analize u krye *rishikimi i prioriteteteve* në drejtim të orientimit të burimeve buxhetore në aktivitetet dhe veprimtaritë *më të domosdoshme në kushtet e një regjimi të rreptë të administrimit ekonomik* dhe eficient te fondeve te shpenzimeve operative dhe të investimeve për vitin 2020.

Me Vendimin e Kryetarit nr 21 datë 31.03.2020 "Mbi shkurtimin e fondeve te buxhetit te KLSH-se, të shpenzimeve operative dhe të investimeve për vitin 2020 dhe kalimin e tyre ne favor të buxhetit të shtetit për përballimin e situatës se fatkeqësisë natyrore te COVID-19", është vendosur pakësimi i fondeve buxhetore të KLSH-së, si më poshtë vijon:

1. Fondet e investimeve me objekt "Blerje makina" në vlerën prej 9700 mijë lekë, që përfaqëson 100% të shpenzimeve të planifikuara për këtë zë të investimeve, pakësohen dhe do të kalojnë në favor të buxhetit për përballimin e situatës së fatkeqësisë natyrore COVID-19. Me vendimin e Kryetarit nr. 19 datë 27.03.2020 "Për anulimin dhe pezullimin e procedurave të prokurimeve fondeve për investime dhe operative për vitin 2020, për shkak të situatës së shkaktuar nga COVID-19" KLSH ka kërkuar anulimin e menjëhershëm të procedurës së prokurimit të fondeve nga Ministria e Brendshme Agjencia e Blerjeve te përqendruara) me objekt prokurimi "Blerje makina" vlere 9 700 mijë lekë.
2. Fondet e investimeve me objekt "Blerje pajisje kompjuterike" në vlerën fillestare prej 7 742 mijë lekë pakësohen në vlerën 1.300 mijë lekë, që përfaqëson rreth 30 % te fondit për këtë zë të investimeve dhe bazuar ne Vendimin e mësipërm u adresua kërkesa AKSHII-t për pezullimin e procedurës së prokurimit.
3. Fondet buxhetore të shpenzimeve operative të mirëmbajtjes pakësohen në vlerën 9 000 mijë lekë ose në 10% të buxhetit vjetor .
4. Për sa më lart, KLSH adresoi kërkesën për bashkëpunimin me Ministrinë e Financave, për kryerjen e veprimeve për pakësimin e fondeve në favor të buxhetit për përballimin e fatkeqësisë natyrore COVID-19, në shumën totale 24.000 mijë lekë nga të cilat 11 000 mijë lekë në zërin investime që përfaqëson rreth 45% të fondeve të investimeve me financim të brendshëm dhe 9 000 mijë lekë në zërin shpenzime operative ose 10% të totalit të fondeve për këtë zë buxhetor, si dhe 4.000 mijë lekë në zërin Paga dhe sigurimet shoqërore.

1- Pagat, Sigurimet Shoqërore dhe Shëndetësore. Llogaria 600-601

Fondi i alokuar nga buxheti i shtetit për vitin 2020 për zërin Paga dhe Sigurime është 316,000 mijë lekë, nga të cilat:

-Pagat nga 274 000, mijë lekë të akorduar me Ligjin nr.88/2019 "Për buxhetin e vitit 2020" , i ndryshuar me Aktin –Normativ nr.15, darë 15.04.2020, janë në shumën 270.000 mijë lekë, në 8-mujorin e vitit 2020, duke kryer shkurtimin e fondeve ne vlerën prej 4 milionë lekë. Fondi faktik i pagave rezulton në vlerën 175,5 mijë lekë ose 98 % e planit 8- mujor 2020.

-Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore nga 42,000 mijë lekë të planit vjetor të vitit 2020 janë shpenzuar në vlerën 26,9 mijë lekë ose 96 % e planit 8 mujor 2020.

Shuma e shpenzuar në zërin Shpenzime Personeli, përfshin pagat e punonjësve të KLSH-së dhe të ekspertëve të jashtëm të përkohshëm të kontaktuar dhe paguar komform shkresave dhe kontratave të nënshkruara me ta.

2- Shpenzime për Mallra dhe Shërbime të Tjera. Llogaria 602

Fond i alokuar nga buxheti i shtetit për vitin 2020 në Ligjin nr.88/2019 “Për buxhetin e vitit 2020”, i ndryshuar me Aktin –Normativ nr.15, datë 15.04.2020, për zërin shpenzime operative, është 71.850 mijë lekë. Ky fond i planifikuar për Shpenzime për Mallra dhe Shërbime, për periudhën Janar- Gusht 2020 është shpenzuar në masën 34.4 mijë lekë. Nga analiza faktoriale rezulton se një pjesë e procedurave të prokurimit janë në proces. Me këtë zë shpenzimesh janë përballuar mbulimi i nevojave administrative të shpenzimeve si shpenzime për drita, ujë, telefon etj. Në këtë artikull janë kryer shpenzimet për trajnime jashtë dhe brenda vendit dhe për dieta në funksion të veprimtarisë audituese. Organizimi dhe pjesëmarrja në këto aktivitete janë shoqëruar me kostot përkatëse duke u fokusuar në menaxhim sa më të kujdesshëm dhe përdorim sa më me efektivitet të shpenzimeve buxhetore. Një pjesë të konsiderueshme të shpenzimeve operative e zënë shpenzimet për udhëtim e dieta brenda vendit. Në kuadrin e pakesimeve të bëra në kuadrin e fatkeqësisë natyrore Covid u ndërmor procesi i detajimit të fondeve të shpenzimeve për Mallra dhe Shërbime të Tjera (zërit 602) duke analizuar kostimin e shpenzimeve

3- Transferta korrente dhe të huaja. Llogaria 605

Gjatë periudhës raportuese janar-gusht 2020, janë shlyer detyrimet për kuota anëtarësimi për organizatat INTOSAI dhe EUROSAI, në shumën 117 mijë lekë nga 150, mijë lekë të planifikuara.

4- Transferta për buxhetet familjare. Llogaria 606

Gjatë periudhës janar-gusht 2020, është dhënë Fond i Veçantë me kërkesat e bëra nga ana jonë dhe të konfirmuara nga Ministria e Financave në vlerën 2.276 mijë lekë, për daljen e punonjësve në pension, rast fatkeqësie dhe sëmundjeje dhe është realizuar në masën 846 mijë lekë.

5- Shpenzime për investime kapitale. Llogaria 231

Bazuar në Ligjin nr. 98/2019, “Për buxhetin e vitit 2020”, ndryshuar me Aktin –Normativ nr.15, datë 15.04.2020, plani i buxhetit me destinacion Investimet Kapitale ishte në shumën 36.036 mijë lekë nga të cilat 18,000 mijë lekë investime me Financim të Brendshëm.

Shpenzime për Investime Kapitale

1-Financim i Brendshëm

/000 Lekë

Emertimi i Projektit / Financim i Brendshëm	Plani sipas Ligjit	Plani i Ndryshuar	Fakti	Diferenca	Kontra ta te Lidhura
Blerje paisje kompjuterike	16.880,00	15.580	9.080	6.500,00	Ne proces
Pajisje të ndryshme zyre	520,00	520	151	369,00	Ne proces
Blerje automjete	9.700,00	0	0	0	
Kosto lokale	1.900	1.900	0	1.900	Ne proces
Totali	29.000,00	18.000	9.231	8.769	

-Fondi i akorduar nga buxheti i shtetit në blerje “Automjete”, për automjete në vlerën 9,700 mijë lekë. KLSH anuloi kryerjen e procedurave të prokurimit. Ky fond është paksuar në bazë të aktit –Normativ nr.15, datë 15.04.2020 referuar pakesimeve të kryera nga KLSH për shkak të situatës COVID.

- Blerje paisje zyresh ,fondi i planifikuar në këtë zë është 520 mijë lekë. Për 8-mujorin në këtë zë janë kryer shpenzime në masën 151 mijë leke, për blerjen e paisjeve të ndryshme për zyrat .

- *Blerje pajisje kompjuterike.* Fondi vjetor, i ndryshuar, është 15.580 mijë lekë. Ky fond është planifikuar për blerjen e pajisjeve të reja kompjuterike.

Për 8- mujorin 2020, është kryer shpenzimi në vlerën 9.080 mijë lekë për pajisje kompjuterike me qëllim rritjen e sigurisë së sistemeve teknologjike të institucionit.

Në saj investimeve të alokuara për infrastrukturën IT, kjo e fundit u plotësua dhe u zhvillua duke zgjeruar kapacitetet e pajisjeve ekzistuese si dhe duke shtuar në ambientin teknologjik të KLSH-së pajisje që shërbejnë për rritjen e sigurisë së informacionit (Email Security Gateëay dhe Next Generation Fireëall).

Instalimi dhe implementimi i pajisjeve tashmë është i përfunduar. Si rezultat i këtyre investimeve tanimë është rritur siguria e TI në drejtim të shkëmbimit të informacionit përmes postës elektronike, mbrojtjes nga programet dashakeqe (virese, malëare, spyëare etj.) si dhe ofrohet një pasqyrë më e qartë e rrjetit netëork të KLSH me qëllim optimizimin e tij dhe garantimin e disponibilitetit, integritetit dhe konfidencialitetit të informacionit.

Nga ana e Drejtorisë së TI në KLSH, është bërë i mundur zhvillimi i një portali të sigurtë (portal.klsh.org.al) në të cilin janë implementuar sistemet teknologjike të KLSH-së:

- Posta elektronike (mail.klsh.org.al)
- Sistemi i Informacionit për Mbështetjen dhe Menaxhimin e Procesit të Auditimit (revzone.klsh.org.al)
- Intranet (intranet.klsh.org.al)

Shpenzime për Investime Kapitale

1-Financim i Huaj

/000 Lekë

Emertimi i Projektit / Financim i Brendshëm	Plani sipas Ligjit	Plani i ndryshuar	Fakt i	Diferenca	Kontrata të Lidhura
Forcimi i rolit të Auditimit të Jashtëm	18.036	18.036		18.036	
Totali	18.03600	18.036	0	18.036	

Në artikullin 230 “Shpenzime kapitale të patrupëzuara të huaja” për vitin 2020, është parashikuar investime për zbatimin e projektit,” Forcimi i rolit të Auditimit të Jashtëm në mbikqyrjen e partneritetit publik-privat në Shqipëri”.

Projekti ”Forcimi i kapaciteteve në auditimin e prokurimeve publike, koncesioneve dhe PPP-ve” është përgatitur nga KLSH qysh në vitin 2016, si pjesë e aplikimit për mbështetje nga INTOSAI - IDI Donor Cooperation.

Projekti u shpall fitues nga IDI, të cilët e referuan propozimin tek Banka Botërore nën Programin SAFE, por për shkak të numrit të lartë të aplikimeve KLSH-së iu sugjerua kontaktimi me zyrën e SECO (Swiss State Secretariat for Economic Affairs).

Pas takimeve dy palëshe të realizuara kryesisht gjatë fundvitit 2019, u dakordësua për financimin e projektit në shumën totale **240 mijë CHF**, prej të cilave 220’000 **CHF**, janë financim i SECO dhe 22 000 **CHF** (10% e vlerës) financim nga buxheti i shtetit për KLSH-në. Projekti do të ketë një kohë **CHF**, zgjatje 2 vjeçare dhe marrëveshja për fillimin e tij u nënshkrua në ambientet e KLSH-së, në datën 9 mars 2020 .

Qëllimi kryesor i projektit është rritja e kontributit të KLSH-së për të forcuar llogaridhënien qeveritare në përdorimin e fondeve publike përmes auditimeve më profesionale dhe gjithëpërfshirëse të prokurimeve publike, koncesioneve dhe partneriteteve publike-private, duke përdorur mjete IT në kryerjen e auditimeve financiare, përputhshmërisë dhe performancës në përputhje me standardet ndërkombëtare të auditimit dhe praktikat e mira profesionale për sektorin publik.

Objektivi i përgjithshëm i projektit është të nxisë mbikëqyrjen publike dhe të rrisë cilësinë, transparencën dhe frenimin e korrupsionit në ofertat publike, koncesionet dhe partneritetet publike-private (PPP). Ky projekt do të bëjë të mundur krijimin e eksperiencave të reja dhe do të përsosë njohuritë dhe aftësitë e audituesve të KLSH-së për të mbikëqyrur fushën e koncesioneve dhe kontratave të partneritetit publik-privat duke sjellë dhe plotësimin e një kornize të përshtatshme për të siguruar që këto lloj kontratash ofrojnë vlerë të shtuar dhe minimizojnë risqet në kushtet e financimit publik. I gjithë ky proces nuk mund të bëhet pa garantuar që audituesit kanë aftësitë e duhura teknike lidhur me përdorimin e mjeteve të teknologjisë së informacionit në auditim.

Projekti do të mundësojë auditime më cilësore dhe do të japë rekomandime me vlerë të shtuar në mirëmenaxhimin e kontratave të PPP-ve, duke përmirësuar dhe kuadrin ligjor të realizimit të tenderave publike përkatës dhe të lidhjes dhe zbatimit të kontratave koncesionare. Ky projekt dy vjeçar do të ndihmojë dukshëm në drejtim të auditimit më profesional të fondeve publike në fushën e koncesioneve dhe PPP-ve në Shqipëri.

Bashkëpunimi mes KLSH-së dhe Sekretariatit të Shtetit për Çështjet Ekonomike (SECO) i Konfederatës zvicerane do të mbështesë ngritjen e kapaciteteve profesionale të audituesve të KLSH-së, por do të jetë njëkohësisht edhe promotori i mbështetjes së Konfederatës së Zvicrës për Republikën e Shqipërinë.

ANALIZA E OBJEKTIVAVE INSTITUCIONALE TË KLSH-SË, REFERUAR BUXHETIT TË ORIENTUAR NË REZULTATE PER PERIUDHEN 8 MUJORI I VITIT 2020

KLSH përgjatë vitit 2020 vijoi veprimtarinë menaxheriale institucionale suportuar nga një qeverisje e brendshme efektive dhe mirefunksionimi të sistemeve të kontrollit të brendshëm duke siguruar përputhshmërinë me standardet e kontrollit të brendshëm me qëllim sigurimin e një zhvillimi të qëndrueshëm dhe permbushjen e objektivave Strategjike në nivelin e pritshmerive të synuara drejt konsolidimit të reformave të ndërmarra, në përputhje me standardet ndërkombëtare të auditimit, ISSAI, me rekomandimet e Progres Raporteve të BE, me detyrimet kushtetuese dhe me pritshmëritë e Kuvendit, publikut dhe të gjitha palëve të interesit.

1. MISIONI, VIZIONI DHE OBJEKTIVAT E KLSH-së

Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë në katër nene të saj ka qartësisht të shprehur misionin dhe nivelin pavarësisë së Kontrollit të Lartë të Shtetit, të cilat formëzojnë identitetin institucional të tij. Ky mision dhe funksionimi institucional janë strukturuar dhe sanksionuar në detaje në Ligjin nr.154/2014 “Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, mbi bazën e të cilave janë ndërtuar të gjitha aktet rregullative institucionale dhe metodologjike të institucionit.

Misioni i KLSH-së

KLSH është institucion i pavarur kushtetues, i ndërtuar që ti shërbejë qytetarit shqiptar, të jetë “agjent” i Kuvendit dhe palëve të interesit duke i informuar në mënyrë të vazhdueshme, të paanshme dhe të plotë, mbi përgjegjshmërinë që qeveria dhe entet publike tregojnë në përdorimin e kontributit të taksapaguesve shqiptarë e duke kontribuar në përmirësimin e qeverisjes nëpërmjet luftës kundër korrupsionit.

Në përmbushje të kërkesave ligjore, standardeve ndërkombëtare të auditimit dhe të institucioneve supreme të auditimit të INTOSAI-t dhe EUROSAT-t si dhe akteve rregullatore, KLSH kryen auditime financiare, të përputhshmërisë, të rregullshmërisë, të performancës, të teknologjisë së informacionit, si edhe ndërmerr vlerësime të sistemit të menaxhimit financiar e kontrollit dhe njësive të auditimit të brendshëm të strukturave qeverisëse dhe enteve të tjera publike.

KLSH ka funksionuar do të vazhdojë të veprojë si një agjent ndryshimi, në shërbim të qytetarit dhe të qeverisjes së mirë , duke reflektuar vlerat dhe parimet e një SAI modern, anëtar i komunitetit të INTOSAI-t i udhëhequr nga motoja *“Të gjithë të bashkuar në ambicie dhe vendosmëri”*

Vizioni shkon përtej qasjes tradicionale të fokusuar në vlerësime dhe konstatime. Audituesit e jashtëm publikë e realizojnë aktivitetin e tyre jo vetëm duke vepruar por duke bashkëvepruar nëpërmjet rekomandimeve dhe këshillimeve të subjekteve publike të audituara për të maksimizuar vlerën e parasë publike.

Vizioni i KLSH-së

KLSH është një institucion model që udhëheq nëpërmjet shembullit, që nxit rritjen e përgjegjshmërisë, transparencës, dhe përdorimit me efektivitet, eficiencë dhe ekonomikitet të pasurisë publike, duke forcuar integritetin dhe besimin e publikut tek institucioni, për të qenë vlerë e shtuar për shoqërinë dhe të sjellë ndryshim në jetën e qytetarëve.

Misioni dhe vizioni orientojnë mënyrën sesi institucioni duhet të performojë për të: garantuar përgjegjshmërinë, transparencën dhe integritetin e qeverisë dhe njësive të tjera të sektorit publik; nxitur llogaridhënien para Parlamentit dhe rritur transparencën për qytetarët; duke qenë një organizatë model që udhëheq nëpërmjet shembullit.

Kontrolli i Lartë i Shtetit, përmbush misionin dhe realizon veprimtarinë në zbatim të tetë primeve: Pavarësia; Profesionalizmi; Bashkëpunimi; Përgjegjshmëria; Bashkëpunimi; Përgjegjshmëria; Integriteti; Objektiviteti; Interesi Publik; Transparenca

Zhvillimi i KLSH mbështetet në Strategjinë Afatmesme të Zhvillimit të Institucionit të miratuar nga Kryetari KLSH me Vendimin nr date per periudhen 2018-2022. Ne kete strategji KLSH ka përcaktuar Misionin dhe vizionin institucional te se ardhmes. Objektivi i ISSAI-t 12, sipas të cilit *“SAI duhet të jetë një organizatë model që udhëheq nëpërmjet shembullit”*, përbën boshtin mbi të cilin është hartuar Strategjia e Zhvillimit të KLSH-së dhe që synon të sigurojë: transparencën dhe përgjegjshmërinë e duhur; qeverisjen e mirë;

pajtueshmërinë me Kodin e Etikës; ndërtimin e kapaciteteve nëpërmjet promovimit të të mësuarit dhe shpërndarjes së njohurive.

Kështu, për qëllimin e parë strategjik “Rritja e impaktit të punës audituese me fokus 6E-të” janë përcaktuar si objektiva:

- Forcimi i pavarësisë dhe mandatit të KLSH;
- Auditimi mbi bazë risku – qasje efektive e auditimit;
- Kryerja e auditimit financiar në përputhje me standardet ndërkombëtare të auditimit;
- Fokusi në rritje drejt auditimit të performancës;
- Thellimi në auditimin e Teknologjisë së Informacionit;
- Konsolidimi i auditimit të përputhshmërisë vlerësuar sipas kërkesat e ISSAI-ve
- Cilësia si prioritet i KLSH - përmirësimi i cilësisë dhe përfitimi nga auditimet e KLSH;
- Forcimi i ndjekjes së zbatimit të rekomandimeve, rritja e nivelit të rekomandimeve të pranuar dhe të zbatuara;
- Rritja e impaktit të raportimeve nëpërmjet rritjes së përdoruesve të produkteve të KLSH-së; dhe
- Roli i KLSH-së në luftën kundër korrupsionit.

Qëllimi i dytë strategjik “Optimizimi i kapaciteteve profesionale, aftësive audituese: procedurave të punës, logjistikës dhe funksioneve të tjera mbështetëse” ka si objektiva:

- Korniza e Matjes së Performancës - si mjet vlerësimi dhe faktor zhvillimi të veprimtarisë së KLSH-së;
- Zbatimi i standardeve profesionale nëpërmjet zhvillimit të metodologjive dhe standardeve të aplikueshme në përputhje me praktikën më të mira të profesionit;
- Nxjtja dhe promovimi i vlerave të larta profesionale të audituesve nëpërmjet kultivimit të kulturës të të mësuarit gjatë gjithë jetës;
- Forcimi i sistemit të strukturuar të edukimit profesional nëpërmjet certifikimit të audituesve publikë dhe zhvillimit të vazhdueshëm;
- Implementimi dhe monitorimi i vazhdueshëm i dokumentit të politikave të burimeve njerëzore të KLSH-së.
- Integriteti si vlerë themelore
- Forcimi i sistemit të kontrollit të brendshëm.

Për qëllimin e tretë strategjik “Përmirësimi i kanaleve të komunikimit dhe bashkëpunimit” është përcaktuar realizimi i objektivave;

- Konsolidimi i marrëdhënieve të KLSH-së me Parlamentin;
- Roli i KLSH në axhendën e vitit 2030 për zhvillim të qëndrueshëm
- Implementimi dhe monitorimi i vazhdueshëm i Strategjisë për komunikim të KLSH-së;
- Thellimi dhe shtrirja e bashkëpunimit me institucionet e tjera.

Objektiv i vazhdueshëm i *KLSH-së* është të jetë një faktor profesional aktiv dhe partnerë për fuqizimin e mirëqeverisjes financiare dhe llogaridhënies publike në funksion të promovimit të transparencës, eficiencës dhe efektivitetit. Në këtë kuadër thellimi i luftës kundër korrupsionit është në fokus të veprimtarisë institucionale.

Edhe gjatë vitit 2020, objektivat institucionale në të cilin fokuson aktivitetin KLSH-së, konsistojnë në:

- Sfida për orientimin e auditimit bazuar në riskun e gabimeve, mashtrimit dhe korrupsionit është adresuar nëpërmjet zhvillimeve dhe përmirësimeve të metodologjisë, duke u përqendruar në auditimin e sektorëve të ekonomisë me ekspozim më të lartë ndaj këtyre risqeve.

- Konsolidimi dhe rritja e numrit të auditimeve të performancës përmes zgjerimit të temave të fokusimit dhe të rritjes graduale të kapaciteteve profesionale dhe numerike të departamentit.
- Zhvillimi dhe rritja e numrit të auditimeve financiare, dhënia e opinionit për pasqyrat financiare si një hap më tej drejt përmbushjes së objektivit për rritjen e numrit të auditimeve financiare.
- Konsolidimi dhe modernizimi i qasjes për auditimet e përputhshmërisë në të njëjtën linjë me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit ISSAI.
- Rritja e cilësisë dhe e numrit të auditimeve IT, si dhe zhvillimi i kapaciteteve të auditimit IT.
- Rritja e besueshmërisë tek institucioni suprem i auditimit, vlerësuar nga perceptimi i qytetarëve është një tregues se auditimet dhe raportimet janë kryer me integritet dhe profesionalizëm të lartë, etj.

-Mbi Menaxhimin e Riskut në funksion të arritjes së objektivave përgjatë periudhës Covid-19

Nje qasje konstruktive e menaxhimit te riskut institucional e prezantuar si një nevojë imediate menaxheriale është aplikuar referuar situatës së fatkeqësisë natyrore Covid -19 ku institucioni u përball dhe vijon te perballtet me nje sere risqesh te cilat kërcënojnë arritjen e objektivave. Me qellim mitigimin, zbutjen, minimizimin e risqeve Kryetari i KLSH-së adresoi per zbatim një platforme programatike për sigurimin e funksionimit te institucionit dhe te sigurimit te vazhdimësisë se veprimtarisë nëpërmjet pjesëmarrjes proaktive te cdo punonjësi ne KLSH. Kjo u arrit nëpërmjet udhëheqjes menaxheriale nga Kryetari duke adresuar akte administrative, si urdhra vendime apo orientime dhe ftese per pjesëmarrje per angazhimin e te gjithë stafit ne aspektet e kryerjes se veprimtarive online sikurse janë:

-Vijimi i veprimtarisë audituese,

-Ndjekjes se platformës se trajnimeve online

-Kryerjes se testimeve,

- Zgjerimit të njohurive profesionale audituese (por jo vetëm),

-Dhenjes se mundësisë te çdo anëtar i te stafit te KLSH-se te paraqesë ide apo platforma per zhvillimin dhe progresin institucional,

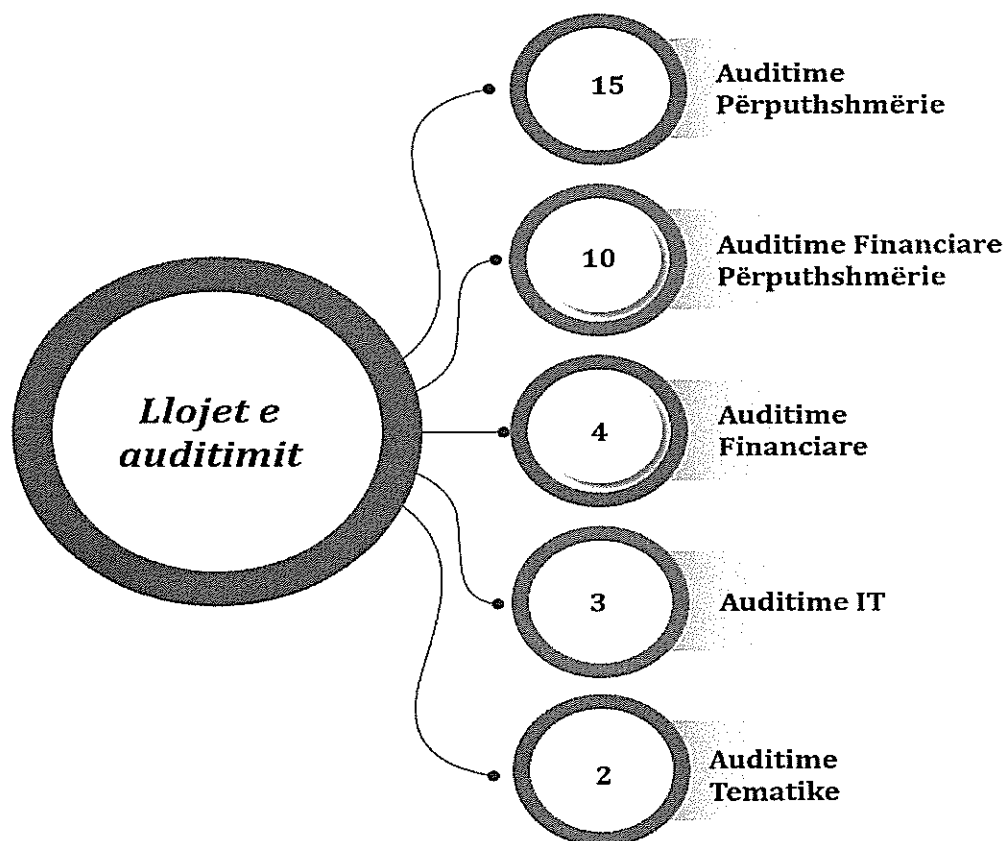
-Ngritja e grupeve te punës per përditësimin e përmirësimin e manualeve te auditimit te i)performances, ii)financiar, te iii) përputhshmërisë te ndjekjes se zbatimit te rekomandimeve dhe hartimit te regjistrit institucional IT te ndjekjes se zbatimit te rekomandimeve, Manuale këto te cilat u finalizuan përgjatë muajit qershor 2020.

- Dhe drejtime te tjera te veprimtarise menaxheriale.

-Mbi veprimtarine audituese te KLSH -së për tetëmujo rin e vitit 2020

Kontrolli i Lartë i Shtetit, për periudhën Janar – Gusht 2020, ka zhvilluar 113 auditime nga të cilat: 34 misione auditimi janë evaduar dhe 79 auditime janë në proces.

34 misionet e auditimit të evaduara janë detajuar si më poshtë:



Puna audituese është përqëndruar kryesisht në fushat për të cilat Kontrolli i Lartë i Shtetit ka vlerësuar një nivel të lartë risku. Edhe gjatë kësaj periudhe, shkeljet më të mëdha me efekte të konsiderueshme në buxhetin e shtetit dhe jo vetëm, lidhen me administrimin e të ardhurave: menaxhimin jo të kujdesshëm në procesin e përdorimit të fondeve publike; keq administrimin e pronës shtetërore ndjekur nga paligjshmëritë procedurale dhe inefficencat në realizimin e procedurave të prokurimit publik, si dhe shkeljet në zbatimin e legjislacionit fiskal.

-Mbi veprimtarinë menaxheriale në drejtim të komunikimit, transparencës dhe bashkepunimit

Gjatë vitit 2020, Kontrolli i Lartë i Shtetit ka pasuruar kolanën e tij të botimeve të publikuara në faqen Web të KLSH-së “Bibliotekën Dixhitale” me 7 tituj :

- 1.Revista Auditimi Publik nr.24/2020;
2. Audituesit e KLSH në shtypin e përditshëm vëllimi XIII-te;
- 3.Per mirëqeverisjen e qëndrueshme;
- 4.Raporti vjetor i Performances KLSH 2019;

5. KLSH Analiza Vjetor e 2019;
6. Auditimi per parandalimin e korrupsionit;
7. KLSH ne media viti 2020. Shkrime te perkthyer ne periudhen e Covid -19.

Në kuadër të misionit që ka KLSH në drejtim të rritjes së kanaleve të komunikimit për të ofruar transparencë në marrëdhëniet me publikun, përgatit dhe nxjerr në mënyrë periodike buletin informativ 6-mujor të auditimit. Për vitin 2020 është përgatitur buletini i parë që i përket periudhës janar-qershor 2020.

Bazuar në Ligjin nr.154/2014, datë 27.11.2014 “Për Organizimin dhe Funkcionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit”, në përmbushje të nenit 164 të Kushtetutës së Republikës së Shqipërisë dhe të Ligjit 154/2014, neni 31 “Raportimi në Kuvend” me shkresën nr. 341/3 datë 30.04.2020, KLSH i ka përcjellë Kuvendit Raportin e Performancës së Kontrollit të Lartë të Shtetit, për vitin 2019.

KLSH ka synuar informimin e Kuvendit edhe përmes raporteve të veçanta, të cilat paraqesin rëndësi të veçantë për publikun. Kështu gjatë vitit 2020 (në datën 28/04/2020) KLSH i ka përcjellë Kuvendit të Shqipërisë 80 vendime dhe raporte për auditimet e kryera gjatë vitit 2019. Për vitin 2020 KLSH i ka përcjellë Kuvendit 34 Raporte dhe Vendime të auditimeve të evaduara përgjatë vitit 2020.

-Bashkëpunimi me SAI-et partnere dhe Institucionet Ndërkombëtare

Për një institucion si Kontrolli i Lartë i Shtetit, misioni i të cilit është rritja e rolit dhe kontributit për menaxhimin sa më të mirë të parasë publike, duke kryer auditime cilësore si dhe duke raportuar mbi rregullshmërinë dhe efektivitetin e përdorimit të të gjitha fondeve publike në dobi të qytetarëve, procesi i bashkëpunimit me institucionet homologe dhe përfitimi i eksperiencës prej tyre nëpërmjet pjesëmarrjes në aktivitete të ndryshme dhe trajnime cilësore është një nga objektivat kryesore. Përmbushja e këtij objektivi ka për qëllim rritjen e cilësisë së auditimit si dhe zhvillimin profesional dhe individual të audituesve në KLSH.

KLSH gjatë periudhës janar- Prill 2020 janë zhvilluar 6 aktivitete jashtë vendit në të cilat kanë marrë pjesë 22 drejtues dhe auditues të KLSH-së si:

1. Vizita e Kryetarit të KLSH-së në GAO, SHBA, 1-10 shkurt 2020.
2. Konferenca tematik e organizuar nga Zyra Kombëtare e Auditimit të Kosovës, 12 shkurt 2020.
3. Trajnimi për Integritetin organizuar nga SAI i Hungarisë, 17-21 shkurt 2020.
4. Aktiviteti për marrëdhëniet e SAI me parlamentin organizuar nga SAI i Malit të Zi, 19-21 shkurt 2020.
5. Hackathon i parë ndërkombëtar organizuar nga SAI i Çekisë, 3-5 mars 2020.
6. Takimi i self assesment Project Group i ITASA, 3-4 mars 2020.

Në bashkëpunim me institucionet partnere përgjate periudhes Maj-Qershor 7 drejtues dhe auditues kanë marrë pjesë në aktivitete online (ëëbinare-seminar).

-Bashkepunimi KLSH me SAI-t partnere - Vetëvlerësimi i integritetit- “IntoSAINT”

Në datat 17-21 Shkurt 2020, në Kontrollin e Lartë të Shtetit u zhvillua ëorkshop-i mbi vetëvlerësimin e integritetit IntoSAINT. Ky ëorkshop u organizua në vijimësi të aktiviteteve të zhvilluara nga Task Forca e EUROSAT-t për Auditimin dhe Etikën.

Aktiviteti u drejtua nga përfaqësuese të SAI-ve të Maqedonisë së Veriut, të Finlandës dhe të Norvegjisë dhe një audituese e KLSH-së, koordinatorë për mbarëvajtjen e këtij aktiviteti. Ky aktivitet e buxhetua në menyre të tjetër nga fondet e KLSH-se. Në këtë ëorkshop morën pjesë 15 auditues të KLSH-së të përzgjedhur nga departamente auditimi dhe stafi administrativ.

IntoSAINT- (Self Assessment INTEgrity), është instrument i zhvilluar nga Gjykata Holandeze e Auditimit. Ky “mjet” vetëvlerësimi i organizuar në formën e një seminari u mundëson SAI-ve të vlerësojnë cënueshmërinë dhe elasticitetin e tyre ndaj shkeljeve të integritetit, duke hartuar më pas rekomandime për të përmirësuar në rang menaxherial performancën institucionale.

Metodologjia e përdorur për vetëvlerësimin e integritetit në këtë seminar, konsistoi në dy faza:

- Vlerësimin e Dobësive dhe risqeve të integritetit; si edhe
- Përcaktimin e nivelit të maturimit të sistemit të kontrollit të integritetit.

Objekt i këtij procesi ishte e gjithë veprimtaria Institucionale e KLSH-së. Impakt pozitiv pati gjithashtu edhe konsolidimi i kolanës së botimeve të KLSH-së me 113 tituj, duke evidentuar edhe njëherë rëndësinë e veçantë që KLSH i ka dhënë librit dhe botimeve profesionale të fushës, si edhe pjesëmarrja në shtypin e shkruar dhe media e audituesve, me qëllim promovimin e aktivitetit auditues dhe informimin e qytetarëve duke rritur kështu impaktin e auditimeve të kryera nga KLSH.

Mbi zhvillimin e vazhdueshëm profesional dhe të forcimit të kapaciteteve të trupës audituese. Trajnimet e kryera.

- Rritja e kapaciteteve & trajnimin online në KLSH dhe ecuria e procesit të trajnimeve në distancë (on line).

Për periudhën e fatkeqësisë natyrore COVID-19 ka vijuar trajnimi i audituesve në distancë, ose Trajnimi Online, në kushtet që audituesit nuk janë të pranishëm fizikisht në auditor apo salla leksionesh e konkretizuar në Platformën e Trajnimit në Distancë, miratuar me nr. 145/3, datë 16 mars 2020, ku përfshihen katër javë trajnim në distancë në tre module të strukturuar si dhe janë kryer testime për këto trajnime.

1. Përgjatë periudhës 4-javore **16 mars - 16 Prill 2020**, nga gjithë audituesit e KLSH-së, është zbatuar dhe avancuar teknika e Edukimit në Distancë, ose Trajnimi Online, në kushtet që audituesit nuk janë të pranishëm fizikisht në auditor apo salla leksionesh, diktuar dhe kushtëzuar nga situata e jashtëzakonshme e pandemisë globale nga shpërthimi i Coronavirusit COVID-19.
2. Gjithashtu, për sigurimin e vazhdimësisë së trajnimeve, nga ana e Drejtorisë së Metodologjisë dhe Zhvillimit, gjatë periudhës **Korrik-Gusht 2020**, në zbatim të Programit të trajnimit (online), miratuar nga Kryetari i KLSH-së me nr. 724, datë

24.07.2020, u zhvilluan trajnimet me temë “Mbi ndryshimet në Rregulloren e Procedurave të Auditimit në KLSH”, i cili u realizua nëpërmjet Platformës “Skype”. Në këtë trajnim kanë marrë pjesë të gjithë audituesit, si dhe është organizuar në bazë të departamenteve.

Audienca e synuar: gjithë audituesit nga departamentet e auditimit apo drejtoritë e tjera në institucionin e KLSH-së. Trajnimi u konceptua si studim në mënyrë të pavaruar i Rregullores së Procedurave të Auditimit në KLSH, si dhe më pas i diskutimit interaktiv nëpërmjet Platformës online, të të gjithë çështjeve, vërejtjeve dhe sugjerimeve të audituesve.

Metodologjia trajnuese është aplikuar me sukses nëpërmjet promovimit të angazhimit për ndjekjen rigorozë të trajnimeve.

Për institucionin e Kontrollit të Lartë të Shtetit, trajnimet si elemente të kualifikimit profesional, janë jo thjeshtë e vetëm një indikator për vlerësimin e performancës 6-mujore dhe vjetore të çdo punonjësi, por edhe një Standard Auditimi i njohur, i pranuar dhe i detyrueshëm për zbatim.

I. Trajnimi i periudhës 16 mars - 16 prill 2020 u krye dhe organizua nëpërmjet ndarjes së stafit të audituesve të KLSH në 4 grupe si vijon:

- Grupi i parë: audituesit me formim akademik në financë, kontabilitet, ekonomi, administrim biznesi etj.
- Grupi i dytë: audituesit me formim akademik në shkencat inxhinierike, juridik, shkenca sociale etj.
- Grupi i tretë: audituesit e Departamentit të Auditimit të Performancës,
- Grupi i katërt: audituesit e Departamentit të Auditimit të IT-së.

II. Tre platformat (Grupi I & II, Grupi III dhe Grupi IV) kanë sintetizuar nga katër module secila, të ndjekura në mënyrë interaktive, duke siguruar një përvojë të re trajnimi rezultative dhe efektive.

III. Arsytet përse u aplikua dhe po përdoret teknika e trajnimit online në kuadër të edukimit të vijueshëm të audituesve të KLSH-së:

- Gjithçka është kushtëzuar nga situata e jashtëzakonshme, e shkaktuar nga pandemia e COVID-19, ndaj për një situatë të pa zakonëshme kërkohen masa të jashtëzakonshme, nënvizojnë udhëheqësit e IFAC.
- Mënyrë më efektive dhe pa kosto, realizuar njëkohshëm, duke shfrytëzuar dhe fituar kohë në një proces kualifikimi, ndërsa jemi në kushte të izolimit dhe respektojmë rigorozisht urdhëresat e veçimit dhe distancimit shoqëror.
- Kjo zgjidhje trajnimi plotësisht online, ndihmon në konsolidimin e njohurive ekzistuese dhe shtimin e njohurive të reja, që mund të studiohen nga shtëpia me shtrirje në kohën e gjithë secilit.
- Burimet e literaturës në dispozicion ofrojnë udhëzime të qarta dhe koncize për të kuptuar kuadrin e integruar të standardeve, rregulloren e procedurave të auditimit, manualët, dhe procesin e auditimit.
- Mbështetje e asistencë nga Sektori i IT në internet dhe asistencë për teste apo ushtrime që kërkojnë asistim.

- Metodologjia e zhvillimit të trajnimit është rishikuar plotësisht dhe po përqendrohet kryesisht në funksion të promovimit dhe përafrimit të trajnimit me praktikën më të mira dhe në përputhje me paketën e re të Standardeve Profesionale të INTOSAI (Kuadri i Integruar IFPP) dhe Rregulloren e Procedurave të Auditimit të KLSH-së.
- Literatura dhe modulet teorike e multimediale njihen dhe aplikohen gjerësisht e në mënyrë dinamike në të gjithë botën profesionale, ndaj u implementua nëpërmjet studimeve të rasteve praktike, si një informacion i vlefshëm dhe i dobishëm.
- Trajnimi teorik u harmonizua me kontekste specifike ushtrimore për të mbuluar temën të tilla si risku i auditimit, dobësitë në shkrimin e raportit të auditimit, llogaritja e materialitetit, aplikimi i testeve thelbësore dhe substanciale, kalkulimi i risqeve të zbulimit dhe raporti me parregullsitë materiale, etj.

Audienca e synuar: gjithë audituesit nga departamentet e auditimit apo drejtoritë e tjera në institucionin e KLSH-së, janë përfshirë si pjesë e studimit në këtë paketë studimi inovativ të çështjeve nëpërmjet internetit, ku audituesve iu kërkua të konceptojnë dhe formulojnë opinionet, përgjigjet dhe zgjidhjet mbi një nomenklaturë të gjetjeve apo rekomandimeve në një mjedis të simuluar të auditimit, në funksion të zbërthimit e shtjellimit të çështjeve që rrjedhin nga literatura që është ofruar më parë.

IV. Suporti nga IT dhe reflektim i ndryshimeve në SIMMPA/ REVZONE

Në funksion të ndjekjes dhe pasqyrimit të trajnimeve online si mundësi alternative e ndarjes dhe shkëmbimit të ideve, u modifikuan dhe përmirësuan opsionet e reja programore si vijon, në:

1. Web-faqen e KLSH-së, nëpërmjet shtimit në panelin “Informacione”, tek grupi “Trajnime”, zërin “Trajnimet Online”.
2. Programin e Sistemit të Informacionit për Menaxhimin dhe Mbështetjen e Proceseve të Auditimit (SIMMPA / RevZone), të dritares/ opsionit “Trajnimet Online”.
3. Hartimit të udhëzimit mbi përdorimin e manualit të Trajnimeve (nga Sektori IT)
4. Hedhja në Revzonë e ecurisë së ndjekjes së trajnimeve të zhvilluara nga çdo auditues (Matrica e ndjekjes së ecurisë Mars-Prill 2020), Informacioni i plotë mbi trajnimet (Raport Progreset javore dhe të përditësuara); postimi i fondit të testeve, pyetjeve, ushtrimeve dhe rasteve studimore, etj.

Gjatë periudhës 8 mujore, kanë marrë pjesë në trajnime 171 punonjës të cilët kanë realizuar, 3.378 ditë trajnimi, ose **kanë realizuar mesatarisht 19.7 ditë trajnimi/auditues**, duke synuar për arritjen e targetit në nivel vjetor, prej 25 ditë trajnimi për audituesit e sapo rekrutuar, 22 ditë trajnimi për audituesit e rinj dhe 18 ditë trajnimi për audituesit me eksperiencë, referuar Programit të Zhvillimit Profesional në KLSH, për vitin 2020 miratuar me Vendimin e Kryetarit të KLSH nr. 187, datë 31.12.2019.

KLSH ne vijim me burimet financiare disponibel do të vazhdojë përpjekjet institucionale të cilat synojnë modernizimin dhe reformimin e institucionit me qëllim që të reflektojmë tiparet dhe standardet ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit INTOSAI dhe fokusimin e veprimtarisë audituese me impakt, forcimin e llogaridhënjes publike, të integritetit, transparencës institucionale.

SEKRETAR I PËRGJITHSHEM

LULJETA NANO

ANEKSI nr.1 "Raporti i Shpenzimeve sipas Programeve"

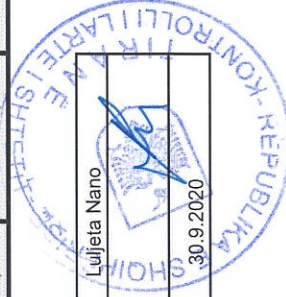
ne 000/leke

2020

VITI

Emri i Grupit		Kontrolli i Lartë i Shtetit	Kodi i Grupit		1024001			
		Shpenzimet e Ministrisë/Institucionit						
Programet		(1) Fakti i vitet paraardhës Viti 2019	(2) PBA Viti _2020	(3) Buxheti Vjetor Plan Fillestar Viti-2020	(4) Buxheti Vjetor Plan i Rishikuar Viti 2020	(5) Buxheti Vjetor Plani i Periudhes/progresiv	(6) Fakti i Periudhes/progresiv	(7)=(6)-(5) Diferenca
Titulli	Emertimi							
01120	Programi Veprimtari Audituese e KLSH	377 008,0	414 636,0	444 636,0	422 312,0	293 462,0	244 083,0	-49 379,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totali i Shpenzimeve te Ministrise/Institucionit Buxhetor		377 008,0	414 636,0	444 636,0	422 312,0	293 462,0	244 083,0	-49 379,0
Shpenzime nga te Ardhurat Jashte limitit								
Totali		377 008,0	414 636,0	444 636,0	422 312,0	293 462,0	244 083,0	-49 379,0

Sekretari i Përgjithshëm	Emri	Luljeta Nano
	Firma	
	Data	30.9.2020



ANEKSI nr.2 "Raporti i Shpenzimeve të Programit sipas Shpenzimeve"

ne 000/leke

Kontrolli i Lartë i Shtetit									
Emri i Grupit	Programi Veprimtari Audituese e KLSH						Kodi i Grupit		1024001
Programi							Kodi i Programit	01120	(7)=(6)-(5)
Art.	Emertimi						(5) Buxheti Vjetor Plani i Periudhes/progresiv8 - Mujori	(6) Fakti i Periudhes/progresiv	Diferenca
	(1) Fakti i vitit paraardhes Viti 2019	(2) PBA Plan 2020	(3) Buxheti Vjetor Plan Fillestar Viti 2020	(4) Buxheti Vjetor Plan i Rishikuar Viti 2020					
600	256 179,0	267 000,0	274 000,0	270 000,0			180 000,0	172 529,0	-7 471,0
601	39 926,0	42 000,0	42 000,0	42 000,0			28 000,0	26 913,0	-1 087,0
602	79 463,0	88 850,0	80 850,0	71 850,0			47 000,0	34 446,0	-12 554,0
603									0,0
604									0,0
605	117,0	150,0	150,0	150,0			150,0	118,0	-32,0
606	1 133,0		600,0	2 276,0			2 276,0	846,0	-1 430,0
Non-Totali	376 818,0	398 000,0	397 600,0	386 276,0			257 426,0	234 852,0	-22 574,0
230	0,0	1 836,0							0,0
231	190,0	14 800,0	29 000,0	18 000,0			18 000,0	9 231,0	-8 769,0
232									0,0
Non -Totali	190,0	16 636,0	29 000,0	18 000,0			18 000,0	9 231,0	-8 769,0
230									0,0
231		18 036,0	18 036,0	18 036,0			18 036,0	0,0	-18 036,0
232									0,0
Non -Totali	0,0	18 036,0	18 036,0	18 036,0			18 036,0	0,0	-18 036,0
Totali	190,0	34 672,0	47 036,0	36 036,0			36 036,0	9 231,0	-26 805,0
Shpenzime nga Të ardhurat jashte limiti									
Totali (korrente + kapitale + Shp nga te ardh.jashte limiti)									
244 083,0									
293 462,0									
-49 379,0									

Drejtuuesi i Ekipit Menaxhues të Programit	Elina Bregaj	Sekretari i Përgjithshëm	Emri	Luljeta Nano
	Firma		Firma	
	Data 30 .09.2020		Data	Data 30 .09.2020

ANEKSI nr.3 "Raporti permbledhes i realizimit te treqesve te performances/produkteve te programit"

Emri i Grup		Kodi i Grupit	1024001
Programi		Kodi i Programit	1120

[illegible]

Drejtues i Ekipit Menaxhues të Programit	Emri	Elina Bregal	Sekretari i Përgjithshëm	Emri	Luljeta Nano
	Firma			Firma	
	Data	Data 30. 09.2020		Data	Data 30. 09.2020

ANEKSI nr.5 "Projektit e investimeve me financim te brendshem dhe me financim te huaj"

Projektit me financim te brendshem (ne 000/leke)

Kodi projektit	Emertimi i projektit	Vlera e plotë e projektit	Viti i fillimit të projektit	Viti i përfundimit të projektit	Buxheti 2020 Kontraktuar	Plani i buxhetit viti 2020	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i vitit deri në periudhën aktuale	REALIZIMI për periudhën e raportimit (12-mujore/vjetore)	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i projektit deri në periudhën aktuale	Komente
M240010	Pajisje te ndryshme zyre	520	2020	2020		520	151	151	0	
M240009	Blerje pajisje kompjuterike	15580	2020	2020		15580	9080	9080	0	
M240002	Blerje automjete						0	0	0	
M240012	kosto Lokale	2900	2020	2021		1900	0	0	0	

Projektit me financim te huaj (ne 000/leke)

Kodi projektit	Emertimi i projektit	Grant/ Kodi	Vlera e plotë e projektit	Viti i fillimit të projektit	Viti i përfundimit të projektit	Buxheti Kontraktuar	Plani i buxhetit viti 2020	REALIZIMI për periudhën e raportimit (12-mujore/vjetore)	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i vitit deri në periudhën aktuale	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i projektit deri në periudhën aktuale	Komente
19AA401	Forcimi i rolit të Auditimit të Jashtëm në mbikqyrjen e partneritetit publik-privat në Shqipëri	Grant/	26889	2020	2021	0	18036	0	0	0	

Drejtuuesi i Ekipit Menaxhues të Programit	Emri	Elina Bugej	Sekretari i Përgjithshëm	Emri	Luljeta Nano
	Firma			Firma	
	Data	30.09.2020		Data	30.09.2020

