



REPUBLIKA E KOSOVËS
MINISTRIA E FINANCAVE

**PYETËSORI I VETËVLERËSIMIT TË KOMPONENTËVE TË
MENAXHIMIT FINANCIAR DHE KONTROLLIT**

Mamushë

Numri Unik i Raportit:	458
Organizata Buxhetore:	Mamushë
Vlera e Buxhetit nga Buxheti i Kosovës:	0.00 €
Vlera e Buxhetit nga burime të tjera (Donacione)	0.00 €
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 organigrami e OB):	0
e-mail:	Abdulahadi.Krasnic@rks-gov.net
Telefoni:	
Periudha e raportimit, nënkupton periudhën:	Viti: 2018 - (Janar 2018 - Janar 2019)

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 përbën themelin ku ngrihen të gjithë komponentët e tjerë të menaxhimit financiar dhe kontrollit.

Përgjigjjet: 46, Poenat: 113, Mesatarja: 2.46

Parimi 1 - Zotimi për integritet dhe vlerat etike

Pyetja: 1	A ka organizata Juaj rregullore te brendshme/ kod të mirësjelljes për përkufizim të situatave të konflikteve të interesit të hartuar ne pajtim me ligjet relevante? (Nëse po, luteni të jepni Nr. dhe datën e miratimit të aktit nga Kryesuesi i Organizates. Nese jo, kur parashikohet te kryhet?) Lloji i Vleresimit I - Rregullore ne Kuader te MAP	2
Pyetja: 2	A komunikohen apo njihen rregullisht punonjesit e organizates me ligjet apo rregulloret e mesiperme? (menyre e kombinuar p.sh Komunikimi ka të bëjë me faktin që ligjet apo rregulloret afishohen ne vende te dukshme per zyrtaret dhe nese departamenti i burimeve njerëzore të ju përcjell në mënyrë elektronike KE zyrtarëve; Njohja ka të bëjë me faktin që organizohen takime/trajnime të zyrtarëve për këtë qëllim minimalisht 1 here ne vit.) Nëse po, jepni menyren e përdorur dhe specifikoni daten e dokumentit elektronik, proces verbalit te mbledhjeve apo trajnimit te organizuar. Nese jo, kur parashikohet te kryhet? Lloji i Vleresimit I. Vleresohet 2 pike komunikimi i pakombinuar - Nuk ka njoftime te plota mirepo per ndryshime thelbesore ka njoftime verbale	2
Pyetja: 3	A ka ndonjë procedurë për raportimin e shkeljeve të rregullave mbi etiken 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). Nese jo, ose eshte ne proces kur parashikohet te kryhet? Lloji i Vleresimit I - Rregullore MAP	2
Pyetja: 4	A keni ndërmarrë veprime/masa administrative për rastet e raportuara të shkeljeve (per veprim apo mosveprim) të procedurave të etikës, konfliktit të interesit brenda organizatës? Nëse po, luteni të jepni llojin dhe daten e masave të marra. Lloji i Vleresimit I - Njoftimi nga Agjensioni Antikorrupsion	2
Pyetja: 5	Menaxheri i personelit a e monitoron pajtueshmerine e punonjësve me Kodin e mirësjelljes dhe a ka vartësi direkte nga ZKA? (menaxheri i personelit e deshmon kete me dosje me rekordet per cdo zyrtar) Lloji i Vleresimit I. Vleresimi me 2 pike nese nuk ka vartesi direkte - nuk ka monitorime dhe ka vartesi direkte nga ZKA	2
Parimi 2 – Ushtrimi i përgjegjësisë për mbikëqyrje		
Pyetja: 6	Nëse keni agjensione dhe ose njesi vartesisë: A merrni raportime të rregullta nga kryesuesi i agjensionit/njesise për performancën (permbushjen e detyrave) gjatë ushtrimit të veprimtarisë së tyre? (Ne rubriken komente vendosni nr dhe daten e disa raporteve zyrtare te marra gjate vitit si dhe numrin e agjensioneve dhe njesive qe jane nen kontrollin e OB. Lloji i Vleresimit I . Vleresimi me 2 pike nese ka vetem raport vjetor. Nëse për OB	3

	nuk është e aplikueshme vendosni 0 pike)	
	- OB nuk ka agjensione per raportim	
Pyetja: 7	A merr Kryesuesi i Organizates opinion mbi performancen e organizates ne menyre te pavarur nga menaxhimi? (Nese KO ka ne dispozicion edhe opinione/raporte nga auditimi i brendshem, auditimi i jashtem apo nga organizata te tjera nderkombetare). Lloji i Vleresimit II	3
	- OB nuk ka agjensione per raportim	
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? (Ne rubriken komente vendosni nr dhe daten e disa raporteve zyrtare te marra gjate vitit si dhe numrin e nderrmarjeve qe jane nen kontrollin e OB. Lloji i Vleresimit I . Vleresimi me 2 pike nese ka vetem raport vjetor. Nëse për OB nuk është e aplikueshme vendosni 0)	3
	- OB nuk ka agjensione per raportim	
Parimi 3 – Vendosja e objektivave strategjike dhe strukturës organizative		
Pyetja: 9	A keni hartuar dhe miratuar Deklaratën e Misionit te OB që mbulonit? Normalisht misioni përcaktohet me krijimin e organizates nëpërmjet aktit ligjor dhe/ose statut. (Nëse po, lutemi specifikoni tek rubrika “Komente”, datën e miratimit të saj nga Kryesuesi i Organizates). Lloji i Vleresimit I	3
	-Nuk eshte hartuar	
Pyetja: 10	A keni përgatitur dhe miratuar planin strategjik të OB? Nëse PO: për çfarë periudhe kohore? (Si rregull planet strategjike hartohen per nje periudhe mbi 3 vite. Jepni referencat e aktit te miratuar (Lloji i aktit, Nr. date) Lloji i Vleresimit I	3
	-	
Pyetja: 11	Cilat departamente në OB janë përgjegjëse për koordinimin dhe zhvillimin e planit strategjik? (ne pergjigje te jepet edhe Nr, Data e rregullores te brendshme/pershkrim pune/ akt autorizimi ku eshte pershkruar funksioni i departamentit) Lloji i Vleresimit I . Vleresimi me 2 pike nese aktet jane ne proces miratimi	2
	-	
Pyetja: 12	Varësisht prej llojit të organizatës 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 rrumbullakëta me organizata të tjera buxhetore, shoqërinë civile, akademikë). Jepni referenca te minutave te takimit apo komunikimeve shkresore. Lloji i Vleresimit I . Vleresim me 2 pike nese ka patur vetem diskutim te brendshem.	3

	-	
Pyetja: 13	A llogaritet kostoja e strategjisë? (Nese Po, duhet te tregohet ne dokumentin e strategjise, pjesa e burimeve financiare. Lloji i Vleresimit I)	2
	-	
Pyetja: 14	A dërgohet plani strategjik varësisht prej llojit të organizatës (qendrore ose lokale) në sistemin e planifikimit strategjik të Zyrës së Kryeministrit ose në Ministrinë e Pushtetit Lokal? (jepen referencat e shkreses se dergimit ne Kryeministri ose Ministrinë e Pushtetit Lokal). Lloji i Vleresimit II	3
	-	
Pyetja: 15	A i përcakton OB treguesit e performancës në planin strategjik për monitorimin e arritjen së objektivave? (Nese Po, duhet te jete percaktuar ne dokumentin e strategjise, ne menyre narrative ose ne matricen shoqeruese). Lloji i Vleresimit II	1
	-	
Pyetja: 16	A janë informuar menaxherët/punëtorët e OB 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 Vleresimit II	2
	-	
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 te jete nje dokument i miratuar nga kryesuesi i organizates). Lloji i Vleresimit I	3
	- Plani i Integritetit 2016-2020	
Pyetja: 18	A është struktura e organizatës suaj e përshtatshme për karakterin e aktivitetit të saj? (Nese te gjitha funksionet qe i jane caktuar organizates me akte ligjore dhe nenligjore ne fuqi jane adresuar ne te gjithe strukturen e organizates, nëse kjo strukturë është e centralizuar, apo e decentralizuar me zyra territoriale/agjensione). Lloji i Vleresimit I	3
	-	
Pyetja: 19	A përfshin organograma (e publikuar) e OB edhe zyrat e ofiqarisë/agjensionet/njesite e vartesisë/ndërmarrjet që janë në pronësi ose me pjesëmarrje në kapital? (Pyetja ka te beje me faktin se shpeshhere organigrama e publikuar permban vetem organiken e administratës së përgjithshme organit qendror, duke perjashtuar njesite e vartesisë. Ne kete menyre nuk del qarte lidhja mes tyre dhe linjat e raportimit). Lloji i Vleresimit II	3
	-	

Pyetja: 20	A është organograma në gjendje t'ju ofrojë informacionin e nevojshëm për vendimarrjen tuaj? (të jene te qarta linjat e pergjegjesive dhe te raportimit ne menyre qe informacioni te mos vije i copezuar ose i pakoordinuar nga departamente të ndryshme) Nese Jo pershkruali problemin dhe nese permiresimi lidhet me vendimarrjen tuaj apo kerkohet nderhyrje me lart. Lloji i Vleresimit II	3
Pyetja: 21	A ka çdo departament / drejtori / divizionapo 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 Vleresimit I	3
Pyetja: 22	A janë përcaktuar përgjegjësitë e menaxherëve në mënyrë të qartë sipas kontrates se punes? Lloji i Vleresimit II	3
Pyetja: 23	A kanë menaxheret njohuritë e duhura dhe eksperiencën për të përmbushur përgjegjësitë e tyre? Nese Jo cilat do te ishin disa drejtime ku kerkohet kualifikim i metejshe? Vleresimi me 2 pike nese kerkohen kualifikime te metejshe ne disa drejtime; Vleresim me 1 pike nese ka dobesi te theksuara qe kane ndikim te konsiderueshem ne realizimin e objektivave, Lloji i Vleresimit I	3
Parimi 4 – Zotimi për kompetencë		
Pyetja: 24	A jane menaxherët e programeve buxhetore (sipas tabelave te ligjit te buxhetit) në varesi direkte administrative te ZKA? Vleresim me 2 pike nese vetem nje pjese e menaxhereve plotesojne kriterin. Lloji i Vleresimit I	3
Pyetja: 25	A keni miratuar ju përshkrime pune për çdo pozicion pune në OB, 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 OB dhe përfshin edhe drejtuesit e lartë). Lloji i Vleresimit 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 per shtimin e detyrave/funksioneve te reja ne vendet ekzistuese të punës? Lloji i Vleresimit 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 ZKAsë? (si rregull Bord ka në organizatat komunale, kompani publike dhe zyra/autoritete rregullatore. Komitete Auditimi mund të ketë tek të gjitha organizatat buxhetore. Te jepet numri i anetareve dhe sa prej tyre janë eksperte nga jashtë organizates). Lloji i Vleresimit I. Vleresim me 3 pike po dhe ka anetare të jashtëm, 2 pike po dhe nuk ka anetare të jashtëm 1 pike nëse sika. -	1
Pyetja: 28	A ka takime të shpeshta të dokumentuara midis Bordit/Komitetit të Auditimit dhe drejtuesve të financave, auditëve të brendshëm dhe të jashtëm? (sipas kërkesave ligjore Bordet / Komitetet e Auditimit kanë obligimin të takohen minimalisht 4 herë në vit). Lloji i Vleresimit I. Vleresim me 2 pike nëse takohen më rrallë -	1
Pyetja: 29	A i dërgohet Bordit dhe Komitetit Auditimit informacion i saktë dhe në kohën e duhur, për të lejuar dënimin e kështillave për menaxhmentin dhe pozicionin financiar të OB? Lloji i Vleresimit II -	1
Pyetja: 30	Kush është përgjegjës për menaxhimin e BNj-ve? (Jepni pozicionin (departament, drejtori, divizion, sektor, zyrtar sipas madhësisë së organizatës). Lloji i Vleresimit II - Udhëheqesi i Personelit	3
Pyetja: 31	A kryhen vlerësime periodike të punonjësve në institucionin tuaj, lidhur me detyrat që ata kryejnë si pjesë e përgjegjësisë së tyre? (Lutemi përdorni rubrikën “komente” për të shpjeguar se sa shpesh kryhen këto vlerësime, dhe si informohen punonjësit për rezultatet e vlerësimit). Lloji i Vleresimit I - vlerësimet vjetore	2
Pyetja: 32	A identifikohen nga OB-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 zyrtaret, propozimet e menaxhereve, apo gjetjet nga raportet e auditit). Lloji i Vleresimit I -	3
Pyetja: 33	A ka OB 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 Vleresimit I -	2
Pyetja: 34	A janë trajnuar zyrtaret në menaxhim financiar dhe kontroll gjatë periudhës së raportimit? (Lutemi jepni numrin e të trajnuarve dhe % ndaj totalit të	3

parashikuar ne planin e trajnimit). Lloji i Vleresimit I . Vleresim me 3 pike nese PO dhe ne numer te konsiderueshem (mbi 60%);

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

Pyetja: 35	A siguron struktura organizative e OB linja llogaridhenie të qarta? (linjat e llogaridhenies/raportimit duhet te jene vertikale, direkte dhe jo te kryqezuara, te perputhen me pozicionin e zyrtarit ne organizate dhe kerkesat ligjore per llogaridhenien, te mos kete linja indirekte apo kapercime te niveleve te kontrollit: psh nje shef divisioni duhet te raportoje tek eprori direkt/drejtori dhe jo tek ZKA; nje kryesues i agjensionit vartes duhet te raportoje administrativisht tek ZKA, etj). Lloji i Vleresimit II	3
Pyetja: 36	A zhvillohen mbledhje te rregullta te dokumentuara të Ekipit të Menaxhimit të Lartë për të diskutuar rreth çështjeve që lidhen me menaxhimin financiar dhe kontrollin? (Lutemi specifikoni frekuencen e ketyre takimeve gjate vitit) Lloji i Vleresimit II	2
Pyetja: 37	A e viziton Ekipi i Menaxhimit të Lartë stafin e tyre ne vendndodhjet e tjera? Lloji i Vleresimit II - vetem nje 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 cdo departament). Lloji i Vleresimit II	3
Pyetja: 39	A vlen pyetja 41 për të gjitha departamentet? Nëse JO: për cilat? Lloji i Vleresimit II	2
Pyetja: 40	A e ushtrojne ne praktike menaxheret autoritetin per menaxhimin e buxheteve? Pergjigja te jete e shoqeruar me shpjegime. (Në dhënien e përgjigjes të kihet parasysh nëse menaxherët i kane gjithashtu te gjitha mjetet per monitorimin e e përdorimit të buxhetit të tyre. A u kthehet mbrapsht nga ZKA/ZKF ose menaxheri i prokurimeve kerkesa per shpenzim edhe kur eshte e planifikuar me pare? A kane akses ne informacionin financiar ose jo?) Lloji i Vleresimit I	3

Pyetja: 41	A ka delegim te autoritetit ne praktike, te dokumentuar sipas kerkesave te Procedures Nr. 02 te Doracakut per MFK? (bëhet fjalë për delegimin e firmës, jo thjesht për ndarjen e detyrave, ku te jepet përsioni ku delegohet firma,, lloji i kompetencës, periudha kohore, mënyra e raportimit). Lloji i Vleresimit I	2
Pyetja: 42	A raportojnë rregullisht zyrtarët e deleguar për performancën (permbushjen e kompetencave) operationale tek mbikëqyrësit e tyre sipas delegimit ne pyetjen 43? Lloji i Vleresimit I	2
Pyetja: 43	Si vlerësohet performanca e punonjësve te OB? Lloji i Vleresimit I Vleresim me 3 pike per vleresim kundrejt realizimit te objektivave afat-shkurta dhe afat-gjate; 2 pike per vleresim kundrejt aktiviteteve; 1 pike ska vleresim performance. - vlersimi i aktiviteteve	2
Pyetja: 44	A ofron OB -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 mesiperme duhet te jene te dokumentuara. Lloji i Vleresimit II	2
Pyetja: 45	Cili është pozicioni institucional i ZKF? (departamenti, njësia organizative) dhe kujt i raportojnë ata? Lloji i Vleresimit II. Vleresohet me 3 pike nese varet direkt nga ZKA; 1 pike nese JO - ZKF raporton direkt te ZKA	3
Pyetja: 46	Sipas gjykimit Tuaj sa efektiv eshte pozicioni i Zyrtarit Certifikues per parandalimin e parregullsive/shkeljeve? Te jepet numri i rasteve te raportuara me shkrim nga ZC tek ZKA. Gjithashtu te specifikohet pozicioni institucional i Zyrtarit Certifikues (departamenti, njësia organizative) dhe kujt i raporton? Lloji i Vleresimit I - Raporton Drejtorit per Buxhet dhe Financa	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.

Përgjigjjet: 13, Poenat: 20, Mesatarja: 1.54

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

Pyetja: 47	A vendos OB , si një tërësi, objektiva afatmesme gjate përgatitjes së Kornizës Afatmesme të Shpenzimeve (shkurt KASH)? (reference sherben dokumenti KASH) Lloji i Vleresimit II	3
-	-	
Pyetja: 48	A janë publikuar këto objektiva? (menaxhmenti është i obliguar që objektivat në kuadrin e KASH ti publikoje në faqen e internetit te OB). Lloji i Vleresimit II	1
-	-	
Pyetja: 49	A vendos OB objektiva në nivelin e: • programeve buxhetore? • projekteve kapitale, . në nivel departamenti? (nese JO te jepet deri ne c’ nivel jane vendosur objektivat, si dhe jepni referencat e dokumentit/at te miratuara nga ZKA) Lloji i Vleresimit I	2
-	-	
Pyetja: 50	A komunikohen objektivat e miratuara punonjësve dhe Bordit të Drejtorëve (nëse ka Bord) (ne kolonen komente jepni menyren e komunikimit: nepermjet emailit, me shkresa, ne takime zyrtare). Lloji i Vleresimit II	2
-	- takime javore, cdo te hene fillim jave	
Pyetja: 51	A ka perputhje midis objektivave afatmesme (KASH) dhe objektivave te parashikuara ne buxhetin vjetor te organizates. Lloji i Vleresimit 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 te planifikimit reziqet e mundshme nga burimet e jashtme? (p,sh. Lidhur me furnizimin e sherbimeve nga jashtë, teknologji, kushtet ekonomike dhe politike, kërkesat ligjore, ngjarjet natyrore, pengesa pronesore, etj) (Minuta takimi ose komunikim elektronik, dokumente te tjera) Lloji i Vleresimit I	2
-	-	
Pyetja: 53	A merren parasysh gjate procesit te 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 te tjera) Lloji i Vleresimit 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? Nese ka regjister rreziku lutem pergjigjuni pyetjeve te meposhtme 61,62,63. Lloji i Vleresimit I	1
-	-	-
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 Vleresimit I	1
-	-	-
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: tolerimi (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 Vleresimit I	1
-	-	-
Pyetja: 57	Nëse ka regjistër rreziku, a ka çdo rrezik një “pronar” të vetin, pra, një zyrtar që ka marrë përsipër përgjegjesine per menaxhimin e rrezikut në fjalë ? (regjistri i rrezikut duhet të tregojë në mënyrë të qartë menaxherin/zyrtarin e cdo departamenti, si “pronar”te secilit rrezik dhe/ose secilit kontroll) Lloji i Vleresimit II	1
-	-	-

Parimi 8 – Vlerësimi i rrezikut për mashtrim

Pyetja: 58	A keni një sistem raportimi për monitorimin e rreziqeve te nivelit te larte? (normalisht per rreziqet e niveli te larte hartohet nje liste e vecante qe miratohet dhe monitorohet nga OB ne menyre me specifike) Lloji i Vleresimit I	1
-	-	-
Pyetja: 59	A keni një sistem raportimi per shkeljet e rregullave në fuqi apo raste të raportimit mashtrues, shënime fiktive, humbja e pasurive, korrupsioni që vihen re në organizatë? (si rregull; cdo punonjës i OB duhet të raportojë tek kreu i organizatës, ose zyrtar/strukturë i caktuar prej tij shkeljet e verejtura) paraqitni dokumentin/et perkates te miratuar nga kryesuesi i OB. Lloji i Vleresimit I	1
-	-	-

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: 27, Poenat: 53, Mesatarja: 1.96

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

Pyetja: 60	A ka skeme te delegimeve te zyrtareve autorizues prane drejtorise se financave ZKA? Nese 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 Vleresimit I	2
-	-	-
Pyetja: 61	A kryhet kontrolli i dokumentacionit dhe pranimi i tij perpara njohjes se shpenzimit ne kontabilitet? Ne kolonen komente lutem percaktoni kush e kryen kontrollin e dokumentacionit, kush kryen kontabilizimin dhe kush e autorizon pagesen. Lloji i Vleresimit II	2
-	-	-
Pyetja: 62	A ekziston plani i objektiveve dhe aktiviteteve per arrijten e tyre i cili sherben si baze per strukturen e kostove te planit financiar? (Ref. Procedura e MFK nr.8) Lloji i Vleresimit II	2
-	-	-
Pyetja: 63	A merr ZKA ose Mbajtesi i Buxhetit konfirmimin me shkrim nga ZKF per perpara se te hyje ne obligime per shpenzime (per cdo transaksion)? Ref. Procedura MFK nr.9 pika 2.5 Lloji i Vleresimit II	2
-	-	-
Pyetja: 64	Lidhur me procesin e prokurimit dhe kontraktimit. A e krijon ZKA komisionin per hartimin e specifikacionit teknik, komisionin e vleresimit te ofertave, komisionin per pranimin e mallit, etj? Ne pergjigje te jepet gjithashtu cili/cilet i propozojne anetaret e komisioneve. Vleresimi me 3 pike nese miraton ZKA dhe propozojne strukturat relevante; 1 pike nese nuk i miraton ZKA, ose nese miraton ZKA vetem me propozim te menaxherit te prokurimeve (dhe nuk ka evidence qe menaxheri mbeshtetet tek propozimet e strukturave relevante). Lloji i Vleresimit I	3
-	-	-
Pyetja: 65	A rakordohet informacioni ne Rregjistrin e Pasurive me informacionin e SIMFK? Ref Procedura MFK 5, pika 4.3.Lloji i Vleresimit II	1
-	-	-
Pyetja: 66	A i zbaton ZKF pergjegjesite dhe kontrollet per te hyrat vetanake sipas	3

	Procedures se MFK Nr.7 pika 6? Lloji i Vleresimit I	
	-	
Pyetja: 67	A ka procedura për ruajtjen, përdorimin dhe arkivimin e dokumentacionit? Lloji i Vleresimit II	2
	-	
Pyetja: 68	A rishikohen udhëzimet e mësipërme rregullisht sa herë që ndryshojnë proceset e punës apo zyrtaret përgjegjes? Lloji i Vleresimit 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 OB? Lloji i Vleresimit 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 evidence mbështetëse. Lloji i Vleresimit I	1
	-	
Pyetja: 71	A regjistrohen vazhdimisht dhe në kohën kur kryhen të gjitha transferimet e pasurisë brenda dhe jashtë OB gjatë vitit fiskal? Duhet të ketë evidence nëse ka bërë ZKF kontrolle periodike (p.sh nr.diteve midis Flete daljes dhe dates së regjistrimit në kontabilitet). Lloji i Vleresimit II	1
	-	
Pyetja: 72	A regjistrohen të gjitha transaksionet financiare në kontabilitet dhe urdherohen për pagesë brenda afateve të caktuara në rregullat e thesarit? Duhet të ketë evidence nëse ka bërë ZKF kontrolle periodike). Lloji i Vleresimit II	3
	-	
Pyetja: 73	Cilat procedura i ka OB-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 Vleresimit 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 Vleresimit II	2
	-	
Pyetja: 75	A kryen ZKA kontrolle ex-post për punën e kryer nga komisionet e pranimit, procedurat e ndjekura për prokurimin publik, për procedurat e personelit, etj.	2

	(Nëse po, përmendni disa prej tyre dhe ne cilin dokument përshkruhen ato) Lloji i Vleresimit I	
	-	
Pyetja: 76	A janë këto kontrolle ad-hoc, të udhëzuara nga ZKA sipas rastit? (behet fjale per ekipe kontrolli me nje minimum prej 3 zyrtarësh) paraqitni referenca te vendimeve, Lloji i Vleresimit I (vleresohet me 2 pike nese kontrolli kryhet vetem nga 1 ose 2 persona)	1
	-	
Pyetja: 77	A ndërmer ZKA veprime përcjellëse pas të gjeturave që kanë rezultuar nga misione të tilla ad-hoc? Paraqitni referencat e dokumenteve Lloji i Vleresimit II	1
	-	
Parimi 11 – Selektimi dhe zhvillimi i kontrolleve të TI-së		
Pyetja: 78	Cilat sisteme kryesore të TI-së operohen nga OB (përveç qasjes së OB-së në SIMFK, PIP, dhe programet e MAP)? Lloji i Vleresimit I Nese sistemet ekzistuese te SIMFK dhe MAP jane te mjaftueshme per gjenerimin e raporteve per vendimarrjen, atehere pyetja vleresohet me 2 pike. Nese kerkohen permiresime ZKA mund te shpjegoje me gjate aresyet dhe te jape rekomandime, per permiresim te SIMFK dhe MAP, ne raportin vjetor per MFK	2
	-	
Pyetja: 79	Pyetjet e meposhtme jane vetem per Organizatat qe menaxhojne sistemet IT (pyetjet 85-92). Si zbatohet ndarja e detyrave në funksionimin e sistemeve të TI-së në OB, 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 keto funksione duhet te jene te ndara ne pershkrimet e punes per secilin dhe te monitorohen rregullisht nga menaxheri TI. Lloji i Vleresimit I	2
	-	
Pyetja: 80	A i ka miratuar OB-ja politikat, udhëzimet ose procedurat e sigurisë për TI? Lloji i Vleresimit I	2
	-	
Pyetja: 81	Cilat kontrolle të qasjes ekzistojnë për të parandaluar: a)Modifikimet e paautorizuara në softuerin ekzistues Lloji i Vleresimit II	2
	-	
Pyetja: 82	b)Modifikimet e paautorizuara, humbjet dhe shpalosjen e të dhënave Lloji i	2

	Vleresimit II	
	- Menaxhuar nga ministrite e linjes MF dhe MAP	
Pyetja: 83	c) Kërcënimet e jashtme (si viruset) Lloji i Vleresimit II	2
	- Menaxhuar nga MAP dhe MF	
Pyetja: 84	d) Qasje të paautorizuar fizike (në pajisje dhe instalime) Lloji i Vleresimit II	2
	- Menaxhuar nga MAP dhe MF	
Pyetja: 85	A ekziston ndonjë objekt për rimëkëmbje nga fatkeqësitë (p.sh pajisje, kopje rezervë të të dhënave në një ambient jashtë organizatës, servera 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 Vleresimit I	2
	- Zbatohen Rregulloret e MAP	
Pyetja: 86	A janë vendosur procedura në OB Për mirëmbajtje të kontrolleve të TI-së? Lloji i Vleresimit I	2
	- Zbatohen rregulloret e MAP	

Komponenti 4 - Informata dhe komunikimi

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

Përgjigjet: 11, Poenat: 28, Mesatarja: 2.55

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

Pyetja: 87	A ofron sistemi i raportimit (manual dhe/ose elektronik) në organizatën Tuaj informacion për monitorimin e progresit në arritjen e objektivave të organizatës në tërësi dhe të njësive të veçanta të saj? Lloji i Vleresimit II	2
	- Zbatohen rregulloret e MAP	
Pyetja: 88	A e mbështet sistemi i raportimit hartimin, në kohën e duhur për vendimarrjen, e raporteve operacionale të mëposhtme. Vleresohen 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 OB-ja. Lloji i Vleresimit I	2
	- Zbatohen rregulloret e MAP	
Pyetja: 89	• Raportet për parashikimin e rrjedhës së parasë Në përgjigje të jepet dhe me	3

	çfarë shpeshtësie i përgatitë OB-ja Lloji i Vleresimit I. - Plani i cashit vjetor si dhe ne trast ndryshimi jashte planifikimit azhurohet	
Pyetja: 90	• Raportet për zotimet. Ne pergjigje te jepet dhe me çfarë shpeshtësie i përgatitë OB-ja. Lloji i Vleresimit I - SIMFK ditore, javore, vjetore	3
Pyetja: 91	• Raportet për detyrimet financiare (shpenzime të njohura por të papaguara. Ne pergjigje te jepet dhe me çfarë shpeshtësie i përgatitë OB-ja. Lloji i Vleresimit I - Mujore, raporti i obligimeve te pa paguara	3
Pyetja: 92	A keni sisteme IT te integruara për procese te ndryshme të punës? Lloji i Vleresimit I Vleresohet me 2 pike nese procesi i integrimit eshte ne vazhdim e siper. -	2
Pyetja: 93	A operon OB-ja sistemin e vet të kontabilitetit (përveç SIMFK dhe MAP)? Nese PO cilat jane aresyet? ZKA mund te shpjegoje me gjate aresyet dhe te jape rekomandime, per permiresim te SIMFK dhe MAP, ne raportin vjetor per MFK. Lloji i Vleresimit II -	3
Pyetja: 94	Nëse po, a e mundëson ky sistem i kontabilitetit monitorimin e shpenzimeve dhe të ardhurave sipas programeve dhe projekteve? Nese jo a keni planifikuar përmirësime të sistemit të kontabilitetit? Sistemi i kontabilitetit te OB nuk duhet te dublikoje SIMFK. Lloji i Vleresimit II -	3
Parimi 15 – Komunikimi për sa i përket çështjeve që kanë ndikim në funksionimin e kontrollit të brendshëm		
Pyetja: 95	A ka sisteme komunikimi dhe cilat ekzistojnë në OB, për të komunikuar informatat te të gjithë punonjësit (nga niveli i lartë te niveli i ulët; nga niveli i ulët të niveli lartë; ndërmjet nivelit të njëjte)? (duhet te kete gjurme te komunikimit p.sh shkresor me protokoll te brendshem ose elektronik) Lloji i Vleresimit II -	2
Pyetja: 96	A kanë që të gjithë punonjësit qasje në e-mail zyrtar? Lloji i Vleresimit I -	2
Pyetja: 97	A ka një mekanizëm për marrjen e informacioneve nga jashtë rreth ndryshimeve në legjislacionin relevant dhe të kushteve ekonomike, apo për	3

shkëmbimin e informacionit me organizata të tjera të sektorit publik, me qytetarët, me organizatat jo-fitimprurëse, median dhe me përfaqësuesit e sektorit privat? (p.sh nepermjet qasjes se zyrtareve ne internet, postes zyrtare, etj) Lloji i Vleresimit II

-

Komponenti 5 – Aktivitetet e monitorimit

Sistemet e kontrollit të brendshëm duhen monitoruar për të vlerësuar cilësinë e sistemit të performancës gjatë periudhave 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.

Përgjigjjet: 9, Poenat: 16, Mesatarja: 1.78

Parimi 16 – Vlerësimi i veçantë në baza të vazhdueshme

Pyetja: 98	A keni procedure te brendshme apo formate periodike raportimi qe rregullon zbatimin dhe monitorimin e realizimit të objektivave në kuadër të KASH? (nese po jepni referencat e dokumentit. Lloji i Vleresimit I , Nese organizata shprehet qe mjaftojne rregullat e thesarit, vleresohet 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 Vleresimit I	1
-	-	-
Pyetja: 100	A kryen organizata rregullisht një vetë-vlerësim të sistemeve te menaxhimit financiar dhe kontrollit? ((kjo pyetje i referohet organizatës në tërësi) Lloji i Vleresimit II	2
-	-	-
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 Vleresimit I	2
-	-	-

Pyetja: 102	A përfshihen në metodologjinë e përdorur lista verifikimi, pyetësorë ose mjete të tjera? Lloji i Vleresimit II	1
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 Vleresimit II	2
Pyetja: 104	Sa prej tyre janë zbatuar deri më sot? Jepni një përgjigje në % mbi totalin e rekomandimeve. Lloji i Vleresimit II	2
Pyetja: 105	A mbikeqyret nga ana Juaj direkt zbatimi i rekomandimeve? (nepermjet raporteve të monitorimit) Lloji i Vleresimit II	2
Pyetja: 106	A monitorohet zbatimi i rekomandimeve nga Komiteti i Auditimit? A i kërkohet raport ZKA-së? Lloji i Vleresimit II	2
	- Drejteperdrejt nga ZKA sepse nuk ka NJAB dhe Komitet të Auditimit	

Komponenti	Nr i Përgjigjeve	Total Poenat	Mesatarja
1 Komponenti 1 - Mjedisi i Kontrollit	46	113	2.46
2 Komponenti 2 - Menaxhimi i Riskut	13	20	1.54
3 Komponenti 3 - Aktivitetet e Kontrollit	27	53	1.96
4 Komponenti 4 - Informata dhe komunikimi	11	28	2.55
5 Komponenti 5 – Aktivitetet e monitorimit	9	16	1.78
Totali:	106	230	2.06

Masat kryesore / Rekomandimet

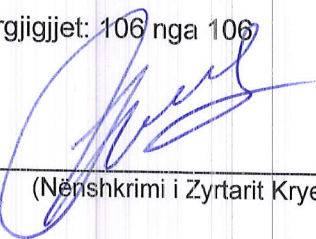
Masat kryesore

0

Rekomandimet

0

Status i Pyetësorit: I Kompletuar! - Përgjigjet: 106 nga 106



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