



REPUBLIKA E SHQIPERISË

BASHKIA PUSTEC

AUDITI I BRENDSEHEM

---

## Plani Strategjik i Auditit te brendshem Bashkia Pustec

Bazuar ne akt marveshjen e miratuar nga Ministria e Financave me nr prot 1545/1 date 22.02.2017 ndermjet Bashkise Devoll dhe Bashkise Pustec "Per kryerjen e sherbimit te auditit te brendshem " po hartojme kete plan strategjik auditimi.

Aktualisht struktura organike e Bashkise Pustec nuk ka te miratuar ne organike auditues te brendshem keshtu qe eshte kontraktuar nga jashte nepermjet aktmarveshjes se miratuar nga Ministria e Financave midis bashkise Pustec dhe Bashkise Devoll.

Qellimi I hartimit te ketij plani strategjik eshte percaktimi i punes qe do te ndermeret nga audituesit e brendshem te kontraktuar ne bashkine Pustec per periudha disa vjecare.

Bashkia Pustec eshte bashki e krijuar qe me aplikimin e reformes teritoriale ne zgjedhjet vendore te qershorit 2015.Deri ne ate vit ka funksionuar si komune.

Si objektiva strategjike auditit i brendshem i bashkise Pustec ka percaktuar auditimin e drejtorive dhe sektoreve te krijuar rishtas ne bashkine Pustec pasi sic e thame deri ne qershor te vitit 2015 ajo ka funksionuar si komune.

Subjektet qe do te auditohen nga auditit i brendshem po i listojme si me poshte:

- **Sektori I kontrollit dhe mbledhjes se te ardhurave.**
- **Sektori I zhvillimit ekonomik.**
- **Sektori I kujdesit social dhe sherbimeve.**
- **Ispektoriat vendor I mbrojtjes se teritorit.**
- **Zyra e administrimit dhe mbrojtjes se tokes.**
- **Sektori I hartimit te politikave dhe projekteve,turizmit,sportit ,kultures,mjedisit.**
- **Sektori I burimeve njerezore,teknologjise dhe informacionit.**
- **Zyra e gjendjes civile.**

Megjense bashkia Pustec eshte bashki relativisht e vogel me reth 4500 banore dhe me nje nr relativisht te vogel sherbimesh do te synojme auditimin e te gjitha sektoreve dhe zyrave brenda vitit duke kordinuar punen edhe me auditimin e bashkise Devoll ku aktualisht jemi te punesuar.

Persa i perket identifikimit te fushave dhe sistemeve prioritare po permendim me radhe.

- Sektori I kontrollit dhe mbledhjes se te ardhurave.(Taksat,tarifat)
- Sektori I zhvillimit ekonomik.(Kontabiliteti,pagat)
- Sektori I kujdesit social dhe sherbimeve.(Ndihma ekonomike)
- Inspektoriat vendor I mbrojtjes se teritorit.(Teritori,ndertimet)
- Zyra e administrimit dhe mbrojtjes se tokes.(Inventaret e tokes,Asetet)
- Sektori I hartimit te politikave dhe projekteve,turizmit,sportit ,kultures,mjedisit.(Projektet,turizmi).
- Sektori I burimeve njerezore,teknologjise dhe informacionit.(Emerimet,Arshiva)
- Zyra e gjendjes civile

Persa i perket identifikimit dhe vleresimit te risqeve ne kemi menduar qe fillimisht do te auditojme te paret subjektet me risk me te larte (sipas gjykimit tone)dhe pastaj do te auditojme me radhe subjektet e tjera.Percaktimi I riskut do te behet duke pasur parasysh rendesine e subjektit qe do te auditohet dhe mundesine e perseritjes se gabimit.Sektoret me jane renditur sipas riskut duke filluar qe nga ata me risk me te larte e deri ne fund me ata me te ulet.

Tani po permendim shkurt zhvillimet aktuale te NJAB .

Bashkia Pustec aktualisht nuk ka ne strukture auditues te brendshem.Auditimi do te kontraktohet nga bashkia Devoll. Ne muajin shkurt 2017 bashkia Pustec ka lidhur nje aktmarveshje me bashkine Devoll.

Ne muajin shkurt 2017 bashkia Pustec ka lidhur nje aktmarveshje me bashkine Devoll sipas te ciles bashkia Pustec do te auditohet nga audituesit e bashkise Devoll pa cenuar sherbimin ne bashkine Devoll dhe duke rakorduar kohen dhe programet.

AUDITI I BRENDSDHEM

EDUARD SHAHOLLI

TAULANT ZHGABA