



Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo
Komisioni Qendror i Zgjedhjeve
Centralna Izborna Komisija
Central Election Commission



Në bazë të autorizimeve e dhëna me nenin 63 të Ligjit nr.03/L-073 për Zgjedhjet e Përgjithshme në Republikën e Kosovës, Udhëzimin Administrativ MF-Nr-01/2019, për Themelimin dhe Funksonimin e Komitetit të Auditimit në Sektorin Publik, si dhe vendimit të KQZ-së Nr.1625/2021, të datës 09.06.2021, për Formimin e Komitetit të Auditimit të Brendshëm, Komisioni Qendror i Zgjedhjeve, në mbledhjen e mbajtur me datën 11.08.2021, nxjerrë këtë:

V E N D I M

Për Miratimin e Planit të Punës të Komitetit të Auditimit të Brendshëm të KQZ-së

- I. Miratohet Planit i Punës të Komitetit të Auditimit të Brendshëm të KQZ-së.
- II. Plani i Punës, si në pikën I të këtij vendimi, është pjesë përbërse e këtij vendimi.
- III. Ky vendim hyn në fuqi ditën e nënshkrimit.

Prishtinë, 11.08.2021

Kryesues i Komisionit Qendror të Zgjedhjeve





Republika e Kosovës
Republika Kosova - Republic of Kosovo
Komisioni Qendror i Zgjedhjeve
Centralna Izborna Komisija
Central Election Commission



Prishtinë/Pristina, rr./ul. Migjeni p.n/b.b; tel. +381 (0) 38 211 337; kqz-shtet@net-kep-ks.org; www.kqz-ks.org

Komisioni Qendror i Zgjedhjeve
Kosovë
Komiteti i Auditimit

Plani i Punës së Komitetit të Auditimit për vitin 2021

Gusht, 2021

Përmbajtja:

I. Hyrje	
II. Aktivitetet e Komitetit të Auditimit (KA)	2
III. Detyrat e Komitetit të Auditimit	2
IV. Takimet e Komitetit të Auditimit	3
- Orari kohor i mbledhjeve të KA	4
V. Aprovimi i Planit të Punës së Komitetit të Auditimit	5

I. Hyrje

Ky Plan i Punës, specifikon agjendën e punës dhe çështjet që do të trajtohen nga KA gjatë vitit 2021, në mënyrë që të përmirësohet funksionimi i kontrollit të brendshëm. Diskutimi i të gjeturave në mes menaxhmentit dhe KA lidhur me fushëveprimin e auditimit të brendshëm do të ndikon që efektiviteti i kontrollit të brendshëm të përmirësohet.

Shkurtesat e përdorura në këtë Plan të Punës kanë këtë përmbajtje:

- 1.KQZ-Komisioni Qendror I Zgjedhjeve;
- 2.KA-Komiteti I Auditimit;
- 3.ZKA-Zyra Kombëtare e Auditimit;
- 4.NjQHAB-Njësia Qendror Harmonizuese e Auditimit të Brendshëm;
- 5.NjAB- Njësia e Auditimit të Brendshëm;
- 6.AB-Auditimi i Brendshëm.

II. Aktivitetet e Komitetit të Auditimit të Brendshëm

Aktivitetet të cilat do të zhvillohen sipas Planit të Punës së KA gjatë vitit 2021, do të jenë konform Ligjit Nr. 06/L-021 për Kontrollin e Brendshëm të Financave Publike , Udhëzimit Administrativ Nr.01/2019 për themelimin dhe funksionimin e Komitetit të Auditimit në Sektorin e Subjektit Publik si dhe praktikave më të mira për Komitetin e Auditimit.

Bazuar në Nenin 20, të Ligjit Nr. 06/L-021 për Kontrollin e Brëndshëm të Financave Publike. Komiteti i Auditimit është organ i pavarur këshillëdhënës për menaxhmentin e lartë të KQZ-së dhe mbështetës për auditorët e brendshëm. KA mbështetë llogaridhënien duke:

1. Siguruar një mbikëqyrje të planeve dhe rezultateve të auditimit;
2. Siguruar pavarësinë e Auditorit të Brendshëm;
3. Vlerësuar përshtatshmërinë e burimeve të auditimit;
4. Siguruar që rekomandimet e auditimit janë pranuar dhe zbatuar;
5. Këshilluar mbi çështjet lidhur me rreziqet, sistemet e kontrollit të brendshëm dhe auditimit.

III. Detyrat e Komitetit të Auditimit

Përgjegjësitë kryesore të Komitetit për auditim përfshijnë:

- Miratimin e statutit të Njesisë së Auditimit të Brendshëm (NjAB), të KQZ-së;
- Shqyrtimin e efikasitetit të proceseve të menaxhimit të NjAB, kontrollin e aranzhimeve të ambientit dhe aranzhimeve të lidhura kundër mashtrimit dhe kundër korrupsionit;
- Kërkimin e garancisë se NjAB është në pajtueshmëri me të gjitha obligimet ligjore dhe rregullatore;
- Miratimin (por jo drejtimin) e strategjisë së auditimit dhe planeve vjetore të Njesisë së Auditimit të Brendshëm, dhe monitorimin e performansës së tyre;
- Rishikimin e raporteve përmbledhëse të brendshme vjetore dhe zbulimeve dhe rekomandimeve që dalin, si dhe kërkimin e garancisë se janë ndërmarrë veprimet ndreqës;
- Shqyrtimin e zbulimeve të rishikimeve të sistemeve të kontrollit të brendshëm;
- Mbikëqyrjen e deklaratave të raportimit dhe rishikimit dhe mendimin e auditimit të jashtëm;
- Monitorimin e përgjigjes së menaxhmentit për çështjet e ngritura nga auditimi i jashtëm; dhe
- Të siguruarit se ekziston një marrëdhënie efektive në mes të KQZ-së dhe (a) Njesisë së auditimit të brendshëm, dhe (b) Auditorit të jashtëm.

IV. Takimet e Komitetit të Auditimit

Komiteti i Auditimit takohet rregullisht. Përmes këtij Plani të Punës KA planifikon ti realizoj katër (4) takime të rregullta gjatë vitit 2021.

Kalendari i takimeve:

Korrik 2021

- Konstituimi i KA sipas vendimit të KQZ-së.

- Shqyrtimi i Draft Statutit të KA dhe aprovimi i tij;
- Shqyrtimi dhe miratimi i Planit të punës të KA për vitin 2021 dhe
- Shqyrtimi dhe aprovimi i Raportit me kërkesë të KQZ-së. Gusht 2021;
- Shqyrtimi dhe rekomandimi për KQZ i Raportit të ZKA për vitin 2020.

Dhjetor 2021

- Shqyrtimi i dhe miratimi i raporteve të AB sipas Planit Vjetor të Punës 2021; (TM2/2021).
- Diskutimi dhe miratimi i raportit 6 mujor i AB për NjQHAB.
- Përgatitja e Planit të Punës të KA për vitin 2022;
- Shqyrtimi dhe miratimi i Planit Strategjik të AB 2022-2024 dhe Planit Vjetor të AB për vitin 2022

Orari kohor i mbledhjeve të KA


Nr.	Temat për diskutim	Synimi i KAB-it për të:	Periudha e
1.	<ul style="list-style-type: none"> - Konstituimi i KA sipas vendimit të KQZ-së. - Shqyrtimi i Draft Statutit të KA dhe aprovimi i tij; - Shqyrtimi dhe miratimi i Planit të punës të KA për vitin 2021 dhe - Shqyrtimi dhe aprovimi i Raportit me kërkesë të KQZ-së. 	<ul style="list-style-type: none"> -Zbatimi i kërkesave ligjore sipas nenit 20 të Ligjit Nr.06/L-021, për Kontrollin e Brendshëm të Financave Publike; - Zbatimi i rekomandimit nr.3 të Zyrës Kombëtare të Auditimit; - Planifikimi i aktiviteteve të KA në bazë të Detyrave dhe përgjegjësiave dhe - Vlerësuar përshtatshmërinë e burimeve të auditimit. - Sigurimi i pavarësisë të Auditorit të Brendshëm. 	Korrik 2021
2.	<ul style="list-style-type: none"> - Shqyrtimi dhe rekomandimi për KQZ i Raportit të ZKA për vitin 2020. 	<ul style="list-style-type: none"> -Vlerësimi i fushave me rrezik për KQZ në bazë të të gjeturave të ZKA; -Vlerësimi i masave të propozuara nga menaxhmenti për zbatimin e rekomandimeve të ZKA 	Gusht 2021
3.	<ul style="list-style-type: none"> -Shqyrtimi dhe miratimi i raporteve të AB sipas Planit Vjetor të auditimit 2021- TM 2/2021; - Diskutimi dhe miratimi i raportit 6 mujor i AB për NjQHAB. - Përgatitja e Planit të Punës të KA për vitin 2022; -Shqyrtimi dhe miratimi i Planit Strategjik të AB 2022-2024 dhe Planit Vjetor të AB për vitin 2022. -Raporti Vjetor i KA për vitin 2021. 	<ul style="list-style-type: none"> - Vlerësuar përshtatshmërinë e burimeve të auditimit. - Siguruar bazën dokumentare të punës së KA dhe NjAB. 	<p>Dhjetor 2021</p> <p>Dy takime, agjenda e takimeve specifikohet dhe vendoset në takimin paraprak me miratim nga KA.</p>

Takimet të cilat do të zhvillohen me menaxhmentin e lartë të KQZ-së, do të aranzhohen në harmoni me agjendën , me synimin për të siguruar se ekziston një marrëdhënie efektive në mes të KQZ-së dhe (a) Njësisë së auditimit të brendshëm, dhe (b) auditorit të jashtëm, të cilat takime do të ndikojnë që efektiviteti i kontrollit të brendshëm të përmirësohet.

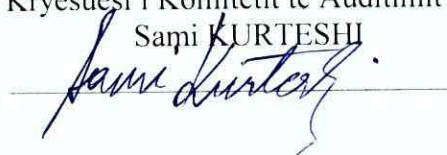
V. Aprovimi i Planit të Punës së Komitetit të Auditimit

Për të qenë në funksion të Komitetit të Auditimit, ky plan duhet të aprovohet nga KQZ. Pas aprovimit të këtij plani nga KQZ-ja, Komiteti i Auditimit për vitin 2021, fillon të punoj sipas këtij plani.

Kryesuesi i KQZ-së
Kreshnik RADONIQI



Kryesuesi i Komitetit të Auditimit
Saipi KURTESHI



Prishtinë, datë 11.08.2021