



REPUBLIKA E SHQIPËRISË
KONTROLLI I LARTË I SHETIT
SEKRETAR I PËRGJITHSHËM
SEKTORI I FINANCËS

Nr. 13/Prot.
34

Tiranë, më 21/9/2017

Drejtuar : **MINISTRISË SË FINANCEVE**
DREJTORIA E PËRGJITHSHME E BUXHETIT
DREJTORIA E MONITORIMIT DHE MENAXHIMIT TË BUXHETIT

TIRANË

Lënda: Mbi raportin e monitorimit të buxhetit për periudhën Janar-Gusht të vitit 2017.

Në mbështetje të Ligjit nr. 130/2016, datë 15.12.2016 “Për buxhetin e vitit 2017”, dhe në vijim të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 2, datë 06.02.2012, “Procedurat standarde të zbatimit të buxhetit” i ndryshuar , udhëzimit plotësues të Ministrit të Financave nr. 8, datë 13.01.2017 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2017”, si dhe të udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 22, datë 17.11.2016 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në NJQQ ”, për periudhën Janar-Gusht të vitit 2017, performanca e produkteve të buxhetit, paraqitet si më poshtë:

Programi 01120 “Veprimtari audituese e Kontrolli të Lartë të Shtetit ”

Buxheti i akorduar për programin “Veprimtari auditueses e KLSH-së”, ka në bazë të tij Deklaratën e Politikës të hartuar gjatë procesit të PBA 2017-2019 dhe është në funksion të realizimit të politikës së përcaktuar në DPP. Politika buxhetore e këtij programi, ka si qëllim, përmbushjen me cilësi të lartë dhe në kohë të detyrimeve kushtetueses dhe ligjore, të objektivave si dhe prioriteteve të institucionit të parashikuar në Planin e Zhvillimit Strategjik, të ripunuar, duke konsideruar kërkesat e organizmave ndërkombëtarë të auditimit dhe të BE-së të përcaktuara në MSA-në e Shqipëri-BE dhe të monitoruara nga DG Budget, në kuadrin e Integritimit European.

“Raporti i Shpenzimeve Faktike të Programit sipas Artikujve për 8/mujorin 2017”

Në zbatim të Ligjit 130/2016, “Për buxhetin e vitit 2017”, dhe shkresës së Ministrisë së Financave nr. 17911/92, datë 12.01.2017 “Mbi detajimin e buxhetit të vitit 2017”, si dhe në zbatim të VKM NR.158 date 01.03.2017, “Për një shtese fondi në buxhetin e vitit 2017”, është bërë miratimi i çeljes së fondeve buxhetore për vitin 2017 për institucionin e Kontrollit të Lartë të Shtetit.

Fondet e alokuara për funksionimin e aktivitetit të Kontrollit të Lartë të Shtetit, sipas zërave për vitin 2017 paraqiten si më poshtë:

000/leke

Grupi	24	Kodi	1024001
Programi	Veprimtaria Audituese e K.L.Sh.	Titulli	1120

Artikulli		Buxheti fillestar	Buxheti i Rishikuar	Fakti Janar - Gusht	Diferenca
Kodi	Emri	2017	2017	2017	
600	Paga	232.600,00	238.672,00	156.130,2	82.541,8
601	Sigurime Shoqërore	36.400,00	37.479,00	23.130,4	14.348,6
602	Mallra dhe Shërbime të Tjera	91.050,00	89.799,00	54.393,7	35.405,3
605	Transferta Korente të Huaja	150	150	127,9	22,1
606	Trans per Buxh. Fam. & Individ		310,6	310,6	0
Totali	Shpenzime Korrente	360.200,00	366.410,60	234.092,9	132.318,7
230+231	Investime me Financim te brendshem	116.000,30	209.000,30	8751,6	200.248,7
Totali	Shpenzime Kapitale	116.000,30	209.000,30	8751,6	200.248,7
230	Kapitale të Paturp. /Financimi i Huaj	100.000,00	100.000,00	109.515	-9.515
Totali	Korrente dhe Kapitale	576.200,30	675.410,90	352.359,3	323.051,6

1- Shpenzime personeli. Llogaria 600-601

Fondi i alokuar nga buxheti i shtetit për vitin 2017 për zërin Paga dhe Sigurime është 276,151 mijë lekë, nga të cilat:

-Pagat nga 238 672, mijë lekë të planit vjetor janë shpenzuar në vlerën 156,130 mijë lekë

-Sigurimet shoqërore dhe shëndetësore nga 37,479 mijë lekë të planit vjetor janë shpenzuar në vlerën 23,130 mijë lekë.

Shuma e shpenzuar në zërin Shpenzime Personeli, përfshin pagat e punonjësve të KLSH-së dhe të ekspertëve të jashtëm të përkohshëm të kontaktuar dhe paguar komform shkresave dhe kontratave të nënshkruara me ta.

2- Shpenzime për Mallra dhe Shërbime të Tjera. Llogaria 602

Fond i alokuar nga buxheti i shtetit për vitin 2017 është 89,799 mijë lekë, ku fond i planifikuar për Shpenzime për Mallra dhe Shërbime, për periudhën Janar- Gusht 2017 është shpenzuar në masën 54,393 mijë lekë. Nga analiza faktoriale rezulton se një pjesë e procedurave të prokurimit janë në proces, një pjesë e diferencës janë fatura të pa mbërritura në institucion si dhe disa procedura prokurimi kanë rezultuar me diferencë. Me këtë zë shpenzimesh janë përballuar gjithashtu edhe mbulimi i nevojave administrative të shpenzimeve si shpenzime për drita, ujë, telefon etj. Në këtë artikull një pjesë të konsiderueshme e zënë shpenzimet për trajnime jashtë dhe brenda vendit dhe për dieta në funksion të veprimtarisë audituese. Ngritja e Kapaciteteve është një nga objektivat Strategjikë të KLSH që parashikohet në Strategjinë e Zhvillimit 2013 -2017 e ripunuar. Për arritjen e këtij objekti, KLSH përgjatë periudhës 8 mujore janar-gusht 2017, ka marrë pjesë në mënyrë aktive në shume aktivitete trajnimi, takime dhe grupe pune, konferenca dhe

simpoziume, të cilat kanë synuar ndërtimin e kapaciteteve , rritjen e aftësive dhe njohurive profesionale të audituesve në funksion të rritjes së cilësisë së auditimit. Organizimi dhe pjesëmarrja në këto aktivitete janë shoqëruar me kostot përkatëse duke u fokusuar ne menaxhim sa me te kujdesshëm dhe përdorim sa më me efektivitet.

Në frymën e standardeve të INTOSAI, konkretisht ISSAI 20, për transparencën dhe llogaridhënien, KLSH gjatë vitit 2017, për periudhën janar-gusht 2017, ka realizuar 6 botime.

1. “Audituesit e KLSH –së ne shtypin e perditshem”, Vellimi VII
2. “Revista” Auditimi publik” nr 15.
3. “ASAI Performance Report” 2016.
4. “Raporti Vjetor i Performances 2016”.
5. “Korniza e matjes se Performances” .
6. “Libri analiza vjetore 2016”.

3- Transferta korrente dhe të huaja. Llogaria 605

Gjatë periudhës raportuese janar-shtator 2017, janë shlyer detyrimet për kuota anëtarësimi për organizatat INTOSAI dhe EUROSAI, në shumën 127 mijë lekë nga 150, mijë lekë të planifikuara.

4- Transferta për buxhetet familjare. Llogaria 606

Gjatë periudhës janar-shtator 2017, është dhënë Fond i Veçantë me kërkesat e bëra nga ana jonë dhe të konfirmuara nga Ministria e Financave në vlerën 310,6 mijë lekë, për daljen e punonjësve në pension, rast fatkeqësie dhe sëmundjeje dhe është realizuar në masën 310,6 mijë lekë ose 100% të planifikimit.

5- Shpenzime për investime kapitale. Llogaria 231

Bazuar në Ligjin nr. 130/2016, datë 17.12.2016 “Për buxhetin e vitit 2017”, plani i buxhetit me destinacion Investimet Kapitale ishte në shumën 216000 mijë lekë nga të cilat 116,000 mijë lekë investime me Financim të Brendshëm dhe 100,000 mijë lekë Investime me Financim të Huaj . Me VKM nr.158, date 01.03.2017” Per nje shtese fondi ne buxhetin e vitit 2017” ne buxhetin e KLSH u celen per rikonstruksioni i godines ,ne shumen 93000 mije leke. Tabela në vijim paraqet realizimin e buxhetit të Investimeve për vitin 2017, i detajuar sipas zërave. Kundrejt planit të buxhetit KLSH ka kontraktuar **95.6%** të fondeve te planifikuara .

Shpenzime për Investime Kapitale

1-Financim i Brendshëm

/000 Lekë

Emertimi i Projektit / Financim i Brendshëm	Plani sipas Ligjit	Plani i ndryshuar	Fakti	Diferenca	Kontrata te Lidhura
Informatizimi i sistemit te menaxhimit te auditimit	38.000	38.000	0	38000	34 561.4
Ngritja e infrastruktures IT ne ambientet e godines se re te KLSH	60.300	60.300	0	60.300	58 560
Pajisje te ndryshme zyre	12.000	12.000	0	12000	11 910.8
Ndërtim Objekti "Ndërtim godina nr 2"		93.000	6690	86310	92 809.9
Kosto lokale projekti IPA	5.700	5.700	2035	3665	Në proces
Totali	116000	209000	8751	200 249	

2-Financim i Huaj

/000 Lekë

Emertimi i Projektit /Financim i Huaj	Plani sipas Ligjit	Plani i ndryshuar	Fakti	Diferenca	Statusi Projektit
Projekti IPA -Forcimi i kapaciteteve te auditimit	100.000	100.000	109515	-9515	Në proces implementimi
Totali	100.000	100.000	109515	-9515	

Investime me Financim të Huaj

Per vitin 2017 jane planifikuar shpenzimet per investime ,per Rikonstruksionin e Godines se Re,investim qe eshte ne proces te realizimit te kontrates,ne baze te afateve te përcaktuara ne kontrate ,gjithashtu dhe projektet tjera te investimeve jane lidhur kontratat dhe jane duke u zbatuar .

Për vitin 2017, janë parashikuar fonde për realizimin e projekteve me Financim të Huaj në vlerën 100,000 mijë lekë dhe që i përket projektit IPA 2013 “Focimi i kapaciteteve të auditimit të jashtëm”. Zbatimi i projektit IPA2013, i cili e përkufizon KLSH-në si në institucion modern evropian i auditimit suprem publik, i cili e bazon tërësisht aktivitetin e tij në standartët INTOSAI-t. Në mars 2016 ka filluar implementimi i projektit të binjakëzimit në KLSH, dhe përfundon ne vitin 2018.

SEKRETAR I PËRGJITHSHËM

Luljeta NANO

Punoi :Elina Bregaj

ANEKSI nr.2 "Raporti i Shpenzimeve të Programit sipas Shpenzimeve"

ne 000/leke

Emri i Grupit Programi	Kontrolli i Lartë i Shtetit Programi Veprimtari Audituese e KLSH	(1) Fakti i vitit paraardhës Viti 2016	(2) PBA Plan Viti 2017	(3) Buxheti Vjetor Plan Fillestar Viti 2017	(4) Buxheti Vjetor Plan i Rishikuar Viti 2017	(5) Buxheti Vjetor Plani i Periudhës/progresiv	(6) Fakti i Periudhës/progresiv	(7)=(6)-(5) Diferenca
600	Paga	221.173,0	269.000,0	232.600,0	238.672,0	238.672,0	156.130,0	-82.542,0
601	Sigurime Shoqërore	32.368,0		36.400,0	37.479,0	37.479,0	23.130,0	-14.349,0
602	Mallra dhe Shërbime të Tjera	71.163,0	91.000,0	91.050,0	89.799,0	89.799,0	54.394,0	-35.405,0
603	Subvencione							0,0
604	Transferata Korente të Brendshme							0,0
605	Transferata Korente të Huaja	127,0	150,0	150,0	150,0	150,0	128,0	-22,0
606	Trans per Buxh. Fam. & Individ	398,0			310,6	310,6	311,0	0,4
Ner-Totali	Shpenzime Korrente	325.229,0	360.150,0	360.200,0	366.410,6	366.410,6	234.093,0	-132.317,6
230	Kapitale të Patrupëzuara	5.051,0	5.700,0				2.035,0	2.035,0
231	Kapitale të Trupëzuara	1.389,0	116.000,0	116.000,0	209.000,0	209.000,3	6.716,0	-202.284,3
232	Transferata Kapitale							0,0
Ner-Totali	Shpenzime Kapitale me financim të brendshëm	6.440,0	121.700,0	116.000,0	209.000,0	209.000,3	8.751,0	-200.249,3
230	Kapitale të Patrupëzuara							0,0
231	Kapitale të Trupëzuara	132.479,0	152.000,0	100.000,0	100.000,0	100.000,0	109.515,0	9.515,0
232	Transferata Kapitale							0,0
Ner-Totali	Shpenzime Kapitale me financim të huaj	132.479,0	152.000,0	100.000,0	100.000,0	100.000,0	109.515,0	9.515,0
Totali	Shpenzime Kapitale	138.919,0	273.700,0	216.000,0	309.000,0	309.000,3	118.266,0	-190.734,3
	<i>Shpenzime nga Té ardhurat jashte limiti</i>						0,0	
Totali (korrente + kapitale + Shp nga te ardh.jashte limiti)		464.148,0	633.850,0	576.200,0	675.410,6	675.410,9	352.359,0	-323.051,9

Drejtesesi i Ekipit Menaxhues të Programit	Elina Bregaj	Sekretari i Përgjithshëm	Emri	Luljeta Nano
	Firma		Firma	
			Data	

20.09.2017



20.09.2017



ANEKSI nr.5 "Projektet e investimeve me financim te brendshem dhe me financim te huaj"

Projektet me financim te brendshem (ne 000/leke)

Kodi projekt	Emertimi i projektit	Vlera e plotë e projektit	Viti i fillimit të projektit	Viti i përfundimit të projektit	Buxheti 2017 Kontraktuar	Plani i buxhetit viti 2017 Kontraktuar	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i vitit deri ne perputhen aktuale	REALIZIMI per perputhen e raportimit (8-mujore/vjetore)	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i vitit deri ne perputhen aktuale	Komente
M240012	Kosto Lokale IPA	14000	2016	2018		5700		2034,8	3606,3	Kontrata nr 6127/dt 21.07.2017
M240010	Pajisje te ndryshme Zyre	12000	2017	2017		12000				Kontrata nr 6139 dt 21.07.2017
M240013	Informazim i sistemit	38000	2017	2017		38000				
M240016	Ngritja e infrastrukturures	60300	2017	2017		60300				
M240017	Rikonstrukcion i Godines ne KLSH Administrim te KLSH	92100	2017	2017		92000	6631,7		6631,7	Kontrata nr 1254/10 dt 12.04.2017
M240018	Mblidhjes punimesh se punimeve te rikonstrukcionit te godines	900				810	58,3		58,3	Kontrata nr 1254/1 dt 12.04.2017

Projektet me financim te huaj (ne 000/leke)

Kodi projekt	Emertimi i projektit	Grant/ Kredi	Vlera e plotë e projektit	Viti i fillimit të projektit	Viti i përfundimit të projektit	Buxheti Kontraktuar	Plani i buxhetit viti 2017	REALIZIMI per perputhen e raportimit (8-mujore/vjetore)	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i vitit deri ne perputhen aktuale	REALIZIMI PROGRESIV nga fillimi i projektit deri ne perputhen aktuale	Komente
M240001	Forcimi i kapaciteteve te auditimit te jashem	Grant/	280000	2016	2018	2018	100000	109515	109515		241994

Drejtori i Ekipit Menaxhues te Programit	Emri	Elina Begaj	Sekretari i Pergjithshem	Emri	Luljeta Nano
	Firma			Firma	
	Data	20.07.2017		Data	20.07.2017

