



**AGJENCIA SHETËRORE E KADASTRËS**  
**DREJTORI I PËRGJITHSHËM**  
**NUMRI I PUNONJËSVE NË ORGANIKË 5**

Pasyra Nr.1

**Të dhëna për burimet njerëzore të auditimit të brendshëm për vitin 2020**

NR	EMËR MBIEMËR	TË DHËNA PËR AUDITUESIT E BRENDSHËM									
		Pozicioni	Arsimi baze	Niveli Diplomes	Eksperiencia e punës		Zhvillimi Profesional				
					Vitet e punës gjithsej	Vitet e punës ne AB	Çertifikimi			Trajnime ne fushen e AB	
							I pa certifikuar	Ne proces certifiki mi	I certifikuar ne vitin	Nga inst. Kombetare ose nderkopmb etare	Publikime ne fushen e AB
	<i>1</i>						<i>6.1</i>		<i>6.2</i>	<i>7.1</i>	<i>7.2</i>
1	Erjon ZOTO	Drejtore	Juriste	DND	11	9			2010	1	
2	Jani HILA	Specialist	Ekonomist	DND	41	17			2006	1	
3	Erisela CIKOPANA	Specialist	Juriste	DND	13	3			2019	1	
4	Rudina ABAZAJ	Specialist	Ekonomiste	DND	31	17			2009	1	
5	Rudina HASKOCELAJ	Specialist	Ekonomiste	DND	12	7			2011	1	

**DREJTOR I AB**

Erjon ZOTO



**AGJENCIA SHETËRORE E KADASTRËS**  
**DREJTORIA E AUDITIMIT BRENDSHEM**

Pasqyra Nr.2

**Realizimi i programit te angazhimeve per vitin 2020**

Nr	Subjekte të audituara nga Drejtoria e Auditimit të Brendshëm	Realizimi Angazhimeve te Auditimit									
		Auditime të realizuara sipas llojit të tyre								Statusi Angazhimit	
		Gjithsej	Shërbime të Sigurisë me bazë sistemi, nga të cilat:					Shërbime Keshillimi	angazhime me kerkese titullarit	Angazhime perfunduara	Angazhime proces
A, te perputhshmerise	A.te performances		A. financiare	A. tek.informacioni	A. te kombinuara						
<b>A</b>	<b>1</b>	(3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6=3.7 ose (4.1+4.2)	3.1	3.2	3.3	3.4	3.5	3.6	3.7	4.1	4.2
1	DVASHK SHKODER	1					1			1	
2	DVASHK BERAT	1					1			1	
3	ZVASHK M.MADHE	1					1			1	
4	ZVASHK DEVOLL	1					1			1	
	<b>Totali</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

**DREJTORI I AB**

Erjon ZOTO



**AGJENCIA SHETËRORE E KASTRËS**  
**DREJTORIA E AUDITIMIT TË BRËNDSHËM**

Pasqyra Nr 3

**Permbledhje e gjetjeve me dem ekonomik konstatuar nga angazhimet e auditimit per vitin 2020**

000/leke

Nr	Subjekte te Audituar	Gjetje sipas fushes se sistemeve					Gjithsej
		Tarifa sherbimesh e kamat vonesa	Tatim mbi kalimin e te drejtes se pronesise	Paga te dhena teper	Taksa Vendore	te tjera	
a.	1	2.1	2.2	2.3	2.4	2.5	3
1	DVASHK SHKODER	99	26	0	0	0	125
2	DVASHK BERAT	22	123	0	0	0	145
4	ZVASHK M. MADHE	45	7	0	0	0	52
5	ZVASHK DEVOLL	0	0	0	0		0
	<b>Totali</b>	<b>166</b>	<b>156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>322</b>

**DREJTORI I AB**

Erjon ZOTO



Permbledhese e parregullsiave te identifikuara sipas sistemeve per Vitin 2020

Nr	Gjetjet sipas fushave ose sistemeve	Subjektet e audituara			
		DVASHK SHKODER	DVASHK BERAT	ZVASHK MALESI E MADHE	ZVASHK DEVOLL
a.		1	2	4	5
1	Zbatim jo korekt I tarifave sherbimeve	1	1	1	
2	U konstatuan Shkelje e mangesi ne zbatimin e Udhezimit per tatimin	1	1	1	1
3	Mangesi zbatimin e procedurave prokuruese	1	1	1	
4	Nuk zbatohen postet e punës sipas strukturës se miratuar	1	1		
5	Nuk ka gjetur zbatim detyra e deleguar nga DP për lidhjen e kontratave nga Menaxhimi I DVASHK-ve	1			
6	U konstatuan raste të tejkalimit të afateve të shërbimeve	1	1	1	
7	U konstatua se marrëdhëniet midis sektorëve nuk janë të unifikuara si DVASHK , por në disa raste funksionojnë si sektorë të dy institucioneve të mëparshme ZRPP-ALUIZN	1	1		
8	Rezultojnë vonesa në evadimin nga menaxhimi të praktikave të përfunduara	1			
9	Rezulton qe drejtimi I aktivitetit dhe komunikimi me stafin nuk kryhet cdo muaj dhe I dokumentuar	1	1	1	
10	Nuk jane kryer ose mangesi ne inventaret e aktiveve		1	1	
11	Nuk eshte bere markimi me vule numuratore I referencave		1		
12	Nuk kryhen te gjithë hapat ne sistem,ose parregullsi ne kryerjen e tyre	1			
13	U konstatuan Rekomandime te lena nga audit, por te pazbatuara	1	1		1
14	Rezulton që të ardhurat kanë rënie nga viti në vit duke përkeqësuar treguesit ekonomikë.	1	1	1	1
15	U konstatuan raste të regjistrimit të pasaktë të vlerave të rivlerësuar , në kartelat e pasurive.		1		
16	Nuk ka gjetur zbatim detyrimi ligjor për bërjen "nul " në kartelë të vlerës së rivlerësuar pas përdorimit të saj në transaksionin e radhës.		1		
17	Konstatohet se nuk azhornuar rregullisht nga subjekti I audituar libri pagave konform detyrimit të kërkesave të KP.		1		
18	Nuk ka gjetur zbatim kërkesa e Kodit të Punës për administrimin e plotësimin e Regjistrimit themeltar të punonjësve.		1		
19	U konstatuan parregullsi ne funksionimin e sistemit IT-së				1
20	Likuidimi I faturës postare është bërë pa kërkuar më parë nga Posta Shqiptare faturën analitikë sipas shërbimeve të kryera.		1		
<b>Totali</b>		<b>12</b>	<b>16</b>	<b>7</b>	<b>4</b>

DREJTORI I AB

Erjon ZOTO



AGJENCIA SHETËRORE E KASTRËS  
DREJTORIA E AUDITIMIT TË BRËNDSHËM



AGJENCIA SHETËRORE E KASTRËS  
DREJTORIA E AUDITIMIT TË BRËNDSHËM

Pasyra Nr.5

**Rekomandimet e dhëna sipas kategorive  
Për Vitin 2020**

**Permbledhese e parregullsive te identifikuarra sipas sisteme**

Nr	Rekomandimet e dhena sipas prioritetit	Subjekte te audituara	Statusi Rek te dhena vitin e meparshem	Statusi Rekomandimeve					Nr	Rekomandimet e dhëna sipas prioritetit	Subjekte të audituara
				Rekoman dim I dhene	Rekoman dim pranuar nga Menaxhi mi	Rekoman dim I zbatuar	Ne proces zbatimi	Arsyeja e moszbatimit			
a	1	2	3	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	a	1	2
I	<b>Rekomandime te permiresimit sistemeve</b>								I	<b>Rekomandime të përmirësimit sistemeve</b>	
1	Menaxhimi te nxjerre pergjegjesite konkrete per rekomandimet e pranuar por te pa zbatuara , te lena nga auditimi i meparshem , pasi risku i maszbatimit te tyre mbetet pergjegjesi e Menaxhimit.	Shkoder	3	1	1	1			1	Menaxhimi të nxjerrë përgjegjësitë konkrete për rekomandimet e pranuar por të pazbatuara, të lëna në auditin e mëparshëm, pasi risku I moszbatimit të tyre mbetet përgjegjësi e Menaxhimit	Shkodër
		Berat	2	1	1	1					Berat
		Devoll	2	1	1	1					Devoll
2	Te analizohen rezultatet e testeve te zbatimit afateve te sherbimeve duke percaktuar kontrole shtese per permiresimin e performances	Shkoder		1	1	1			2	Të analizohen rezultatet e testeve të zbatimit të afateve të shërbimeve duke përcaktuar kontrole shtesë për përmirësimin e performancës	Shkodër
		Berat		1	1	1					Berat
3	Drejtori i DVASHK-se te nxjerre urdhrin e te ndjeke zbatimin e tij , qe te vendoset nje sistem monitorimi I vazhdueshem per kryerjen ne koha te hapave ne sistem.	"Shkoder		1	1	1			3	Drejtori I DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e të ndjekë zbatimin e tij, që të vendoset një sistem monitorimi I vazhdueshëm për kryerjen në kohë të hapave në sistem	Shkodër
		Malësi e Madhe	2	1	1	1					Malësi Madhe

Nr	Rekomandimet e dhena sipas prioritetit	Subjekte te audituara	Statusi Rek te dhena vitin e meparshem	Statusi Rekomandimeve					Nr	Rekomandimet e dhëna sipas prioritetit	Subjekte të audituara
				Rekoman dim I dhene	Rekoman dim pranuar nga Menaxhi mi	Rekoman dim I zbatuar	Ne proces zbatimi	Arsyeja e moszbatimit			
4	Drejtori i DVASHK-se në cilësinë e kryetarit të Entit Prokurues te nxjerre urdhrin e te ndjeke zbatimin e tij , që në cdo rast të prokurimeve për riparime, nga komisioni i prokurimit të hartohet raporti mbi leverdishmërinë ekonomike të prokurimit në raport me vlerën e mbetur të paisjeve që riparohen.	Shkoder		1	1		1		4	Drejtori I DVASHK-së në cilësinë e Kryetarit Entit Prokurues të nxjerrë urdhrin e të ndjekë zbatimin e tij, që në cdo rast të prokurimeve për riparime, nga komisioni I prokurimit të hartohet raporti mbi leverdishmërinë ekonomike të prokurimit në raport me vlerën e mbetur të paisjeve që riparohen.	Shkodër
		Berat		1	1	1					Berat
		Malësi e Madhe		1	1	1					Malesi e Madhe
5	Drejtori të nxjerrë urdhrin e brëndshëm dhe të kërkoi zbatimin e tij, që në zbatim të marrjes së kompetencave nëpërmjet delegimit, për lidhjen e kontratës së punës, në bashkpunim me Drejtorinë përkatëse në ASHK sipas Urdhrit të Drejtorit të Përgjithshëm nr 2453 datë 13.08.2019, Sektori i Financës & Burimeve Njerëzore të lidhë kontratat e punës me punonjësit si dhe të administrojë dokumentacion të noterizuar për diplomimin dhe librezat e punës të punonjësve.	Shkoder		1	1	1			5	Drejtori të nxjerrë urdhrin e brëndshëm dhe të kërkoi zbatimin e tij, që në zbatim të marrjes së kopetencave nëpërmjet delegimit, për lidhjen e kontratës së punës, në bashkpunim me Drejtorinë përkatëse në ASHK sipas Urdhrit Drejtorit Përgjithshëm nr 2453 datë 13.08.2019, Sektori Financës & Burimeve Njerëzore të lidhë kontratat e punës me punonjësit si dhe të administrojë dokumentacion të noterizuar për diplomimin dhe librezat e punës të	Shkodër
6	Menaxhimi të marrë masat që praktikat e përfunduara dhe të vëna në dispozicion për firmë të evadohen brënda ditës.	Shkodër		1	1	1			6	Menaxhimi Të marrë masat që praktikat e përfunduara dhe të vëna në dispozicion për firmë , të evadohen brënda ditës.	Shkodër
7	Menaxhimi të marrë masat për vazhdimin e procedurave për vlerësimin, nxjerrjen jashtë përdorimit të aktiveve të vlerësuara si të tilla si dhe asgjesimin e evadimin e tyre	Berat		1	1		1		7	Menaxhimi të marrë masat për vazhdimin e procedurave për vlerësimin,nxjerrjen jashtë përdorimit të aktiveve të vlerësuara si të tilla si dhe asgjesimin e evadimin e tyre.	Berat

Nr	Rekomandimet e dhena sipas prioritetit	Subjekte te audituara	Statusi Rek te dhena vitin e meparshem	Statusi Rekomandimeve					Nr	Rekomandimet e dhëna sipas prioritetit	Subjekte të audituara
				Rekoman dim I dhene	Rekoman dim pranuar nga Menaxhi mi	Rekoman dim I zbatuar	Ne proces zbatimi	Arsyeja e moszbatimit			
8	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e brëndshëm dhe të ndjeke zbatimin e tij koregjimin e menjëhershëm të shumës së rivlerësimit, në kartelën e pronësisë nga 13,036,660 lekë në 3,036,660 lekë ( apl nr 7335 dt 01,07,2020).	Berat		1	1	1			8	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e brëndshëm e të ndjekë zbatimin e tij për koregjimin e menjëhershëm të shumës së rivlerësimit në kartelën e pronësisë nga 13.036.660 lekë në 3.036.660 lekë(apl nr 7335 dt 01.07.2020)	Berat
9	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e brëndshëm dhe të ndjeke zbatimin e tij për fshirjen e rivlerësimeve për të gjitha rastet kur ato janë përdorur nga individet që kanë bërë rivlerësimin e pasurisë .	Berat		1	1		1		9	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e brëndshëm dhe të ndjeke zbatimin e tij për fshirjen e rivlerësimeve për të gjitha rastet kur ato janë përdorur nga individet që kanë bërë rivlerësimin e pasurisë	Berat
10	Drejtori i DVASHK-së të nxjerri urdhrin e brëndshëm dhe të ndjekë zbatimin e tij, që cdo reference që futet në arkivë të jetë e firmosur dhe vulosur me vulën e kuqe numuratore nga specialistët përgjegjës	Berat		1	1	1			10	Drejtori i DVASHK-së të nxjerri urdhrin e brëndshëm dhe të ndjekë zbatimin e tij, që cdo reference që futet në arkivë të jetë e firmosur dhe vulosur me vulën e kuqe numuratore nga specialistët përgjegjës	Berat
11	Drejtori i DVASHK-së të analizojë me stafin problematikën e konstatuar nga auditimi lidhur me përfitim të supozuar nga qytetaret, të shërbimeve të papaguara, dhe në bashkrendim me Drejtorinë e IT-së ne Drejtorinë e Përgjithëshme të gjejë zgjidhjet e duhura.	Berat		1	1	1			11	Drejtori i DVASHK-së të analizojë me stafin problematikën e konstatuar nga auditimi lidhur me përfitim të supozuar nga qytetaret, të shërbimeve të papaguara, dhe në bashkrendim me Drejtorinë e IT-së ne Drejtorinë e Përgjithëshme të gjejë zgjidhjet e duhura.	Berat
12	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e të ndjekë zbatimin e tij për azhornimin rregullisht të librit pagave.	Berat		1	1	1			12	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e të ndjekë zbatimin e tij për azhornimin rregullisht të librit pagave.	Berat
13	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e të ndjekë zbatimin e tij për administrimin dhe azhornimin e regjistrimit themeltar sipas formatit të miratuar.	Berat		1	1	1			13	Drejtori i DVASHK-së të nxjerrë urdhrin e të ndjekë zbatimin e tij për administrimin dhe azhornimin e regjistrimit themeltar sipas formatit të miratuar.	Berat

Nr	Rekomandimet e dhena sipas prioritetit	Subjekte te audituara	Statusi Rek te dhena vitin e meparshem	Statusi Rekomandimeve					Nr	Rekomandimet e dhëna sipas prioritetit	Subjekte të audituara
				Rekoman dim I dhene	Rekoman dim pranuar nga Menaxhi mi	Rekoman dim I zbatuar	Ne proces zbatimi	Arsyeja e moszbatimit			
14	Drejtori i DVASHK-së Shodër të nxjerrë Urdhrin për ZVASHK-në që kryerja e inventarëve të aktiveve të kryhet për cdo zyrë e të jetë pjesë integrale e unifikimit të aktiveve të DVASHK-së.	Malësi e Madhe		1	1	1			14	Drejtori i DVASHK-së Shodër të nxjerrë Urdhrin për ZVASHK-në që kryerja e inventarëve të aktiveve të kryhet për cdo zyrë e të jetë pjesë integrale e unifikimit të aktiveve të DVASHK-së.	Malësi Madhe
15	Drejtori i DVASHK-së Shkodër të nxjerrë Urdhrin e të kërkoj zbatimin e tij nga ZVASHK-ja, që pagesat për shpenzimet postare të kryhen kundrejt faturës analitike të paraqitur nga shitësi( Posta shqiptare).	Malësi e Madhe		1	1	1			15	Drejtori i DVASHK-së Shkodër të nxjerrë Urdhrin e të kërkoj zbatimin e tij nga ZVASHK-ja, që pagesat për shpenzimet postare të kryhen kundrejt faturës analitike të paraqitur nga shitësi( Posta shqiptare).	Malësi Madhe
16	Drejtori i DVASHK-së Korcë të nxjerri urdhrin e brëndshëm për ZVASHK-në Devoll ,dhe të ndjekë zbatimin e tij, që në llogaritjen e RVP-së specialisti Devoll të zbatojë kërkesat e Udhëzimit për rivlerësimin e truallit.			1	1	1			16	Drejtori i DVASHK-së Korcë të nxjerri urdhrin e brëndshëm për ZVASHK-në Devoll ,dhe të ndjekë zbatimin e tij, që në llogaritjen e RVP-së specialisti të zbatojë kërkesat e Udhëzimit për rivlerësimin e	Devoll
				<b>Shuma 1</b>							
<b>SHUMA 1</b>				<b>9</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>19</b>	<b>3</b>			
<b>II Rekomandime me karakter organizativ</b>											
1	Menaxhimi në kordinim me Drejtoritë përkatëse ne DP të ASHK-së të marrë masat për funksionimin e strukturës dhe organikës sipas vendeve të punës të emëruara nga drejtori I Përgjithshëm.	Shkodër		1	1	1			1	Menaxhimi i në kordinim me Drejtoritë përkatëse në Drejtorinë e Përgjithëshme, të marrë masat për funksionimin e strukturës dhe organikës sipas vendeve të punës të emëruara nga Drejtori Përgjithshëm.	Shkodër
2	Menaxhimi te analizoje me stafin perkeqesimin e treguesve ekonomike dhe te marre masa organizative per rritjen e te ardhurave nepermjet rritjes se performances se sherbimeve	Shkodër		1	1	1			2	Menaxhimi të analizojë me stafin përkeqësimin e treguesve ekonomikë dhe të marrë masa organizative për rritjen e të ardhurave nëpërmjet rritjes së performancës së shërbimeve	Shkodër
		Berat		1	1	1					Berat
		Malësi e Madhe		1	1	1					Malësi Madhe





Nr	Rekomandimet e dhena sipas prioritetit	Subjekte te audituara	Statusi Rek te dhena vitin e meparshem	Statusi Rekomandimeve					Nr	Rekomandimet e dhëna sipas prioritetit	Subjekte të audituara
				Rekoman dim I dhene	Rekoman dim pranuar nga Menaxhi mi	Rekoman dim I zbatuar	Ne proces zbatimi	Arsyeja e moszbatimit			
									<b>III</b>	<b>Rekomandime për arkëtime</b>	
1	Te arkëtohen tarifat e pa zbatuara	Shkodër		1	1		1				
		Berat		1	1		1		1	Të arkëtohen Tarifat e pazbatuara	Shkodër
		Malësi e Madhe		1	1		1				Berat
											Malësi Madhe
2	Te arkëtohet diferencat ne tatimin mbi kalimin e te drejtes se pronësisë	Shkoder		1	1		1				
		Berat		1	1		1		2	Të arkëtohen diferencat në tatimin mbi kalimin e të drejtës së pronësisë	Shkodër
		Malësi e Madhe		1	1		1				Berat
											Malësi Madhe
	<b>SHUMA 3</b>			<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>6</b>			<b>Shuma 3</b>	
<b>IV. Rekomandime te tjera</b>											
	<b>SHUMA 4</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>IV</b>	<b>Rekomandime të tjera</b>	
	<b>TOTALI ( shuma 1 +shuma 2+shuma3+shuma 4)</b>		<b>9</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>30</b>	<b>9</b>			<b>Shuma 4</b>	
										<b>TOTALI ( shuma1+shuma2+shuma3+shuma4)</b>	

DREJTORI I AB

Erjon ZOTO

## Pasqyra nr 5

Veprimet per Vitin 2020

Statusi Rek të dhëna vitin e mëparshëm	Statusi rekomandimeve				
	Rekom andim I dhënë	ndim pranuar nga menaxhi mi	Rekoma ndim I zbatuar	Në proces zbatimi	Arësyej a moszba timit
3	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5
3	1	1	1		
2	1	1	1		
2	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
2	1	1	1		

Statusi Rek të dhëna vitin e mëparshëm	Statusi rekomandimeve				
	Rekom andim I dhënë	ndim pranuar nga menaxhi mi	Rekoma ndim I zbatuar	Në proces zbatimi	Arësyej a moszba timit
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		



Statusi Rek të dhëna vitin e mëparshëm	Statusi rekomandimeve				
	Rekom andim I dhënë	ndim pranuar nga menaxhi mi	Rekoma ndim I zbatuar	Në proces zbatimi	Arësyej a moszba timit
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
<b>9</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>19</b>	<b>3</b>	
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		

Statusi Rek të dhëna vitin e mëparshëm	Statusi rekomandimeve				
	Rekom andim I dhënë	ndim pranuar nga menaxhi mi	Rekoma ndim I zbatuar	Në proces zbatimi	Arësyej a moszba timit
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
<b>0</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>		

Statusi Rek të dhëna vitin e mëparshëm	Statusi rekomandimeve				
	Rekom andim I dhënë	ndim pranuar nga menaxhi mi	Rekoma ndim I zbatuar	Në proces zbatimi	Arësyej a moszba timit
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	1	1	1		
	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>6</b>		
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>9</b>	<b>39</b>	<b>39</b>	<b>30</b>	<b>9</b>	