



**REPUBLIKA E SHQIPËRISË**  
**KONTROLLI I LARTË I SHTETIT**

**Departamentit i Auditimit të Teknologjisë së Informacionit dhe Investimeve të Huaja**

*Adresa: Blv "Dëshmorët e Kombit", nr.3, Tiranë;*

*E-mail: klsh.org.al; Web-site: www.klsh.org.al*

Nr.619/6 Prot.

Tiranë, më 31/12/2017

**V E N D I M**

**Nr. 224, Datë 31.12.2017**

**PËR**

**AUDITIMIN E USHTRUAR NË DREJTORIA E PËRGJITHSHME E TAKSAVE  
DHE TARIFAVE VENDORE "MBI AUDITIMI I TEKNOLOGJISË SË  
INFORMACIONIT"**

**(Për periudhën nga data 01.01.2016 - 01.12.2016)**

Pasi u njoha me Raportin Përfundimtar të Auditimit dhe Projektvendimin e paraqitur nga Grupi i Auditimit të Departamentit të Auditimit të Teknologjisë së Informacionit dhe Investimeve të Huaja, shpjegimet e dhëna nga subjekti i audituar, si dhe vlerësimet mbi objektivitetin dhe cilësinë e auditimit nga Drejtori i Departamentit të mësipërm, Drejtori i Departamentit Juridik dhe Kontrollit të Zbatimit të Standardeve të Auditimit dhe Etikës si dhe Drejtori i Përgjithshëm, në mbështetje të neneve 10, 15, 25 dhe 30, të ligjit nr.154/2014 miratuar në datën 27.11.2014 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit",

**VENDOSA:**

**I.** Të miratoj Raportin Përfundimtar të Auditimit të Teknologjisë së Informacionit me objekt: vlerësimin e funksionimit të Qeverisjes TIK, Sigurisë së Informacionit dhe sistemit Informatik të Taksave dhe Tarifave Vendore të ushtruar në Drejtorinë e Përgjithshme të Taksave dhe Tarifave Vendore, Sektori i IT dhe Statistikës sipas programit të auditimit nr. 619/1 prot, datë 26.09.2017 për veprimtarinë nga data 01.01.2016. deri më datën 31.12.2017.

**II.** Të miratoj opinionin e auditimit dhe rekomandimet për përmirësimin e gjendjes dhe të kërkoj marrjen e masave sa vijon;

## A. Opinion i Auditimit:

*Grupi i auditimit duke pasur parasysh rolin e teknologjisë së informacionit në përmbushjen e misionit të Drejtorisë së Përgjithshme të Taksave dhe Tarifave Vendore në mbledhjen e të ardhurave tatimore dhe tarifore përmes procedurave të thjeshtuara dhe me kosto minimale, për të siguruar aplikimin e politikave fiskale të Bashkisë së Tiranës ndaj qytetareve. Për sa më sipër, mbështetur në Standardet Kombëtare dhe Ndërkombëtare të Auditimit, si më poshtë: ISSAI 1 Neni 22, Ligjin e KLSH Nr.154/2014 Neni 3 dhe 14, Manualin e Auditimit të Teknologjisë së Informacionit (WGITA), COBIT 4.1, ISSAI 5300.6, 8 dhe 12.2, 16.19, 21.1, 23, ISSAI 100.36,48, ISSAI 5310, pas shqyrtimit të të dhënave dhe dokumentacionit TI të vënë në dispozicion nga DPTTV, arriti në konkluzionin se:*

*Zhvillimi i Teknologjisë së Informacionit në mungesë të një Strategjie në DPTTV ka sjellë mos pasqyrimin qartë të objektivave të institucionit lidhur me infrastrukturën TI dhe burimet e nevojshme për ngritjen, zhvillimin dhe mirëmbajtjen e saj.*

*Mungesa e Planit Strategjik mbart riskun e keq adresimit të burimeve të nevojshme për mbështetjen e veprimtarisë së DPTTV nga Teknologjia e Informacionit*

*Me gjithë përpjekjet e bëra, DPTTV nuk ka marrë masa të mjaftueshme rregullator dhe organizative për garantimin e sistemeve të informacionit.*

*Në gjykimin tonë, menaxhimi i elementëve kritikë në sistemet e informacionit, është i pa pamjaftueshëm dhe i papërshtatshëm, Investimet në sistemet e informacionit nuk kanë zgjidhur përfundimisht sigurimin e Vazhdueshmërisë së Biznesit dhe nuk kanë siguruar Rimëkëmbjen nga Katastrofat.*

## B. MASA ORGANIZATIVE:

**1. Gjetje nga auditimi:-** DPTTV nuk ka një Plan Strategjik të shkruar e miratuar për Teknologjinë e Informacionit duke mos bërë planifikime strategjike mbi sigurinë institucionale dhe infrastrukturën IT si dhe duke mos pasqyruar qartë objektivat lidhur me burimet dhe instrumentet e nevojshme për matjen e objektivave. Mungesa e Planit Strategjik, mbart riskun e keqadresimit të burimeve të nevojshme për mbështetjen e veprimtarisë së DPTTV.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 9 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:-**Strukturat drejtuese të DPTTV, duke marrë në konsideratë kohën, burimet e nevojshme si dhe rëndësinë e të dhënave që institucioni posedon dhe përpunon, të marrin masa për hartimin e Planit Strategjik të Teknologjisë së Informacionit, ku të adresohen qartë objektivat e institucionit.

*Brenda 6 mujorit të parë të vitit 2018dhe në vijimësi*

**2. Gjetje nga auditimi:-** Manuali i sistemit informatik për Menaxhimin e Taksave Vendore në DPTTV është i pa udatuar me ndryshimet që ka pësuar sistemi ndër vite (ri programim i moduleve, shtimi i tyre etj).

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 9 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat drejtuese të DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës të marrin masa për updatimin e manualit për Sistemin Informatik për Menaxhimin e Taksave Vendore, ku të përfshihen të gjitha operacionet IT.

*Brenda 6 mujorit të parë të vitit 2018 dhe në vijimësi*

**3. Gjetje nga auditimi:**- Rregullorja e Brendshme, lidhur me strukturën IT në DPTTV, nuk është në përputhje me rekomandimet e AKSHIT, rregullorja nuk përmban elementët e nevojshëm për të siguruar funksionim e përshtatshëm të strukturës IT në institucion...

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 10 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-DPTTV në bashkëpunim me Bashkinë Tiranë dhe strukturat këshilluese mbi IT, të hartojë, dhe miratojë në Këshillin Bashkiak, Rregulloren e Funksionimit të Drejtorisë së Përgjithshme të Taksave dhe Tarifave Vendore. Hartimi i kësaj Rregulloreje të marrë në konsideratë vendosjen e kontrolleve të brendshme lidhur me menaxhimin e riskut, përputhshmërinë me procedurat dhe rregullat e brendshme aktuale të drejtorisë si dhe me legjislacionin e Teknologjisë së Informacionit dhe Komunikimit në Shqipëri.

**Brenda vitit 2018 dhe në vijimësi**

**4. Gjetje nga auditimi:**- Rregulla lidhur me trajtimin e incidenteve. Situata në DPTTV, për periudhën nën auditim, menaxhohet mbi bazë ngjarjesh (*d.m.th. për raste të veçanta është dhënë zgjidhje praktike, jo e paracaktuar*), d.m.th. ndihma, mbështetja teknike dhe logjike për operacionet IT që ndihmojnë mbarëvajtjen e strukturave të institucionit, kryhet nëpërmjet shkëmbimeve verbale dhe nëpërmjet emaileve, në mungesë të procedurave të shkruara. Në këtë mënyrë, institucioni nuk ka të dokumentuar një plan masash për trajtimin e gabimeve dhe incidenteve që kanë ndodhur ose mund të ndodhin në infrastrukturën IT.

*Rregulla për menaxhimin e ndryshimeve.* U konstatua se DPTTV nuk ka të implementuar një procedurë të standardizuar për kontrollin e ndryshimeve në infrastrukturë dhe në sistemet e IT në institucion. Pra DPTTV nuk ka:

- procedura për inicimin, rishikimin dhe aprovimin e ndryshimeve, prioritarizimin e tyre;
- struktura kontrolli për verifikimin e efektivitetit të ndryshimeve të kryera;
- procedura për ndryshimet emergjente si dhe dokumentimin e të gjithë procesit të ndryshimeve.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 10 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat Drejtuese në DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës të marrin masa për hartimin e një plani veprimi për identifikimin, raportimin, trajtimin, dokumentimin dhe monitorimin e incidenteve. Të marrin masa për menaxhimin e ndryshimeve dhe dokumentimin e të gjithë procesit të ndryshimeve.

Institucioni të identifikojë risqet me efekt negativ në IT dhe veprimet si reagim ndaj kërcënimeve duke i zgjidhur incidentet e ndodhura.

*Brenda 6 mujorit të parë të vitit 2018 dhe në vijimësi*

**5. Gjetje nga auditimi:**-Nisur nga objektivat e DPTTV, nga shtrirja e teknologjisë së informacionit në institucion si dhe nga rëndësia e të dhënave që ruhen dhe përpunohen nga Sektori i IT dhe Statistikës për mbledhjen e taksave në Bashkinë Tiranë me anë të sistemit informatik për Menaxhimin e Taksave Vendore, grupi i auditimi gjykon që struktura e

Sektorit të IT-së dhe Statistikës në nivel sektori sjell uljen e ndikimit të IT-së në qeverisjen e DPTTV dhe zbehjen e ndikimit të varësinë direkt nga Drejtori i Përgjithshëm.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 12 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat drejtuese të DPTTV, duke marrë në konsideratë kohën, burimet e nevojshme të marrin masa për ngritjen në nivel të strukturës së IT nga nivel sektori në nivel Drejtorie.

***Brenda vitit 2018***

**6. Gjetje nga auditimi:**-Me qëllim që të sigurohet parashikimi, programimi dhe implementimi i suksesshëm i veprimtarive trajnuese është e nevojshme që procesi të mbështetet në një identifikim dhe analizë të nevojave për trajnim të stafit. Në këtë kuadër, për vitin 2016 nuk është zhvilluar asnjë ditë trajnimi për specialistët e Sektorit IT dhe Statistikës.

- *DPTTV nuk ka kërkesa dhe analiza të nevojave për trajnim të stafit të Sektorit të IT dhe Statistikës;*
- *DPTTV nuk ka plan dhe nuk ka zhvilluar trajnime për sistemet, sigurinë dhe teknologjinë e informacioni për stafin e Sektorit të IT dhe Statistikës gjatë vitit 2016.*

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 12 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat drejtuese të DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës të marrin masa për identifikimin e nevojave për trajnimin e stafit IT dhe të çdo përdoruesi të sistemeve IT si dhe të hartojë e miratojë plane dhe politika për zhvillimin e trajnimeve në lidhje me sistemet, sigurinë dhe teknologjinë e informacionit.

***Brenda vitit 2018 dhe në vijimësi***

**7. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi se si DPTTV identifikon dhe menaxhon risqet në teknologjinë e informacionit, u konstatua se DPTTV nuk disponon një regjistër rrisht për teknologjinë e informacionit në mospërputhje me ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin", i ndryshuar, Udhëzimi nr. 30, datë 27.12.2011 "Për Menaxhimin e Aktiveve në Njësitë e Sektorit Publik".

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 13-14 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat drejtuese të DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Auditit të Brendshëm, Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe me Sektorin e IT dhe Statistikës të marrin masa për hartimin e një plani veprimi për identifikimin, raportimin, trajtimin, dokumentimin dhe monitorimin e incidenteve. Të marrin masa për menaxhimin e ndryshimeve dhe dokumentimin e të gjithë procesit të ndryshimeve, si dhe monitorimin periodik për zbatimin e masave të marra nga sektori përgjegjës.

***Brenda vitit 2018 dhe në vazhdimësi***

**8. Gjetje nga auditimi:**-Nga Auditimi u konstatua se ambienti fizik i dhomës së rrjetit nuk është në përputhje me standardet e përcaktuara në Rregulloren për Ndërtimin e Dhomës së Serverëve (Versioni 1.0, datë 02.12.2008) miratuar nga AKSHI (Agjencia Kombëtare e Shoqërisë së Informacionit)

*Pika 4.3. Parandalimi i zjarrit. Pika 4.5. Sistemi Elektrik. Pika 4.6. Sistemi i Alarmit.*

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 15-16 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Të merren masa për ndërtimin e ambienteve të dhomave të serverave në bazë të VKM nr. 248, datë 27.04.2007 "Për krijimin e Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit" dhe Rregulloren për ndërtimin e dhomës së serverëve (versioni 1.0, datë

02.12.2008) miratuar nga AKSHI, që parashikon përcaktimin e standardeve të TIK dhe praktikat më të mira kombëtare dhe ndërkombëtare.

#### **Brenda 6 mujorit të parë të vitit 2018 dhe në vijimësi**

**9. Gjetje nga auditimi:**-Për testimin e performacës së faqes së internetit të DPTTV <http://www.dpttv.gov.al> u bënë disa teste të thyerjes së sigurisë dhe mangësive nga ku rezultoi se:

Skeneri zbuloi më shumë se një dobësi të tipit të riskut të lartë. Një përdoruesi me qëllim të keq mund të shfrytëzojë këto dobësi dhe të komprometojë bazën e të dhënave ose të fshij faqen e internetit.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 17 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Të merren masa për pajisjen e faqes së Webit të DPTTV me Çertifikatë Sigurie, pasi kur instalohet në web, aktivizon hapjen dhe protokollin https dhe kryen lidhje të sigurta ndërmjet shfletuesit (browserit) dhe faqes së Webit

#### **Brenda 6 mujorit të parë të vitit 2018 dhe në vijimësi**

**10. Gjetje nga auditimi:**-DPTTV nuk ka Plan të miratuar emergjence dhe politika të miratuara për vazhdimësinë e biznesit, vlerësim/analizë risku për sigurinë e të dhënave, identifikimin e të dhënave kritike si dhe kërcënimet e mundshme, për çdo proces kritik të aktivitetit të DPPTV.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 14 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat drejtuese të DPTTV me sektorin IT, të hartojnë dhe miratojnë me përparësi një plan emergjence si dhe politika të analizuara, për të garantuar vazhdimësinë e ofrimit të shërbimeve ku në përbërje të gjejnë zgjidhje të gjithë elementët përmendur më sipër, për të qenë të përgatitur nga kërcënime të mundshme të ndërprerjes së shërbimit të ofruar.

#### **Brenda Vitit 2018**

**11. Gjetje nga auditimi:**-DPTTV nuk disponon dokumentim/ implementim të politikave mbi sigurinë e informacionit duke patur parasysh: objektivat, qëllimin, konfidencialitetin e të dhënave, parimet dhe standardet, përcaktim të përgjegjësive të përgjithshme dhe specifike, backup-it, trajnim dhe edukim mbi sigurinë, monitorim dhe raportim të elementëve të implementuar të sigurisë.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 15 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat drejtuese të DPTTV me sektorin IT, të hartojnë dhe implementojnë me përparësi politika mbi sigurinë e të dhënave që disponon.

#### **Brenda 6 mujorit 2018**

**12. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi u konstatua një mungesë ambienti i veçantë për testimet përpara kalimit të ndryshimeve në sistemin Live të sistemit të tatim taksave Tiranë, e cila komprometon sigurinë e sistemit, të të dhënave si dhe vazhdimësinë e ofrimit të shërbimeve.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 14 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat drejtuese të DPTTV me Sektorin IT, të marrë masa për një riorganizim të hapësirave fizike dhe logjike në pajisjet server lidhur me shërbimet që ofron aktualisht, me qëllim:

- Krijimin e Active Directory dhe Domain Controller për një identifikim të qendëruar të sigurt, kontrollin dhe menaxhimin e shërbimeve në përputhje me standardet
- Përfitim të një performace më të mirë të aplikacionit
- Garantimin e vazhdimësisë së shërbimeve të ofruara
- Krijim hapësire për një kopje të sistemit në funksion të testeve apo trajnimeve të ndryshme sipas rastit.

**Brenda Vitit 2018**

**13. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi i trigerave që popullojnë tabelën e auditimit, rezultoi se:

a. Ndryshimet në të dhëna, pasqyrohen në trajtën e komenteve, çka e bën të vështirë ndjekjen e gjurmës së auditimit, apo nxjerrjen e raporteve dhe evidentimin e saktë të rasteve të ndërhyrjeve në sistem për ato rekorde që ruhen.

b. Mungojnë fusha të tjera të rëndësishme si: Hyrje në sistem (login); Viti i detyrimit; Afati i likuidimit të Taksës; Numri i këstit; Emërtimi i Taksës; Vlera e vjetër (old value) dhe vlera e re (new value); Dalje nga sistemi (logout)

c. Mungon gjurma e auditimit për veprime si: modifikimin, heqjen dhe dhënien e të drejtave një përdoruesi si dhe veprime të tjera që lidhen me aktivitetet e përdoruesve.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr.25-26 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Të analizohen të gjitha mundësitë, për të siguruar gjurmën e auditimit lidhur me të dhënat më të rëndësishme që DPTTV disponon, atë të tatim-taksapaguesve të rrethit të Tiranës, duke rritur sigurinë e duke garantuar kështu zbulimin në rast tjetërsimi të informacionit nga përdorues të brendshëm apo të jashtëm.

**Brenda Vitit 20118**

**14. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi i parametrizimit të bazës së të dhënave lidhur me sigurinë, rezultoi se afërsisht 90 konfigurime të identifikuar i përkasin një niveli risku të lartë, për të cilat DPTTV nuk disponon asnjë informacion lidhur me to apo të ketë marra masat e nevojshme për adresimin e këtyre çështjeve.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 26 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Të merren masat e nevojshme, për një adresim të saktë të konfigurimeve me risk të lartë, dokumentimi e ndjekja deri në zgjidhjen më të mirë, të parametrizimit.

**Brenda 6 muhorit 20118**

**15. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi mbi rolet dhe të drejtat e përdoruesve u konstatuan:

- 325 funksionalitete të krijuara në role të ndryshme rezultojnë të pa lidhur tek të paktën një përdorues.
- Disa funksione rezultojnë të regjistruara në më shumë se një rekord dhe identifikimi i roleve nuk realizohet me anë të një kodi unik, duke mundësuar përsëritjen e funksionaliteteve tek një përdorues.
- Sistemi lejon lidhjen e të njëjtit përdorues me të njëjtin rol-përdorimi në më shumë se një herë, pasi kontrolli lidhur me këtë çështje mungon.

- Mirëmbajtësit e aplikacionit punojnë me përdoruesin “Administrator” i njëjti përdorues që disponon dhe përgjegjësi i sektorit, duke krijuar kështu mangësi në identifikim të veprimeve që realizon kontraktori me veprimet operacionale që kryen përgjegjësi i sektorit.
- Passwordi i përdoruesve në sistemin e tatim taksave vendore kërkohet në mënyrë të kushtëzuar të përbëhet nga 6 karaktere, por nuk ka asnjë specifikim lidhur me llojin e karaktereve (alfa, numerike) si dhe afatin e përcaktuar mbi vlefshmërinë dhe ndryshimin e tij. Ky kushtëzim e klasifikon passwordin në të dobët çka rrit mundësinë e humbjes apo thyerjes së tij.
- Arkivimi elektronik i të dhënave të sistem taksave nuk kryhet, duke ulur në këtë mënyrë performancën e sistemit, duke patur parasysh që në këtë sistem ndodhen rekorde që prej vitit 2003.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 26-27 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-DPTTV të kërkojë zgjidhjen e këtyre problematikave nga ana e subjektit që ka ndërtuar këtë aplikacion të cilët janë edhe të kontraktuar për mirëmbajtjen e tij, si detyrim kontraktual i mirëmbajtjes nëse është e mundur.

*Brenda 6 mujorit 2018*

**16. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi, rezultojnë 139,086 persona të lidhur me një subjekt/pronë, por nga auditimi mbi të dhënat e regjistruara lidhur me saktësinë e regjistrimit, rezulton se:

- 60,442 persona rezultojnë me NID null
- 43,694 persona rezultojnë me NID jo në formatin e duhur
- 34,949 persona rezultojnë me NID sipas formatit LNNNNNNNNL (ku L-Letter dhe N-Number) nga të cilët në Drejtorinë e Përgjithshme të Gjendjes Civile, të saktë rezultojnë 24,375 persona ose 17% e gjithë taksapaguesve Tiranë.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqen nr. 27 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-DPTTV, të realizojë kontrolle periodike me DPGJC, për të siguruar një informacion të saktë të të dhënave të taksapaguesve Tiranë.

*Në Vijimësi*

**17. Gjetje nga auditimi:**-Nga analizimi i bazës së të dhënave të Sistemit "Manaxhimi i Taksave Vendore për periudhën 01.01.2016 deri me 31.12.2016 me teknikat CAAT rezultuan parregullsi në fusha të ndryshme të bazës së të dhënave që tregojnë për:

- a. mungesën e kontrolleve të sistemit në input-in e të dhënave.
- b. probleme të sigurisë së sistemit.
- c. formatime jo të rregullta të fushave

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 17-25 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës duke vlerësuar burimet të marrin masa për formatimin e fushave të bazës së të dhënave sipas qëllimit për të cilën janë dizenuar si dhe vendosjes se “Regular Expression” për kontrolle për inputin e informacionit në këto fusha.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**18. Gjetje nga auditimi:**-Baza e të dhënave të Sistemit "Manaxhimi i Taksave Vendore nuk është e regjistruar si bazë të dhënash shtetërore në ARK në kundërshtim me ligjin nr. 10325,

datë 23.09.2010 “Për bazat e të dhënave shtetërore” dhe VKM Nr. 945, datë 2.11.2012 Regjistrimi i bazës së të dhënave është i nevojshëm për standardizimin dhe sigurimin e saj.  
(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 17-25 të Raportit të Auditimit).

**Rekomandimi:**-Strukturat Drejtuese në DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës të marrin masa për plotësimin e kërkesave ligjore dhe regjistrimin e bazës së të dhënave si bazë të dhënash shtetërore

#### *Brenda tremujorit të parë 2018*

**19. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi i ndërfaqes web të Sistemit "Manaxhimi i Taksave Vendore vërehet se kjo bazë të dhënash nuk ka module të komunikimit përmes web-serviceve me:

a. bazën e të dhënave të ZVRPP për identifikimin i të gjitha pasuritë e paluajtshme që ndodhen në territorin e Bashkisë Tiranë me impakt uljen e saktësisë e të dhënave të pronave në sistem.

b. bazën e të dhënave të QKB për identifikimin i të gjitha subjekteve që ndodhen në territorin e Bashkisë Tiranë.

(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 17-25 të Raportit të Auditimit)

**Rekomandimi:**-Strukturat Drejtuese në DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës të marrin masa për Akses përmes web-serviceve dhe një ndërfaqeje te re te sistemit aktual për:

a. Komunikim përmes web-serviceve dhe ndërfaqeje te re te sistemit aktual për “Shkëmbimin e informacionit për pronat nga ZVRPP”

b. Krijimi i një moduli te ri, i cili përmes web-serviceve te mundësojë shkëmbimin e informacionit nga QKB.

#### *Menjëherë dhe në vijimësi*

**20. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi i komunikimit të njoftimeve e të dhënave tek portali e-Albania konstatohet se krahas info mbi pagesat për subjektet, i cili transferohet aktualisht te portali e-albania, nuk publikohen edhe njoftime të tjera mbi të dhënat aktuale apo ndryshimet e subjektit, duke mos pasur një qasje e plotë e në kohë reale të subjektit me të dhënat e tij të drejtorisë së taksave dhe tarifave vendore.

(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 17-25 të Raportit të Auditimit).

**Rekomandimi:**-Strukturat Drejtuese në DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës të marrin masa për të pasur një qasje të plotë e në kohë reale të komunikimit të njoftimeve e të dhënave të subjektit në portalin e- Albania

#### *Menjëherë dhe në vijimësi*

**21. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi i kontroleve në hedhjen e të dhënave dhe logimit në sistem, konstatohet se Log-et, të cilat gjenerohen nga sistemi i taksave nuk analizohen përmes një ndërfaqeje aplikative, e cila të mundësojë një shfletim në kohe reale të tyre. Në këtë mënyrë specialistet IT nuk kanë akses në mënyrë të shpejtë për të bërë kërkime si: tentativat e dështuara për log-in, nr e login nga një PC etj.

(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 17-25 të Raportit të Auditimit).



**Rekomandimi:**-Strukturat Drejtuese në DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës duke vlerësuar burimet të marrin masa për implementimin e një programi aplikativ për leximin e log-eve.

*Menjëherë dhe në vijimësi*

**22. Gjetje nga auditimi:**-Nga auditimi i programit vërehen pasaktësi në adresat si dhe të dhënat e tjera të subjekteve të cilat ndikojnë direkt në procesin e identifikimit dhe grumbullimit të informacionit, përcaktimin e parametrave të subjekteve prej të cilave pritet të gjenerohen detyrimet.

*(Sa më sipër trajtuar më hollësisht në faqet nr. 17-25 të Raportit të Auditimit)*

**Rekomandimi:**-Strukturat Drejtuese në DPTTV në bashkëpunim me Drejtorinë e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve Mbështetëse dhe Sektorin e IT dhe Statistikës dhe strukturat e DPTTV në teren duke vlerësuar burimet të marrin masa për plotësimin e informacioneve mbi subjektet.

*Brenda 6 mujorit të parë të vitit 2018 dhe në vijimësi*

*Me ndjekjen dhe kontrollin e zbatimit të detyrave dhe masave të përcaktuara në këtë vendim ngarkohet Departamenti i Auditimit të Teknologjisë së Informacionit dhe Investimeve të Huaja. Ky vendim përcillet në formë rekomandimi në subjektin e auditimit.*

**Bujar LESKAJ**

**K R Y E T A R**