



REPUBLIKA E KOSOVËS
REPUBLIKA KOSOVA/ REPUBLIC OF KOSOVO
KOMUNA E GJAKOVËS
OPŠTINA DJAKOVICA/MUNICIPALITY OF GJAKOVA



MIRATUAR NGA:

Z. Ardian Gjini, Kryetar i Komunës në Gjakovë

Republika e Kosovës - Republika Kosova - Republic of Kosova
Komuna e Gjakovës - Opština Djakovica - Municipality of Gjakova

ARKIVA DALËSE
IZLAZNE ARHIVE
OUTPUT ARCHIVES

IV/2

Nr. Inv/Br. Inv. 01-052161-24050
Nr.faqeve/Br.Str./No. Pg. 1

Data/Datum/Date 29.12.2023

Gjakovë - Djakovica - Gjakova

PLANI VJETOR

Për Njësinë e Auditimit të Brendshëm

të Komunës, në Gjakovë, për vitin 2024.

06/12/2023

I. HYRJE

Ky Plan Vjetor është përpiluar në bazë të Planit Strategjik të aktiviteteve të auditimit të brendshëm për periudhën e viteve 2024, 2025 dhe 2026 të miratuar nga (*Kryetari i Komunës, së Gjakovës*). Ai përkufizon fushëveprimin, objektivat, kohëzgjatjen dhe burimet e nevojshme për kryerjen e secilës detyrë të auditimit.

Detyrat e auditimit për vitin 2024, ndahen në bazë të burimeve njerëzore që ekzistojnë në NJAB. (Për shkak të mungesave në burimet njerëzore)

Plani Vjetor duhet të rishikohet rregullisht gjatë vitit dhe të azhurnohet sipas nevojës, në mënyrë që t'i pasqyrojë ndryshimet e rëndësishme që ndodhin në organizatë apo në NJAB, dhe çdo detyrë shtesë që propozohet nga udhëheqësi i organizatës.

Çdo ndryshim i Planit Vjetor do të aprovohet nga Kryetarja e Komunës, së Gjakovës.

II. AKTIVITETET E NJAB PËR ARRITJEN E OBJEKTIVAVE STRATEGJIKE

Për 2022 NjAB planifikon realizimin e detyrave dhe aktiviteteve në vijim për arritjen e objektivave të përshkruara në Planin Strategjik.

Nr.	Objektivi strategjik	Aktivitetet për arritjen e objektivit	Detyrat
1	Theksimi i rëndësisë për zbatimin e ligjshmërisë gjatë kryerjes së aktiviteteve nga zyrtarët Komunal	Vlerësimi i respektimit të procedurave ligjore	DSHS
2	Theksimi i rëndësisë së vendosjes dhe funksionimit të Kontrollit të Brendshëm	Vlerësimi i efikasitetit dhe efektivitetit të Kontrollit të Brendshëm	DSHS
3	Theksimi i rëndësisë mbi procesin e krijimit të të hyrave dhe shfrytëzimit (shpenzimit) të tyre	Vlerësimi i procedurave për krijimin e të hyrave dhe shpenzimin e tyre	DSHS
4	Theksimi i rëndësisë lidhur me politikat e komunikimit/ raportimit midis niveleve komunale në vijat horizontale dhe vertikale të menaxhimit.	Vlerësimi i sistemit të komunikimi dhe përshtatshmëria e tij për realizimin objektivave komunale.	DSHS

Tabela 1. Objektivat Strategjike

III. DETYRAT E AUDITIMIT

3.1. Detyrat e pa zbatuara nga viti i kaluar

//

3.2. Detyrat të cilat do të zbatohen gjatë vitit 2024

Detyrat e mëposhtme janë përfshirë në planin e tanishëm varësisht nga rreziku i përcaktuar si më poshtë:

RREZIKU I LARTË:

- Menaxhimi i Kontratave dhe Projekteve
- Ekzekutimi i buxhetit për Subvencione dhe Grante
- Procesi i prokurimit.

RREZIKU I MESËM:

RREZIKU I ULËT:

Duke u bazuar në rrezikshmërinë të cilat paraqesin këto fusha dhe në Planin strategjik 2024, 2025 dhe 2026 , aktivitetet në Tabelen 2. Kriteret e gradimit sipas faktorëve të rrezikut janë paraparë për vitin 2024.

3.3. Llojet e detyrave të auditimit

Njësia	Objektivi i detyrës	Fushëveprimi i detyrës	Indeksi	Lloji	Periudha
Drejtoria e Urbanizmit Të hyrat nga lejet e ndërtimit,	Te sigurohemi se procedurat janë duke u zbatuar në mënyrë transparent dhe të sakte sipas legjislacionit në fuqi	Procedurat për iniciimin, vlerësimin monitorimin dhe dhënien e lejes së ndërtimit, periudhën 2023-2024	3.00	DSHS 2401	05 Shkurt
Drejtoria për Infrastruktura - Menaxhimi projekteve	Te sigurohemi se Menaxhimi projekteve realizohet në përputhje me kërkesat ligjore.	Procedurat e raportimit dhe monitorimin, për periudhën 2022 deri 2024	3.00	DSHS 2402	05 Maj
Departamenti i prokurimit	Vlerësimi nëse procedurat e prokurimit janë në përputhje me LPP.	Procesi i prokurimit për periudhën 2022 deri 2024	3.00	DSHS 2403	05 Gusht
Drejtoria Për Bujqësi, Pylltari Dhe Zhvillim Rural	Vlerësimi i sistemit për shpërndarjen e subvencioneve dhe Garantëve në drejtorinë Drejtoria Për Bujqësi, Pylltari Dhe Zhvillim Rural	Procedurat për iniciimin, shpalljen, vlerësimin dhe monitorimin periudhën 2024	3.00	DSHS 2404	25 Shtator
Drejtoria për Buxhet dhe Financa	Vlerësimi i sistemit për Faturimin dhe Inkasimin e të ardhurave nga qiraja dhe matja e performancës	Procedurat e raportimit dhe monitorimin, për periudhën 2022 deri 2024	3.00	DSHS 2401	25 Tetor

Tabela 2. Llojet e detyrave të auditimit

IV. RADHITJA E DETYRAVE TË PLANIFIKUARA TË AUDITIMIT ME STRATEGJINË E AUDITIMIT

Detyrat e auditimit të planifikuara në Planin Strategjik dhe Planin Vjetor për NjAB-në janë si vijon:

Nr.	Njësia e synuar e auditimit	Indeksi i rrezikut	Prioriteti	E planifikuar për vitin	Nr. i detyrës së auditimit
A.	B.	C.	D.	E.	F.
1	Drejtoria e Urbanizmit	3.00	RRL	2024	DSHS 2401
2	Drejtoria për Infrastrukturë	3.00	RRL	2024	DSHS 2403
3	Departamenti i prokurimit	3.00	RRL	2024	DSHS 2404
4	Drejtoria Për Bujqësi, Pylltari Dhe Zhvillim Rural	3.00	RRL	2024	DSHS 2405
5	Drejtoria për Buxhet dhe Financa	3.00	RRL	2024	DSHS 2405

Tabela 3. Detyrat e auditimit të planifikuara

Detyra e auditimit e planifikuara për vitin 2024 përputhet me strategjinë e aprovuar të auditimit. Raporti në mes të detyrave të planifikuara në Planin Strategjik dhe në Planin Vjetor tregohet në tabelë dhe është si vijon:

Llojet e detyrave të auditimit	Numri i detyrave për vit	Numri i përgjithshëm i ditëve për person	Detyrat e auditimit sipas Planit Strategjik	Zbatimi i planit i shprehur në përqindje
Detyrat për shërbimet e sigurisë				
Rrezik i lartë	5	140	5	100%
Rrezik i mesëm	0	0		100%
Rrezik i ulët				
Përcjellja e rekomandimeve	1	20	1	100%
Puna tjetër e auditimit	1	2	1	100%
Detyrat për shërbimet këshilluese	1	25	1	100%

Tabela 4. Detyrat për shërbimet e sigurisë

V. PROKURIMI I BURIMEVE DHE NDARJA E DETYRAVE TË AUDITIMIT

5.1. Koha efektive e punës

Koha efektive e punës e kalkuluar, për NjAB, është, në pajtueshmëri me strategjinë e auditimit, si vijon:

- koha efektive e punës të auditori, është, 216-së ditë.
- koha e punës për auditim, dhe për përcjelljen e rekomandimeve, është 187-së ditë.
- koha për aktivitete administrative, është, 10-të ditë,
- koha për planifikimin strategjik dhe planin vjetor, është, 20-të ditë.
- koha për llojet e tjera të aktiviteteve, si aktivitetet e trajnimit, seminarët është, 34-të ditë,

5.2. Orari kohor për detyrat e auditimit të NjAB-së

Tre-mujori	Detyra e Auditimit	Prioriteti i njësisë së synuar të auditimit	Ditë për person	Udhëheqësi i ekipit	Anëtarët e ekipit
I	DSHS 2401	RRL	28	Arbër Gola	Blerim Morina
II	DSHS 2402	RRL	28	Arbër Gola	Blerim Morina
III	DSHS 2403	RRL	28	Arbër Gola	Blerim Morina
IV	DSHS 2404	RRL	28	Arbër Gola	Blerim Morina
V	DSHS 2405	RRL	28	Arbër Gola	Blerim Morina
Përcjellja e rekomandimeve			20		
Puna tjetër e auditimit			2		
Detyrat për shërbimet këshilluese			25		
Numri i përgjithshëm i ditëve për aktivitetet e auditimit për NjAB			187		

Tabela 5. Koha efektive e punës

Për të përmbushur objektivat e këtij Plani Vjetor angazhimi i stafit të NJAB do të jetë maksimal gjatë vitit 2024. Përfundime do të ketë në rastet e jashtëzakonshme shëndetësore të stafit dhe trajnimet për zhvillimin e vazhdueshëm profesional.

Udhëheqës i Njësisë
së Auditimit të Brendshëm
Z. Arbër Gola



Miraturar nga: Kryetar i
Komunës, së Gjakovës.
Z. Ardian Gjini

