



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
BASHKIA DURRËS
DREJTORIA E AUDITIT TË BRENDSHËM

Nr. 11308/prot.

Durrës, më 21. 10.2024

MIRATOHET
KRYETAR
Emiriana Sako



Lënda: Plani strategjik i auditimit për Njësine e Auditit të Brendshëm në Bashkinë Durrës (2025-2027)

1.Qëllimi i planit strategjik dhe misioni i NJ.A.B

-Plani strategjik 2025-2027 paraqet veprimtarinë e Njesisë së Auditimit të Brendshëm të Bashkisë Durrës për periudhën e ardhshme 3-vjecare. Ai është përqëndruar në prioritetet e veprimtarisë së auditimit të brendshëm në pajtueshmëri me objektivat e institucionit ku është ngritur kjo njesi auditimi dhe ka si qëllim identifikimin e sistemeve /fushave me nivel të lartë risku, ku nëpërmjet analizës përcakton mbulimin dhe frekuencën e auditimit. Gjithashtu përcakton synimet kryesore të njesisë sonë të auditimit të brendshëm dhe fushat që mund të jenë subjekt i punës së auditimit.

-Misioni i NJAB është të japë siguri të arsyeshme për titullarin e Bashkisë Durrës, në mënyrë të pavaruar dhe objektive, si dhe këshilla për përmirësimin e veprimtarisë dhe efektivitetin e kontrollit të brendshëm në këtë institucion, të ndihmojë njësine e audituar të përmbushë objektivat e veta duke ofruar një trajtim sistematik dhe të disiplinuar për vlerësimin dhe përmirësimin e efektivitetit të proceseve të menaxhimit të riskut, kontrollit dhe qeverisjes.

2.Organizimi i NJAB dhe kuadri ligjor

Struktura e Drejtorisë së Auditit të Brendshëm në Bashkinë Durrës përbëhet nga 5 punonjës (1+4), do të thotë një drejtor dhe 4 specialistë, por aktualisht kjo njësi funksionon me 3 specialistë në strukturën (1+4). Përsa i përket përbërjes profesionale të audituesve ekzistues, NJAB në Bashkinë Durrës përbëhet nga katër auditues me profesion ekonomistë, dy nga të cilët janë të certifikuar. Punësimi i specialistëve në

NJAB është bërë në përputhje me kërkesat e ligjit 114/2015 “Për Auditimin e brendshëm në sektorin publik”.

NJAB në Bashkinë Durrës varet nga Titullari dhe i raporton direkt Titullarit të Bashkisë. NJAB pranë Bashkisë Durrës është krijuar dhe zhvillon veprimtarinë e saj në bazë të ligjit nr.114 datë 22.10.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, (ndryshuar me ligj nr. 12, datë 2.02.2023 “Për disa ndryshime e shtesa në ligjin 114, datë 22.10.2015, Për auditimin e brendshëm në sektorin publik”, “Manualit të Auditimit të Brendshëm”, i ndryshuar miratuar me Urdhër të Ministrit të Financave Nr.100 datë 25.10.2016 si dhe Rregullores së Institucionit.

Kjo Njësi e ushtron veprimtarinë e saj në zbatim të planit vjetor të auditimit, miratuar nga Kryetari i Bashkisë, si dhe ligjeve mbështetëse të pushtetit vendor si:

-Ligji nr.139 datë 17.12.2015 “Për vetqeverisjen vendore”, i ndryshuar

-Ligji nr.8379 datë 29.07.1998 “Për hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit të Republikës së Shqipërisë”, i ndryshuar

-Ligji nr.9936 datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar.

-Ligji nr.7776 datë 22.12.1993 “Për buxhetin lokal”, ndryshuar me ligjin nr.8399 datë 22.12.1998, i ndryshuar

Ligji nr.10296 datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar

-Udhëzimi nr.30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësinë e sektorit publik, i ndryshuar.

-Ligji nr. 162/2020 datë 23.12.2020 “Për prokurimin publik”, i ndryshuar

-V.K.M Nr. 285, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik” të datës 19.05.2021, i ndryshuar si dhe udhëzimet përkatëse.

-VKM nr.328 datë 31.05.2023, ndryshuar me vendim nr.503 datë 01.08.2024 “Për klasifikimin e funksioneve, grupimin e njësive të vetqeverisjes vendore për efekt page dhe caktimin e kufijve të pagave të funksionareve të zgjedhur e të miratuar të nepunesve civile e të punonjësve administrative të njësive të vetqeverisjes vendore”

-Ligji nr.9920 datë 19.05.2008 “Për procedurat tatimore në Republikën e Shqipërisë” i ndryshuar

-Paketa ligjore për zbatimin e ligjit nr. 152/2013 “Për statusin e nëpunësit civil”.

-VKM nr.472 datë 02.07.2011 “Për disiplinimin e përdorimit të fondeve buxhetore” i ndryshuar etj,

-Legjislacioni në varesi të sistemit/fushës që auditohet.

3.Objektivat strategjike

Objektivi i punës së NJAB së Bashkisë Durrës është që të përcaktojë nëse proceset e menaxhimit të riskut, kontrollit dhe qeverisjes të hartuara dhe paraqitura nga menaxhimi, janë të sakta, të zbatueshme dhe funksionojnë në atë mënyrë që garanton përsosjen e veprimtarisë nga ana cilësore, përcakton dhe vlerëson nëse objektivat janë arritur në përputhje me misionin që ka subjekti që auditohet dhe se:

- Risku identifikohet dhe menaxhohet në mënyrën e duhur.
- Informacioni thelbësor financiar, menaxherial dhe operacional është i saktë, i besueshëm dhe në kohë.

- Veprimet e punonjësve janë të zbatueshme në përputhje me politikat, standartet, procedurat, rregulloret dhe ligjet .
- Burimet sigurohen me ekonomicitet, përdoren me efikasitet dhe mbrohen me korrektësi .
- Programet, planet dhe objektivat , realizohen.
- Cilësia dhe përmirësimi i vazhdueshëm janë integruar në procesin e kontrollit të brendshëm.
- Cështjet e rëndësishme legislative që kanë ndikim në subjekt janë pranuar dhe adresuar sic duhet.

4. Identifikimi i subjekteve

a.	SUBJEKTET PËR TU AUDITUAR	NIVELI RISKUT
1	Drejtoria Ekonomike	I mesëm
2	Drejtoria e Buxhetit	I mesëm
3	Drejtoria e Taksave dhe Tarifave Vendore	I mesëm
4	Drejtoria e PKZHT	I mesëm
5	Drejtoria e Shërbimeve Publike	I mesëm
6	Drejtoria Projekteve dhe Infrastruktues Publike	I mesëm
7	Drejtoria e Burimeve Njerezore	I mesëm
8	Drejtoria e Informatikes dhe Dixhitalizimit	I mesëm
9	Drejtoria A.K.R.S.K.F	I ulët
10	Drejtoria Ligjore	I mesëm
11	Drejtoria e Shërbimit Social	I ulët
12	Drejtoria e Turizmit	I ulët
13	Drejtoria e Shërbimit të M.Z.SH	I mesëm
14	Inspekt. Mbrojtjes së Territorit të Nj. Vendore	I mesëm
15	Policia Bashkiake	I mesëm
16	Njësia Administrative Nr 1	I ulët
17	Njësia Administrative Nr 2	I ulët
18	Njësia Administrative Nr 3	I ulët
19	Njësia Administrative Nr 4	I ulët
20	Njësia Administrative Nr 5	I ulët
21	Njësia Administrative Nr 6	I ulët
22	Njësia Administrative Manez	I ulët
23	Njësia Administrative Rrashbull	I ulët
24	Njësia Administrative Ishem	I ulët

25	Njësia Administrative Sukth	I ulët
26	Njësia Administrative Katund i Ri	I ulët
27	Qendra Ekonomike e Arsimit	I lartë
28	Qendra Kulturore Durrës	I mesëm
29	Qendra Kulturore e Fëmijëve	I ulët
30	Qendra Ditore e të Moshuarve	I ulët
31	Biblioteka Publike	I ulët
32	Klubi i Futbollit "Teuta"	I mesëm
33	Klubi i Shumësporteve "Teuta"	I mesëm
34	Ndërmarrja Komunale Plazh	I lartë
35	Ndërmarrja Komunale Shërbimeve	I lartë
36	Agjencia e Parqeve Urbane	I lartë
37	Ndërmarrja Tregëtisë me Shumicë	I mesëm
38	Ndërmarrja e Rrugëve	I lartë
39	Ndërmarrja e Prodhimeve Artistike	I ulët
40	Ndërmarrja Parku Eksportit	I mesëm
41	Ndërmarrja Makina Impeks	I mesëm
42	Ndërmarrja U.M.B	I ulët

5. Identifikimi i fushave dhe sistemeve prioritare

NR	SUBJEKTET PËR TU AUDITUAR	FUSHA PËR TU AUDITUAR
1	Drejtoria Ekonomike	<i>Operacionet+Pasqyrat Financiare</i>
2	Drejtoria e Buxhetit	<i>Planifikimi dhe zbatimi i Buxhetit</i>
		<i>Te Ardhurat e Realizuara</i>
3	Drejtoria e Taksave T. V.	<i>Rregjistrimi i Bizneseve</i>
		<i>Aplikimi i Tarifave</i>
		<i>Kontrolli dhe Manaxhimi i Borxhit</i>
		<i>Tregu Agro Bujqesor</i>
4	Drejtoria e PKZHT	<i>Planifikimit dhe Kontrollit të Zbatimit të Lejeve</i>
		<i>Mbrojtja e Mjedisit</i>
		<i>Krijim, Impl. të Infrast. Informac. menaxhim i Gjeoinformacionit</i>
		<i>Verif ne Terren+Mbledhje Tarifave</i>
5	Drejtoria e Shërbimit	<i>Procedurat e Prokurimit</i>

		<i>Transporti publik</i>
		<i>Banesa Sociale,Strehimi</i>
		<i>Bujqesi, Sherbim Veterinar</i>
		<i>(Mbrojtja,Emergjenca)Civile</i>
6	Drejtoria Projekteve dhe Infr. Publike	<i>Projektet publike,Investime</i>
		<i>Monitorimet e Sherbimeve Publike</i>
7	Drejtoria B.NJ.	<i>Rekrutimi i Punonjesve</i>
		<i>Zbatimi i Ligjit për Pagat</i>
		<i>Ndjekje Procedurash në Sek Infor.</i>
		<i>Komunikimi,Ruajtja,Perpunimi i Shkresave ne Protokoll dhe Arshivimi</i>
8	Drejtoria e Informatikes dhe Dixhitalizimit	<i>Ndjekje Procedurash në Sek Infor. Ndjekje Procedurash në Sek Dixhit.</i>
9	Drejtoria A.K.R.S.K.F.	<i>Plan-menaxhim fond sipas nevojave</i>
		<i>Projektet Artistike-Sportive</i>
		<i>Aplikimi,Ndarja e Bursave</i>
10	Drejtoria Ligjore	<i>Pronat Publike dhe Menaxhimi i Aseteve, administrimi i pyjeve</i>
		<i>Ligjshmeria ,Ndjekje Procedurash , Perfagesimi ne Proc Gjygesore,etj</i>
11	Drejtoria Sherbimit Social	<i>Fondet ne Baze te Skemes Nd-Ek</i>
		<i>Projektet per Shtresat ne nevojë, Dosjet per Ndhme Ekonomike</i>
12	Drejtoria Turizmit	<i>Politikat dhe promovimi i turizmit</i>
13	D.M.Z.SH	<i>Funksionimi i stacioneve te MZSH per mbrojtjen nga zjarri dhe shpëtimin, kontrolli i brendshem etj</i>
14	Inspektoriati Mbrojtjes së Territorit te Njesise Vendore	<i>Standartet ne Plan-Zhvill e Territorit ,Gjobat Ndjekja</i>
15	Policia Bashkiake	<i>Zbatimi i ligj,udh KB,arketm tarifa</i>
16	Njësia Administrative Nr 1	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
17	Njësia Administrative Nr 2	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
18	Njësia Administrative Nr 3	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
19	Njësia Administrative Nr 4	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
20	Njësia Administrative Nr 5	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
21	Njësia Administrative Nr 6	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
22	Njësia Administrative Manez	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
23	Njësia Administrative Rrashbull	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>
24	Njësia Administrative Ishem	<i>Funksioni,Bashkepunimi</i>

25	Njësia Administrative Sukth	<i>Funksioni, Bashkepunimi</i>
26	Njësia Administrative Katund i Ri	<i>Funksioni, Bashkepunimi</i>
27	Qendra Ekonomike e Arsimit	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
28	Qendra Kulturore Durrës	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
29	Qendra Kulturore e Fëmijëve	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
30	Qendra Ditore e të Moshuarve	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
31	Biblioteka Publike	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
32	Klubi i Futbollit "Teuta"	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
33	Klubi i Shumësporteve "Teuta"	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
34	Ndërmarrja Komunale Plazh	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
35	Ndërmarrja Komunale Shërbimeve	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
36	Agjencia e Parqeve Urbane	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
37	Ndërmarrja Tregëtisë me Shumicë	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
38	Ndërmarrja e Rrugëve	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
39	Ndërmarrja e Prodhimeve Artistike	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
40	Ndërmarrja Parku Exportit	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
41	Ndërmarrja Makina Impeks	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>
42	Ndërmarrja U.M.B	<i>Auditim i kombinuar në Bazë Sistemi</i>

-Identifikimi dhe vlerësimi i riskut

Planifikimi për vitin 2025

NR.	VITI 2025	NIVELI I RISKUT
1	Dr.Taksave dhe Tarifave Vendore	I mesëm
2	Drejtoria e B.NJ.	I mesëm
3	Qendra Ekonomike e Arsimit	I lartë
4	Policia Bashkiake	I mesëm

5	Ndërmarrja e Rrugeve	I lartë
6	Ndërmarrja Komunale Plazh	I lartë
7	Ndërmarrja. Komunale Sherbimeve	I lartë
8	Zbatim Rekomandime KLSH	I mesëm
9	Zbatim Rekomandime NJAB	I mesëm

Planifikimi për vitin 2026

NR.	VITI 2026	NIVELI RISKUT
1.	Drejtoria Ekonomike	I mesëm
2.	Qendra Ekonomike e Arsimit	I lartë
3	Ndërmarrja. Komunale Sherbimeve	I lartë
4	Ndërmarrja e Rrugeve	I lartë
5	Agjencia e Parqeve Urbane	I lartë
6	Ndërmarrja Komunale Plazh	I lartë
7	Qendra Ditore e te Moshuarve Durres	I ulët
8	Qendra Kulturore Durres	I mesëm
9	Zbatim Rekomandime KLSH	I mesëm
10	Zbatim Rekomandime NJAB	I mesëm

Planifikimi për vitin 2027

NR.	VITI 2027	NIVELI RISKUT
1	Drejtoria PKZHT	I mesëm
2	Drejtoria Buxhetit	I mesëm
3	Inspektoriati Mbrojtjes Territorit te Nj. Vendore	I mesëm
4	Qendra Ekonomike e Arsimit	I lartë
5	Ndërmarrja. Komunale Sherbimeve	I lartë
6	Ndërmarrja e Rrugeve	I lartë
7	Ndërmarrja Komunale Plazh	I lartë
8	Biblioteka Publike Durrës	I ulët
9	Zbatim Rekomandime KLSH	I mesëm
10	Zbatim Rekomandime NJAB	I mesëm

6.Kufizimet e auditimit

NJAB pranë Bashkisë Durrës aktualisht funksionon me 3 auditues ne strukturen (3+1), ndërkohe përgjatë vitit 2024 një auditues ka qenë me leje lindje.

NJAB në Bashkinë Durrës, i plotëson kërkesat e nenit 17 të ligjit 114/2015 lidhur me kufizimet e audituesve të brendshëm të cilët nuk përfshihen në kryerjen e funksioneve dhe veprimtarive të tjera të njësisë publike, përveç veprimtarisë audituese;

Drejtuesi i njësisë dhe stafi i auditimit nuk janë të autorizuar:

- a) të përfshihen në kryerjen e funksioneve dhe veprimtarive të tjera të njësisë publike përveç veprimtarisë audituese;
- b) të mbajnë një mandat politik apo të jenë zgjedhur në funksione drejtuese në strukturat e partive politike;
- c) të ushtrojnë cdo veprimtari ose pune tjetër me pagese apo të kenë përfitime të tjera të natyrave dhe formave që krijojnë gjendje konflikti interesash me ushtrimin e auditimit me përjashtim të mesimedisjes dhe publikimit sipas rregullave të parashikuara në legjislacionin në fuqi për nepunësin civil.

7. Prioritetet për vitet 2025-2027

Njësia e Auditimit të Brendshëm ka përcaktuar prioritetet e saj në lidhje me përmirësimin e punës audituese, të cilat konsistojnë në :

- Te japë siguri objektive dhe këshillim për menaxhimin e projektuar për të shtuar vlerën e për të përmirësuar veprimtarinë e njësisë publike. Auditimi i brendshëm ndihmon njësinë publike për të arritur objektivat, nëpërmjet një veprimtarie të disiplinuar dhe sistematike, për të vlerësuar e përmirësuar frytshmerinë e menaxhimit të riskut, si dhe proceset e kontrollit e të qeverisjes.
- Te japë siguri objektive për titullarët e subjekteve që auditohen, mbi saktësinë dhe besueshmërinë e raporteve financiare.
- Gjykimin dhe punën tonë ta bazojmë në informacionin faktik dhe të paanshëm.
- Identifikimin dhe vlerësimin e riskut, duke kontribuar në përmirësimin e sistemeve të menaxhimit të riskut;
- Te ndihmojë njësitë e sektorit publik për të qenë të përgjegjshëm ndaj publikut, duke vlerësuar zbatimin e ligjit, procedurave, rregulloreve, kontrolleve të vendosura, si dhe duke siguruar dobësi, frytshmerinë dhe kursimin e burimeve (ekonominë, efikasitetin dhe efektivitetin);
- Të pengojë mundësitë për mashtrim, shpërdorim dhe abuzim;
- Të ndihmojë punonjësit të përmirësojnë performancën e tyre të punës dhe në respektimin e kontrolleve të vendosura.

Prioritetet e saj synon të arrijë nëpërmjet :

- Planifikimit të veprimtarisë audituese (planit strategjik e vjetor) në atë mënyrë që ai të jetë i zbatueshëm.
- Stafi i NJAB të jetë në nivelin e lartë profesional.
- Zbatimit të standarteve ku mbështetet kjo veprimtari auditimi.
- Komunikimit dhe monitorimit me strukturën e NJQH për AB

-Trajnimit të vazhdueshëm profesional në mënyrë që cdo auditues të përfitë njohuritë dhe aftësitë e veta mbi zhvillimet e fundit, përmirësimet, standartet e auditimit dhe këshillat praktike mbi teknikat dhe praktikatat e reja të auditimit.

DREJTORI NJAB

Oneda Deliallisi



Vlerësimi i nivelit të riskut për subjektet për vitin 2025-2027

Nr	Subjekte për tu audituar	Fusha për tu audituar	VLERËSIMI I PËRGJITHSHËM I RISKUT		
			I lartë	I mesëm	I ulët
a.	1	2	3	4	5
1	BASHKIA e SUBJEKTET e VARESISE				
1	- Drejtoria Ekonomike	Operacionet+ Pasqyrat Financiare		I mesëm	
2	- Drejtoria e Buxhetit	Plan-Zbatim Buxhetit		I mesëm	
		Te Ardhurat e Realizuara			I ulët
3	- Drejtoria e Taksave T. V.	Rregjistrimi Bisneseve		I mesëm	
		Aplikimi Tarifave		I mesëm	
		Kontrolli dhe Manaxhimi Borshit		I mesëm	
		Tregu Agro Bugesor		I mesëm	
4	- Drejtoria e PKZHT	Planifikimi, Leje Nderimi		I mesëm	
		Mbrojtja e Mjedisit		I mesëm	
		Krijim, Impl. të Infrastr. Informacj Gjeografik		I mesëm	
		Mbrojtja e Mjedisit		I mesëm	
		Verif ne Terren+ Mbledhje Tarifave		I mesëm	
5	- Drejtoria e Shërbimit Publike	Procedurat e Prokurimit		I mesëm	
		Transport		I mesëm	
		Banesa Sociale, Strehimi		I mesëm	
		Bugesi, Sherbim Veterinar		I mesëm	
		(Mbrojtja, Emergjencia) Civile		I mesëm	
6	- Drejtoria Projekteve, Inftras Publike	Projekte Investime		I mesëm	
7		Monitorimet e Sherbimeve Publike		I mesëm	
	- Drejtoria B.N.J.	Rekurtimi i Punonjësve		I mesëm	

		<i>Zbatimi i Ligjit për Pagat</i>	I mesëm	
			I mesëm	
		<i>Shkresave ne Protokoll dhe</i>	I mesëm	
		<i>Ndjekje Procedurash sektori I informatizimit</i>	I mesëm	
8	Drejtoria e Informatikes dhe Dixhitalizimit	<i>Ndjekje Procedurash sektori I dixhitalizimit te sherbimeve</i>	I mesëm	
9	- Drejtoria A.K.R.S.K.F.	<i>Plan-manaxhim fon sipas nevojave</i>		I ulët
		<i>Projektet Artistike-Sportive</i>		I ulët
		<i>Aplikimi-Ndarja e Bursave</i>	I mesëm	
10	- Drejtoria Llogjore	<i>Manaxhimi Pronave dhe pyjet</i>	I mesëm	
		<i>Perfaqsimi ne Proc Gjygesore</i>	I mesëm	
		<i>Procedura e Gjend Civile</i>		I ulët
11	- Drejtoria Sherbimit Social	<i>Fondet ne Baze te Skemes Nd-Ek</i>		I ulët
		<i>Dosjet per Ndihme Ekonomike</i>		I ulët
12	- Drejtoria Turizmit	<i>Politikat dhe promovimi turizmit dhe Diaspora</i>		I ulët
13	- Sherbimi M.Z.SH	<i>Auditim i Plote ne Baze Sistemi</i>	I mesëm	
14	Inspektoriat Mbrojtjes së Territorit te Nj. Vendore	<i>Gjohat, Ndjekja</i>	I mesëm	
15	Policia Bashkake	<i>Zbatimi i ligj,uah KB,arkem tarifa</i>	I mesëm	
16	Njësitë Administrative Nr 1	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
17	Njësitë Administrative Nr 2	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
18	Njësitë Administrative Nr 3	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
19	Njësitë Administrative Nr 4	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
20	Njësitë Administrative Nr 5	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
21	Njësitë Administrative Nr 6	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
22	Njësitë Administrative Manez	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
23	Njësitë Administrative Sukth	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
24	Njësitë Administrative Rrashbull	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
25	Njësitë Administrative Ishem	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
26	Njësitë Administrative Katuni Ri	<i>Funksionet,bashkpunimi</i>		I ulët
27	Qendra Ekonomike e Arësimit	<i>Auditim i Plote në Bazë Sistemi</i>	I lathtë	
28	Qendra Kulturore Durrës	<i>Auditim i Plote në Bazë Sistemi</i>	I mesëm	
29	Qendra Kulturore e Fëmijëve	<i>Auditim i Plote në Bazë Sistemi</i>		I ulët
30	Qendra Ditore e të Moshuarve	<i>Auditim i Plote në Bazë Sistemi</i>		I ulët

31	Biblioteka Publike	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi			I ulët
32	Klubi i Futbollit "Teuta"	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi		I mesëm	
33	Klubi i Shumësporteve "Teuta"	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi		I mesëm	
34	Ndërmarrja Komunale Plazh	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi	I latrë		
35	Ndërmarrja Komunale Shërbimeve	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi	I latrë		
36	Ndërmarrja Tregëtisë me Shumicë	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi		I mesëm	
37	Ndërmarrja e Rrugëve	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi	I latrë		
38	Ndërmarrja e Prodhimeve Artistike	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi			I ulët
39	Ndërmarrja Parku Exportit	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi		I mesëm	
40	Ndërmarrja Makina Ipeks	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi		I mesëm	
41	Ndërmarrja U.M.B	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi			I ulët
42	Ajensia e Parqeve Urbane	Auditim i Plotë në Bazë Sistemi	I latrë		

Drejtues i NJAB, Oneda Deliallisi



Plani i angazhimeve të NJAB për vitin 2025

Nr	Subjekte të synuara për tu audituar	Fusha për tu audituar	Auditime Gjithsej (4.1+4.2+4.3+4.4+4.5+4.6)	Shërbimet e Sigurisë					Shërbimet e konsulentëve	Grupi i Auditimit (nr.auditues)
				A. të përputhshmërisë	A. të performancës	Financiare	A.tek.Informacionit	A. të kombinuara		
a.	1	2	3	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	5
1	Drejtoria Taksave	Auditim perputhshmerie	1	1						4
2	Drejtoria B.NJ	Auditim perputhshmerie	1	1						4
3	Qendra Ekonomike e Arsimit	Auditim i kombinuar	1					1		4
4	Policia Bashkiake	Auditim i kombinuar	1					1		4
5	Ndërmarrja e Rrugëve	Auditim i kombinuar	1					1		4
6	Ndërmarrja Komunale Plazh	Auditim i kombinuar	1					1		4
7	Ndërmarrja. Komunale Sherbimeve	Auditim i kombinuar	1							4
8	Zbatim Detyrash KLSH	Auditim perputhshmerie	1	1						4
9	Zbatim Detyrash NJAB	Auditim perputhshmerie	1	1						4
	SHUMA		9	4	0	0	0	5		32

Drejtues i NJAB Oreda Detallisi



NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË BASHKINË DURRES

Pasqyra 5

Planifikimi vjetor i buxhetit dhe shpërndarja e burimeve të NJAB për vitin 2025

BURIMET E PLANIFIKUARA				BUXHETI I PLANIFIKUAR		
Nr Shpërndarja e Burimeve Njerëzore të NJAB	Ditë për tregues	Përlogaritja e burimeve		Nr	Treguesit e Kostos së Burimeve Njerëzore të NJAB	Plani
1	2	3		1	2	
1 Koha maksimale e vlefshme	1040	52 javex5 ditex 4 persona		1 Buxheti Gjithsej	6,544,688	
2 Pushime Vjetore	88	22 dite x 4 persona		2 Paga dhe Sig.Shogërore	6,494,688	
3 Dite pushimi (Festa Zyrtare)	60	15 dite x 4 persona		3 Shpenzime Udhëtimi & Dieta	34,000	
4 Pushime për arsye shëndetësore	20	5 dite x 4 persona		4 Të tjera	16,000	
5 Angazhime në trajnime	40	10 dite x 4 persona		5 Numri i Punonjësve	4	
6 Angazhime në mbledhje/takime	16	4 dite x 4 persona		6 Kosto për Person (1/4)	1,636,172	
7 Rezerva të Planifikuara (të papritura)	40	10 dite x 4 persona				
TOTALI	776	194 ditë/person				

Drejtnes i NJAB Oneda Deliallisi

