REPUBLIKA E SHQIPËRISË
MINISTRIA E KULTURËS
DREJTORIA E AUDITIMIT TE BRENDSHEM

Nr. 3203 Prot. **Tirane,** më 15.7 2014

Drejtuar: Ministrisë së Financave
Drejtorisë së Përgjithshme Rregullatore dhe Kontrolluese.

Lënda: Mbi raportin e veprimtarisë për 6-Mujorin e I-rë të vitit 2014.

Në zbatim të pikës 5, të nenit 18, të ligjit nr.9729, datë 23.04.2007 "Për auditimin e brendshëm në sektorin publik", i ndryshuar dhe Manualit të Auditimit të Brëndshëm, Kapitulli IV, pika 4,7 e tij "Raportet peridike dhe raporti vjetor i AB", po ju dërgojmë, Raportin e Veprimtarisë për 6- Mujorin e parë të vitit 2014, së bashku me evidencat.
Mbas datës 1 Janar në NJAB të Ministrisë së Kulturës nuk ka punonjës të rinj.

Duke ju falenderuar për bashkëpunimin

SEKRETARI I PËRGJITHSHËM

ELIRA KOKONA

REPUBLIKA E SHQIPËRISË - MINISTRIA E KULTURËS - TIRANË

Konceptoi: specialist, A.Toqi
Konfirmoi: drejtor, E. Shkjezi

Per Sek. Perg. 3/7/2014.

Z Mehmet Mendes

MINISTRIA E KULTURËS
Nr. 2888 Prot.
Datë 3.7.2014

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
MINISTRIA E FINANCAVE
DREJTORIA E PËRGJITHSHME RREGULLATORE&KONTROLLUESE
NJËSIA QËNDRORE E HARMONIZIMIT PËR AUDITIMIN E BRENDSHËM

Nr 9578 Prot. Tiranë, më 30.6 2014

Drejtuar: Ministrisë/Institucionit Kulturës

Për: Njësinë e Auditimit të Brendshëm

Subjekti: Mbi raportin e veprimtarisë për 6-Mujorin e I-rë të vitit 2014 të Njësisë së Auditimit të Brendshëm.

Në zbatim të pikës 5 të nenit 18 të ligjit nr.9720, datë 23.04.2007 "Për auditimin e brendshëm në sektorin publik", i ndryshuar dhe Manualit të Auditimit të Brendshëm, Kapitulli IV, pika 4,7 e tij (Raportet periodike dhe raporti vjetor i AB), Njësia e Auditimit të Brendshëm në institucionin tuaj duhet të dërgojë zyrtarisht dhe në mënyrë elektronike në adresën npiciri@minfin.gov.al ose Nevila.Piciri@financa.gov.al "Raportin e Veprimtarisë për 6-Mujorin e I-rë të vitit 2014" së bashku me evidencat, pranë Njësisë Qendrore të Harmonizimit për Auditimin e Brendshëm brenda datës **15 Korrik 2014**.

Theksojmë se, për çdo punësim në Njësinë e Auditimit të Brendshëm nga data 1 Janar 2014 e në vijim, duhet të plotësoni **"Formularin për punonjësit e rinj të NJAB"** bashkangjitur kësaj shkrese, i cili duhet të miratohet dhe nga Drejtuesi i Burimeve Njerëzore pranë institucionit. Formulari i plotësuar duhet të dërgohet pranë NJQH/AB së bashku me "Raportin e Veprimtarisë për 6-Mujorin e I-rë të vitit 2014".

Duke ju falenderuar për bashkëpunimin.

KESJANA HALILI

DREJTOR PËRGJITHSHËM

REPUBLIKA E SHQIPËRISË - MINISTRIA E FINANCAVE

NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË ______________________

FORMULAR PËR PUNONJËSIT E RINJ TË NJËSISE SË AUDITIMIT TË BRENDSHËM

Nr.	EMËR , MBIEMËR	POZICIONI	DATA EMËRIMIT NÊ NJAB (nr.prot.shkrese)	ARSIMIMI NGA BURIMET NJERÊZORE (nr.prot	VJETERSIA NÊ PUNÊ GJITHSEJ	VJETÊRSIA NÊ AUDITIM	CERTIFIKIMI		ADRESA ELEKTRONIKE	NUMER TELEFONI
							Nr.Amzës	Viti		
a.	b.	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1										
2										
3										
4										
5										
6										

DREJTUESI I NJÊSISÊ AUDITIMIT TÊ BRENDSHÊM

____

DREJTUESI I BURIMEVE NJERËZORE

____

Plani 6- Mujorit të I-rë i vitit 2014

DAB fuksionon në zbatim të Ligjit nr. 9720, datë 23.04.2007 "Për auditimin e brendshëm në sektorin publik", i ndryshuar me Ligjin nr. 10318, datë 16.09.2010 "Për disa ndryshime dhe shtesa në ligjin nr. 9720, datë 23.04.2007 "Për auditimin e brendshëm në sektorin publik", Manualin e Auditimit të Brendshëm të miratuar nga Ministri i Financave me Urdhrin nr. 69, datë 29.09.2010 "Për miratimin e manualit të brendshëm në sektorin publik" dhe Udhëzimit nr. 12, datë 05.06.2012 "Mbi procedurat e kryerjes së veprimtarisë së auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik" në përputhje me standardet më të përparuara ndërkombëtare.
Struktura e Drejtorise se Auditimit të Brendshem është e organizuar si Drejtori e Auditit të Brendshëm. Struktura e saj përbëhet nga 5 punonjës nga të cilët 1 drejtor dhe 4 specialistë.
Për këtë periudhë DAB ka funksionuar me 4 vetë 1 drejtor dhe 3 specialistë të cilët janë certifikuar.
Varësia funksionale e strukturë së auditimit është nga Titullari i Ministrisë ndërsa ajo administrative (lidhur edhe me statusin e nëpunësit civil, etj) është nga Sekretari i Përgjithshëm.

Për 6- mujorin e I të vitit 2013 në zbatim të kërkesave ligjore DAB e ka bazuar veprimtarinë e saj në Planin Strategjik të Auditimit 2014-2018 dhe Programin Vjetor 2014 miratuar nga Ministri i Kulturës nr. 5477, datë 06.11.2013 "Plani vjetor 2014 dhe plani strategjik 2014-2018".
Në këtë plan janë përcaktuar qartë objektivat për t'u arritur si dhe vlerësimin e menaxhimit të riskut.

Në planin për 6-mujorin të parë të vitit 2014 janë planifikuar për tu realizuar 18 misione auditimi nga të cilët 8 misione të plota, 10 misione tematik. Gjatë kësaj periudhe ka patur shmangie të cilat kanë ardhur si rrjedhojë e ndryshimit të Vendimit Këshillit të Ministrave e Nr. 396, datë 31.3.2005 " Për miratimin e kufijve dhe të rregullores së Administrimit të Parqeve Arkeologjike të Shkodrës, Lezhës, Apolonisë, Bylisit, Amantias, Orikumit, Antigonesë, Finiqit dhe Butrintit" i ndryshuar me VKM nr. 249, datë 30.4.2014 ku pika 3 e kreut I, ndryshohet "Struktura përgjegjëse për administrimin e Parkut Arkeologjik Shkodër-Lezhë, sipas kësaj rregulloreje është Drejtoria Rajonale e Kulturës Kombëtare Shkodër". Këto subjekte u audituan për shkak të mbylljes së aktivitetit ligjor-financiar.

Gjithashtu janë zbatuar tematika të iniciuara nga Titullari për verifikimin e problematikave dhe cështjeve për të cilat kërkohej auditim.
Për këtë periudhë DAB ka kryer 19 misione auditimi kundrejt 18 misioneve të programuara, pra realizuar në masën 100 %. Realizimin e misioneve të ndara sipas llojit janë:

- Misione të plota janë realizuar 9 kundrejt 8 misioneve, pra realizuar në masën 113%
- Misione të pjesshme janë realizuar 10 kundrejt 10 misioneve, pra realizuar në masën 80%

Sa mësipër evidentohet se janë realizuar 19 misione auditimi nga të cilat 6 misione të plota janë evaduar dhe 13 misione janë në proces evadimi.

Gjetjet kryesore të rezultuara nga kjo veprimtari lidhen kryesisht me:

- Mosfunksionimi siç duhet i sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm
- Në fushën e tatimeve qe ka krijuar evasion fiskal
- Mos zbatimi i procedurave të Konkurimit publik në fushën e restaurimeve.

Gjetjet në fushën e menaxhimit financiar dhe vlera e dëmit ekonomik e konstatuar nga DAB, rezultojnë në shumën 5.620 mijë lekë në sistemin e pagesave te përfituara në kundërshtim me aktet ligjore.
Për të gjitha të metat, mangësitë dhe shkeljet e disiplinës financiare janë dhënë rekomandime për zhdëmtimin e tyre dhe masa organizative për përmirësimin e ecurisë së subjekteve.
Në të gjitha rastet për gjetjet e konstatuara nga DAB është përcaktuar plotësisht përgjegjësia.

Për 6-mujorin e I të vitit 2014 nga DAB janë lënë 66 rekomandime nga të cilat:

Rekomandime organizative	49 rekomandime
Rekomandime për zhdëmtim	17 rekomandime

Rekomandime për masa zhdëmtimi në shumën 5.620 mijë lekë I përkasin 20 personave.

Në të gjitha fazat e auditimit rëndësi do t'i jepet vlerësimit të riskut me shqyrtimin e faktorëve të cilët kanë mundësi me të madhe për të shkaktuar një ngjarje e cila mund te ketë ndikim negativ në arritjen e objektivave subjektit.

Bashkëlidhur, pasqyrat përkatëse të planit strategjik 2013-2017, për veprimtarinë e strukturës të auditimit të MTKRS dhe subjekteve në varësi të kësaj Ministrie.

Ju faleminderit për bashkëpunimin,

D R E J T O R

Edmonda SHKJEZI

Konc. Rida Top.

NIVELI I NJËSISË (DREJT, SEKTOR, ZYRË, SPECIALIST)	DREJTORI
VARËSIA E NJËSISË SË AUDITIMIT BRENDSHËM MINISTER	
NUMRI I PUNONJËSVE NË ORGANIKË 5	

Pasyra Nr.1

Përbërja Profesionale dhe Niveli i Kualifikimit të Punonjësve
PER 6-MUJORIN I VITIT 2014

NR		TË DHËNA PËR AUDITUESIT E BRENDSHËM									
			Arsimimi			Vitet në punë si AB	Zhvillimi Profesional				
	EMËR MBIEMËR	Pozicioni	Profesioni sipas Arsimimit Bazë	Diplomë e dytë	Studime të thelluara -Master, -Dokt, etj		Çertifikimi		Trajnime për AB		Trajnim e në fusha të tjera
							I Përfunduar	Në Proces	Nga NJQH	Nga Inst. të tjera	
1	Edmonda SHKJEZI	Drejtor	Ekonomist			10	Po		Po	Po	Po
2	Tefta REZHDA	Specilaist	Ekonomist			9	Po		Po	Po	Po
3	Mimoza BALLA	Specialist	Ekonomist			4	Po		Po	Po	Po
4	Aida KADISI	Specilaist	Ekonomist		Po	13	Po		Po	Po	Po

Drejtuesi i DAB
Edmonda SHKJEZI

DREJTORIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË MINISTRINE E KULTURëS

Realizimi i programit nga Drejtoria e Auditimit Brendshëm

Për Periudhën 6/mujori I të vitit 2014

Pasqyra Nr.2

Nr	Subjekte të audituara nga Njësia e Auditimit të Brendshëm	Realizimi i misioneve të auditimit kundrejt planifikimit të tyre në planin vjetor															
		Auditime të planifikuara sipas llojit të tyre							Auditime të realizuara sipas llojit të tyre								
		Gjithsej	Shërbime të Sigurisë me bazë sistemi, nga të cilat: Të plota	Të Pjesshme: Të përputhshmërisë	Të performancës	Financiare	Ndjekja e Zbatimit te rekomandimeve	Te tjera	Gjithsej	Shërbime të Sigurisë me bazë sistemi, nga të cilat: Të plota (sistemi)	Të Pjesshme: Të përputhshmërisë	Të performancës	Financiare	Ndjekja e Zbatimit te rekomandimeve	Te tjera	Evaduar	Ne proces evadimi
		(3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6)							(5.1+5.2+5.3+5,4+5,5+5,6) ose								
	1	2	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	4	5.1	5.2	5.3	5.4	5.5	5.6	6	7
1	Muzeu Historik Kombetar	1					1		1	1						1	
2	Qendra Kombëtare e Artit	1	1						1	1						1	
3	DRKK- Shkodër	0							1	1						1	
4	DRKK-Sarandë	1	1						1	1						1	
5	Zyra e Administrimit Apolloni	1					1		1	1							1
6	Muzeu Gjergj Kastrioti, Krujë	1	1						1	1							1
7	Z.K.A.P Shkodër	0							1	1							1
8	Z.K.A.P Lezhë	0							1	1							1
9	DRKK, Dibër	0							1	1							1
10	Teatri Kombëtar	2				1	1		1				1				1
11	Teatri Kombëta I Komedisë	1	1						1				1				1
12	Qendra Kombëtare për Fëmijë	1	1						1				1				1
13	Teatri i Operas dhe Baletit	0							1				1				1
14	DRKK, Berat	1					1		1				1				1
15	DRKK, Vlorë	0							1				1				1
16	DRKK, Gjirokastë	0							1				1				1
17	Zyra e Administrimit Butrint	1					1		1				1				1
18	Alba Film studio	1	1						0								

19	Cirku Kombëtar	1	1						0								
20	Z.K.A.P Bylis	1	1						0								
21	Agjencia e Shërbimit Arkeologjik	1				1			0								
22	DRKK, Korcë	1					1		0								
23	Galeria Kombëtare e Arteve	1					1		0								
24	Zyra Shqiptare e Autorit	1				1			0								
25	Aparati I MK								1		1					1	
26	DRKK, Tiranë								1		1					1	
	Totali 6-Mujori I	**18**	**8**	**0**	**0**	**3**	**7**		**19**	**9**	**2**	**0**	**8**	**0**	**0**	**6**	**13**

NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË MINISTRINE E KULTURES

Gjetjet të ndara sipas sistemeve realizuar nga NJAB

Për Periudhën 6-mujori I të vitit 2014

Nr	Gjetjet e rezultuara sipas auditimeve me bazë sistemi	Subjekti i Audituar	Periudha e Auditimit	Vlera e gjetjes ne 000/leke
	1	2	3	4
I	***Sistemet e Proçeseve Organizative***			
	1.1 Sistemi i menaxhimit të burimeve njerëzore			
1				0
	SHUMA			**0**
	1.2 Sist. i programimit dhe zbatimit të buxhetit			
1				0
	SHUMA			**0**
II	***Sistemi i Pagesave***			
1		Muzeu Historik Kombetar	01.01.2010-31.12.2013	0
2		Qendra Kombwtare e Artit	01.02.2013-31.12.2013	4,536
3		DRKK- Shkodër	01.01.2009-31.12.2013	-
4		DRKK-Sarandw	01.01.2011-31.12.2013	1,084
	SHUMA			**5,620**
III	***Sistemi i Prokurimeve***			
1				
2				
	SHUMA			-
IV	***Sist. i Kontabilitetit dhe Raportimit Financiar***			
1				-
2				-
	SHUMA			-
V	***Sist Teknologjisë Inform & Komunikimit***			
1				-
	SHUMA			-
VI	***Sisteme të Konkurimit***			
1				
2				
	SHUMA			-
	Sisteme të tjera sipas misionit dhe qëllimit të institucionit			
1				
	SHUMA			**5,620**

Nr	Gjetjet e rezultuara sipas auditimeve me bazë sistemi	Subjekti i Audituar	Periudha e Auditimit	Vlera e gjetjes ne 000/leke

Drejtuesi i NJAB

Edmonda SHKJEZI