



Republika e Kosovës
Ministria e Financave dhe Transfereve

PYETËSORI I VETËVLERËSIMIT TË KOMPONENTËVE TË MENAXHIMIT FINANCIAR DHE KONTROLLIT

Mamushë

Numri Unik i Raportit:	639
Organizata Buxhetore:	Mamushë
Vlera e Buxhetit nga Buxheti i Kosovës:	1,966,199.07 €
Vlera e Buxhetit nga burime të tjera (Donacione)	387.00 €
Zyrtari Kryesor Administrativ:	Abdulahadi Krasnic
Pozicioni në organizatë:	ZKA
Numri i njësive të kontrolluara nga OB (njësi vartëse, zyra, agjensi, kompani publike):	
Adresa e faqes së internetit (ku gjendet e afishuar organigrama e OB):	0
e-mail:	Abdulahadi.Krasnic@rks-gov.net
Telefoni:	
Periodha e raportimit, nënkupton periudhën:	Viti: 2019 - (Janar 2019 -Janar 2020)

Komponenti 1 - Mjedisi i Kontrollit

Mjedisi i kontrollit është komponenti bazë i organizatës pasi lidhet me rregullat kryesore të funksionimit të brendshëm si: objektivat strategjike, rregulloret e brendshme, strukturat organizative, politikat e burimeve njerëzore, etj. Ai përfaqëson themelin ku ngrihen të gjithë komponentët e tjerë të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Përgjigjet: 46. Poenat: 111, Mesatarja: 2.41

Parimi 1 - Zotimi për integritet dhe vlerat etike

Pyetja: 1	A ka subjekti Juaj rregullore të brendshme/ kod të mirësjelljes për përkufizim të situatave të konflikteve të interesit të hartuar në pajtim me ligjet relevante? (Nëse po, luteni të jepni Nr. dhe datën e miratimit të aktit nga Kryesuesi i Subjektit. Nëse jo, kur parashikohet të kryhet?) Lloji i Vlerësimit I - - Rregullore ne Kuader te MAP A komunikohen apo njihen rregullisht punonjësit e subjektit me ligjet apo rregulloret e mësipërme? (mënyrë e kombinuar p.sh Komunikimi ka të bëjë me faktin që ligjet apo rregulloret afishohen në vende të dukshme për zyrtaret dhe nëse departamenti i burimeve njerëzore të ju përcjell në mënyrë	2
-----------	--	---

Pyetja: 2	elektronike KE zyrtarëve; Njohja ka të bëjë me faktin që organizohen takime/trajnime të zyrtarëve për këtë qëllim minimal 1 herë në vit.) Nëse po, jepni mënyrën e përdorur dhe specifikoni datën e dokumentit elektronik, proces verbalit të mbledhjeve apo trajnimit të organizuar. Nëse jo, kur parashikohet të kryhet? Lloji i Vlerësimit I. Vlerësohet 2 pike komunikimi i pa kombinuar	2
	- Nuk ka njoftime të plota mirepo për ndryshime thelbësore ka njoftime verbale	
Pyetja: 3	A ka ndonjë procedurë për raportimin e shkeljeve të rregullave mbi etikën dhe për marrjen e masave si rrjedhojë e kësaj? (Nëse po, lutemi shpjegoni në rubrikën "Komente" dhe specifikoni titullin dhe datën e miratimit të kësaj procedure). Nëse jo, ose është në proces kur parashikohet të kryhet? Lloji i Vlerësimit I	2
	- Rregullore MAP	
Pyetja: 4	A keni ndërmarrë veprime/masa administrative për rastet e raportuara të shkeljeve (për veprim apo mosveprim) të procedurave të etikës, konfliktit të interesit brenda subjektit ? Nëse po, luteni të jepni llojin dhe datën e masave të marra. Lloji i Vlerësimit I	2
	- Njoftimi nga Agjensioni Antikorrupsion- Deklarimi vjetor në AKK	
Pyetja: 5	Menaxheri i personelit a e monitoron pajtueshmërinë e punonjësve me Kodin e mirësjelljes dhe a ka vartësi direkt nga ZKA? (menaxheri i personelit e dëshmon këtë me dosje për çdo zyrtar) Lloji i Vlerësimit I. Vlerësimi me 2 pike nëse nuk ka vartësi direkt	3
	- nuk ka monitorime dhe ka vartësi direkte nga ZKA	
Pyetja: 16	A janë informuar menaxherët/punëtorët e SSP në lidhje me përmbajtjen e deklaratës së misionit, objektivave dhe të strategjisë pas miratimit të tyre? (Specifikoni cila ka qenë mënyra dhe data e shpërndarjes së dokumenteve, p.sh. në formë elektronike me email, në formë shkresore, minuta takimi, etj.). Lloji i Vlerësimit II	2
	-	

Parimi 2 – Ushtrimi i përgjegjësisë për mbikëqyrje

Pyetja: 6	Nëse keni agjensione dhe ose njësi vartësie: A merrni raportime të rregullta nga kryesuesi i agjencionit /njësisë për performancën (përmbushjen e detyrave) gjatë ushtrimit të veprimtarisë së tyre? (Në rubrikën komente vendosni nr. dhe datën e disa raporteve zyrtare të marra gjatë vitit si dhe numrin e agjensioneve dhe njësive që janë nën kontrollin e SSP. Lloji i Vlerësimit I . Vlerësimi me 2 pike nëse ka vetëm raport vjetor. Nëse për SSP nuk është e aplikueshme vendosni 0 pike)	1
	- OB nuk ka agjensione për raportim	
Pyetja: 7	A merr Kryesuesi i Subjektit opinion mbi performancën e organizatës në mënyrë të pavarur nga menaxhimi? (Nëse PO ka në dispozicion edhe opinione/raporte nga auditimi i brendshëm, auditimi i jashtëm apo nga organizata tjera ndërkombëtare). Lloji i Vlerësimit II	3
	- Raporti i Zyres Kombëtare të Auditimit për Pasqyrat Vjetore Financiare, Raporti nga Njësia e Auditimit të Brëndëshëm nga Ministria e Financave. Raporti- monitorimi i performancës komunale-MAPL, Monitorimi i buxhetit nga Instituti GAP. Monitorimi nga Instituti Demokratik i Kosoves- KDI	
Pyetja: 8	Nëse keni ndërmarrje publike: A merrni raportime të rregullta nga Bordet e kompanive për performancën e kompanive dhe vendimet e marra nga Këshilli Mbikëqyrës gjatë ushtrimit të veprimtarisë së tyre? (Në rubrikën komente vendosni nr. dhe datën e disa raporteve zyrtare të marra gjatë vitit si dhe numrin e ndërmarrjeve që janë nën kontrollin e SSP. Lloji i Vlerësimit I . Vlerësimi me 2 pike nëse ka vetëm raport vjetor. Nëse për SSP nuk është e aplikueshme vendosni 0)	0
	- nuk ka agjencione për raportim	

Parimi 3 – Vendosja e objektivave strategjike dhe strukturës organizative

Pyetja: 9	A keni hartuar dhe miratuar Deklaratën e Misionit të SSP që mbulonit? Normalisht misioni përcaktohet me krijimin e subjektit nëpërmjet aktit ligjor dhe/ose statut. (Nëse po, lutemi specifikoni tek rubrika “Komente”, datën e miratimit të saj nga Kryesuesi i Subjektit). Lloji i Vlerësimit I - Statuti i aprovuar ne Asamblen e Kuvendit Komunal	3
Pyetja: 10	A keni përgatitur dhe miratuar planin strategjik të SSP? Nëse PO: për çfarë periudhe kohore? (Si rregull planet strategjike hartohen për një periudhe mbi 3 vite. Jepni referencat e aktit të miratuar (Lloji i aktit, Nr. date) Lloji i Vlerësimit I - - Korniza Afat Mesme Buxhetore 2020-2022, PZHK 2013-2023 miratuar ne vitin 2013, Plan i Integritetit 2016-2020 miratuar ne vitin 2016	3
Pyetja: 11	Cilat departamente në SSP janë përgjegjëse për koordinimin dhe zhvillimin e planit strategjik? (në përgjigje të jepet edhe Nr. Data e rregullores së brendshme/përshkrim pune/ akt autorizimi ku është përshkruar funksioni i departamentit) Lloji i Vlerësimit I . Vlerësimi me 2 pike nëse aktet janë në proces miratimi -	2
Pyetja: 12	Varësisht prej llojit të subjektit. A janë përfshirë menaxherët e strukturave/ agjensioneve /njësive vartëse në diskutimet për planin strategjik? Po palët e treta? (si p.sh.: organizimi i tryezave të rumbullakëta me subjekte të tjera Publike, shoqërinë civile, akademikë). Jepni referenca të minutave të takimit apo komunikimeve shkresore. Lloji i Vlerësimit I . Vlerësim me 2 pike nëse ka pasur vetëm diskutim të brendshëm. - - Në të gjitha planet komunale janë të përfshirë të gjithë akteret në institucionin tone, trajnime, trueza, puntori etj.	3
Pyetja: 13	A llogaritet kostoja e strategjisë? (Nëse Po, duhet të tregohet në dokumentin e strategjisë, pjesa e burimeve financiare. Lloji i Vlerësimit I -	2
Pyetja: 14	A dërgohet plani strategjik varësisht prej llojit të subjektit (qendrore ose lokale) në sistemin e planifikimit strategjik të Zyrës së Kryeministrit ose në Ministrinë e Pushtetit Lokal? (jepen referencat e shkresës se dërgimit në Kryeministri ose Ministrinë e Pushtetit Lokal). Lloji i Vlerësimit II - Të gjitha planet dërgohen në ministrit e linjes për tu shqyrtuar ligjëshmëria e tyre.	3
Pyetja: 15	A i përcakton SSP treguesit e performancës në planin strategjik për monitorimin e arritjen së objektivave? (Nëse Po, duhet të jetë përcaktuar në dokumentin e strategjisë, në mënyrë narrative ose në matricën shoqëruese). Lloji i Vlerësimit II -	1
Pyetja: 17	A keni plan-veprime vjetore të miratuara, për arritjen e qëllimeve strategjike, objektivave vjetore që përmbajnë veprime, afate, dhe persona konkretë përgjegjës për çdo veprim të parashikuar? (Ky duhet të jetë një dokument i miratuar nga kryesuesi i subjektit). Lloji i Vlerësimit I - Plan i Integritetit 2016-2020 miratuar ne vitin 2016	3

A është struktura e organizatës suaj e përshtatshme për karakterin e aktivitetit të saj? (Nëse të

Pyetja: 18

gjitha funksionet që i janë caktuar subjektit me akte ligjore dhe nënligjore në fuqi janë adresuar në të gjithë strukturën e subjektit, nëse kjo strukturë është e centralizuar, apo e decentralizuar me zyra territoriale/agjensione). Lloji i Vlerësimit I

3

Pyetja: 19

A përfshin organogrami (e publikuar) i SSP edhe zyrat e ofiqarisë /agjensionet/njësitë e vartësisë/ndërmarrjet që janë në pronësi ose me pjesëmarrje në kapital? (Pyetja ka të bëjë me faktin se shpeshherë organogrami i publikuar përmban vetëm organiken e administratës së përgjithshme organit qendror, duke përjashtuar njësitë e vartësisë. Në këtë mënyrë nuk del qarte lidhja mes tyre dhe linjat e raportimit). Lloji i Vlerësimit II

3

- - Organogrami i Komunes

Pyetja: 20

A është organogrami në gjendje t'ju ofrojë informacionin e nevojshëm për vendimmarrjen tuaj? (të jenë të qarta linjat e përgjegjësisë dhe të raportimit në mënyrë që informacioni të mos vije i copëzuar ose i pakoordinuar nga departamente të ndryshme) Nëse Jo përshkruani problemin dhe nëse përmirësimi lidhet me vendimmarrjen tuaj apo kërkohet ndërhyrje me lart. Lloji i Vlerësimit II

3

Pyetja: 21

A ka çdo departament / drejtori / divizion apo njësi, përgjegjësi dhe detyra të përcaktuara qartë dhe veçmas nga drejtoritë/ departamentet/ sektorët e tjerë. (Nëse po, lutemi specifikoni se në cilin dokument janë përshkruar këto përgjegjësi.) Lloji i Vlerësimit I

3

- - Të gjithë të punësuar kanë të përshkruar detyrat dhe përgjegjësit sipas Kontratës së Punës apo Akemirmit.

Pyetja: 22

A janë përcaktuar përgjegjësitë e menaxherëve në mënyrë të qartë sipas kontratës së punës? Lloji i Vlerësimit II

3

Parimi 4 – Zotimi për kompetencë

Pyetja: 23

A kanë menaxheret njohuritë e duhura dhe eksperiencën për të përmbushur përgjegjësitë e tyre? Nëse Jo cilat do të ishin disa drejtime ku kërkohet kualifikim i mëtejshëm? Vlerësimi me 2 pike nëse kërkohen kualifikime të mëtejshme në disa drejtime; Vlerësim me 1 pike nëse ka dobësi të theksuara që kanë ndikim të konsiderueshëm në realizimin e objektivave, Lloji i Vlerësimit I

3

Pyetja: 24

A janë menaxherët e programeve buxhetore (sipas tabelave të ligjit të buxhetit) në varësi direkt administrative të ZKA? Vlerësim me 2 pike nëse vetëm një pjesë e menaxhereve plotësojnë kriterin. Lloji i Vlerësimit I

3

Pyetja: 25

A keni miratuar ju përshkrime pune për çdo pozicion pune në SSP, në të cilat të përfshihen detyrat individuale që duhen kryer, kërkesat lidhur me kualifikimet e nevojshme dhe linjat e raportimit? (kjo pyetje lidhet me punonjësit e të gjitha niveleve në SSP dhe përfshin edhe drejtuesit e lartë). Lloji i Vlerësimit I

3

Pyetja: 26

A ka ndonjë analizë me shkrim të njohurive dhe aftësive që duhen për të përmbushur punën në procesin e rekrutimit të stafit në vende të reja pune ose për shtimin e detyrave/funksioneve të reja në vendet ekzistuese të punës? Lloji i Vlerësimit I

3

Pyetja: 27	A keni një Bord dhe/ose Komitet Auditimi që është i pavarur nga menaxhmenti, dhe mund të sfidojë apo drejtojë pyetje ZKA-së? (si rregull Bord ka në organizatat komunale, kompani publike dhe zyra/autoritete rregullatore. Komitete Auditimi mund të ketë tek të gjitha organizatat buxhetore. Të jepet numri i anëtareve dhe sa prej tyre janë eksperte nga jashtë organizatës). Lloji i Vlerësimit I. Vlerësim me 3 pike po dhe ka anëtarë të jashtëm, 2 pike po dhe nuk ka anëtarë të jashtëm 1 pike nëse s'ka.	1
Pyetja: 28	A i dërgohet Bordit dhe Komitetit Auditimit informacion i saktë dhe në kohën e duhur, për të lejuar dhënien e këshillave për menaxhmentin dhe pozicionin financiar të SSP? Lloji i Vlerësimit II	1
Pyetja: 29	A i dërgohet Bordit dhe Komitetit Auditimit informacion i saktë dhe në kohën e duhur, për të lejuar dhënien e këshillave për menaxhmentin dhe pozicionin financiar të SSP? Lloji i Vlerësimit II	1
Pyetja: 30	Kush është përgjegjës për menaxhimin e BNJ-ve? (Jepni pozicionin (departament, drejtori, divizion, sektor, zyrtar sipas madhësisë së subjektit). Lloji i Vlerësimit II - Udhëheqesi i Personelit	3
Pyetja: 31	A kryhen vlerësime periodike të punonjësve në institucion tuaj, lidhur me detyrat që ata kryejnë si pjesë e përgjegjësisë të tyre? (Lutemi përdorni rubrikën "komente" për të shpjeguar se sa shpesh kryhen këto vlerësime, dhe si informohen punonjësit për rezultatet e vlerësimit). Lloji i Vlerësimit I - vlerësimet vjetore sipas legjislacionit aktual	2
Pyetja: 32	A identifikohen nga SSP-të kërkesat për aftësi dhe nevojat për trajnim të personelit? (për këtë duhet të ketë një proces të dokumentuar të organizuar nga personi përgjegjës për BNJ për mbledhjen e kërkesave nga zyrtarët, propozimet e menaxhereve, apo gjetjet nga raportet e auditit). Lloji i Vlerësimit I - Plan i vjetor i trajnimeve parasheh kërkesën e çdo njesie kerkuese për nevojat e trajnimeve	3
Pyetja: 33	A ka SSP plan trajnimi të miratuar, ku përfshihet edhe trajnimi për menaxhimin financiar? (p.sh në fushat e planifikimit strategjik, përgatitjen e planeve financiare, menaxhimin e rrezikut, prokurimin dhe kontraktimin, sistemet e kontabilitetit, etj) Lloji i Vlerësimit I - Përfshihet në planin vjetor të trajnimeve në Burimet Njerezore	3
Pyetja: 34	A janë trajnuar zyrtarët në menaxhim financiar dhe kontroll gjatë periudhës së raportimit? (Lutemi jepni numrin e të trajnuarve dhe % ndaj totalit të parashikuar në planin e trajnimit). Lloji i Vlerësimit I . Vlerësim me 3 pike nëse PO dhe në numër të konsiderueshëm (mbi 60%); - Gjatë vitit 2019 janë trajnuar mjaftueshëm zyrtarët përgjegjës në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit financiar	3

Parimi 5 – Zbatimi i llogaridhënies (autoriteti dhe përgjegjësia në arritjen e objektivave)

A siguron struktura organizative e SSP linja llogaridhënie të qarta? (linjat e llogaridhënies/raportimit

Pyetja: 35	duhet të jenë vertikale, direktë dhe jo të kryqëzuara, të përputhen me pozicionin e zyrtarit në organizate dhe kërkesat ligjore për llogaridhënien, të mos ketë linja indirekte apo kapërcime të niveleve të kontrollit: psh një shef divizioni duhet të raportojë tek eprori direkt/drejtori dhe jo tek ZKA; një kryesues i agjencionit vartës duhet të raportojë administrativisht tek ZKA, etj). Lloji i Vlerësimit II - - Llogaridhënia sipas hirëarkis vertikale	3
Pyetja: 36	A zhvillohen mbledhje të rregullta të dokumentuara të Ekipit të Menaxhimit të Lartë për të diskutuar rreth çështjeve që lidhen me menaxhimin financiar dhe kontrollin? (Lutemi specifikoni frekuencën e këtyre takimeve gjatë vitit) Lloji i Vlerësimit II - - Takime javore, me raste edhe ditore	3
Pyetja: 37	A e viziton Ekipi i Menaxhimit të Lartë stafin e tyre në vendndodhjet tjera? Lloji i Vlerësimit II - vetëm një lokacion ka OB	3
Pyetja: 38	A e kanë menaxherët e departamenteve autoritetin për menaxhimin e buxhetit të departamenteve të tyre? (Lutem jepni nr. dhe datën e dokumentit të buxhetit për çdo departament). Lloji i Vlerësimit II - - Çdo menaxher i programeve buxhetore ka autoritetin për menaxhimin e buxhetit sipas legjislacionit aktual	3
Pyetja: 39	A vlen pyetja 38 për të gjitha departamentet? Nëse JO: për cilat? Lloji i Vlerësimit II -	2
Pyetja: 40	A e ushtrojnë në praktikë menaxherët autoritetin për menaxhimin e buxheteve? Përgjigja të jetë e shoqëruar me shpjegime. (Në dhënien e përgjigjes të kihet parasysh nëse menaxherët i kanë gjithashtu të gjitha mjetet për monitorimin e përdorimit të buxhetit të tyre. A u kthehet mbrapsht nga ZKA/ZKF ose menaxheri i prokurimeve kërkesa për shpenzim edhe kur është e planifikuar me pare? A kanë akses në informacionin financiar ose jo?) Lloji i Vlerësimit I -	3
Pyetja: 41	A ka delegim të autoritetit në praktikë, të dokumentuar sipas kërkesave të Procedurës Nr. 02 të Doracakut për MFK? (bëhet fjalë për delegimin e firmës, jo thjesht për ndarjen e detyrave, ku të jepet personi ku delegohet firma,, lloji i kompetencës, periudha kohore, mënyra e raportimit). Lloji i Vlerësimit I -	2
Pyetja: 42	A raportojnë rregullisht zyrtarët e deleguar për performancën (përmblidhjen e kompetencave) operacionale tek mbikëqyrësit e tyre sipas delegimit në pyetjen 43? Lloji i Vlerësimit I -	2
Pyetja: 43	Si vlerësohet performanca e punonjësve të SSP? Lloji i Vlerësimit I Vlerësim me 3 pikë për vlerësim kundrejt realizimit të objektivave afat-shkurta dhe afat-gjate; 2 pikë për vlerësim kundrejt aktiviteteve; 1 pikë s'ka vlerësim performance. - vlerësimi i aktiviteteve	2
Pyetja: 44	A ofron SSP -1. Nxitje apo shpërblime për performancë të jashtëzakonshme të punonjësve? (nuk bëhet fjalë vetëm për shpërblime materiale por edhe morale) – 2.Sanksione disiplinore dhe veprime korrigjuese në rast të performancës së dobët të një punonjësi? Veprimet e mësipërme duhet të jenë të dokumentuara. Lloji i Vlerësimit II	2

Pyetja: 45	Cili është pozicioni institucional i ZKF? (departamenti, njësia organizative) dhe kujt i raportojnë ata? Lloji i Vlerësimit II. Vlerësohet me 10 pikë nëse varet direkt nga ZKA; 1 pikë nëse JO - - ZKF raporton direkt te ZKA	3
Pyetja: 46	Sipas gjykimit Tuaj sa efektiv është pozicioni i Zyrtarit Certifikues për parandalimin e parregullsive/shkeljeve? Të jepet numri i rasteve të raportuara me shkrim nga ZC tek ZKA. Gjithashtu të specifikohet pozicioni institucional i Zyrtarit Certifikues (departamenti, njësia organizative) dhe kujt i raporton? Lloji i Vlerësimit I - - Raporton Drejtorit për Buxhet,Financa dhe Zhvillim Ekonomik	2

Komponenti 2 - Menaxhimi i Riskut

Menaxhimi i rrezikut përfshin identifikimin, vlerësimin, analizën e rreziqeve që mund të kenë rëndësi për arritjen e objektivave të organizatës dhe përcaktimin e një përgjigjeje të përshtatshme ndaj këtyre rreziqeve.

Përgjigjet: 13, Poenat: 29, Mesatarja: 2.23

Parimi 6 –Specifikimi i objektivave si bazë për identifikim dhe vlerësim të rreziqeve në lidhje me këto objektiva

Pyetja: 47	A vendos SSP, si një tërësi, objektiva afatmesme gjatë përgatitjes së Kornizës Afatmesme të Shpenzimeve (shkurt KASH)? (referencë shërben dokumenti KASH) Lloji i vlerësimit II - -Korniza Afatmesme Buxhetor	3
Pyetja: 48	A janë publikuar këto objektiva? (menaxhmenti është i obliguar që objektivat në kuadrin e KASH ti publikojë në faqen e internetit të SSP). Lloji i vlerësimit II - - Publikimi në web faqe komunale dhe të gjithë të interesuarit për qasje në dokumente zyrtare	3
Pyetja: 49	A vendos SSP objektiva në nivelin e: •programeve buxhetore? • projekteve kapitale, në nivel departamenti? (nëse JO të jepet deri në ç 'nivel janë vendosur objektivat, si dhe jepni referencat e dokumentit/at të miratuara nga ZKA) Lloji i vlerësimit I -	2
Pyetja: 50	A komunikohen objektivat e miratuara punonjësve dhe Bordit të Drejtorëve (nëse ka Bord) (në kolonën komente jepni mënyrën e komunikimit: nëpërmjet emailit, me shkresa, në takime zyrtare). Lloji i vlerësimit II - takime javore, cdo të hënë fillim jave me raste takime ditore sidomos muaji janar, qershor, shtator dhe dhjetor.	3
Pyetja: 51	A ka përputhje midis objektivave afatmesme (KASH) dhe objektivave të parashikuara në buxhetin vjetor të subjektit Lloji i vlerësimit I -	2

Parimi 7– Identifikimi i rrezikut dhe analizat e rreziqeve për arritjen e objektivave të OB-së

Pyetja: 52	A merren parasysh gjate procesit të planifikimit rreziqet e mundshme nga burimet e jashtme? (p.sh. Lidhur me furnizimin e shërbimeve nga jashtë, teknologji, kushtet ekonomike dhe politike, kërkesat ligjore, ngjarjet natyrore, pengesa pronësore, etj.) (Minuta takimi ose komunikim elektronik, dokumente të tjera) Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 53	A merren parasysh gjatë procesit të planifikimit rreziqet e mundshme nga burimet e brendshme? (p.sh. Lidhur me burimet njerëzore, financiare, sistemet e teknologjisë së informacionit, etj.) (Minuta takimi ose komunikim elektronik, dokumente të tjera) Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 54	A i regjistroni rreziqet me shkrim dhe në cilin dokument: a) dokumente strategjike/ plane të zhvillimit të programeve/ planet vjetore të veprimit (që i përcakton punonjësve përgjegjësitë për menaxhimin e rreziqeve)? b) regjistrat e rreziqeve, të hartuar sipas kërkesave të MFK? Nëse ka regjistër rreziku lutem përgjigjuni pyetjeve të mëposhtme 61,62,63. Lloji i vlerësimit I -- Lista e rreziqeve për vitin 2019	2
Pyetja: 55	Nëse ka regjistër rreziku, me çfarë shpeshtësie azhurnohet ai? (normalisht azhurnimi duhet të kryhet jo më rrallë se një herë në vit) Lloji i vlerësimit I -- Azhurnimi në baza vjetore	2
Pyetja: 56	Nëse ka regjistër rreziku a dokumentohet çdo përgjigje e propozuar ndaj rrezikut të identifikuar? (praktikat më të mira sugjerojnë që ndaj rrezikut të identifikohet një përgjigje e caktuar, që mund të jetë: toleromi (pra, nuk bëjmë asgjë), trajtimi (që do të thotë futen kontrole të cilat e kufizojnë riskun), transferimi (tek një palë e tretë), ose ndërprerja (duke pushuar aktivitetin). Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 57	Nëse ka regjistër rreziku, a ka çdo rrezik një "pronar" të vetin, pra, një zyrtar që ka marrë përsipër përgjegjësinë për menaxhimin e rrezikut në fjalë? (regjistri i rrezikut duhet të tregojë në mënyrë të qartë menaxherin/zyrtarin e çdo departamenti, si "pronar" të secilit rrezik dhe/ose secilit kontroll) Lloji i vlerësimit II	2

Parimi 8 – Vlerësimi i rrezikut për mashtrim

Pyetja: 58	A keni një sistem raportimi për monitorimin e rreziqeve të nivelit të lartë? (normalisht për rreziqet e niveli të lartë hartohet një liste e veçantë që miratohet dhe monitorohet nga SSP në mënyrë më specifike) Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 59	A keni një sistem raportimi për shkeljet e rregullave në fuqi apo raste të raportimit mashtrues, shënime fiktive, humbja e pasurive, korrupsioni që vihen re në organizatë? (si rregull; çdo punonjës i SSP duhet të raportojë tek kreu i organizatës, ose zyrtar/strukturë i caktuar prej tij shkeljet e vërejtura) paraqitni dokumentin/et përkatës të miratuar nga kryesuesi i SSP. Lloji i vlerësimit I	2

Komponenti 3 - Aktivitetet e Kontrollit

Aktivitetet e kontrollit janë politikat dhe procedurat e vendosura për të adresuar risqet dhe për arritur objektivat e institucionit. Ato përfshijnë një gamë veprimesh kontrolluese me karakter parandalues dhe zbulues.

Përgjigjet: 26, Poemat: 56, Mesatarja: 2.15

Parimi 10 – Përzgjedhja dhe zhvillimi i aktiviteteve të kontrollit për zbutje të rrezikut

Pyetja: 60	A ka skeme të delegimeve të zyrtarëve autorizues pranë drejtorisë së financave ZKA? Nëse Jo kush i kryen autorizimet e transaksioneve financiare? Lutem jepni në mënyrë të detajuar nr. dhe datën e miratimit të dokumenteve.(Ref. Procedura e MFK Nr.6.4) Lloji i vlerësimit I	3
Pyetja: 61	A kryhet kontrolli i dokumentacionit dhe pranimi i tij përpara njohjes së shpenzimit në kontabilitet? Në kolonën komente lutem përcaktoni kush e kryen kontrollin e dokumentacionit, kush kryen kontabilizimin dhe kush e autorizon pagesën. Lloji i vlerësimit II	2
Pyetja: 62	A ekziston plani i objektivave dhe aktiviteteve për arritjen e tyre i cili shërben si bazë për strukturën e kostove të planit financiar? (Ref. Procedura e MFK nr.8) Lloji i vlerësimit II	2
Pyetja: 63	A merr ZKA ose Mbajtësi i Buxhetit konfirmimin me shkrim nga ZKF për përpara se të hyje në obligime për shpenzime (për çdo transaksion)? Ref. Procedura MFK nr.9 pika 2.5 Lloji i vlerësimit II	3
Pyetja: 65	A rakordohet informacioni në Regjistrin e Pasurive me informacionin e SIMFK? Ref. Procedura MFK 5, pika 4.3. Lloji i vlerësimit II	2
Pyetja: 66	A i zbaton ZKF përgjegjësitë dhe kontrollet për të hyrat vetanake sipas Procedurës së MFK Nr.7 pika 6? Lloji i vlerësimit I	3
Pyetja: 67	A ka procedura për ruajtjen, përdorimin dhe arkivimin e dokumentacionit? Lloji i vlerësimit II - - Arkivimi i të gjithë procesimit të pagesave nga viti 2019 në form elektronike.	3
Pyetja: 68	A rishikohen udhëzimet e mësipërme rregullisht sa herë që ndryshojnë proceset e punës apo zyrtaret përgjegjës? Lloji i vlerësimit II	2
Pyetja: 69	A ka një plan prokurimi të miratuar kundrejt disponueshmërisë së fondeve buxhetore të miratuara? A azhurnohet ai gjatë vitit në përputhje me ndryshimet e fondeve në dispozicion të SSP? Lloji i vlerësimit II	3

Pyetja: 70	A janë të kompletuara regjistrat e pasurisë në bazë të kërkesave ligjore dhe nënligjore? Dokumenti i Inventarit mund të shërbejë si evidencë mbështetëse. Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 71	A regjistrohen vazhdimisht dhe në kohën kur kryhen të gjitha transferimet e pasurisë brenda dhe jashtë SSP gjatë vitit fiskal? Duhet të ketë evidencë nëse ka bërë ZKF kontrole periodike (p.sh nr. ditëve midis Fletë daljes dhe datës se regjistrimit në kontabilitet). Lloji i vlerësimit II	2
Pyetja: 72	A regjistrohen të gjitha transaksionet financiare në kontabilitet dhe urdhërohen për pagesë brenda afateve të caktuara në rregullat e thesarit? Duhet të ketë evidencë nëse ka bërë ZKF kontrole periodike). Lloji i vlerësimit II - - Raportimi mujor i faturave	3
Pyetja: 73	Cilat procedura i ka SSP-ja për të parandaluar që asnjë punonjës të mos jetë përgjegjës për më shumë se një nga detyrat e mëposhtme: autorizimin, përpunimin, regjistrimin, rishikimin e transaksioneve? Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 74	A ndërmerren veprime të dokumentuara për përmirësimin e procesit të buxhetimit? (Kur ka devijime të theksuara nga buxheti fillestar me buxhetin përfundimtar; mosrealizim i shpenzimeve të planifikuara; numri i madh i rialokimeve gjatë vitit) Lloji i vlerësimit II	2
Pyetja: 75	A kryen ZKA kontrole ex-post për punën e kryer nga komisionet e pranimit, procedurat e ndjekura për prokurimin publik, për procedurat e personelit, etj. (Nëse po, përmendni disa prej tyre dhe ne cilin dokument përshkruhen ato) Lloji i vlerësimit I	1
Pyetja: 76	A janë këto kontrole ad-hoc, të udhëzuara nga ZKA sipas rastit? (bëhet fjalë për ekipe kontrolli me një minimum prej 3 zyrtarësh) paraqitni referenca të vendimeve. Lloji i vlerësimit I (vlerësohet me 2 pike nëse kontrolli kryhet vetëm nga 1 ose 2 persona)	1
Pyetja: 77	A ndërmerr ZKA veprime përcjellëse pas të gjeturave që kanë rezultuar nga misione të tilla ad-hoc? Paraqitni referencat e dokumenteve Lloji i vlerësimit II	1

Parimi 11 – Përzgjedhja dhe zhvillimi i kontroleve të TI-së

Pyetja: 78	Cilat sisteme kryesore të TI-së operohen nga SSP (përveç qasjes së SSP-së në SIMFK, PIP, dhe programet e MAP)? Lloji i vlerësimit I Nëse sistemet ekzistuese të SIMFK dhe MAP janë të mjaftueshme për gjenerimin e raporteve për vendimmarrjen, atëherë pyetja vlerësohet me 2 pike. Nëse kërkohen përmirësime ZKA mund të shpjegojë me gjuhë arsyet dhe të japë rekomandime, për përmirësim të SIMFK dhe MAP, në raportin vjetor për MFK	3
------------	---	---

Pyetja: 79	Pyetjet e mëposhtme janë vetëm për Subjektet që menaxhojnë sistemet IT (pyetjet 85-92). Si zbatohet ndarja e detyrave në funksionimin e sistemeve të TI-së në SSP, me qëllim që të parandalohet që një punonjësi i vetëm të kontrollojë të gjitha fazat e funksionimit të TI-së (p.sh. instalimin e softuerit, programimin, testimin)? Si rregull këto funksione duhet të jenë të ndara në përshkrimet e punës për secilin dhe të monitorohen rregullisht nga menaxheri TI. Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 80	A i ka miratuar SSP-ja politikat, udhëzimet ose procedurat e sigurisë për TI? Lloji i vlerësimit I	2
Pyetja: 81	Cilat kontrole të qasjes ekzistojnë për të parandaluar: a)Modifikimet e paautorizuara në softuerin ekzistues Lloji i vlerësimit II	2
Pyetja: 82	b)Modifikimet e paautorizuara, humbjet dhe shpalesjen e të dhënave Lloji i vlerësimit II - - Menaxhuar nga ministritë e linjes MF dhe MAP	2
Pyetja: 83	c) Kërcënimet e jashtme (si viruset) Lloji i vlerësimit II - - Menaxhuar nga MAP dhe MF	2
Pyetja: 84	d) Qasje të paautorizuara fizike (në pajisje dhe instalime) Lloji i vlerësimit II - - Menaxhuar nga MAP dhe MF	2
Pyetja: 85	A ekziston ndonjë objekt për rimëkëmbje nga fatkeqësitë (p.sh pajisje, kopje rezervë të të dhënave në një ambient jashtë subjektit, serverë rezerve, etj) dhe procedura për të siguruar që operacionet e rëndësishme (kritike) vazhdojnë pa ndërprerje dhe të dhënat kritike mbrohen, kur ndodhin ngjarje të papritura,? Lloji i vlerësimit I - - Zbatohen Rregulloret e MAP	2
Pyetja: 86	A janë vendosur procedura në SSP për mirëmbajtje të kontrolleve të TI-së? Lloji i vlerësimit I - - Zbatohen rregulloret e MAP	2

Komponenti 4 - Informata dhe komunikimi

Informimi dhe komunikimi janë thelbësorë për zbatimin e të gjithë objektivave të kontrollit të brendshëm

Pergjigjet: 12, Poenat: 30, Mesatarja: 2.50

Parimi 13 – Përdorimi i informative për të mbështetur funksionimin e kontrollit të brendshëm

Lidhur me procesin e prokurimit dhe kontraktimit. A e krijon ZKA komisionin për hartimin e specifikacionit teknik, komisionin e vlerësimit të ofertave, komisionin për pranimin e mallit, etj.? Në përgjigje të jepet gjithashtu cili/cilët i propozojnë anëtarët e komisioneve. Vlerësimi me 3 pikë nëse

Pyetja: 64	miraton ZKA dhe propozojnë strukturat relevante; 1 pikë nëse nuk i miraton ZKA, ose nëse miraton ZKA vetëm me propozim të menaxherit të prokurimeve (dhe nuk ka evidencë që menaxheri mbështetet tek propozimet e strukturave relevante). Lloji i vlerësimit I	3
Pyetja: 87	A ofron sistemi i raportimit (manual dhe/ose elektronik) në subjektin Tuaj informacion për monitorimin e progresit në arritjen e Objektivave të subjektit në tërësi dhe të njësive të veçanta të saj? Lloji i vlerësimit II - Zbatohen rregulloret e MAP	2
Pyetja: 88	A e mbështet sistemi i raportimit hartimin, në kohën e duhur për vendimmarrjen, e raporteve operacionale të mëposhtme. Vlerësohen me 3 pike nëse raportet prodhohen minimalisht mbi baza javore • Raportet për ekzekutimin e buxhetit. Në përgjigje të jepet dhe me çfarë shpeshtësie i përgatitë SSP-ja. Lloji i vlerësimit I - Zbatohen rregulloret e MAP	2
Pyetja: 89	• Raportet për parashikimin e rrjedhës së parasë Në përgjigje të jepet dhe me çfarë shpeshtësie i përgatitë SSP-ja Lloji i vlerësimit I. - Plani i cashit vjetor si dhe ne rast ndryshimi jashte planifikimit azhurnohet	3
Pyetja: 90	• Raportet për zotimet. Në përgjigje të jepet dhe me çfarë shpeshtësie i përgatitë SSP-ja. Lloji i vlerësimit I - - SIMFK për zotim obligime në baza ditore, javore, mujore.	3
Pyetja: 91	• Raportet për detyrimet financiare (shpenzime të njohura por të papaguara. Në përgjigje të jepet dhe me çfarë shpeshtësie i përgatitë SSP-ja. Lloji i vlerësimit I - Mujore, raporti i obligimeve te pa paguara	3
Pyetja: 92	A keni sisteme IT të integruara për procese të ndryshme të punës? Lloji i vlerësimit I Vlerësohet me 2 pike nëse procesi i integrimit është në vazhdim e sipër. -	2
Pyetja: 93	A operon SSP-ja sistemin e vet të kontabilitetit (përveç SIMFK dhe MAP)? Nëse PO cilat janë arsyet? ZKA mund të shpjegoje më gjatë arsyet dhe të japë rekomandime, për përmirësim të SIMFK dhe MAP, në raportin vjetor për MFK. Lloji i vlerësimit II -	2
Pyetja: 94	Nëse po, a e mundëson ky sistem i kontabilitetit monitorimin e shpenzimeve dhe të ardhurave sipas programeve dhe projekteve? Nëse jo a keni planifikuar përmirësime të sistemit të kontabilitetit? Sistemi i kontabilitetit të SSP nuk duhet të dublikojë SIMFK. Lloji i vlerësimit II -	2

Parimi 15 – Komunikimi për sa i përket çështjeve që kanë ndikim në funksionimin e kontrollit të brendshëm

A ka sisteme komunikimi dhe cilat ekzistojnë në SSP, për të komunikuar informatat te të gjithë punonjësit (nga niveli i lartë te niveli i ulët; nga niveli i ulët te niveli i lartë; ndërmjet nivelit të njëjtit)?

Pyetja: 95 (duhet të ketë gjurmë të komunikimit p.sh shkresor me protokoll të brendshëm ose elektronik) Lloji i vlerësimit II

2

Pyetja: 96 A kanë që të gjithë punonjësit qasje në e-mail zyrtar? Lloji i vlerësimit I

3

Pyetja: 97 A ka një mekanizëm për marrjen e informacioneve nga jashtë rreth ndryshimeve në legjislacionin relevant dhe të kushteve ekonomike, apo për shkëmbimin e informacionit me subjekte të tjera të sektorit publik, me qytetarët, me organizatat jo-fitimprurëse, median dhe me përfaqësuesit e sektorit privat? (p.sh nëpërmjet qasjes së zyrtarëve në internet, postës zyrtare, etj.) Lloji i vlerësimit II

3

Komponenti 5 – Aktivitetet e monitorimit

Sistemet e kontrollit të brendshëm duhen monitoruar për të vlerësuar cilësinë e sistemit të performancës gjatë perludhave kohore. Monitorimi kryhet nëpërmjet një monitorimi në vazhdimësi, nëpërmjet vlerësimeve të shkëputura, ose duke i kombinuar të dyja. Monitorimi i aktiviteteve të kontrollit të brendshëm duhet të dallohet qartë nga verifikimi dhe monitorimi i operacioneve të institucionit.

Përgjigjet: 9, Poenat: 21, Mesatarja: 2.33

Parimi 16 – Vlerësimi i veçantë në baza të vazhdueshme

Pyetja: 98 A keni procedure të brendshme apo formate periodike raportimi që rregullon zbatimin dhe monitorimin e realizimit të objektivave në kuadër të KASH? (nëse po jepni referencat e dokumentit. Lloji i vlerësimit I, Nëse organizata shprehet që mjaftojnë rregullat e thesarit, vlerësohet me 2 pike)

2

Pyetja: 99 A monitorohet rregullisht progresi lidhur me arritjen e objektivave dhe a analizohen shkaqet për dështimet e mundshme në këtë drejtim? (Lutemi përdorni rubrikën "Komente" për të përshkruar se si monitorohet progresi lidhur me arritjen e objektivave– nga kush, për kë, sa shpesh, etj.) Lloji i vlerësimit I

3

- -Raporti periodik 3 mujor

Pyetja: 100 A kryen organizata rregullisht një vetë-vlerësim të sistemeve të menaxhimit financiar dhe kontrollit? (kjo pyetje i referohet subjektit në tërësi) Lloji i vlerësimit II

3

Pyetja: 101 A ka rregulla të brendshme të miratuara mbi monitorimin e sistemeve të menaxhimit financiar dhe të kontrollit, që specifikojnë periodicitetin e verifikimit të këtyre sistemeve si dhe procedurat për marrjen e masave riparuese? (lutemi përdorni rubrikën "komente" për të përshkruar se si drejtuesit ndërgjegjësohen për përgjegjësitë e tyre në menaxhimin e rreziqeve. Kjo mund të ndodhë nëpërmjet trajnimeve, një manuali ose nëpërmjet shpërndarjes së informacioneve përkatëse, etj.). Lloji i vlerësimit I

2

102 A përfshihen në metodologjinë e përdorur lista verifikimi, pyetësorë ose mjete të tjera? Lloji i

Pyetja: 102

vlerësimit II II

2

Pyetja: 103

A ka rekomandime specifike për sistemet e kontrollit të brendshëm të përfshirë në raportet e auditimit të brendshëm dhe të jashtëm në periudhën e raportimit? Lloji i vlerësimit II

2

-- Rekomandimet e Zyres Kombetare te Auditimit

Pyetja: 104

Sa prej tyre janë zbatuar deri më sot? Jepni një përgjigje në % mbi totalin e rekomandimeve. Lloji i vlerësimit II

2

Pyetja: 105

A mbikëqyret nga ana Juaj direkt zbatimi i rekomandimeve? (nëpërmjet raporteve të monitorimit) Lloji i vlerësimit II

3

Pyetja: 106

A monitorohet zbatimi i rekomandimeve nga Komiteti i Auditimit? A i kërkohet raport ZKA-së? Lloji i vlerësimit II

2

Komponenti

Nr i Përgjigjeve

Total Poenat

Mesatarja

1 Komponenti 1 - Mjedisi i Kontrollit

46

111

2.41

2 Komponenti 2 - Menaxhimi i Riskut

13

29

2.23

3 Komponenti 3 - Aktivitetet e Kontrollit

26

56

2.15

4 Komponenti 4 - Informata dhe komunikimi

12

30

2.50

5 Komponenti 5 – Aktivitetet e monitorimit

9

21

2.33

Totali:

106

247

2.33

Masat kryesore / Rekomandimet

Masat kryesore

Rekomandimet

Printed By: Abdulhadi Krasnic; Numri Unik: 206; Posti: ZKA; OB-ja: Mamushë
 Status i Pyetësorit: I Kompletuar! - Përgjigjet: 106 nga 106

03.02.2020

(Nënshkrimi i Zyrtarit Kryesor Administrativ të OB-së dhe vulë)