



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
BASHKIA KOLONJË
SEKTORI I AUDITIT TË BRENDSHËM

Nr. 7331 Prot.

Ersekë, më 23.12.2025

- Lënda:** Plani Vjetor për veprimtarinë e Njesisë së Auditimit të Brendshëm për vitin 2026, i rishikuar
- Drejtuar:** Drejtorisë së Përgjithshme të Kontrollit të Brendshëm Financiar Publik dhe Raportimit Financiar, Drejtorisë së Harmonizimit të Auditimit të Brendshëm, Ministrisë së Financave

Në zbatim të pikës “a” të nenit 6, pikës “ç” të nenit 12 si dhe pikës “c” të nenit 14 të Ligjit Nr. 114, “Për Auditimin e Brendshëm në Sektorin Publik” (ndryshuar me Ligj nr.12, datë 02.02.2023 “Për disa ndryshime e shtesa në ligjin 114, datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”), “Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik”, miratuar me Urdhërin Nr. 100, datë 25.10.2016 të Ministrit të Financave dhe në zbatim të rekomandimeve të shkresës Nr. 13111 Prot., datë 10.09.2025, protokolluar me tonën me Nr. 5071 Prot., datë 18.09.2025 me lëndë “Mbi përgatitjen e Planit Strategjik dhe Vjetor të veprimtarisë së Njesisë së Auditimit të Brendshëm për vitet 2026-2028”, bashkëngjitur po ju dërgojmë Planin Vjetor 2026 të rishikuar, me Vendim Nr. 48, datë 23.12.2025 të Kryetarit të Bashkisë.

Duke ju falenderuar për bashkëpunimin !

PËR NJËSINË E AUDITIMIT TË BRENDSHËM
Përgjegjës i Komanduar
Laura Skënderas



REPUBLIKA E SHQIPËRISË

BASHKIA KOLONJË
KRYETARI

Nr. 7330 Prot.

Ersekë, më 23. 12.2025

VENDIM

Nr. 48 , Datë 23. 12. 2025

**“PËR MIRATIMIN E PLANIT VJETOR (TË RISHIKUAR) 2026 TË NJËSISË SË
AUDITIMIT TË BRENDSHËM”**

Bazuar në pikën “ç” të nenit 12 Ligjit Nr. 114, “Për Auditimin e Brendshëm në Sektorin Publik” (ndryshuar me Ligjin Nr. 12, datë 02.02.2023 “Për disa ndryshime e shtesa në Ligjin Nr. 114, datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”), “Manualit të Auditimit të Brendshëm në Sektorin Publik”, miratuar me Urdhërin Nr. 100, datë 25.10.2016 të Ministrisë të Financave, si dhe në zbatim të Urdhërit Nr. 637, datë 19.12.2025 me Nr. 7303 Prot., datë 19.11.2025,

VENDOS:

1. Miratimin e Planit Vjetor (të rishikuar) 2026;
2. Ngarkohet Njësia e Auditit të Brendshëm për marrjen e masave të nevojshme për vënien në zbatim të tij;
3. Ky vendim hyn në fuqi menjëherë.





REPUBLIKA E SHQIPËRISË
BASHKIA KOLONJË
SEKTORI I AUDITIT TË BRENDSHËM

**PLANI VJETOR PËR VEPRIMTARINË E NJËSISË SË AUDITIMIT TË
BRENDSHËM BASHKIA KOLONJË, PËR VITIN 2026 (I RISHIKUAR)**

STRUKTURA E PLANIT VJETOR

I.	Zhvillimet aktuale të NJAB	2
II.	Prioritetet e auditimit për vitin 2026.....	2
III.	Objektivi (at) kryesore për vitin 2026.....	4
IV.	Programimi i llojit të angazhimeve	5
V.	Planifikimi i kostos për vitin 2026	5
VI.	Planifikimi i burimeve për vitin 2026	7
VII.	Planifikimi i nevojave të stafit për trajnim	7
VIII.	Sigurimi i brendshëm i cilësisë	8

TABELA E PASYQRAVE

I.	Pasqyra Nr.3	9
II.	Pasqyra Nr.4	12
III.	Pasqyra Nr.5	13

I. Zhvillimet aktuale të NJAB

Aktualisht, Njësia e Auditimit të Brendshëm në Bashkinë Kolonjë ka përmirësuar dhe zgjeruar aktivitetet e saj për të rritur transparencën dhe efikasitetin e menaxhimit të burimeve publike. Kjo njësi është përgjegjëse për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm dhe për sigurimin e këshillave të pavarura për drejtimin e bashkisë. Përmes një procesi të rregullt auditimi, është bërë monitorimi dhe vlerësimi i menaxhimit të riskut, proceseve të kontrollit dhe qeverisjes së përgjithshme të njësisë publike.

Njësia e Auditimit të Brendshëm në Bashkinë Kolonjë funksionon sipas standardeve dhe metodologjisë së miratuar nga legjislacioni përkatës, si dhe i raporton Kryetarit të Bashkisë për çdo parregullsi që mund të përbëjë shkelje administrative apo penale. Gjithashtu, janë marrë masa për trajnimin e vazhdueshëm të audituesve të brendshëm për të siguruar cilësinë dhe besueshmërinë e auditimeve që kryejnë.

Njësia e Auditimit të Brendshëm në Bashkinë Kolonjë për vitin 2026 ka planifikuar 6 (gjashtë) auditime prej të cilave pritet të realizohen 6 (gjashtë). Duke marrë në konsideratë rekomandimet e lëna gjatë auditimit nga Kontrolli i Lartë i Shtetit për vitin 2024, ku veç të tjerash, ishin evidentuar si sisteme me risk edhe sistemi i prokurimeve publike dhe IVMT-së, me Urdhër Nr.637, datë 19.12.2025 të Kryetarit të Bashkisë “Për rishikimin e Planit Vjetor 2026 të Njësisë së Auditimit të Brendshëm”, fushave/sistemeve të planifikuara për auditim, do ju shtohen si misione auditimi edhe auditimi i sistemit të prokurimeve publike dhe IVMT-së, duke e çuar numrin e angazhim-auditimeve për vitin 2026 nga 6 (gjashtë) në 8 (tetë).

II. Prioritetet e auditimit për vitin 2026

Për vitin 2026, Njësia e Auditimit të Brendshëm në Bashkinë Kolonjë ka përcaktuar një sërë prioritetesh që synojnë përmirësimin e menaxhimit të burimeve publike dhe rritjen e transparencës në administratën publike. Për të përcaktuar prioritetet e Njësisë së Auditimit të Brendshëm për vitin 2026, janë marrë parasysh disa faktorë kyç që ndikojnë në suksesin dhe efikasitetin e këtij funksioni. Prioritetet janë bazuar në analizën e risqeve, ndryshimet në ambientin rregullator, objektivat strategjike të organizatës dhe nevojat e palëve të interesuara. Këto prioritete përfshijnë:

1. Rritjen e Transparencës dhe Llogaridhënies:

- a) Zbatimi i praktikave të mira për raportimin e qartë dhe të saktë të rezultateve të auditimit.
- b) Forcimi i komunikimit me qytetarët dhe palët e interesuara përmes publikimeve të rregullta të raporteve të auditimit.

2. Përmirësimin e Sistemeve të Kontrollit të Brendshëm:

- a) Vlerësimi i efektivitetit të sistemeve ekzistuese të kontrollit të brendshëm dhe rekomandimi i përmirësimeve të nevojshme.
- b) Hartimi dhe zbatimi i politikave dhe procedurave të reja për menaxhimin e riskut.

3. Auditimin e Projekteve dhe Investimeve Publike:

- a) Monitorimi i përdorimit të fondeve publike në projekte infrastrukturore dhe investime të tjera të rëndësishme.
- b) Sigurimi i qëndrueshmërisë financiare dhe efektivitetit të këtyre projekteve.

4. Trajnimin dhe Zhvillimin Profesional i Stafit të Auditimit:

- a) Organizimi i trajnimeve të vazhdueshme për audituesit e brendshëm për t'i mbajtur ata të përditësuar me praktikat më të mira dhe standardet ndërkombëtare të auditimit.
- b) Zhvillimi i programeve të certifikimit dhe specializimit për stafin e auditimit.

5. Përmirësimin e Procesit të Menaxhimit të Riskut:

- a) Identifikimi dhe vlerësimi i risqeve të mundshme në operacionet e bashkisë.
- b) Hartimi i strategjive për menaxhimin efektiv të këtyre risqeve për të minimizuar ndikimet negative.

6. Fokusimin në Auditimet e Performancës:

- a) Vlerësimi i efektivitetit dhe efikasitetit të shërbimeve publike të ofruara nga bashkia.
- b) Propozimi i rekomandimeve për përmirësimin e performancës dhe optimizimin e burimeve.

7. Planifikimin e auditimeve me objekte të posaçme si:

- a) Vlerësimin e sistemit të detyrimeve të prapambetura.
- b) Vlerësimin e statusit të zbatimit të rekomandimeve, i planifikuar për periudhën Janar-Mars të vitit pasardhës.
- c) Vlerësimin e përshtatshmërisë dhe efektivitetit të sistemeve dhe operacioneve të menaxhimit të brendshëm në strukturat që menaxhojnë fondet IPA dhe fonde të tjera të BE-së.
- d) Auditimin e masave për zbatimin e Marrëveshjes së Facilitetit.
- e) Auditimin e sistemit të prokurimeve publike.
- f) Auditimin e IVMT-së.

Këto prioritete janë hartuar në përputhje me objektivat strategjike të bashkisë dhe me qëllim për të siguruar një administratë publike më të përgjegjshme, transparente dhe efektive. Për zbatimin e tyre, Njësia e Auditimit të Brendshëm do të bashkëpunojë ngushtë me drejtori të ndryshme brenda bashkisë dhe me institucione të tjera përkatëse.

III. Objektivi(at) kryesore për vitin 2026

Auditi i Brendshëm, në ushtrimin e veprimtarisë së tij të pavarur dhe objektive synon të ndihmojë subjektet e audituara të Bashkisë Kolonjë, të përmbushin objektivat e tyre. Ai bën vlerësime, jep opinione dhe rekomandime objektive:

1. Për funksionimin dhe mjaftueshmërinë e sistemeve;
2. Për përputhjen dhe zbatimin e dispozitave ligjore;
3. Për funksionimin e elementëve të kontrollit të brendshëm (ambientin e kontrollit, menaxhimin e riskut, aktivitetet e kontrollit, informimi-komunikimi dhe monitorimit);
4. Për të siguruar titullarin e subjektit të audituar se fondet publike janë përdorur me ekonomi, efikasitet, efikasitet, sipas planifikimit dhe qëllimit të miratimit në buxhetin e bashkisë.

NjAB ndihmon menaxhimin duke ofruar analiza, rekomandime, këshilla dhe informacion lidhur me veprimtaritë që ka vlerësuar. Duke asistuar të gjitha nivelet e menaxhimit në kryerjen efektive të përgjegjësisë të tyre, i jep menaxhimit të lartë vlerësime të operacioneve e veprimeve, këshillime të pavarura dhe konfidenciale.

Qëllimi i funksionit të auditimit të brendshëm, përveç sa parashikohet nga nenet 5 dhe 6 të Ligjit Nr. 114/2015 "Për Auditimin e Brendshëm në sektorin publik" (*i ndryshuar*), është të nxisë politikat e qeverisjes së mirë, përmirësimin dhe forcimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm në të gjitha subjektet e audituara. Në mënyrë të detajuar NjAB ka si objektiva kryesore për vitin 2026:

1. Dhënien e sigurisë objektive, që sistemet e kontrollit janë vendosur, funksionojnë me efektivitet në shkallë të përshtatshme brenda subjekteve të planifikuara për auditimin gjatë vitit;
2. Dhënien e sigurisë së pavarur dhe objektive, dhënien e këshillimeve të cilat shtojnë vlerën, përmirësojnë operacionet dhe ndihmojnë subjektet e audituara të arrijnë objektivat;
3. Planifikimin/kryerjen e auditimeve, financiare, të kombinuara, tematike apo këshillues;
4. Kryerjen e auditimeve sipas kërkesave të menaxhimit;
5. Krijimin e një koncepti të ri për auditimin e brendshëm si funksion i pavarur, si mbështetje për menaxhimin për realizimin me sukses të detyrave të tij;
6. Rishikimin dhe përmirësimin e sistemit të kontrolleve të brendshme për të siguruar që janë efektive dhe në përputhje me standardet ndërkombëtare.
7. Identifikimin dhe zbutjen e risqeve kryesore që mund të ndikojnë në arritjen e objektivave të organizatës;
8. Vlerësimin e efikasitetit të proceseve të brendshme dhe rekomandimin e përmirësimeve për të rritur produktivitetin dhe zvogëluar kostot.
9. Identifikimin e mundësive për optimizimin e burimeve dhe përmirësimin e performancës operacionale;

10. Kontrollimi i përputhshmërisë me politikat, procedurat dhe rregulloret e brendshme, si dhe me ligjet dhe rregulloret përkatëse.
11. Ndihma në zhvillimin dhe përditësimin e politikave dhe procedurave për të siguruar përputhshmëri të vazhdueshme;
12. Edukimi dhe trajnimi i stafit për të rritur ndërgjegjësimin për menaxhimin e risqeve dhe rëndësinë e kontroleve të brendshme.
13. Mbështetja e menaxhimit në identifikimin dhe menaxhimin efektiv të risqeve;
14. Përgatitja e raporteve të rregullta të auditimit për menaxhimin, duke përfshirë gjetjet dhe rekomandimet.
15. Monitorimi i zbatimit të rekomandimeve të auditimit dhe vlerësimi i efektivitetit të përmirësimeve të zbatuara.

IV. Programimi i llojit të angazhimeve

Për vitin 2026 janë parashikuar 8 (tetë) auditime prej të cilave 7 (shtatë) auditime janë parashikuar për fusha të subjektit të bashkisë dhe 1 (një) është auditim mbi zbatimin e rekomandimeve të lëna nga angazhim-auditimet e vitit paraardhës. Nga këto 8 (tetë) auditime, janë parashikuar:

1. Subjektet e audituara 2025. (Zbatimi i detyrave);
2. Drejtoria Ekonomike, e Financës dhe Buxhetit. (Ekzekutimi i detyrimeve të prapambetura; Fondet IPA etj.);
3. Drejtoria e të Ardhurave, Tatim-Taksave;
4. Drejtoria e Shërbimit Social, Zhvillimit dhe Edukimit të Fëmijëve;
5. Drejtoria e Turizmit dhe Agroturizmit;
6. Drejtoria e Artit, Kulturës dhe Sportit.
7. Sistemi i prokurimeve publike;
8. Sistemi i IVMT-së.

V. Planifikimi i kostos për vitin 2026

Pjesë e rëndësishme e Planit Vjetor është planifikimi i kostove të auditimit dhe mbulimi i tyre. Ky proces na ka ndihmuar për të siguruar mbulimin me auditim të përshtatshëm të fushave me risk të lartë në subjektet që auditohen. Duke parashikuar kostot dhe alokimin e burimeve, shkëmbimi i informacionit dhe koordinimit të planeve të auditimit me KLSH-në, ndihmon për mbulimin më të mirë dhe mënjanon mundësinë e dublimit apo të mbivendosjes së punës. Në përcaktimin e kostove të auditimit, më konkretisht, në planifikimin e kohës së punës, krahas kohës së nevojshme për punën audituese janë marrë parasysh edhe faktorët:

- a) **Koha për mbikqyrjen**- e gjithë puna audituese është subjekt rishikimi nga përgjegjësi për të siguruar cilësinë e punës.
- b) **Koha për trajnim**- është planifikuar një kohë e caktuar për trajnim për rritjen profesionale të audituesve të brendshëm.

- c) **Koha për ndjekjen e rekomandimeve**- është koha për të verifikuar nëse menaxhimi ka vepruar në kohë për zbatimin e rekomandimeve.
- d) **Koha rezervë**- parashikohet për çështje të papritura që mund të dalin gjatë vitit.
- e) **Koha për menaxhim dhe administrim**- e cila parashikon kryerjen e detyrave të veçanta të caktuara nga menaxhimi dhe punë administrative.

Llogaritja e buxhetit të auditimit është kryer në mënyrë të përafërt duke marrë parasysh të dhënat mbi numrin e audituesve sipas strukturës që janë të punësuar aktualisht, si dhe treguesit aktualë mbi pagat dhe shtesat, sigurimet shoqërore, shpenzimet për udhëtime e dieta, internet, energji elektrike dhe kancelari.

Në planifikimin e kostos për vitin 2026 për Njësinë e Auditimit të Brendshëm u morën në konsideratë disa elementë të cilët ndihmojnë për të siguruar që njësia të ketë burimet e nevojshme për të funksionuar efektivisht dhe për të përmbushur detyrimet e saj. Disa nga elementët që janë marrë në konsideratë, vijojnë si më poshtë:

1. Analiza e Nevojave

- **Vlerësimi i Programeve dhe Projekteve:** Janë identifikuar programet dhe projektet kryesore që Njësia e Auditimit të Brendshëm do të duhet të mbulojë në vitin 2026.
- **Identifikimi i Burimeve të Nevojshme:** Janë përcaktuar sa auditues dhe çfarë lloj aftësish janë të nevojshme për të përmbushur kërkesat.

2. Përlllogaritja e Kostove të Personelit

- **Paga dhe Përfitimet:** Janë llogaritur pagat dhe përfitimet për personelin aktual dhe është bërë planifikimi për rekrutime të reja nëse do të jetë e nevojshme.
- **Trajnime dhe Zhvillim Profesional:** Janë përcaktuar kostot për trajnime të rregullta dhe certifikime profesionale.

3. Kosto Operacionale

- **Teknologji dhe Pajisje:** Janë planifikuar kostot për mirëmbajtjen e softuerëve dhe harduerëve të nevojshëm për auditim.
- **Zyra dhe Infrastrukturë:** Janë përlllogaritur kostot e mirëmbajtjes dhe shërbimeve të tjera infrastrukturore.

4. Kosto të Jashtme

- **Konsulencë dhe Shërbime të Jashtme:** Është vlerësuar nëse ka nevojë për angazhimin e konsulentëve të jashtëm.
- **Auditime të Pavarura:** Janë përlllogaritur kostot për auditime të pavarura të kërkuara nga rregullatorët.

5. Rezervat për ngjarjet e paparashikuara

- **Kostot Emergjente:** Është parashikuar një rezervë për të mbuluar kostot emergjente ose të paparashikuara që mund të shfaqen gjatë vitit.

6. Monitorimi dhe Rishikimi

(nr ve)				
------------	--	--	--	--

- **Rishikimi Periodik:** Janë përcaktuar intervale të rregullta për të rishikuar dhe përditësuar buxhetin në bazë të ndryshimeve të situatës ose nevojave të reja.

Nr.	Treguesit e Kostos së Burimeve Njerëzore të NjAB	Plani (lekë)	
1.	Buxheti gjithsej	2,733,560	Lek
2.	Paga dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,383,560	Lek
3.	Shpenzime udhëtimi & dieta	200,000	Lek
4.	Të tjera (kancelari)	150,000	Lek
5.	Numri i punonjësve	2 Punonjës	
6.	Kosto për person (I/5)	1,366,780	Lek/Person

Tabela Nr. 1.

VI. Planifikimi i burimeve për vitin 2026

Llogaritja e burimeve të auditimit në ditë njerëz është kryer duke u bazuar në ditë pune të vlefshme në vit pa pushimet vjetore dhe festat zyrtare, si dhe auditues që janë të miratuar në strukturën e stafit të Sektorit të Auditimit për vitin 2026. Nga koha efektive e punës në ditë/njerëz, janë zbritur ditë njerëz që nevojiten për pushimet vjetore, festat zyrtare, pushimet javore, pushime për arsye shëndetësore, trajnime dhe angazhime të tjera si takime, mbledhje etj. Më konkretisht të dhënat janë pasqyruar në tabelën e mëposhtme.

Nr.	Shpërndarja e Burimeve Njerëzore të NjAB	Ditë për tregues	Përlllogaritja e Burimeve
1.	Koha maksimale e vlefshme	260	520 (52 javë x 5 ditë x 3 persona)
2.	Pushime vjetore	22	44 ditë (22 ditë për person)
3.	Ditë pushimi (Festa zyrtare)	14	28 ditë (14 ditë për person)
4.	Pushime për arsye shëndetësore	5	10 ditë (5 ditë për person)
5.	Angazhime në trajnime	20	40 ditë (20 ditë për person)
6.	Angazhime në mbledhje/takime	6	12 ditë (6 ditë për person)
7.	Rezerva të planifikuara (të papritura)	5	10 ditë (5 ditë për person)
	TOTALI	188	376 ditë/person

Tabela Nr.2

VII. Planifikimi i nevojave të stafit për trajnim

Për rritjen profesionale të strukturës së auditimit është planifikuar një kohë prej 10 ditë për secilin auditues, kjo sipas identifikimit të nevojave për trajnim të secilit auditues si dhe duke marrë parasysh mundësinë e tyre në ndjekjen e trajnimeve. Gjithashtu ky planifikim është bazuar dhe në trajnimin e detyrueshëm ligjor që kanë audituesit e certifikuar.

Nr.	Tematika e identifikuar për trajnim	Pjesëmarrës në trajnim (nr. personave)	Periudha (gjatë vitit)	Kohëzgjatja e trajnimit (në ditë)
1.	Trajnimi fillestar	2	Gjatë vitit	10 ditë

	profesional			
2.	Vlerësimi i riskut, menaxhimi i tij brenda organizatës dhe auditimi i bazuar në risk.	2	Gjatë vitit	4 ditë
3.	Teknikat e komunikimit, aftësitë interpersonale të audituesve dhe intervistimi.	2	Gjatë vitit	4 ditë
4.	Sigurimi i cilësisë së punës së NjAB-së.	2	Gjatë vitit	2 ditë

Tabela 3.

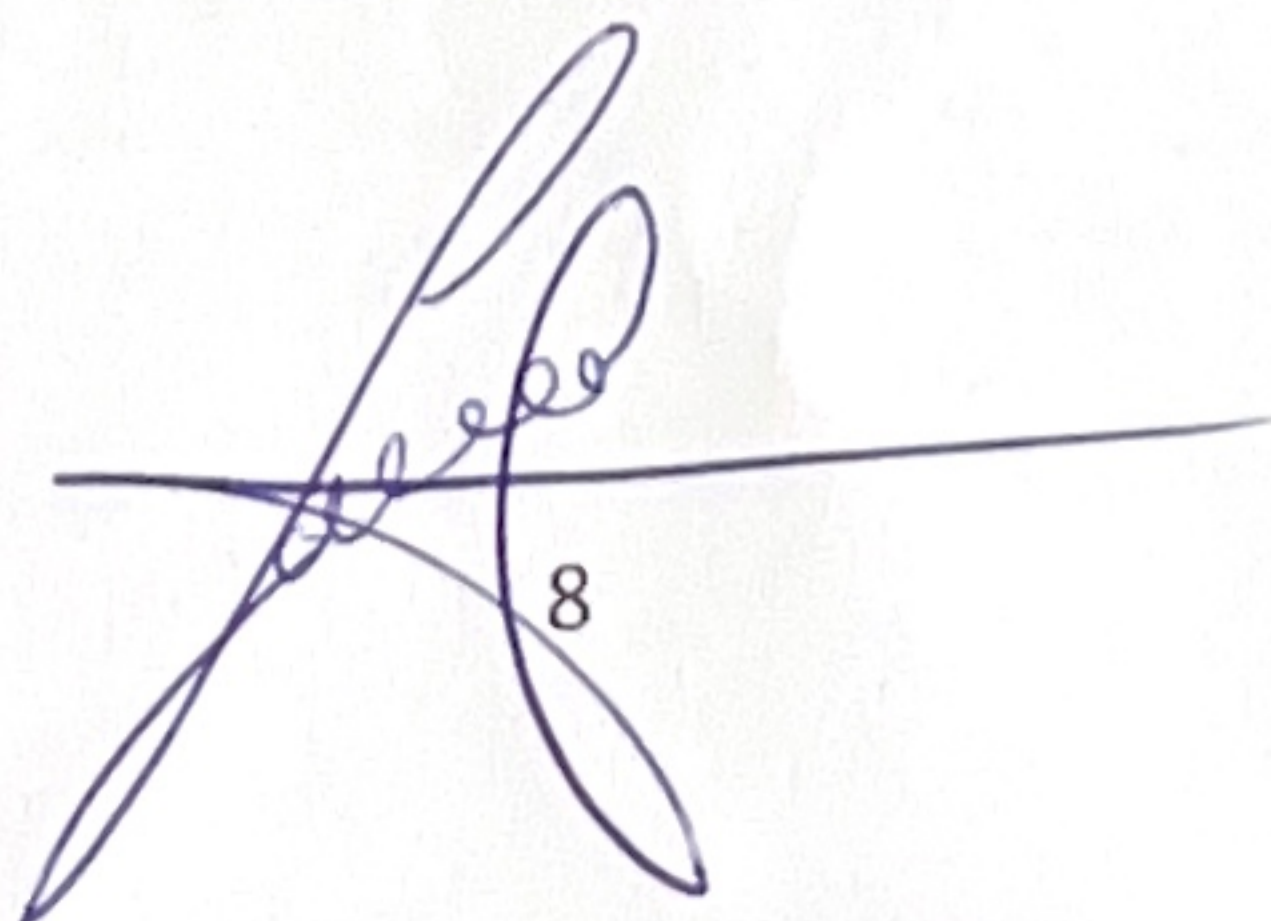
VIII. Sigurimi i brendshëm i cilësisë

Sigurimi i cilësisë, bazuar në Standardin 1300, është konsideruar si kërkesë e domosdoshme për të identifikuar objektivisht mangësitë, përmirësimet që duhen bërë dhe masat efektive që duhen marrë për përmirësimin e punës në të ardhmen, në mënyrë që të sigurohet një cilësi sa më e lartë e punës audituese dhe njëkohësisht t'i shërbejë Bashkisë Kolonjë për t'u njohur me transparencën e përdorimit dhe administrimit të të ardhurave dhe shpenzimeve. Sigurimi i cilësisë për materialet e auditimit do të realizohet në proces të vazhdueshëm monitorimi dhe rishikim gjatë çdo angazhimi auditimi nga përgjegjësi i Njësisë së Auditimit të Brendshëm, konform kërkesave dhe procedurave të përcaktuara në Kapitulli VII "Sigurimi i cilësisë së punës të auditimit të brendshëm" të Manualit të Auditimit të Brendshëm.

Bashkëngjitur me Planin Vjetor gjenden anekset si më poshtë:

- Pasqyra Nr. 3 "Plani i angazhimeve të NjAB-së për vitin 2026 (i rishikuar)" sipas përcaktimeve të Drejtorisë së Harmonizimit të Auditimit të Brendshëm të Ministrisë së Financave.
- Pasqyra Nr. 4 "Planifikimi vjetor i buxhetit dhe shpërndarja e burimeve të NjAB-së për vitin 2026".
- Pasqyra Nr. 5 "Planifikimi vjetor i nevojave për trajnim të NjAB-së për vitin 2026" sipas përcaktimeve të Drejtorisë së Harmonizimit të Auditimit të Brendshëm të Ministrisë së Financave.

PËR NJËSINË E AUDITIMIT TË BRENDSHËM
Përgjegjës i Komanduar
Laura Skënderas



8

NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM BASHKIA KOLONJË

PASQYRA NR.3

Plani i angazhimeve të NjAB-së për vitin 2026 (i rishikuar)

Nr.	SUBJEKTE TË SYNUARA PËR TËU AUDITUAR	FUSHA PËR TËU AUDITUAR	AUDITIME GJITHËSEJ	SHËRBIMET E SIGURISË					Shërbimet e këshillimit	Grupi i Auditimit (nr i audituesve)
				A.Të përputhshmërisë	A.Të performancës	A. financiare	A. tek-komunikimi	A. të kombinuara		
a.	1	2	3	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	5
1.	Subjektet e audituara 2025. (Zbatimi i detyrave)	Vlerësimi i nivelit të zbatimit të rekomandive të NjAB	1	1						2
2.	Drejtoria Ekonomike, e Financës dhe Buxhetit. (Ekzekutimi i detyrimeve të prapambetura, Fondet IPA etj.)	Sistemi i Buxhetit Sistemi i financës dhe kontabilitetit Ekzekutimi i detyrimeve të prapambetura dhe Fondet IPA.	1					1		2
3.	Drejtoria e të Ardhurave, Tatim-Taksave	Sistemi i vlerësimit dhe regjistrimit tatimor Sistemi i burimeve njerëzore dhe shërbimeve të brendshme	1					1		2
4.	Drejtoria e Shërbimit Social,	Sistemi i ndihmës ekonomike Sistemi i strehimit	1					1		2

NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM BASHKIA KOLONJË

PASQYRA NR.4

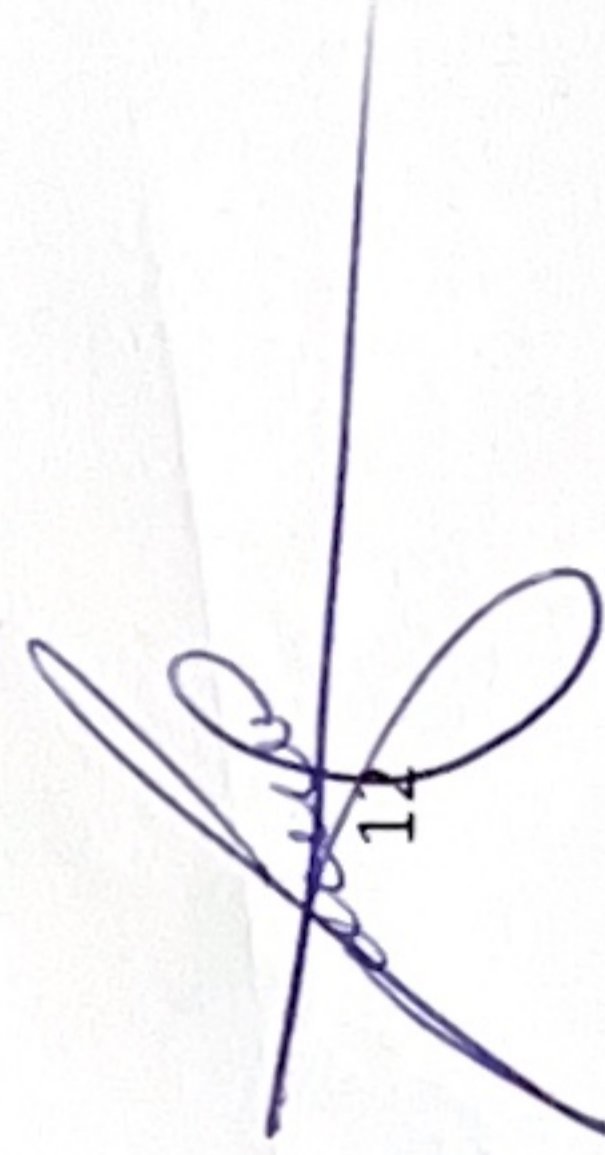
Planifikimi vjetor i nevojave për trajnim të NjAB-së për vitin 2026

Nr.	Tematika e identifikuar për trajnim	Pjesëmarrës në trajnim (nr. personave)	Periudha (gjatë vitit)	Kohëzgjatja e trajnimit (në ditë)
1.	Trajnimi fillestar profesional	2	Gjatë vitit	10 ditë
2.	Vlerësimi i riskut, manaxhimi i tij brenda organizatës dhe auditimi i bazuar në risk.	2	Gjatë vitit	4 ditë
3.	Teknikat e komunikimit, aftësitë interpersonale të audituesve dhe intervistimi.	2	Gjatë vitit	4 ditë
4.	Sigurimi i cilësisë së punës së NjAB-së.	2	Gjatë vitit	2 ditë
SHUMA				20

PËR NJËSINË E AUDITIMIT TË BRENDSHËM

Përgjegjës i Komanduar

Laura Skënderas



NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM BASHKIA KOLONJË

PASQYRA NR.5

Planifikimi vjetor i buxhetit dhe shpërndarja e burimeve të NjAB-së për vitin 2026
000/ lekë

BURIMET E PLANIFIKUARA				BUXHETI I PLANIFIKUAR		
Nr.	Shpërndarja e Burimeve Njerëzore të NjAB	Ditë për tregues	Përlogaritja e Burimeve	Nr.	Buxheti gjithësej	Plani (lekë)
1.	Koha maksimale e vlefshme	260	520 (52 javë x 5 ditë x 2 persona)	1.	Buxheti gjithësej	2,733,560 Lek
2.	Pushime vjetore	22	44 ditë (22 ditë për person)	2.	Paga dhe sigurime shoqërore dhe shëndetësore	2,383,560 Lek
3.	Ditë pushimi (Festa zyrtare)	14	28 ditë (14 ditë për person)	3.	Shpenzime udhëtimi & dieta	200,000 Lek
4.	Pushime për arsye shëndetsore	5	10 ditë (5 ditë për person)	4.	Të tjera (kancelari)	150,000 Lek
5.	Angazhime në trajnime	20	40 ditë (20 ditë për person)	5.	Numri i punonjësve	2 Punonjës
6.	Angazhime në mbledhje/takime	6	12 ditë (6 ditë për person)	6.	Kosto për person (1/5)	1,366,780 Lek/Person
7.	Rezerva të planifikuara (të papritura)	5	10 ditë (5 ditë për person)			
	TOTALI	188	376 ditë/person			

PËR NJËSINË E AUDITIMIT TË BRENDSHËM

Përgjegjës i Komanduar

Laura Skënderas

