



KONTROLI I LARTË I SHTETIT

Raport përfundimtar për auditimin e ushtruar në Shkollën e Magjistraturës

RAPORTI PËRFUNDIMTAR I AUDITIMIT

“AUDITIM FINANCIAR DHE PËRPUTHSHMËRIE”

Tiranë, korrik 2025

Nr.	Përmbajtja	Faqe
I.	PËRMBLEDHJE EKZEKUTIVE	3-8
1.	Përshkrim i shkurtër i Projekt Raportit të Auditimit	3-4
2.	Përshkrim i gjetjeve kryesore dhe rekomandimeve	4-6
3.	Konkluzion i përgjithshëm dhe Opinioni i auditimit	6-8
II.	HYRJA	8-11
1.	Objektivat dhe qëllimi i auditimit.	8
3.	Identifikimi i çështjes.	8
4.	Përgjegjësitë e strukturave drejtuese.	9
5.	Përgjegjësitë e audituesve.	9
6.	Kriteret e vlerësimit.	9-10
7.	Standardet e auditimit.	10
8.	Metoda e auditimit.	10-11
9.	Dokumentimi i auditimit.	11
III.	PËRSHKRIMI I AUDITIMIT.	12-113
1.	Informacion i përgjithshëm mbi subjektin nën auditim.	12
2.	Përshkrimi i rezultateve sipas drejtimeve të auditimit.	13-113
2.1.	Mbi përputhshmërinë me kuadrin ligjor në hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.	13-21
2.2.	Përputhshmëria me kërkesat e dispozitave ligjore në vendimmarrjen e organeve drejtuese që i shërbejnë kryerjes së veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës.	21-27
2.3.	3. Përputhshmëria me kuadrin ligjor në marrëdhëniet e punës, pagave dhe bursave.	27-59
2.4.	Auditimi i llogarive vjetore dhe pasqyrave financiare sipas kuadrit ligjor në fuqi.	59-73
2.5.	Prokurimet e fondeve publike.	73-91
2.6.	Vlerësimi i funksionit të sistemit të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar, si dhe auditit të brendshëm.	91-104
2.7.	Trajtimi i Observacioneve të subjektit për gjetje e rekomandime të Projekt Raportit	105-113
IV.	REKOMANDIME	114-121

I. PËRMBLEDHJA EKZEKUTIVE.

a. Përshkrim i shkurtër i objektit të auditimit

Shkolla e Magjistraturës (SHM) është person juridik publik, të drejtat, detyrat dhe përgjegjësitë e së cilës janë të përcaktuara në ligj.

Krijimi i Shkollës së Magjistraturës së Shqipërisë ka ardhur si rezultat i bashkëpunimit të shtetit shqiptar me Këshillin e Evropës dhe me Komisionin Evropian, i cili ndryshoi thelbin e rekrutimit të gjyqtarëve dhe prokurorëve. Ajo filloi veprimtarinë e saj mësimore shkencore në Tetor të vitit 1997.

Misioni strategjik i Shkollës së Magjistraturës është formimi profesional i magistratëve, por edhe i aktorëve të tjerë të rëndësishëm të sistemit të drejtësisë, me aftësi dhe cilësi të larta profesionale, morale dhe etike, me qëllim rritjen e cilësisë në dhënien e drejtësisë, si shërbim ndaj qytetarëve dhe forcimin e shtetit ligjor.

Objektivat e Shkollës së Magjistraturës në veprimtarinë e saj janë: realizimi i procesit të rekrutimit dhe të mësimdhënies për programin trevjeçar të Formimit Fillestar të kandidatëve për gjyqtarë dhe prokurorë; organizimi dhe zhvillimi i sesioneve trajnuese, nëpërmjet konsolidimit të Programit të Formimit Vazhdues të gjyqtarëve dhe prokurorëve në detyrë, të avokatëve të shtetit në detyrë dhe ndihmësve ligjorë e kancelarëve që punojnë në gjykata dhe prokurori; realizimi i procesit transparent e objektiv të rekrutimit të kandidatëve për pozicionet në Avokaturën e Shtetit, sipas së njëjtës procedure që zhvillohet për rekrutimin e kandidatëve për magistratë dhe realizimi i Programit të Formimit Fillestar të tyre me një kohëzgjatje dyvjeçare; organizimi i një procesi transparent e objektiv për rekrutimin e kandidatëve për ndihmës ligjorë me një kohëzgjatje 9-mujore; realizimi i një procesi transparent e objektiv për rekrutimin e kandidatëve për kancelarë të gjykatave e prokurorive, me një kohëzgjatje tremujore; përmbushja e të gjithë funksioneve që burojnë nga ligji nr. 84/2016, “Për rivlerësimin kalimtar të gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, lidhur me këshilltarët ligjorë pranë Gjykatës Kushtetuese dhe Gjykatës së Lartë, ndihmësit ligjorë pranë gjykatave administrative dhe Prokurorisë së Përgjithshme, ish-këshilltarët ligjorë me mbi tre vjet përvojë në Gjykatën Kushtetuese dhe Gjykatën e Lartë, si dhe ish-gjyqtarët e ish-prokurorët që ndjekin Programin e Formimit Fillestar; realizimi i publikimeve dhe puna kërkimore-shkencore, etj.

b. Rëndësia e institucionit dhe auditimit të tij.

Rëndësia e auditimit financiar dhe të përputhshmërisë të Shkollës së Magjistraturës për periudhën e aktivitetit nga 01.01.2022 deri më 31.12.2024, krahas detyrimit kushtetues dhe ligjor që konsiston në kontrollin e përdorimit dhe mbrojtjes së fondeve shtetërore, sipas legjislacionit në fuqi, qëndron në të bërit sa më transparente të veprimtarisë menaxhuese dhe administruese, për të rritur përgjegjshmërinë dhe llogaridhënien, në funksion të rritjes së performancës së mësimdhënies.

c. Qëllimi i auditimit:

Për auditimin financiar, qëllimi është të vlerësohet nëse rezultatet dhe gjendja financiare e raportuar e subjektit që auditohet, si dhe përdorimi i burimeve është paraqitur saktë dhe në përputhje me rregullat e raportimit financiar, si në fushën e të ardhurave dhe atë të shpenzimeve.

Qëllimi i auditimit të pasqyrave financiare është që ti bëhet e njohur nivelit drejtues, si dhe rritja e shkallës së besimit të përdoruesve të pasqyrave financiare, nëpërmjet shprehjes së një opinionit nga ana jonë nëse pasqyrat financiare janë përgatitur në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me kornizën e zbatueshme të raportimit financiar, si një mekanizëm kontrolli për të siguruar përgjegjshmërinë në menaxhimin financiar.

Në përmbushje të qëllimit të auditimit, janë shqyrtuar çështjet e mëposhtme:

1. Mbi përputhshmërinë me kuadrin ligjor në hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.
2. Përputhshmëria me kërkesat e dispozitave ligjore në vendimarrjen e organeve drejtuese që

i shërbejnë kryerjes së veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës.

3. Përputhshmëria me kuadrin ligjor në marrëdhëniet e punës, pagave dhe bursave.

4. Auditimi i llogarive vjetore dhe pasqyrave financiare sipas kuadrit ligjor në fuqi.

5. Prokurimet e fondeve publike.

6. Vlerësimi i funksionit të sistemit të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar, si dhe auditit të brendshëm.

d. Metodologjia e përdorur dhe metodat e mbledhjes dhe analizimit të të dhënave.

Metodologjia e përdorur për kryerjen e këtij auditimi është mikse, sasiore dhe cilësore. Qasja audituese e KLSH-së është metodologji e bazuar në vlerësimin dhe menaxhimin e riskut të auditimit në subjektin që auditohet, e cila shërben për kryerjen e auditimit me eficiencë dhe efektivitet, duke u fokusuar në natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit në fushat materiale dhe që vlerësohen me nivel të lartë risku. Nën gjykimin profesional të Audituesve të pavarur, bëhet përzgjedhja e kampioneve për ekzaminim në zërat e shpenzimeve.

Vlerësimi bazuar në riskun dhe materialitetin. Nisur nga gjykimi dhe ndjeshmëria e zonave të llogarisë, duke ditur që materialiteti shpreh nivelin maksimal të devijimit, që audituesit e vlerëson si të mundshëm për të influencuar te përdoruesit e informacionit financiar.

Për arritjen e konkluzionit vlerësues, janë përdorur teknikat e auditimit si: Kontrolli aritmetik. Kontrolli me anë të pjesëve justifikuese, Inspektimi fizik dhe kontrolli i gjendjeve ekzistuese, Kontrolli i vlerësimit. Kontrolli sipas një treguesi, Verifikimi i transaksioneve Intervistimi, Raporte dhe informacione, Pyetësorët për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm.

e. Numri i gjetjeve dhe rekomandimeve.

Nga shqyrtimi i evidencave, rezultoi se institucioni për periudhën objekt auditimi paraqet problematika dhe mangësi në disa drejtime të veprimtarisë. Grupi i auditimit ka konstatuar 19 gjetje dhe ka dhënë 19 rekomandime, nga të cilat 17 masa organizative dhe 2 masa 3E.

f. Paraqitja e gjetjeve kryesore.

- Mësimdhënia e normuar vjetore në programin e formimit fillestar dhe vazhdues për personelin akademik me kohë të plotë është realizuar në masën 33% të ngarkesës mësimore, ndërsa, për personelin akademik me kohë të pjesshme në masën 65%. Shpërndarja e orëve mësimore në raportin 35% personel akademik i brendshëm dhe 65 personel akademik i jashtëm, **përbën kosto shtese** për buxhetin e Shkollës së Magjistraturës, në kundërshtim me kërkesat e Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 25/2017;

- SHM si institucion i pavarur, nuk ka paraqitur në Ministrinë e Financave referencën ligjore për trajtimin financiar të organeve kolegjiale drejtuese të saj, sipas përcaktimeve të pikës 5, neni 8 të ligjit nr. 35, datë 25.05.2023;

- Struktura organizative aktuale e Shkollës së Magjistraturës, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, nuk përputhet me kërkesat e ligjit nr. 115/ 2016 “Për organizimin dhe funksionimin e organeve të sistemit të drejtësisë”;

- Shkolla e Magjistraturës ka hedhur në HRMIS të dhënat për punonjësit më status nëpunësi civil dhe me kod pune. Personi i ngarkuar me hedhjen e të dhënave, nuk ka mundur të hedhë në këtë sistem të dhënat për personelin akademik që gëzon statusin e gjyqtarit, kërkesë e VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për Rregullat e Hollësishme për Përmbajtjen, Procedurën dhe Administrimin e Dosjeve të Personelit e të Regjistrimit Qendror të Personelit”;

- Nga auditimi konstatohet se, ecuria e çështjeve gjyqësore në gjykatë, pavarësisht se gjykimi në themel i tyre nuk ka përfunduar, tregon se ekziston risku i nxjerrjes së aktit administrativ në kundërshtim me ligjin, duke rritur riskun e mundësisë së lindjes së detyrimeve të reja në të ardhmen, të cilat përveç anës sociale, përbëjnë kosto shtesë për institucionin;

- Nga auditimi mbi kryerjen e procesit të inventarizimit dhe nxjerrjes nga përdorimi i aktiveve, rezultoi se, janë kryer asgjësime në landfill, edhe për artikujt elektronikë, të cilët duhet të ricikloheshin, pasi këto pajisje klasifikohen me kod 20 01 35 “mbetje të rrezikshme” për shëndetin dhe mjedisin, në kundërshtim me kërkesat e VKM nr. 402, datë 30.06.2021 “Për

miratimin e katalogut të mbetjeve”;

- Nga auditimi mbi regjistrin e parashikimeve dhe atë të realizimit të prokurimeve për blerje me vlerë të vogël u konstatua se, për mallra/grup mallra dhe shërbime/grup shërbime të njëjta, janë parashikuar dhe kryer procedura me copëzim të fondit të prokurimi me vlerë të vogël, gjithsej në 24 raste, në shumën 7,977 mijë lekë, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 56, pika 1, 2, 7 dhe Udhëzimin nr. 5, datë 25.06.2021 “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, i ndryshuar, pika 7 dhe pikat 11-12.

- Nga auditimi mbi zhvillimin e procedurave të prokurimeve u konstatua se, në tre raste, dokumentacioni i OE fitues në dosjen e prokurimit nuk ishte origjinal, veprime në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për organizimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 74, pika 3, germa gj) dhe Rregullores nr. 95, datë 21.05.2024 “Për gjurmën e auditimit në Shkollën e Magjistraturës”, nenit 73, germa u);

- Nga auditimi procedurës së prokurimit të zhvilluar në vitin 2022, me objekt “Blerje pajisje elektronike”, rezulton se, gjatë modifikimit të kriterëve kualifikuese të përcaktuara, nga AK është kërkuar heqjen e kriterit kualifikues për “Certifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001”, veprim në kundërshtim me përcaktimet e ligjit nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik”, neni 2, pikat 2, 3, 23/b/ç, nenet 36, 39 dhe 42, 77, pika 1/a/b/c dhe pika 4, me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për organizimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 40, pika 3 dhe pika 5/a/b.

- Nga auditimi i veprimeve ekonomike të kryera nëpërmjet thesarit në llogarinë ekonomike 602 “Shpenzime operative”, u konstatuan efekte negative në përdorimin e fondeve buxhetore në shumën 1,343 mijë lekë; etj.

f. Paraqitja e rekomandimeve kryesore

- Të rishikohet dhe ristrukturohet shpërndarja e ngarkesës mësimore ndërmjet personelit akademik me kohë të plotë dhe atij me kohë të pjesshme. Të zhvillohet një plan veprimi për rritjen e kapaciteteve të stafit të brendshëm për të përmbushur kërkesat ligjore dhe për të minimizuar varësinë nga personeli i jashtëm. Shkolla e Magjistraturës të ndërmarrë masa për të siguruar që personeli akademik me kohë të plotë të mbulojë të paktën 60% të ngarkesës vjetore për lëndët kryesore në programin e formimit fillestar. Njëkohësisht, të kufizohet kontributi i personelit me kohë të pjesshme në jo më shumë se 40% të ngarkesës vjetore për të njëjtat lëndë;

- Shkolla e Magjistraturës të ndërmarrë menjëherë hapat e nevojshëm për të paraqitur në Ministrinë e Financave dokumentacionin me relacionin shoqërues, që përmban referencën ligjore dhe vendimmarrjen mbi trajtimin financiar të organeve drejtuese kolegjiale të saj, në përputhje me kompetencat e përcaktuara për institucionet e pavarura të sistemit të drejtësisë;

- Drejtori i Shkollës së Magjistraturës të paraqesë në Këshillin Drejtues propozimin për rishikimin dhe përditësimin e strukturën organizative të institucionit, duke përfshirë në mënyrë eksplicite funksionet e Përgjegjësit të Formimit Fillestar dhe të Formimit Vazhdues, si pozicione të veçanta dhe të materializuara në strukturën formale të shkollës.

- Të merren masat e duhura për unifikimin e përmbajtjes ndërmjet rregullores së brendshme dhe strukturës organizative, në mënyrë që funksionet e përcaktuara në aktet rregullative të gjejnë pasqyrim të qartë edhe në strukturën zyrtare të miratuar nga Këshilli Drejtues.

- Shkolla e Magjistraturës, në bashkëpunim të ngushtë me Departamentin e Administratës Publike (DAP), të vijojë përpjekjet për zgjidhjen teknike dhe institucionale të problematikës së regjistrimit në HRMIS të personelit akademik me status gjyqtari. Të kërkohej nga DAP ofrimi i një zgjidhjeje të përshtatshme për përfshirjen e këtij grupi në sistem, duke garantuar trajtimin e barabartë dhe të unifikuar të të gjithë punonjësve të përfshirë në sistemin e shërbimit civil apo në funksione të lidhura;

- Shkolla e Magjistraturës të konsolidojë mekanizmat e vlerësimit ligjor dhe riskut të akteve administrative përpara nxjerrjes së tyre, duke garantuar që çdo akt të jetë i mbështetur në

dispozita të qarta ligjore dhe praktika administrative. Të hartohen raporte periodike risku, që analizojnë ecurinë e çështjeve gjyqësore në proces dhe ndikimin e mundshëm financiar në rast se vendimet do të jenë të pafavorshme për institucionin;

- Shkolla e Magjistraturës në koordinim me Ndërmarrjen Industriale Nr.1, Tiranë, të realizojnë sistemet për transferimin e vlerës së investimit në objektin “Poli i Drejtësisë”, me qëllim evidentimin e saktë të vlerës së tij në evidencën kontabël të ndërmarrjes, si dhe përlllogaritjen e amortizimit të aktivitetit;

- Kancelari i Shkollës së Magjistraturës në bashkëpunim me Sektorin e Financës dhe me Sektorin e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve, të marrin masa për kryerjen e ankandëve në rastet e nxjerrjes së aktiveve nga përdorimi, me qëllim përfitimin e vlerës së mbetur të tyre, e njëkohësisht mbrojtjen shëndetit dhe mjedisit në rastet e aktiveve të klasifikuara si “mbetje të rrezikshme”;

- Autoriteti Kontraktor/Sektori i Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve të marrin masa që përgjatë hartimit të regjistrat të parashikimeve të prokurimeve, të shmanget copëzimi i fondeve për të njëjtin grup mallrash apo shërbimesh. Sektori i Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve me qëllim shmangien e risqeve të tjetërsimit dhe/ose humbjes së dokumentit, të marrë masa për arkivimin e dosjeve për të cilat janë përfunduar procedurat përkatëse, pranë arkivës së Shkollës së Magjistraturës në zbatim të aktet ligjore e nënligjore.

I.1.Opinion i Auditimit.

a- Opinion mbi pasqyrat financiare:

Ne kemi audituar hartimin dhe konsolidimin e pasqyrave financiare të Shkollës së Magjistraturës, Tiranë, për periudhën 01.01.2024 - 31.12.2024, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar, pasqyrën e performancës, pasqyrën e ndryshimeve në kapital, pasqyrën e fluksit të mjeteve monetare dhe shënimet shpjeguese që shoqërojnë këto pasqyra. Auditimi ka përfshirë ekzaminimin, në bazë testimesh, të dokumenteve që mbështesin shumatat dhe paraqiten në pasqyrat financiare, ku u bë vlerësimi i zbatimit të parimeve kontabël si dhe i paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare paraqesin në mënyrë të drejtë, në të gjitha aspektet materiale, pozitën financiare të institucionit më 31 dhjetor 2024, referuar kuadrit rregullator në fuqi: Ligjit “Për menaxhimin e sistemit buxhetor” dhe Udhëzimeve të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë mbi kornizën e përgatitjes së pasqyrave financiare vjetore, ligjit “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare”, Standardeve Kombëtare të Kontabilitetit, etj.

Baza për opinion:

Ne e kryem auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit të INTOSAI-t. Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen përgjegjësitë e audituesit për auditimin e pasqyrave financiare. Ne jemi të pavarur nga subjekti dhe në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare, kemi përmbushur përgjegjësitë etike në përputhje me këto kërkesa.

Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një **opinion të pakualifikuar**¹ për llogaritë vjetore të vitit 2024 të subjektit Shkolla e Magjistraturës, pasi veprimet përgjatë raportimit financiar dhe transaksionet e kryera për ekzekutimin e buxhetit, janë në përputhje me kuadrin ligjor në fuqi për kontabilitetin dhe

¹ Referuar Manualit të Auditimit Financiar të KLSH-së, miratuar me Vendimin nr. 246, datë 29.12.2022 “Për miratimin e manualit të auditimit financiar”, të Kryetarit të KLSH-së (2022, fq.54), Kapitulli VII, pika 7.4.1: “Opinion i pa kualifikuar/pamodifikuar: Audituesi duhet të shprehë një opinion të pamodifikuar për besueshmërinë e llogarive kur arrin në përfundimin se llogaritë vjetore janë përgatitur, në të gjitha aspektet materiale, në përputhje me kornizën e zbatueshme të raportimit financiar. Në mënyrë që të formojë këtë opinion, audituesi duhet të konkludojë se ka marrë siguri të arsyeshme nëse pasqyrat financiare në tërësi janë pa gabime materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.”

pasqyrat financiare, si dhe me ligjet dhe rregullat përkatëse të financave publike.

b- Opinion mbi përputhshmërinë:

Ne audituam përputhshmërinë e veprimtarisë së subjektit Shkolla e Magjistraturës Tiranë, për periudhën 01.01.2022 deri më 31.12.2024, sa i takon shkallës së zbatueshmërisë nga subjekti të ligjeve, vendimeve rregullave dhe rregulloreve, udhëzimeve politikave, kodeve të vendosura apo termave dhe kushteve, mbi të cilat është rënë dakord, nëpërmjet: a) auditimit të sistemeve financiare dhe transaksioneve, duke përfshirë edhe vlerësimin e përputhshmërisë me ligjet dhe rregulloret; b) auditimit të sistemit të kontrollit të brendshëm financiar publik; c) auditimit të integritetit dhe përputhshmërisë së vendimeve administrative të marra nga subjekti i audituar, d) raportimin e të gjitha çështjeve të tjera që dalin nga apo që lidhen me auditimin, të cilat Kontrolli i Lartë i Shtetit i konsideron të rëndësishme për t'u bërë publike.

Në opinionin tonë, bazuar në evidencat e auditimit dhe dokumentacionin e kërkuar dhe të vënë në dispozicion, kemi konstatuar se në veprimtarinë e subjektit Shkolla e Magjistraturës, janë evidentuar devijime nga kuadri ligjor dhe rregullator në fuqi, që nën gjykimin profesional të audituesit të pavarur janë materiale, por jo të përhapura dhe justifikojnë dhënien e një **opinionit të kualifikuar**², e shprehur kjo në bazën për opinion.

Baza për opinion:

Ne kemi kryer auditimin në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Auditimi ynë përfshin kryerjen e procedurave me qëllim marrjen e evidencave të auditimit, mbi ligjshmërinë dhe rregullshmërinë e veprimtarisë të ushtruar nga subjekti i audituar. Procedurat janë përzgjedhur mbështetur mbi gjykimin profesional të audituesit, duke marrë në konsideratë vlerësimin e riskut dhe materialitetit për subjektin e audituar. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për dhënien e opinionit të kualifikuar të përputhshmërisë.

Nga evidencat e marra për veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës, rezultuan:

- Mësimdhënia e normuar vjetore në programin e formimit fillestar dhe vazhdues për personelin akademik me kohë të plotë është realizuar në masën 33% të ngarkesës mësimore, ndërsa, për personelin akademik me kohë të pjesshme në masën 65%. Shpërndarja e orëve mësimore në raportin 35% personel akademik i brendshëm dhe 65% personel akademik i jashtëm, përbën kosto shtesë për buxhetin e Shkollës së Magjistraturës, në kundërshtim me kërkesat e Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 25/2017;
- SHM si institucion i pavarur, nuk ka paraqitur në MFE referencën ligjore për trajtimin financiar të organeve kolegjiale drejtuese të saj, sipas përcaktimeve të pikës 5, neni 8 të ligjit nr. 35, datë 25.05.2023;
- Struktura organizative aktuale e Shkollës së Magjistraturës, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, nuk përputhet me kërkesat e ligjit nr. 115/ 2016 “Për organizimin dhe funksionimin e organeve të sistemit të drejtësisë”;
- Shkolla e Magjistraturës ka hedhur në HRMIS të dhënat për punonjësit me status nëpunësi civil dhe me kod pune. Personi i ngarkuar me hedhjen e të dhënave, nuk ka mundur të hedhë në këtë sistem të dhënat për personelin akademik që gëzon statusin e gjyqtarit, kërkesë e VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për Rregullat e Hollësishme për Përmbajtjen, Procedurën dhe Administrimin e Dosjeve të Personelit e të Regjistrimit Qendror të Personelit”
- Nga auditimi mbi kryerjen e procesit të inventarizimit dhe nxjerrjes nga përdorimi i aktiveve, rezultoi se, janë kryer asgjësime në landfill, edhe për artikujt elektronikë, të cilët duhet të ricikloheshin, pasi këto pajisje klasifikohen me kod 20 01 35 “mbetje të rrezikshme” për shëndetin dhe mjedisin, në kundërshtim me kërkesat e VKM nr. 402, datë 30.06.2021 “Për

² Opinion i modifikuar/ kualifikuar: Referuar Manualit të Përputhshmërisë të KLSH-së (vendim nr. 24, datë 29.12.2022 fq.104) Audituesi duhet të shprehë një opinion të kualifikuar: kur audituesi ka marrë dëshmi të mjaftueshme dhe të përshtatshme të auditimit dhe arrin në përfundimin se anomali të apo rastet e mospërputhshmërisë, individualisht ose së bashku, janë materiale por jo të përhapura”.

miratimin e katalogut të mbetjeve”;

- Nga auditimi mbi regjistrin e parashikimeve dhe atë të realizimit të prokurimeve për blerje me vlerë të vogël u konstatua se, për mallra/grup mallra dhe shërbime/grup shërbime të njëjta, janë parashikuar dhe kryer procedura me copëzim të fondit të prokurimit me vlerë të vogël, gjithsej në 24 raste, në shumën 7,977 mijë lekë, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 56, pika 1, 2,7 dhe Udhëzimin nr. 5, datë 25.06.2021 “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, i ndryshuar, pika 7 dhe pikat 11-12;

- Nga auditimi i veprimeve të kryera nëpërmjet bankës në llogarinë ekonomike 602 “Shpenzime operative”, u konstatuan efekte negative në përdorimin i fondeve buxhetore në shumën 1,343 mijë lekë.

II. HYRJA

Mbështetur në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.2014 “Për organizimin dhe funksionimin e KLSH”, në zbatim të Programit të Auditimit nr. 1495/1, datë 24.12.2024, miratuar nga Kryetari i KLSH-së, në subjektin: Shkolla e Magjistraturës, nga data 06.01.2025 deri më 04.04.2025, u krye auditimi “Auditim Financiar dhe i Përputhshmërisë”, për periudhën nga data 01.01.2022 deri më datë 31.12.2024, nga Grupi i Auditimit me përbërje:

1. S.B., Përgjegjës Grupi
2. E.K.
3. V.S.

OBJEKTIVAT, FUSHËVEPRIMI DHE METODOLOGJIA

1. Objektivat dhe qëllimi i auditimit.

Objekt i këtij auditimi është auditimi përputhshmërie dhe financiar, ku do të përcaktohet niveli i zbatimit të kriterëve të vlerësimit, referuar kuadrin rregullator të cilësuar në paragrafin nr. 5 “Kriteret e vlerësimit”. Ky auditim ka si qëllim:

Dhënien e një vlerësimi objektiv e të pavarur, nëse aktivitetet, transaksionet dhe informacioni përputhen, në të gjitha aspektet materiale, me kriteret e aplikuara si: rregullat, ligjet, politikat, kodet e vendosura apo termat dhe kushtet, mbi të cilat është rënë dakord, ku mund të përmendim si burim të këtyre kriterëve: standarde, ligje, vendime të Këshillit të Ministrave, rregullore, kontrata, marrëveshje, instrumente të tjerë që përmbajnë rregulla se si duhet të menaxhohen transaksionet dhe zbatohen buxhetet, etj.

Promovimin e qeverisjes së mirë, duke identifikuar dhe raportuar devijimet nga kriteret, në mënyrë që të merren veprime korrigjuese si dhe të identifikohen personat përgjegjës për veprimet e tyre.

Dhënien e vlerësimeve të pavarura mbi funksionimin e sistemeve dhe nënsistemeve të kontrollit të brendshëm dhe komponentëve të menaxhimit financiar të subjektit, nëpërmjet përcaktimit nga ana e audituesve, nëse janë zbatuar parimet e përgjithshme të sistemit të menaxhimit financiar të sektorit publik dhe të sjelljes me integritet të zyrtarëve të sektorit publik.

2. Identifikimi i çështjes. Referuar programit të auditimit, u identifikuan çështjet si më poshtë:

- Mbi përputhshmërinë me kuadrin ligjor në hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.
- Përputhshmëria me kërkesat e dispozitave ligjore në vendimmarrjen e organeve drejtuese që i shërbejnë kryerjes së veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës.
- Përputhshmëria me kuadrin ligjor në marrëdhëniet e punës, pagave dhe bursave.
- Auditimi i llogarive vjetore dhe pasqyrave financiare sipas kuadrin ligjor në fuqi.
- Prokurimet e fondeve publike.
- Vlerësimi i funksionit të sistemit të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar, si dhe auditit të brendshëm.

3. Përgjegjësitë e strukturave drejtuese. Strukturat drejtuese të Shkollës së Magjistraturës, janë përgjegjëse për funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, për përdorimin e burimeve financiare me ekonomicitet, eficiencë dhe efektivitet, në përputhje me politikat, ligjet dhe rregulloret e aplikuara (kriteret e vlerësimit), për fushat e veprimtarisë së SHM-së, në drejtim të mirë administrimit të fondeve.

4. Përgjegjësitë e audituesve. Objektivi i audituesit të jashtëm publik lidhet me garantimin e sigurisë së arsyeshme, nëse veprimtaria e subjektit të audituar është zhvilluar në përputhje me kriteret e paracaktuara, si dhe për të konkluduar me një raport auditimi që përfshin një konkluzion dhe/ose opinion. Siguria e arsyeshme është një nivel i lartë sigurie, por nuk garanton që auditimi i kryer në përputhje me standardet mundëson identifikimin e çdo gabimi apo anomalie që mund të ekzistojë. Përveç standardeve ISSAI, audituesi i KLSH, gjithashtu aplikon edhe gjykimin dhe skepticizmin e tij profesional në punën audituese.

Auditimi identifikon çështjet më të rëndësishme lidhur me auditimin e veprimtarisë së subjektit, në raport me kriteret e paracaktuara të auditimit, të nxjerra nga aktet ligjore, nënligjore, si dhe ato rregullative mbi të cilat subjekti i audituar mbështetet në ushtrimin e veprimtarisë së tij;

Audituesit në të gjithë llojet e auditimit, kanë përgjegjësi që të zbatojnë parimet që lidhen me procesin e auditimit, të sanksionuara në ISSAI/IFPP-100 "*Parimet themelore të auditimit të sektorit publik*", paragrafi 44-51.

5. Kriteret e vlerësimit. Auditimi është bazuar në Ligjin nr. 154/2014, datë 27.11.14 "Për Organizimin dhe Funksionimin e Kontrollit të Lartë të Shtetit", Manualin e Auditimit Financiar, Manualin e Auditimit të Përputhshmërisë, në kërkesat e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, si dhe në referenca të tjera ligjore sa më poshtë:

Ligji nr. 115/2016, "Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë";

Ligji nr. 96, datë 06.10.2016 "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar;

Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH", i ndryshuar;

Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin";

Ligji nr. 162/2020 "Për prokurimin publik";

Ligj nr. 44/2015 "Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë";

Ligji nr. 152/2013 "Për nëpunësin civil", i ndryshuar;

Ligjet vjetore të buxhetit të shtetit.

VKM nr. 285, datë 19.05.2021 "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik" i ndryshuar;

VKM nr. 325, datë 31.5.2023 "Për miratimin e strukturës së pagave, niveleve të pagave dhe shtesave të tjera mbi pagë të zëvendësministrit, funksionarëve të kabineteve, prefektit, nënprefektit, nëpunësve civilë dhe nëpunësve në disa institucione të administratës publike", i ndryshuar;

VKM-në nr. 326, datë 31.5.2023 "Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike", i ndryshuar;

VKM nr. 717, datë 23.06.2009 "Për pagat e punonjësve mbështetës të institucioneve buxhetore dhe të nëpunësve të disa institucioneve buxhetore", i ndryshuar;

VKM nr. 187, datë 08.03.2017 "Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të kabineteve, në kryeministri, aparatet e ministrive të linjës, administratën e presidentit, kuvendit, komisionit qendror të zgjedhjeve, gjykatën e lartë, prokurorinë e përgjithshme, disa institucione të pavarura, institucionet në varësi të kryeministrit, institucionet në varësi të ministrave të linjës dhe administratën e prefektit", i ndryshuar;

Udhëzimi MF nr. 8, datë 09.03.2018 "Për procedurën e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të të pasqyrave financiare vjetore të njësive të Qeverisjes së Përgjithshme", i ndryshuar;

Udhëzimi i Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2011 "Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik", i ndryshuar;

Udhëzimet standarde të Ministrisë së Financave, për planifikimin, monitorimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.

Rregullore e Brendshme "Mbi organizimin dhe funksionimin e Shkollës së Magjistraturës", miratuar me vendimin e Këshillit Drejtues nr.1, datë 31.01.2017 me ndryshime.

Të tjera akte ligjore, nënligjore dhe rregullative.

6. Standardet e auditimit.

Auditimi është kryer në përputhje me ISSAI 100 "*Parimet themelore të auditimit të sektorit publik*", i cili përcakton parimet themelore për auditimin e sektorit publik në përgjithësi; ISSAI 2000-2899 "*Udhëzues të Auditimit Financiar*"; ISSAI 2300 "*Planifikimi i auditimit të pasqyrave financiare*"; INTOSAI GOV 9100 "*Udhëzues mbi Standardet e Kontrollit të Brendshëm për Sektorin Publik*" si dhe INTOSAI GOV 9110 "*Udhëzues mbi raportimin e efektivitetit të kontroleve të brendshëm*"; ISSAI 400 "*Parimet themelore të auditimit të përputhshmërisë*", i cili përcakton parimet themelore të ISSAI-t 100 dhe i zhvillon më tej ato duke i përshtatur me kontekstin specifik të auditimit të përputhshmërisë; ISSAI 4000 "*Prezantim i përgjithshëm i udhëzimeve për auditimin e përputhshmërisë*"; si dhe ISSAI 4200 "*Udhëzime për auditimin e përputhshmërisë*"; INTOSAI "*Për implementimin e Standardeve Ndërkombëtare të Auditimit, ISSAI mbi Auditimin e përputhshmërisë*" etj.; Standardet Kombëtare të Kontabilitetit; Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA) të Federatës Ndërkombëtare të kontabilistëve IFAC; Manuali i Auditimit Financiar dhe i Përputhshmërisë të KLSH-së; Manuali i Auditimit të Brendshëm etj. Standardet Ndërkombëtare të Auditimit mbi Raportimin e Audituesit të Pavarur, (IFAC); Praktika të mira të fushës, si manualët e Gjykatës Evropiane të Audituesve, Kërkesat e Udhërrëfyesit të IDI-t etj.; Kodit Etik dhe Rregullorja e Procedurave të Auditimit të KLSH.

7. Metoda e auditimit. Është përdorur metoda me auditim të njëpasnjëshëm dhe me zgjedhje periudhash. Qasja audituese e KLSH-së është metodologji e bazuar në vlerësimin dhe menaxhimin e riskut të auditimit në subjektin që auditohet, e cila shërben për kryerjen e auditimit me efikasitet dhe efektivitet, duke u fokusuar në natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit në fushat materiale dhe që vlerësohen me nivel të lartë risku. Në gjykimin profesional të audituesve të pavarur, bëhet përzgjedhja e kampioneve për ekzaminim në zërat e shpenzimeve.

Vlerësimi bazuar në riskun dhe materialitetin. Nisur nga gjykimi dhe ndjeshmëria e zonave të llogarisë, duke ditur që materialiteti shpreh nivelin maksimal të devijimit, që audituesit e vlerësojnë si të mundshëm për të influencuar te përdoruesit e informacionit financiar, kemi përcaktuar materialitetin në masën 2% për të gjitha zonat e llogarisë të planifikuara për t'u audituar.

Për arritjen e konkluzionit vlerësues, janë përdorur teknikat e auditimit:

- **Kontrolli aritmetik.** Duke konsideruar faktin se kontabiliteti konsiston në thelb në regjistrimin e fakteve në një formë numerike, si dhe në paraqitjen sintetike të tyre, por midis regjistrimit fillestar të fakteve dhe paraqitjes së tyre në formë sintetike, që janë edhe qëllimi i tij, bëhen një seri veprimesh që kanë të bëjnë me evidentimin në llogari, mbartjet, klasifikimin dhe rigrupimin. Kontrolli aritmetik u krye me qëllim që të sigurohemi nëse veprimet e llogaritjes dhe të hedhjeve në llogaritë përkatëse, që përfundojnë me nxjerrjen e gjendjeve sintetike, nuk përmbajnë asnjë gabim. (Ditari i kontabilizimit të urdhër shpenzimeve).

- **Kontrolli me anë të pjesëve justifikuese.** Edhe pse kontabilizimet nuk përmbajnë asnjë gabim aritmetik, ai mund të jetë i gabuar, nëse regjistrimet e bëra nuk korrespondojnë me realitetin. Kontrolli me zgjedhje të pjesëve justifikuese (Urdhër shpenzimeve) konstatoi nëse shifrat e kaluara kanë pasur justifikim të mjaftueshëm dokumentar. Udhëzimi i MF nr. 30, datë 27.12.2011 "Mbi menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik".

- *Inspektimi fizik dhe kontrolli i gjendjeve ekzistuese.* Konsistoi në ekzaminimin e aktiveve, të llogarive, të librave kontabël etj. Kontrolli kontabël i ushtruar ekzaminon përputhjen ndërmjet regjistrimit kontabël dhe pjesëve justifikuese përkatëse, duke u siguruar edhe për ekzistencën reale të aktiveve në subjekt.

- *Kontrolli i vlerësimit.* Kontrolli i vlerësimeve përcaktoi nëse vlerat që u atribuohen gjendjeve ekzistuese janë të sakta, nëse pasuritë duhet të qëndrojnë në bilanc me vlerat që u janë vendosur atyre.

- *Konfirmim nga të tretët.* Nëse subjekti që auditohet ka të konfirmuara (Rakorduar) me të tretët informacionet që vërtetojnë ekzistencën e operacioneve, detyrimeve, të tepërcave ose të çdo regjistrimi tjetër.

- *Kontrolli sipas një treguesi.* Përdorimi i treguesve statistikorë me qëllim që të kërkohen fakte ose të dhëna “jashtë normales”, që përbëjnë tregues të parregullsisë kontabël. Mund të përmendim: mungesa e pjesëve justifikuese, gabimet e shpeshta në datat, numrat, referencat e brendshme, të emrave, regjistrime pak të lexueshme, shifra të renditura keq, korrigjime të shumta të shifrave etj.

- *Verifikimi i transaksioneve* - është marrë informacioni për një rrethanë ose transaksion nga dy burime duke kryer krahasueshmërinë e tyre.

- *Intervistimi* - është përdorur gjatë marrjes verbale të informacionit nëpërmjet pyetjeve drejtuar personelit kyç të subjektit që auditohet.

- *Raporte dhe informacione* - janë shfrytëzuar raporte, analiza dhe informacione të cilat lidhen me objektivat e auditimit dhe çështjet për trajtim.

- *Pyetësorët për vlerësimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm* – grupi i auditimit ka përdorur pyetësorin e vetëvlerësimit të subjektit duke verifikuar çdo raportim të tij në lidhje me 5 komponentët e funksionimit të sistemit së kontrollit të brendshëm të subjektit.

8. Dokumentimi i auditimit. Është mbështetur në kërkesat e Manualeve të Auditimit Financiar dhe atij të përputhshmërisë, si edhe në Standardet Ndërkombëtare të Institucioneve Supreme të Auditimit: ISSAI 1230 “Dokumentimi i Auditimit”, i mjaftueshëm për të mundësuar dhe kuptuar natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit të kryera në përputhje me standardet përkatëse dhe kërkesat e zbatueshme ligjore dhe rregullatore.

Nga audituesit është përgatitur dokumentacioni i auditimit, i mjaftueshëm për të mundësuar dhe kuptuar natyrën, kohën dhe shtrirjen e procedurave të auditimit, të kryera në përputhje me standardet përkatëse dhe kërkesat ligjore dhe rregullatorë të zbatueshme. Rezultatet e këtyre procedurave dhe evidencat e marra gjatë auditimit, si dhe çështje të tjera të rëndësishme që dolën gjatë auditimit, janë reflektuar në përfundimet e arritura në drejtim të tyre sipas gjykimit dhe skepticizmit profesional që audituesit kanë shfrytëzuar në arritjen e këtyre konkluzioneve. Ky dokumentacion është i përshtatshëm dhe i rëndësishëm për të konfirmuar dhe mbështetur opinionet dhe raportin e Audituesve dhe ka shërbyer si një burim informacioni për përgatitjen e tyre.

Në përfundim të auditimit në terren, mbi bazën e të dhënave të grumbulluara, nga grupi i auditimit janë mbajtur akt-konstatimet të cilat u dorëzuar në zyrën e Protokollit të SHM në datë 04.04.2025, e cila korrespondon me datën e mbylljes së punës në terren sipas programit të auditimit.

Nga subjekti i audituar me shkresën nr. 818/1Prot., datë 03.07.2025, protokolluar në KLSH me nr. 1495/4Prot., datë 03.07.2025, janë paraqitur kundërshtitë, të cilat pasi u analizuan me kujdes dhe profesionalizëm nga grupi i auditimit, duke marrë në konsideratë ato kundërshti të cilat kishin mbështetje ligjore dhe me dokumentacion, u përgatit ky Raport Përfundimtar Auditimi.

III. PËRSHKRIMI I AUDITIMIT

1. Informacioni i përgjithshëm:

Shkolla e Magjistraturës është person juridik publik, të drejtat, detyrat dhe përgjegjësitë e së cilës janë të përcaktuara në ligj.

Krijimi i Shkollës së Magjistraturës ka ardhur si rezultat i bashkëpunimit të shtetit shqiptar me Këshillin e Evropës dhe me Komisionin Evropian, i cili ndryshoi thelbin e rekrutimit të gjyqtarëve dhe prokurorëve. Ajo filloi veprimtarinë e saj mësimore shkencore në Tetor të vitit 1997.

Misioni strategjik i Shkollës së Magjistraturës është formimi profesional i magistratëve, por edhe i aktorëve të tjerë të rëndësishëm të sistemit të drejtësisë, me aftësi dhe cilësi të larta profesionale, morale dhe etike, me qëllim rritjen e cilësisë në dhënien e drejtësisë, si shërbim ndaj qytetarëve dhe forcimin e shtetit ligjor.

Objektivat e Shkollës së Magjistraturës në veprimtarinë e saj janë:

- realizimi i procesit të rekrutimit dhe të mësimdhënies për programin trevjeçar të Formimit Fillestar të kandidatëve për gjyqtarë dhe prokurorë, nëpërmjet ruajtjes së qëndrueshmërisë institucionale të Shkollës së Magjistraturës, si nga përmbajtja e Formimit Fillestar edhe nga objektiviteti i seleksionimit të kandidatëve për magistratë, formimit dhe vlerësimit të tyre;
- organizimi dhe zhvillimi i sesioneve trajnuese, nëpërmjet konsolidimit të Programit të Formimit Vazhdues të gjyqtarëve dhe prokurorëve në detyrë, të avokatëve të shtetit në detyrë dhe ndihmësve ligjorë e kancelarëve që punojnë në gjykata dhe prokurori, orientimit cilësor të tematikës së tyre mbi bazën e nivelit të kualifikimit të magistratëve, në çështje të përgjithshme dhe specifike, që lidhen me detyrat e tyre, në fusha të edukimit ligjor;
- realizimi i procesit transparent e objektiv të rekrutimit të kandidatëve për pozicionet në Avokaturën e Shtetit, sipas së njëjtës procedure që zhvillohet për rekrutimin e kandidatëve për magistratë dhe realizimi i Programit të Formimit Fillestar të tyre me një kohëzgjatje dyvjeçare;
- organizmi i një procesi transparent e objektiv për rekrutimin e kandidatëve për ndihmës ligjorë sipas një procedure të veçantë të specifikuar në këtë Rregullore dhe realizimi i Programit të Formimit Fillestar të tyre me një kohëzgjatje 9-mujore;
- realizimi i një procesi transparent e objektiv për rekrutimin e kandidatëve për kancelarë të gjykatave e prokurorive, sipas një procedure të veçantë të specifikuar në këtë Rregullore dhe realizimi i Programit të Formimit Fillestar të tyre me një kohëzgjatje tremujore;
- përmbushja e të gjithë funksioneve që burojnë nga ligji nr. 84/2016, “Për rivlerësimin kalimtar të gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, lidhur me këshilltarët ligjorë pranë Gjykatës Kushtetuese dhe Gjykatës së Lartë, ndihmësit ligjorë pranë gjykatave administrative dhe Prokurorisë së Përgjithshme, ish-këshilltarët ligjorë me mbi tre vjet përvojë në Gjykatën Kushtetuese dhe Gjykatën e Lartë, si dhe ish-gjyqtarët e ish-prokurorët që ndjekin Programin e Formimit Fillestar;
- realizimi i publikimeve dhe puna kërkimore-shkencore, si kusht i domosdoshëm për rritjen e nivelit profesional të kandidatëve të të gjitha profileve të Programit të Formimit Fillestar dhe të magistratëve në detyrë dhe profesioneve të tjera ligjore në detyrë, pjesëmarrës në Programin e Formimit Vazhdues, krahas qëllimit të përfshirjes së tyre si autorë në përgatitjen e këtyre botimeve dhe publikimeve;
- realizimi i projekteve me partnerë vendas dhe ndërkombëtarë me synim mbështetjen e procesit të integritetit evropian dhe implementimin e reformave;
- ofrimi i kushteve cilësore të punës për zhvillimin e aktivitetit akademik dhe administrativ, me qëllim konsolidimin dhe rritjen e qëndrueshmërisë së Shkollës së Magjistraturës, si një institucion bashkëkohor.

2. Përshkrimi i rezultateve sipas drejtimeve të auditimit

2.1. Mbi përputhshmërinë me kuadrin ligjor në hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit.

Në zbatim të pikës 1, të programit të auditimit u mor në shqyrtim dokumentacioni, si më poshtë:

- 1) Programet Buxhetore Afatmesëm (PBA) PBA-në 2022-2024; PBA-në 2023-2025 dhe PBA-në 2024-2026;
- 2) Projektbuxheti për vitet 2022, 2023 dhe 2024, si dhe shkresat e ndryshimit të buxhetit gjatë viteve ushtrimore;
- 3) Raportet e monitorimit të 4, 8 dhe 12-mujore të realizimit të buxhetit;
- 4) Parashikimi dhe realizimi i të ardhurave dytësore.

a) Zbatimi i kriterëve në planifikimin e buxhetit, mbështetur në ligjet vjetore të buxhetit dhe udhëzimeve të Ministrisë së Financave mbi hartimin dhe zbatimin e buxhetit.

Financimi i SHM kryhet: Për shpenzimet për paga, sigurime, mallra dhe shërbime (llog. 600, llog. 601, llog. 602, 606 dhe 230-231) nga ana e Buxhetit të shtetit; Buxheti i miratuar për SHM paraqitet me kod grupi “55”, vetëm në një program buxhetor: Programi **nr. 09820: “Veprimtari arsimore”**.

Objektivat e këtij programi janë:

- a) Realizimi i procesit të rekrutimit dhe mësimdhënies së kandidatëve për magjistratë, ndihmës/këshilltarë ligjorë, si dhe kancelarë dhe formimin fillestar të kandidatëve për magjistratë, për pozicionet në Avokaturën e Shtetit, për ndihmës ligjorë dhe për kancelarë në gjykata dhe prokurori;
- b) Konsolidimin e Programit të në Formimit/Trajnimit Vazhdues të magjistratëve në detyrë, të avokatëve të shtetit në detyrë dhe këshilltarëve/ndihmësve ligjorë kancelarëve që punojnë në gjykatë dhe prokurori nëpërmjet zhvillimit të sesioneve trajnuese për të gjitha këto kategori;
- c) Konsolidimi i veprimtarisë kërkimore-shkencore, botimeve dhe publikimeve në fusha të ndryshme juridike, për krijimin gradual të një qendre burimore për të drejtën e BE-së, si dhe rritja e përmirësimit të kapaciteteve institucionale nëpërmjet ndërtimit të një godinë të re bashkëkohore për Shkollën e Magjistraturës.

Në Shkollën e Magjistraturës vendimarrjet mbi procedurat e miratimit të PBA 2022-2024, 2023-2025 dhe 2024-2026, projektbuxhetit dhe monitorimit mbi zbatimin e buxhetit janë kryer nga ana e Grupit të Menaxhimit Strategjik ngritur në përputhje me pikën 8/b, të nenit 8 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për me menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar. Miratimi i PBA-ve, për të dy fazat dhe projekt buxheteve vjetore për periudhën objekt auditimi, pas hartimit dhe miratimit nga GMS janë paraqitur dhe miratuar nga Këshilli Drejtues.

Grupi i Menaxhimit Strategjik është ngritur sipas urdhrit të Drejtorit të Shkollës së Magjistraturës, referuar dhe kërkesave të nenit 24 të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, i ndryshuar, ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar dhe Udhëzimit të MFE nr. 7, datë 28.02.2018, “Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm”.

Në Shkollën e Magjistraturës caktimi i drejtuesit të EMP-së është bërë në përputhje me përcaktimet e pikës 2.5.1/a të Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 7, datë 28.02.2018 “Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm”, ku përcaktohet se: “1. Në varësi të organizimit të njësisë së qeverisjes qendrore drejtuesi i Ekipit të Menaxhimit të programit buxhetor është: a) Në njësitë e qeverisjes qendrore dhe njësitë shpenzuese të nivelit të dytë që zbatojnë një program buxhetor të vetëm, drejtues programi si rregull është respektivisht nëpunësi autorizues i njësisë publike”.

Nëpunësi zbatues ka përgatitur dokumentin përfundimtar të buxhetit konform Pikës 2/a dhe 3/a, nenit 12 të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për me menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar. Ky dokument është miratuar nga Nëpunësi Autorizues dhe është dërguar MFE

konform pikës 4/d, nenit 9, të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për me menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar. Nga auditimi i hartimit të PBA-ve për periudhën objekt auditimi u konstatua se, është hartuar deklarata e politikës së programit, produktet e programit, si dhe aktivitetet e programit.

Për Projekt buxhetin e vitit 2022.

Në zbatim të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, Udhëzimit të MFE nr. 7, datë 28.02.2018” Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm” dhe udhëzimit plotësues të MFE nr. 19, datë 9.07.2021 “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2022-2024” , Shkolla e Magjistraturës ka hartuar Projektbuxhetin Afatmesëm 2022-2024 për fazën teknike dhe projektbuxhetin e vitit 2022. Parashikimi i buxhetit është bërë sipas tavanëve përfundimtare të miratuara me VKM nr. 440, datë 22.07.2021 “Për miratimin e tavanëve përfundimtare të shpenzimeve të PBA 2022-2024”, gjithsej në shumën 257,600 mijë lekë dhe sipas artikujve, e njëjtë me fazën strategjike, pavarësisht kërkesave të shtuara të SHM. Me shkresën nr. 629, datë 25.08.2021 të Drejtorit të SHM, janë dërguar brenda afatit ligjor në MFE kërkesat buxhetore të PBA për vitin 2022-2024 të fazës teknike dhe projektbuxheti i vitit 2022, për programin “Veprimtaria mësimore”.

-Zbatimi i kriterëve në çeljen e buxhetit, detajimi i planit fillestar, transferimet dhe rialokimet e fondeve buxhetore gjatë vitit ushtrimor, si dhe planin përfundimtar, të vitit 2022.

Detajimi i limitit mujor të fondeve të SHM është bërë mbështetur në ligjin nr. 115, datë 25.11.2021 “Për buxhetin e vitit 2022”, UMF nr. 9, datë 20.03.2018 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit” i ndryshuar”, udhëzimit plotësues të ministrit të Financave dhe Ekonomisë nr. 1, datë 10.1.2022, “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2022”, si dhe të shkresës nr. 22922/7, datë 29.12.2021 të MFE “Për detajimin e fondeve buxhetore në sistemin gjyqësor për vitin 2022”.

Peshën më të madhe në buxhetin e vitit 2022 e zënë shpenzimet për bursat në masën 58%, paga dhe sigurime për 27% të totalit, ndërsa shpenzime operative e investime, zënë përkatësisht me 12% dhe 3%.

-Ndryshimet e buxhetit gjatë vitit 2022:

Gjatë vitit 2022 janë bërë ndryshime të buxhetit të sipas kërkesave të SHM, miratuar nga MFE, të cilat kanë konsistuar kryesisht në shtesa në llogaritë 600, 601 dhe 606 gjithsej në shumën 10,699,750 lekë, ndërsa zëri 602 ka pësuar pakësime në shumën 17,831,600 lekë. Këto ndryshime janë bërë për arsye se Shkolla e Magjistraturës ka të veçantë pagesat e ekspertëve, lehtësuesve dhe pedagogëve të jashtëm, planifikimi për këto pagesa bëhet në zërin “shpenzime operative” (602) dhe gjatë vitit këto fonde transferohen në zërin “paga e sigurime” (600, 601) duke qenë se trajtohen si punonjës me kohë të pjesshme në zbatim të VKM-së nr. 109, datë 06.03.2019 pika 4, germa ç.

-Realizimi i buxhetit të SHM për periudhën janar-dhjetor 2022 paraqitet në masën 97% si më poshtë:

Tabela nr. 1

Në 000/lekë

Artikulli	Programet	Emertimi	Shpenzimet e Shkolles se Magjistratures						
			Fakti vitit paraardhes	PBA	Buxheti vjetor Plan Fillestar	Buxheti Vjetor Plan I Rishikuar	Buxheti vjetor Plani i periudhes	Fakti	Në %
			Viti 2021	V 2022	2022	2022	2022	2022	
600		Paga	74,417	63,503	63,503	61,915	73,015	71,878	98
601		Sigurime Shoqerore	7,062	6,907	6,907	6,734	7,634	7,610	100

602	Mallra dhe Sherbime te Tjera	24,200	51,716	51,716	46,544	34,084	29,265	86
606	Trans per Buxh. Fam. & Individ	121,869	173,474	173,474	173,660	174,120	173,635	100
Shpenzime Korrente		227,549	295,600	295,600	288,854	288,854	282,389	98
230	Kapitale të Patrupëzuara	78	0	0	0			0
231	Kapitale të Trupëzuara	8,315	8,000	8,000	8,000	8,000	6,305	79
232	Transferta Kapitale	0	0	0	0	0	0	0
Shpenz Kapitale me Fin.brendsh		8,393	8,000	8,000	8,000	8,000	6,305	79
Korente dhe Kapitale (Kap/1)		235,942	303,600	303,600	296,854	296,854	288,695	97
Shpenz.nga te Ardh. (Kap/5)		1,918	2,000	2,000	1,800	1,800	1,800	100
Jashte Buxhetore (Sponsorizime, Kap/6)		2,069	0	0	0	4,709	4,540	96
TOTALI (Korente, Kapitale, Shp.te ardh.Jashte limitit)		239,930	305,600	305,600	298,654	303,364	295,035	97

Burimi: Sektori i Financës, SHM, përpunoi Grupi i auditimit të KLSH-së

Sipas të dhënave të tabelës së mësipërme rezulton:

- Për zërin buxhetor (600) **“Shpenzime për paga”** shpenzimet janë realizuar në shumën **71,878 mijë lekë, ose 98%** e buxhetit të planifikuar për pagat e punonjësve të miratuar në organikë dhe të punonjësve me kohë të pjesshme pune (ekspertë/lehtësues dhe pedagogë të jashtëm). Edhe pse është rishikuar plani dhe alokuar shtesë fondi, kanë **mbetur pa përdorur 1,137 mijë lekë**. Ky mosrealizim ka ardhur si rezultat i dy vendeve vakante në strukturë, konkretisht: vakanca e Përgjegjës të Sektorit të Formimit Vazhdues për gjithë vitin, si pasojë e mos kryerjes së procedurave të rekrutimit dhe vakanca e këshilltarit të botimeve dhe publikimeve shkencore për vitin 2022.

- Për zërin buxhetor (601) **“Sigurime Shoqërore”** janë shpenzuar gjithsej **7,611 mijë lekë, ose 99%** e buxhetit të planifikuar të këtij zëri. Mospërdorimi i fondit të pagave ka sjellë dhe mospërdorimin e fondeve në këtë zë në vlerën 23,707 lekë.

- Për zërin (602) **“Shpenzime Operative”** shpenzimet janë realizuar në shumën **31,557 mijë lekë, nga 35.884 mijë lekë të planifikuara, ose janë realizuar në masën 88%** e shpenzimeve totale të planifikuara (sipas Aneksit nr. 1, bashkëlidhur) në të cilat përfshihen shpenzime të përgjithshme zyrash, shpenzime transporti, shpenzime për karburant, shpenzime udhëtimi, shpenzime për bileta transporti dhe dieta të personelit administrativ, shpenzime për konsumin e energjisë elektrike, shpenzime për ujë, si dhe shpenzime telefoni e riparime të ndryshme. Gjithashtu, përfshihen shpenzimet për përgjegjës të stazheve, pjesëtarët e komisionit të vlerësimit për pranimin e kandidatëve për magjistratë, shpërblimet për autorët e artikujve të revistës “Jeta Juridike” dhe botimeve të tjera të Shkollës, dietat e magjistratëve për ndjekjen e Programit të Formimit Vazhdues sipas nenit 5 të ligjit nr. 96/2016, shpenzimet për hartimin e kurrikulave mësimore, udhëtimet jashtë vendit për stafin e brendshëm akademik dhe kandidatët për magjistratë, etj. Edhe pse ka patur kërkesa dhe alokime fondesh për këtë zë, realizimi është i ulët, si rezultat i moskryerjes së shpenzimeve për dietat e magjistratëve për ndjekjen e Programit të Formimit Vazhdues e në disa raste kursime në prokurime, si dhe nga mos kryerja e shpenzimeve.

- Në zërin buxhetor **“investime”** shpenzimet janë realizuar në shumën **6,306 mijë lekë, ose 79%** e zërit të planifikuar. Realizimi sipas projekteve kundrejt planit paraqitet si më poshtë:

Kodi I projektit	Emërtimi	Plani fillestar	Ndryshime +/-	Plani përfundimtar	Realizimi
18AI503	Softe informatike	238,932	0	238,932	238,632
M550001	Pajisje Elektronike	4,300,000	0	4,300,000	3,587,049
M550003	Orendi te blera	500,000	0	500,000	64,800
18AI701	Blerje makine	2,761,368		2,761,368	2,316,000
M550005	Blerje librash	200,000	0	200,000	99,370

Nga analiza e ecurisë së projekteve të parashikuara konstatohet se realizimi në masën 79% vjek si rezultat ku diferenca ka ardhur si rezultat i ofertave më të ulta të ofruara nga operatorët ekonomikë në procedurat e prokurimit publik.

❖ **Planifikimi dhe realizimi i të ardhurave dytësore për vitin 2022.**

Në buxhetin e vitit 2022, është planifikuar fondi prej **1,800 mijë lekë** financime nga të ardhurat dytësore të krijuara nga vetë institucioni, (të ardhura nga regjistrimi në konkursin e pranimit dhe shitja e botimeve) në bazë të udhëzimit të përbashkët nr. 672Prot., datë 26.12.2006, midis Ministrisë së Financave dhe Shkollës së Magjistraturës.

Ky udhëzim parashikon që të ardhurat dytësore të krijuara nga institucioni, si të ardhurat e krijuara nga **tarifa e regjistrimit të kandidatëve për magjistratë**, 90% e të cilave përdoren për mbulimin e shpenzimeve të kostos direkte të tyre (në zërin shpenzime operative dhe korente) dhe 10% e tyre derdhen në buxhetin e shtetit, kurse të ardhurat e realizuara nga shitja e revistës, 70% derdhen në buxhet dhe 30% shkojnë për mbulimin e shpenzimeve për revistën “Jeta juridike”.

Për vitin 2022 të ardhurat dytësore nga tarifa e regjistrimit të kandidatëve për magjistratë janë realizuar në shumën **3,850 mijë lekë**, ku pas rritjes së autorizimit 47% e tyre janë përdorur për përballimin e kostos së zhvillimit të provimit të pranimit, ndërsa pjesa e papërdorur është derdhur në buxhetin e shtetit.

Nga shitja e botimeve për vitin 2022 janë realizuar të ardhura në shumën **105,105 lekë, të cilat nuk janë përdorur**, pasi shpenzimet për publikimin e revistës “Jeta Juridike”, janë mbuluar me fondet e buxhetit.

✓ **Mbështetja financiare nga partnerët ndërkombëtarë të Shkollës gjatë vitit 2022.**

Subjekti ka trashëguar të ardhura nga donacionet në shumën **4,485 mijë lekë** dhe kanë përfituar donacione gjatë vitit për 225 mijë lekë, të cilat janë shpenzuar për dy projekte gjithsej 4,540 mijë lekë, përkatësisht: “Projekti Jufrex” dhe “ITGJ për cilësinë dhe qëndrueshmërinë” nga Këshilli i Europës, projekte të cilat janë në vazhdim nga viti 2020-2021 sipas marrëveshjeve përkatëse të lidhura me donatorin.

❖ **Për projektbuxhetin 2023**

Në zbatim të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, Udhëzimit të MFE nr. 7, datë 28.02.2018 “Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm” dhe udhëzimit plotësues të MFE nr. 22, datë 8.07.2022 “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025”, Shkolla e Magjistraturës ka hartuar Projektbuxhetin Afatmesëm 2023-2025 për Fazën e II, Faza Teknike. Parashikimi i buxhetit është bërë sipas taveve përfundimtare të miratuara me VKM nr. 535, datë 29.07.2022 “Për miratimin e taveve përfundimtare të shpenzimeve të PBA 2023-2025”, gjithsej respektivisht për 2023, 2024 dhe 2025, në shumat 318,800 mijë lekë, 302,800 mijë lekë dhe 302,800 mijë lekë, duke marrë në konsideratë pjesërisht kërkesat e SHM në fazën strategjike.

Me vendimin nr. 25, datë 30.08.2022 “Për miratimin e Projektbuxhetit Afatmesëm të Shkollës së Magjistraturës për periudhën 2023-2025”, Këshilli Drejtues ka miratuar fazën e dytë/teknike të projektbuxhetit të Shkollës.

Me shkresën nr. 754, datë 30.08.2022 të Drejtorit të SHM z. A.R., janë dërguar brenda afatit ligjor në MFE kërkesat buxhetore të PBA për vitin 2023-2025 të fazës teknike, për **programin “Veprimtaria mësimore”, duke respektuar tavanin e miratuar.**

- Zbatimi i kriterëve në çeljen e buxhetit, detajimi i planit fillestar, transferimet dhe rialokimet e fondeve buxhetore gjatë vitit ushtrimor, si dhe planin përfundimtar të vitit 2023.

Detajimi i limitit mujor të fondeve të SHM është bërë mbështetur në ligjin nr. 84/2022, “Për buxhetin e vitit 2023”, udhëzimit nr. 9, datë 20.03.2018, “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, i ndryshuar, si dhe të shkresës nr. 23774, datë 28.12.2022 të MFE “Për detajimin e fondeve buxhetore në sistemin gjyqësor për vitin 2023”.

- Ndryshimet e buxhetit gjatë vitit 2023:

Gjatë vitit 2023 janë bërë ndryshime të buxhetit të sipas kërkesave të SHM, miratuar nga MFE, të cilat kanë konsistuar kryesisht në shtesa në llogaritë 600, 601 dhe 606 (paga e sigurime dhe bursa) gjithsej 101,582 mijë lekë, si rezultat i rritje së pagave në shkallë vendi, por dhe të rritjes së pagave të magjistratëve referuar Vendimit të Gjykatës Kushtetuese nr. 35, datë 20.11.2022, si dhe sipas VKM nr. 755, datë 20.11.2023.

- Realizimi i buxhetit të shtetit për periudhën janar-dhjetor 2023 paraqitet si vijon:

Tabela nr. 2

në 000/lekë

Art.	Emërtimi	Viti Paraardh.	Plan fillesta i buxhetit	Plani me ndryshime	Realizimi vjetor	Realizimi në %
600	Paga	71,878	71,100	111,673	111,663	100
601	Sigurime shoqërore	7,611	8,910	9,660	9,361	97
602	Mallra e shërbime	31,065	65,116	50,716	50,679	100
603	Subvencione		0	0	0	0
604	Transf korent.Brend		0	0	0	0
605	Trasf.Korent.Jasht		0	0	0	0
606	Trasf buxh Familja	173,635	204,474	280,590	280,590	100
Nnë-totali	Shpenzime Korente	284,190	349,900	452,639	452,292	100
230	Kapitale të patrup.	0	0	0	0	0
231	Kapitale te Trupëzu	6,306	9,000	9,000	8,658	96
Nën-totali	Shpenzime Kapitalë me financim të brendshëm	6,306	9,000	9,000	8,658	96
230	Kapitale të patrup.	0	0	0	0	0
231	Kapitale te Trupëzu	0	0	0	0	0
Nën-totali	Shpenzime Kapitalë me financim të huaj	0	0	0	0	0
Totali	Shpenzime Kapitalë	6,306	9,000	9,000	8,658	96
Totali i shpenzimeve buxhetore		290,495	358,600	461,639	460,950	99.8
Shpenzime nga te ardh jasht.limit(06)		4,540			0	
Totali i Shpenzimeve të programit		295,035	358,600	461,639	460,950	99.8

Burimi: S/Financës në SHM, përpunoi Grupi i Auditimit të KLSH-së.

Nga të dhënat e tabelës së mësipërme konstatohet se:

- Për zërin e buxhetit (600) **“Pagat e Punës”** janë shpenzuar 111,663,079 lekë ose 100% e buxhetit të planifikuar për pagat e punonjësve të miratuar në organikë dhe të punonjësve me kohë të pjesshme pune (ekspertë e pedagogë të jashtëm).
- Për zërin e buxhetit (601) **“Sigurime Shoqërore”** janë shpenzuar gjithsej 9,360,825 lekë ose 97% e shumës së planifikuar të këtij zëri.
- Për zërin (602) **“Shpenzime Operative”** janë shpenzuar gjithsej 50,678,550 lekë, ose 100% e shpenzimeve totale të planifikuara, në të cilat përfshihen shpenzime të përgjithshme zyrash, shpenzime transporti, shpenzime për karburant, shpenzime udhëtimi, shpenzime për bileta transporti dhe dieta të personelit administrativ, shpenzime për konsumin e energjisë elektrike, shpenzime për ujë, si dhe shpenzime telefoni e riparime të ndryshme. Gjithashtu, përfshihen shpenzimet për përgjegjësit e stazheve, pjesëtarët e komisionit të vlerësimit për pranimin e kandidatëve për magjistratë, shpërblimet për autorët e artikujve të revistës “Jeta Juridike” dhe botimeve të tjera të Shkollës, dietat e magjistratëve për ndjekjen e Programit të Formimit Vazhdues sipas nenit 5 të ligjit nr. 96/2016, shpenzimet për hartimin e kurrikulave mësimore, udhëtimet jashtë vendit për stafin e brendshëm akademik dhe kandidatët për magjistratë, etj.
- Për zërin e buxhetit (606) **“Bursat dhe pagesa të tjera”** janë shpenzuar gjithsej 280,589,653 lekë ose 100% e shpenzimeve të planifikuara në këtë zë.
- Në zërin e buxhetit 231 **“Investime”** janë shpenzuar 8,657,602 lekë, ose 96% e zërit të planifikuar prej 9,000,000 lekë, konkretisht:

Kodi I projektit	Emërtimi	Plani fillestar	Ndryshime +/-	Plani përfundimtar	Realizimi
18AI503	Softe informatike	8,011,000	(1,320,000)	6,691,000	6,661,800
M550001	Pajisje Elektronike	989,000	-	989,000	967,572
M550003	Orendi te blera	0	1,200,000	1,200,000	931,980
M550005	Blerje librash	0	120,000	120,000	96,250

Burimi: S/Financës në SHM, përpunoi Grupi i Auditimit të KLSH-së.

Sa më sipër rezulton se kjo diferencë ka ardhur si rezultat i kursimit nga procedurat e prokurimit publik, të cilat mundësojnë kontraktimin furnizimeve në bazë të ofertës më të ulët të ofruara.

❖ **Planifikimi dhe realizimi i të ardhurave dytësore për vitin 2023.**

Në projektbuxhetin e vitit 2023, është planifikuar një fond prej **2,000 mijë lekë financime nga të ardhurat dytësore** të krijuara nga vetë institucioni, që janë të ardhura nga regjistrimi në konkursin e pranimit dhe shitja e botimeve, bazuar në udhëzimin e përbashkët nr. 672 Prot., datë 26.12.2006, midis Ministrisë së Financave dhe Shkollës së Magjistraturës.

Për vitin 2023 të ardhurat dytësore nga tarifa e regjistrimit të kandidatëve për magjistratë u arkëtuan në shumën **5,546 mijë lekë, nga të cilët u përdorën 2,000 mijë lekë**, ose 36% e tyre, për përbalimin e kostos së zhvillimit të provimit të pranimit, ndërsa diferenca është derdhur në buxhetin e shtetit.

-Nga shitja e botimeve janë realizuar të ardhura në shumën **240.7 mijë lekë**, të cilat nuk janë përdorur, pasi shpenzimet për publikimin e revistës “Jeta Juridike”, janë mbuluar me fondet e buxhetit.

- **Konstatohet se** për vitin 2022 Shkolla e Magjistraturës nuk ka patur detyrime të prapambetura, **ndërsa në vitin 2023** si rezultat i ndryshimit të pagave të magjistratëve bazuar në vendimin nr. 35, datë 22.11.2021 të Gjykatës Kushtetuese, si dhe të VKM nr. 755, datë 20.12.2023 “Për një shtesë fondi në buxhetin e miratuar për vitin 2023 për disa institucione të pavarura, të krijuara me ligj”, janë krijuar detyrime të prapambetura për sigurime shëndetësore, suplementar, TAP në **shumën 6,786 mijë lekë**, të cilat nuk janë raportuar si të tilla në Ministrinë e Financave. Veprime jo në përputhje me kërkesat e Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr. 37, datë 06.10.2020 “Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të prapambetura të Qeverisë së Përgjithshme”, por konstatohet se janë raportuar si të tilla në pasqyrat financiare të vitit 2023 dhe janë shlyer gjatë muajit mars 2024 me fondet buxhetore të vitit 2024.

❖ **Për hartimin e kërkesave buxhetore afatmesme 2024- 2026 dhe projektbuxhetin 2024.**

Mbështetur në udhëzimin nr. 5, datë 28.02.2023 “Për përgatitjen e programit buxhetor afatmesëm 2024-2026”, si dhe VKM nr. 195, datë 05.04.2023, “Për miratimin e tavanëve përfundimtare të përgatitjes së PBA 2024-2026”, SHM ka përgatitur Programin Buxhetor Afatmesëm 2024-2026 dhe e ka paraqitur në Këshillin Drejtues të Shkollës.

Me vendimin nr. 20, datë 28.04.2023 “Për miratimin e Projektbuxhetit Afatmesëm të Shkollës së Magjistraturës për periudhën 2024-2026”, Këshilli Drejtues ka miratuar fazën e parë/strategjike të projektbuxhetit të Shkollës.

Me shkresën nr. 315, datë 28.04.2023 të Drejtorit të SHM janë dërguar në MFE kërkesat buxhetore të PBA për vitin 2024-2026 të fazës strategjike, për **programin “Veprimtaria mësimore”**.

Në këtë fazë, duke respektuar dhe tavanet e miratuara me VKM nr. 195 datë 5.04.2023 buxheti në total i SHM për tre vitet e PBA 2024-2026 është përkatesisht: 366,800 mijë lekë, 328,800 mijë lekë dhe 332,800 mijë lekë.

Projekt buxheti 2024 i detajuar në zëra sipas kërkesave të SHM paraqitet:

- Shpenzime për paga e sigurime shoqërore	80,010 mijë lekë,
- Shpenzime për mallra e shërbime	77,652 mijë lekë,
- Transferta te individët	204,138 mijë lekë
- Investime	5,000 mijë lekë.
Totali	366,800 mijë lekë

Në këtë fazë nga Shkolla e Magjistraturës janë paraqitur kërkesa shtesë, si më poshtë:

- Shpenzime për paga e sigurime 600-601 për 10,666 mijë lekë, si rezultat i diferencës së pagave referuar vendimit nr. 35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese për pedagogët e brendshëm, si dhe kërkohet një punonjës shtesë me kohë të plotë, sekretar shkencor;
- Transferta te individë llog 606 (bursat) 84,007 mijë lekë, referuar ligjit nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH” pas rishikimit të bursave në zbatim të Vendimit nr. 35/2022 të Gjykatës Kushtetuese.
- Shpenzime për investime 230-231, ku kërkohet që për ndërtimin e godinës së re të SHM rikërkohet fondi 192,025 mijë lekë. **Gjithsej kërkesat buxhetore shtesë janë në shumën 288,698 mijë lekë, që së bashku me tavanin e miratuar, buxheti shkon në 655,498 mijë lekë.**

Në zbatim të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, Udhëzimit të MFE nr. 7, datë 28.03.2018” Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm”, me ndryshime dhe udhëzimit plotësues të MFE nr. 22, datë 7.07.2023 “Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026”, Shkolla e Magjistraturës ka hartuar Projektbuxhetin Afatmesëm 2024-2026 për Fazën e II, Faza Teknike. Parashikimi i buxhetit është bërë sipas tavanëve përfundimtare të miratuara me VKM nr. 436, datë 7.07.2023 “Për miratimin e tavanëve përfundimtare të shpenzimeve të PBA 2024-2026”, gjithsej respektivisht për 2024, 2025 dhe 2026 në shumat 366,800 mijë lekë, 327,800 mijë lekë dhe 332,800 mijë lekë, duke mos marrë në konsideratë kërkesat e SHM në fazën strategjike.

Me vendimin nr. 32, datë 29.08.2022 “Për miratimin e Projektbuxhetit Afatmesëm të Shkollës së Magjistraturës për periudhën 2024-2026”, Këshilli Drejtues ka miratuar fazën e dytë/teknike të projektbuxhetit të Shkollës.

Me shkresën nr. 612, datë 01.09.2023 të Drejtorit të SHM z. A.R., janë dërguar në MFE kërkesat buxhetore të PBA për vitin 2024-2026 të fazës teknike, për **programin “Veprimtaria mësimore”, duke respektuar tavanin e miratuar, ku për vitin 2024** sipas artikujve parashikohet, përkatësisht:

-Paga e sigurime shoqërore	80,010 mijë lekë,
- Mallra e shërbime	77,652 mijë lekë,
- Transferta te individët	204,138 mijë lekë
- Investime	5,000 mijë lekë.
Totali	366,800 mijë lekë

Në këtë fazë SHM ka kërkuar financim shtesë për vitin 2024 në shumën 167,945 mijë lekë, që së bashku me tavanin e parashikuar arrijnë në shumën totale të buxhetit të kërkuar prej 534,745 mijë lekë. Bashkëlidhur shkresës janë plotësuar dhe nënshkruar nga Kancelari/NA dhe Drejtori i SHM të gjitha formatet dhe pasqyrat sipas kërkesave të udhëzimeve të MFE për hartimin e PBA.

Me shkresën nr. 17562/7, datë 28.09.2023 të MFE, Drejtoria e Analizës dhe Programimit Buxhetor “Dërgohet analiza e PBA 2024-2024 Faza II” janë dërguar në SHM analiza përmbledhëse e komenteve (vlerësim pozitiv) dhe rekomandimeve që konsiston në *sugjerimin për rishikimin e përshkrimit të të gjithë produkteve korente dhe kapitale në sistemin AFMIS,*

me qëllim që përshkrimi të jetë më i detajuar se emërtesa e produktit.

Me shkresën nr. 929, datë 22.12.2023 të SHM “Përditësimi i të dhënave në sistemin AFMIS për fazën e tretë të PBA 2023-2025”, mbështetur në ligjin nr. 97/2023 “Për buxhetin e vitit 2024” dhe në përgjigje të shkresës së MFE nr. 23035, datë 19.12.2023 është dërguar në MFE formati nr. 2, pasi është bërë më parë përditësimi i të dhënave në AFMIS.

- Zbatimi i kriterëve në çeljen e buxhetit, detajimi i planit fillestar, transferimet dhe rialokimet e fondeve buxhetore gjatë vitit ushtrimor, si dhe planin përfundimtar të vitit 2024.

Detajimi i limitit mujor të fondeve të SHM është bërë mbështetur në ligjin nr. 97/2023, “Për buxhetin e vitit 2024”, udhëzimit nr. 9, datë 20.07.2018, “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, si dhe të shkresës nr. 23917, datë 28.12.2023 të MFE “Për detajimin e fondeve buxhetore në sistemin gjyqësor për vitin 2024”.

- Ndryshimet e buxhetit gjatë vitit 2024:

Gjatë vitit 2024 janë bërë ndryshime të buxhetit të sipas kërkesave të SHM, miratuar nga MFE, të cilat kanë konsistuar kryesisht në shtesa në llogaritë 600 dhe 601 (paga e sigurime) ku janë shtuar gjithsej 25,596 mijë lekë dhe pakësuar llogaria 602 në shumën 21,780 mijë lekë, ndërsa në investime llog. 230-231 janë bërë ndryshime ndërmjet projekteve.

- Realizimi i buxhetit të shtetit për periudhën janar-dhjetor 2024.

Për vitin 2024 buxheti i SHM është realizuar në masën 97.6%, si vijon:

Tabela nr. 3

në 000/lekë

Art.	Emërtimi	Viti Paraardh.	Plan fillestar i buxhetit	Plani me ndryshime	Realizimi vjetor	Realizimi në %
600	Paga	111,663	88,745	113,461	111,263	98
601	Sigurime shoqërore	9,361	11,136	11,806	11,451	97
602	Mallra e shërbime	50,679	77,652	55,872	55,201	98.7
603	Subvencione	0	0	0	0	0
604	Transf korent.Brend	0	0	0	0	0
605	Trasf.Korent.Jasht	0	0	0	0	0
606	Trasf buxh Familja	280,590	284,138	284,597	283,447	99.6
Nnë-totali	Shpenzime Korente	452,292	461,671	465,736	461,362	99
230	Kapitale të patrup.	0	0	0	0	0
231	Kapitale te Trupëzu	8,658	8,000	8,000	1,239	15.5
Nën-totali	Shpenzime Kapitale me financim të brendshëm	8,658	8,000	8,000	1,239	15.5
230	Kapitale të patrup.	0	0	0	0	0
231	Kapitale te Trupëzu	0	00	0	0	0
Nën-totali	Shpenzime Kapitale me financim të huaj	0	0	0	0	0
Totali	Shpenzime Kapitale	8,658	8,000	8,000	1,239	16.5
Totali i shpenzimeve buxhetore		460,950	469,671	473,736	462,602	97.6
Shpenzime nga te ardh jasht.limit(06)		0			0	
Totali i Shpenzimeve të programit		460,950	469,671	473,736	462,602	97.6

Burimi: S/Financës në SHM, përpunoi Grupi i Auditimit të KLSH-së.

Nga të dhënat e tabelës së mësipërme konstatohet se shpenzimet buxhetore janë realizuar në total në masën 97.6% dhe sipas zërave:

- Për zërin buxhetor (600) **“Pagat”** shpenzimet janë realizuar në shumën 111,263 mijë lekë, ose 98% e buxhetit të planifikuar për pagat e punonjësve të miratuar në organikë dhe të punonjësve me kohë të pjesshme pune (ekspertë e pedagogë të jashtëm).

- Për zërin buxhetor (601) **“Sigurime Shoqërore”** janë shpenzuar gjithsej 11,451 mijë lekë, ose 97% e buxhetit të planifikuar për këtë zë.

- Për zërin (602) **“Shpenzime Operative”** shpenzimet janë realizuar gjithsej 55,201 mijë lekë,

ose 98.7% % e planit përfundimtar prej 55,872 mijë lekë, rezultuar pas pakësimeve gjatë vitit në shumën 21,780 mijë lekë.

- Për zërin e buxhetit (606) **“Bursat dhe pagesa të tjera”** janë shpenzuar gjithsej 280,589,653 lekë, ose 100% e shpenzimeve të planifikuara në këtë zë.

-Në zërin buxhetor **“investime”** shpenzimet janë realizuar në shumën 1,239 mijë lekë, ose 16.5% e zërit të planifikuar, si më poshtë:

Kodi I projektit	Emërtimi	Plani fillestar	Ndryshime +/-	Plani përfundimtar	Realizimi
18AI503	Softe informatike	2,400,000	(1,200,000)	1,200,000	1,152,000
M550001	Pajisje Elektronike	4,900,000	1,200,000	6,100,000	
M550003	Orendi te blera	600,000	0	600,000	
M550005	Blerje librash	100,000	0	100,000	87,100

Burimi: S/Financës në SHM, përpunoi Grupi i Auditimit të KLSH-së.

Nga sa më lart rezulton se kemi një nivel të ulët të realizimit të investimeve, e cila ka ardhur si rezultat i anulimit të procedurës së prokurimit me objekt “Blerje pajisje elektronike”, pasi OE nuk kanë plotësuar kriteret e kualifikimit dhe mos kryerjes brenda afateve ligjore të prokurimit për objektin “Orendi të blera”.

❖ Planifikimi dhe realizimi i të ardhurave dytësore për vitin 2024

Në buxhetin e vitit 2024, është parashikuar një fond prej **3,000 mijë lekë** financime nga të ardhurat dytësore të krijuara nga vetë institucioni (të ardhura nga regjistrimi në konkursin e pranimit dhe shitja e botimeve) në bazë të udhëzimit të përbashkët nr. 672Prot., datë 26.12.2006, midis Ministrisë së Financave dhe Shkollës së Magjistraturës.

Për vitin 2024 të ardhurat dytësore nga tarifa e regjistrimit të aplikantëve për pjesëmarrje në provimin e pranimit janë realizuar në shumën **6,360,350 lekë**, nga të cilat janë përdorur 3,000 mijë lekë, ose 47% e tyre, për përbalimin e kostos së zhvillimit të provimit të pranimit dhe shpërblimin e anëtarëve të komisionit të provimit, ndërsa diferenca është derdhur në buxhetin e shtetit. Nga shitja e botimeve janë realizuar të ardhura në shumën **26,400 lekë**, të cilat nuk janë përdorur e janë derdhur në buxhet.

2.2. Përputhshmëria me kërkesat e dispozitave ligjore në vendimmarrjen e organeve drejtuese që shërbejnë kryerjes së veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës.

Shkolla e Magjistraturës ka si mision formimin profesional të magistratëve dhe aktorëve të tjerë të rëndësishëm të sistemit të drejtësisë, me qëllim rritjen e cilësisë në dhënien e drejtësisë si shërbim ndaj qytetarit dhe forcimit të sistemit të drejtësisë. Shkolla e Magjistraturës realizon veprimtarinë e saj, në rekrutimin e kandidatëve për magistrat, Avokat të Shtetit, ndihmës ligjorë, kancelarë në gjykata e prokurori. Veprimtaria e Shkollës së Magjistraturës bazohet në ligjin nr.115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”.

Detyrat, kompetencat dhe vendimmarrja e Këshillit Drejtues janë përcaktuar në ligjin nr.115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, nenin 246 të saj, si dhe në Rregulloren Brendshme të Shkollës së Magjistraturës.

I. Përbërja, mandati i anëtarëve të Këshillit Drejtues dhe vendimmarrja e Këshillit.

1. Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës ka këtë përbërje: a) Kryetari i Gjykatës së Lartë, i cili kryen njëkohësisht funksionin e Kryetarit të Këshillit Drejtues; b) Prokurori i Përgjithshëm, i cili kryen njëkohësisht funksionin e Zëvendëskryetarit të Këshillit Drejtues; c) Kryetari i Këshillit të Lartë Gjyqësor; d) Kryetari i Këshillit të Lartë të Prokurorisë; e) një gjyqtar dhe një prokuror me përvojë, që caktohen, sipas rastit, përkatësisht nga mbledhja e përgjithshme e të gjithë gjyqtarëve dhe prokurorëve. Anëtarët e zgjedhur nga radhët e

gjqtarëve dhe prokurorëve nuk mund të jenë njëkohësisht anëtarë të Këshillit të Lartë Gjyqësor, ose anëtarë të Këshillit të Lartë të Prokurorisë; dh) dy përfaqësues të caktuar nga Ministri i Drejtësisë; e) Avokati i Përgjithshëm i Shtetit; ë) Kryetari i Dhomës Kombëtare të Avokatisë; f) një përfaqësues i Ministrisë së Arsimit dhe Sportit, me përvojë të spikatur në fushën juridike; g) Drejtori i Shkollës së Magjistraturës; gj) Përgjegjësit e Trajnimit Fillestar dhe Vazhdues, si dhe dy pedagogë të brendshëm të Shkollës së Magjistraturës; h) dy studentë nga vite akademike të ndryshme të zgjedhur me votim të fshehtë nga asambleja e kandidatëve për magistratë që ndjekin formimin fillestar.

2. Anëtarët e Këshillit Drejtues, sipas shkronjave “d”, “dh” dhe “f”, të këtij neni, qëndrojnë në këtë detyrë për një afat katërvjeçar, përveç rasteve kur nuk ushtrojnë më funksionin ose detyrën, që motivon caktimin e tyre si anëtarë të Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës.

Mbledhjet e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës për periudhën 01.01.2022-31.12.2022:

Për vitin 2022, Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës ka zhvilluar 15 mbledhje, ku 6 mbledhje janë zhvilluar online, si dhe janë marrë 36 vendime.

Mbledhja e datës 27.01.2022 është thirrur me njoftimin me nr. 22 Prot., të datës 14.01.2022 nga Zv. Kryetari i Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës bazuar në ligjin nr.115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, nenin 248, pika 2 mbledhja është zhvilluar brenda 15 ditëve nga njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues dhe afatit 3 mujor. Bazuar në nenin 248/3 mbledhja ka plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj, pasi pjesëmarrës janë 9 (nëntë) anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar procesverbalit me nr. 74 Prot., datë 27.01.2022 të firmosur nga 9 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës mbajtur nga z. E.V. rezulton se të gjithë anëtarët pjesëmarrës janë dakord me propozimet e relatuar nga Drejtori i Shkollës sipas rendit të ditës.

Mbledhja e datës 26.01.2022 është zhvilluar online, dhe janë miratuar vendime si vijon:

1. “Ndryshimin e rregullores së Brendshme të Shkollës së Magjistraturës”; 2. “Ndryshimi i strukturës së Shkollës së Magjistraturës”; 3. “Ndryshimi i kalendarit të aktiviteteve trajnuese në programin e formimit vazhdues”; 4. Miratimin e raportit ekonomik-financiar janar –dhjetor 2021” Në këtë mbledhje janë miratuar vendimet e KD nr. 1, 2,3,4, datë 26.01.2022.

-Mbledhja e datës 29.03.2022 bazuar në ligjin 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” nenin 248 pika 2 mbledhja është zhvilluar brenda afatit ligjor 3 mujor. Bazuar në nenin 248/3 mbledhja ka plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj pasi pjesëmarrës janë 14 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar vendimit me nr. 5, datë 30.03.2022 me nr.74/5Prot., datë 30.03.2022 të firmosur nga 14 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës rezulton se të gjithë anëtarët pjesëmarrës janë dakord me vendimet sipas rendit të ditës.

Në mbledhjen e datës 30.03.2022 janë miratuar vendime me temë:

1-“Për publikim e listës së kandidatëve për këshilltar gjyqësor në programin e formimit fillestar për vitin akademik 2021-2022”; 2-“Miratimin e datës së provimit të pranimit për në Shkollën e Magjistraturës për vitin akademik 2022-2023”. Në këtë mbledhje u miratuan vendimet e KD nr. 5 dhe 6, datë 29.03.2022.

Bazuar në ligjin 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” nenin 248, pika 2 mbledhja datës 06.04.2022 është zhvilluar në afatin ligjor të 15 ditëve nga njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues, dhe afatit ligjor 3 mujor të zhvillimit të mbledhjeve.

Bazuar në nenin 248/3 mbledhja ka plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj pasi pjesëmarrës janë 11 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar procesverbalit me nr. 286/3 Prot., datë 06.04.2022 të firmosur nga 7 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës nga të cilët 2 anëtarë kanë mbajtur diskutime në mbledhje por nuk kanë firmosur në procesverbalin e mbajtur. Në këtë mbledhje janë miratuar vendimet e KD nr. 8 ,9 dhe 10, datë 06.04.2022.

Mbledhja online e datës 12.04.2022 është thirrur me njoftimin me nr. 286 Prot., të datës 06.04.2022 nga Zv. Kryetari i Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës. Në mbledhjen e datës 12.04.2022 kanë marrë pjesë 13 anëtarë të Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës. Bazuar në nenin 248/3 mbledhja ka plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj pasi pjesëmarrës janë 13 anëtarë të Këshillit Drejtues. Njoftimi online me email nga z. E.V.. Në këtë mbledhje është miratuar 1 vendim.

Mbledhja online e datës 17.05.2022 është thirrur me njoftimin me nr. 388 Prot., të datës 11.05.2022 nga Zv. Kryetari i Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës, ku janë miratuar vendimet nr. 12, 13,14.

Mbledhja online e datës 02.06.2022 është thirrur me njoftimin me nr. 441 Prot., të datës 25.05.2022 nga Zv. Kryetari i Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës. Mbledhja është thirrur brenda afatit ligjor dhe plotësonte kuorumin e anëtarëve pjesëmarrës. Në këtë mbledhje Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës, me vendimin nr. 15, datë 02.06.2022 ka miratuar ndryshimet në Rregulloren e Brendshme të Shkollës së Magjistraturës” mbi përllogaritjen e notës mesatare të pranimit të magjistratëve të rinj si vijon:

Ishte: “ka notë mesatare të përgjithshme mbi 8(tetë), si dhe notë mesatare mbi 8(tetë) për grupin e lëndëve kryesore, ku përfshihen; E drejta civile dhe e detyrimeve, E drejta penale (Pjesa e përgjithshme dhe pjesa e posaçme), Procedura civile Procedura Penale, E drejta administrative dhe e drejta kushtetuese, për te diplomuarit “Juristë” në programin në gjuhë të huaj të parashikohet një koeficient vështirësie i barabartë me 1.2, i cili do të ponterojë mesataren e tyre juridike.

Bëhet: “ka notë mesatare të përgjithshme mbi 8(tetë),si dhe notë mesatare mbi 8(tetë)për grupin e lëndëve kryesore, ku përfshihen; E drejta civile dhe e detyrimeve dhe kurset e saj të thelluara dhe të posaçme, E drejta penale(Pjesa e përgjithshme dhe pjesa e posaçme) dhe kurset e saj të thelluara dhe të posaçme, Procedura civile dhe kurset e saj të thelluara dhe të posaçme Procedura Penale kurset e saj të thelluara dhe të posaçme, E drejta administrative dhe kurset e saj të thelluara dhe të posaçme e drejta kushtetuese. Kurset e saj të thelluara dhe të posaçme për te diplomuarit “Juristë” në programe të gjuhës së huaj të parashikohet një koeficient vështirësie i barabartë me 1.2,i cili do të ponterojë mesataren e tyre juridike

Ndryshimi nenit 10, pika 4, germa “d” të rregullores me vendimin nr.15, datë 02.06.2022 nuk është gjithëpërfshirëse dhe është shkelur parimi i gjithëpërfshirjes dhe barazisë për studentet e tjerë që kanë mbaruar fakultetin e drejtësisë në universitete të tjera në Shqipëri dhe jashtë saj, Relacioni për ndryshimin e rregullores është i përgjithshëm dhe pa marrë mendimin nga fakultete te ndryshme të drejtësisë.

Në mbledhjen e datës 17.10.2022, është zhvilluar brenda 15 ditëve nga njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues, brenda afatit ligjor 3 mujor. Bazuar në nenin 248/3 mbledhja ka plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj pasi pjesëmarrës janë 13 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar vendimeve nr. 33, nr. 34, datë 17.10.2022 janë firmosur nga 12 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës.

-Mungon njoftimi i anëtareve për mbledhjen dhe rendin e ditës

-Mungon dokumenti i njoftimit të mbledhjes dhe relacioni përkatës.

Për vitin 2023 Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës ka zhvilluar 18 mbledhje në të cilat janë marrë 52 vendime.

Në mbledhjen e datë 26.01.2023, bazuar në relacionin e Drejtorit të Shkollës së Magjistraturës z. A. R. me nr. 23/10 Prot., datë 26.01.2023 “Mbi relacionin për ndryshime në Rregulloren e Brendshme të Shkollës së Magjistraturës” drejtuar Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës është marrë vendimi nr.3 datë 26.01.2023.

Në vendimin nr.3 datë, 26.01.2023 të Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës është ndryshuar rregullorja brendshme, në nenin 10, pika 4, germa “d”. Është hequr përlogaritja e notës mesatare bazuar në kurset e thelluara dhe të posaçme, me qëllim që termat e përdorura pas çdo titulli të lëndëve kryesore, si togfjalëshi “Kurset e saj të thelluara dhe të posaçme”, të shërbejnë në mënyrë gjithëpërfshirëse dhe njëtrajtësisht të kuptueshme për institucionet që do ti trajtojnë ato, sugjerojmë që neni 10, pika 4, germa “d” të ndryshojë, ky vendim është miratuar me shumicën ligjore të votave. Në këtë mbledhje është bërë relacioni për ndryshimin e vendimit të këshillit me nr. 15, datë 02.06.2022, është hequr kriteri për kurset e thelluara dhe të posaçme dhe është bërë rakordimi përkatës dhe është hequr kriteri i kurseve të thelluara të posaçme.

Referuar procesverbalit me nr.231/1Prot., datë 26.01.2023, bazuar në ligjin nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” nenin 248, pika 2 mbledhja është zhvilluar në afatin ligjor të prej 15 ditëve nga njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues, brenda afatit ligjor 3 mujor. Është firmosur nga 9 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës mbajtur nga znj. A. H. dhe rezulton se të gjithë anëtarët pjesëmarrës janë dakord me propozimet e relatuara sipas rendit të ditës.

Në mbledhjen e datës 16.03.2023 kanë marrë pjesë 9 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar ligjit 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” nenit 248, pika 2, mbledhja është zhvilluar në afatin ligjor të prej 15 ditëve nga njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues, brenda afatit ligjor 3 mujor. Referuar nenit 248/3 mbledhja ka plotësuar kourumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj pasi pjesëmarrës janë 9 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar procesverbalit me nr. 210/6Prot., datë 16.03.2023 të firmosur nga 9 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës rezulton se të gjithë anëtarët pjesëmarrës janë dakord me propozimet e relatuara sipas rendit të ditës.

Në mbledhjen e datës 16.03.2023 janë marrë 4 vendime, fillon me diskutimin dhe miratimin “Për publikimin e listës së kandidatëve për Magjistratë në programin e formimit fillestar për vitin akademik 2023-2023 miratuar me vendimin nr.10, datë 16.03.2023 dhe mbaron me vendimin nr.13, datë 16.03.2023.

Mbledhja e datës 05.04.2023 është zhvilluar konform ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” nenin 248, pika 2; mbledhja është zhvilluar në afatin 15 ditor të njoftimit të anëtarëve të Këshillit Drejtues, brenda afatit ligjor 3 mujor. Bazuar në nenin 248/3 mbledhja ka plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj, pasi pjesëmarrës janë 9 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar procesverbalit me nr.253/1Prot., datë 05.04.2023, të firmosur nga 9 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës dhe rezulton se të gjithë anëtarët pjesëmarrës janë dakord me propozimet e relatuara sipas rendit të ditës.

Në mbledhjen e datës 05.04.2023 janë marrë 3 vendime, fillon me diskutimin dhe miratimin “Për miratimin e raportit për vlerësimin përfundimtar të kandidatëve që kanë aplikuar për provimin e pranimit për vitin akademik 2023-2024” miratuar me vendimin nr.14 datë 05.04.2023 dhe mbaron me vendimin nr.16, datë 05.04.2023” Për miratimin e komisionit të vlerësimit elektronik për provimin e pranimit viti akademik 2023-2024.

Në mbledhjen e datës 30.11.2023, referuar procesverbalit të mbledhjes të zhvilluar në Shkollën e Magjistraturës rezulton të jenë pjesëmarrës 10 anëtarë të Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës bazuar në ligjin 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” nenin 248, pika 2, mbledhja është zhvilluar brenda 15 ditëve nga njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues, brenda afatit ligjor 3 mujor. Bazuar në nenin 248/3 mbledhja ka plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve të saj pasi pjesëmarrës janë 10 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar procesverbalit me nr.821/1Prot., datë 30.11.2023 të firmosur nga 9 anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës rezulton se të gjithë anëtarët pjesëmarrës janë dakord me propozimet e relatuara sipas rendit të ditës.

Në këtë mbledhje janë marrë 6 vendime nga Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës, të cilat fillojnë me diskutimin dhe miratimin “Për shpalljen e vendit vakant pedagog i brendshëm” miratuar me vendimin nr. 42, datë 30.11.2023 dhe mbaron me vendimin nr. 48, datë 30.11.2023 Për miratimin e raportit të veprimtarisë akademike të shkollës së Magjistraturës 2022-2023”.

Në mbledhjen e datës 20.12.2023, referuar procesverbalit të mbledhjes të zhvilluar në Shkollën e Magjistraturës rezulton se ka plotësuar kuorumin konform nenin 248/3 me jo më pak se 50% të anëtarëve të saj, pasi pjesëmarrës janë 14 anëtarë të Këshillit Drejtues. Referuar ligjit nr.115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” nenin 248 pika 2 mbledhja është zhvilluar brenda 15 ditëve nga njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues, brenda afatit ligjor 3 mujor.

Në këtë mbledhje janë marrë 6 vendime, fillon me diskutimin dhe miratimin “Për publikimin e listës së kandidatëve për Shkollën e Magjistraturës në programin e formimit fillestar” miratuar me vendimin nr.49 datë 20.12.2023 dhe mbaron me vendimin nr.52 datë 20.12.2023 “Një ndryshim në vendimin e Këshillit Drejtues nr. 33, datë 20.09.2023”, bazuar në relacionin e Drejtorit të Shkollës së Magjistraturës z. A. R. me nr. 57, datë 21.01.2022 “Mbi relacionin për ndryshime në Rregulloren e Brendshme të Shkollës së Magjistraturës”

Në procesverbalin e mbledhjes së datës 20.12.2023 të zhvilluar në Shkollën e Magjistraturës janë marrë vendime si vijon; -Për miratimin e anëtarëve të komisionit të vlerësimit elektronik të fazës së parë në provimin e pranimit për vitin akademik 2022-2023.-Për miratimin e anëtarëve të komisionit të vlerësimit të fazës së dytë dhe të testit të shëndetit mendor dhe psikologjik në provimin e pranimit për vitin akademik 2022-2023.-Për miratimin e datës së provimit të pranimit për Shkollën e Magjistraturës për vitin akademik 2022-2023.-Për miratimin e raportit të vlerësimit përfundimtar të kandidatëve që kanë aplikuar në provimin e pranimit për në Shkollën e Magjistraturës për vitin akademik 2022-2023.-Për ndryshimin e vendimit nr.6, datë 29.03.2022, “Për miratimin e datës së provimit të pranimit për Shkollën e Magjistraturës për vitin akademik 2022-2023.-Për publikimin e listës të kandidatëve për Magjistratë në programin e formimit fillestar për vitin akademik 2021-2023.

Për vitin 2024 Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës ka zhvilluar 14 mbledhje në të cilat janë marrë 42 vendime.

Njoftimi i anëtarëve të Këshillit Drejtues është bërë brenda afatit ligjor 3 mujor, bazuar në ligjin 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, nenin 248, pika 2; mbledhjet janë zhvilluar në afatin ligjor të 15 ditëve dhe për zhvillimin e tyre është plotësuar kuorumin jo më pak se 50% të anëtarëve.

II-Urdhërat e Drejtuesve të Shkollës së Magjistraturës.

Për vitin 2022 janë nxjerrë 209 urdhra nga Shkolla e Magjistraturës, nga të cilat 152 urdhra janë miratuar nga Drejtori i Shkollës z. A. R. dhe 57 urdhra janë nxjerrë nga personi i autorizuar

i Autoritetit Kontraktor znj. E. Q..

Urdhrat e nxjerrë nga Drejtori i Shkollës z. A. R. janë në përputhje me. në ligjin 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” dhe rregulloren nr. 95, datë 21.05.2024 “Për gjurmën e auditimit në Shkollën e Magjistraturës”.

Urdhrat e nxjerrë nga personi i autorizuar znj. E. Q. janë në përgjithësi për likuidimin e shpenzimeve, krijimin e komisioneve të prokurimit, caktimin e kategorisë së pagës dhe janë në përputhje me kërkesat e ligjit 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” dhe rregulloren nr. 95, datë 21.05.2024 “Për gjurmën e auditimit në Shkollën e Magjistraturës” dhe akte të tjera ligjore e nënligjore që rregullojnë veprimtarinë e institucionit.

Për vitin 2023 janë nxjerrë 220 urdhra nga Shkolla e Magjistraturës nga të cilat nga Drejtori i Shkollës z. A. R. janë nxjerrë 178 urdhra, ndërsa nga Kancelare znj. E. Q., person i autorizuar, janë nxjerrë 42 që kanë të bëjnë me likuidimin e shpenzimeve.

Për vitin 2024 nga Shkolla e Magjistraturës janë miratuar gjithsej 257 urdhra, nga të cilat të firmosura nga Drejtori i Shkollës së Magjistraturës z. A. R. janë 214 urdhra dhe 43 urdhra nga personi i autorizuar i Autoritetit Kontraktor znj. E.Q., me detyrë Kancelare e Shkollës së Magjistraturës.

III-Verifikimin e shkeljeve disiplinore të nëpunësve civil të Shkollës së Magjistraturës, për situatën e krijuar gjatë vlerësimit elektronik të fazës së parë të provimit të pranimit 2024-2025. Me shkresën me nr. 643/1Prot., është nxjerrë urdhri i brendshëm nga Drejtori i Shkollës së Magjistraturës z. A. R., nr. 87, datë 08.05.2024 “Të fillojë një hetim për verifikimin e shkeljeve disiplinore të nëpunësve civil të Shkollës së Magjistraturës, për situatën e krijuar gjatë vlerësimit elektronik të fazës së parë të provimit të pranimit 2024-2025”. Personi përgjegjës për verifikimin dhe hetimin e shkeljeve të mundshme disiplinore të kryera nga nëpunësi civil është caktuar z.H.L., Pedagog i brendshëm në Shkollën e Magjistraturës, i cili ka hartuar relacionin bazuar dhe në raportin e ekspertëve të fushës.

Raporti i hetimit disiplinor nr.733/1 datë 03.06.2024 konstatoi se anomalia e krijuar në procesin e provimit të pranimit, lidhet me cilësinë e dobët të letrës së pajisjes scan-tron. Kujdesi që duhej të tregohej nga ekipi mbikëqyrës i procesit ka qenë i ulët, vetëbesues apo neglizhent duke mos arritur të identifikojë në kohën e duhur faktin se pajisja scantron nuk i lexonte të gjithë përgjigjet e çelësit.

Përfundimi i arritur prej ekspertëve në mbyllje të hetimit mbështet pa asnjë mëdyshje që defekti lidhet drejtpërsëdrejti me standardin e ulët të fletës së scan-tronit, të përdorur në provimin e kryer.

Me urdhër nr. 101, datë 03.06.2024, “Për ngritjen e komisionit disiplinor dhe sekretariatit teknik” filloi procesi disiplinor për z. S.D., Përgjegjës i Sektorit IT, z. T .R., specialist IT, znj. G. D., specialist mirëmbajtje IT, z. A. K., Përgjegjës i Sektorit të Integritit, projekteve dhe marëdhënieve me jashtë, znj. E. M., Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Fillestar, magazinierja A. H..

Në përfundim të procesit disiplinor u morën këto masa:

1-Për z. S. D., për shkeljet si më sipër, Komisioni Disiplinor vendosi dhënien e masës disiplinore “Mbajtje deri në 1/3 e pagës së plotë për një periudhë prej 3 muaj (vendimi nr.3 datë 26.06.2024).

2-Për z. T. R., për shkeljet si më sipër, Komisioni Disiplinor vendosi dhënien e masës disiplinore “Vërejtje” (vendimi nr.5, datë 26.06.2024).

3-Për znj. G. D., për shkeljet si më sipër, Komisioni Disiplinor vendosi dhënien e masës disiplinore “Vërejtje”. (Vendimi nr.6, datë, 26.06.2024).

4-Për z. A.K., për shkeljet si më sipër, Komisioni Disiplinor vendosi ndërprerjen e ecurisë disiplinore (vendim nr. 2, date 26.06.2024).

5-Për znj. E.M., për shkeljet si më sipër, Komisioni Disiplinor vendosi ndërprerjen e ecurisë disiplinore. (Vendimi nr. 4, datë 26.06.2024).

6-A.H., magazinieri Komisioni vendosi masën disiplinore të paralajmërimit për largim nga puna.

Masat administrative për korrigjimin e situatës dhe rishikimin e sistemeve të kontrollit me qëllim evitimin e problematikave të tilla në të ardhmen.

1-Sipas urdhrit nr. 142, datë 17.07.2024, është ngritur grupi i punës me qëllim vlerësimin e letrës “scan-tron” gjendje në magazinë, asgjësimin e partisë së letrës “scan-tron”, e cila ka dalë me problem sipas metodologjisë së përdorur nga Raporti Teknik me nr. Prot.733/1, datë 03.06.2024, si dhe u asgjësua e gjithë sasia e letrës “scan-tron”, gjendje magazinë.

-U ngrit grupi i punës për hartimin e një rregulloreje të veçantë në lidhje me funksionimin dhe përdorimin e pajisjes “scan-tron”, gjatë zhvillimit të fazës së parë të provimit të pranimit, e cila u miratua me Vendim të Këshillit Drejtues nr. 2, datë 29.01.2025 “Për disa shtesa dhe ndryshime në Rregulloren e Brendshme të Shkollës të Magjistraturës”, Aneksi 19 “Rregullore për përdorimin dhe administrimin e pajisjes scan-tron për vlerësimin elektronik të fazës së parë të provimit të pranimit në Shkollën e Magjistraturës”.

2- Me urdhër nr.142, datë 17.07.2024 nr. Prot.1080 për “Ngritjen e grupit të punës për administrimin dhe menaxhimin e pajisjes scan-tronit dhe letrës “scan-tron” si dhe arkivimin e letrës “scan-tron” të përdorur në provimet e pranimit në vitet 2021-2024”, me qëllim vlerësimin e letrës scan-tron e cila ka dalë me problem sipas raportit teknik me nr. Prot.733/1 datë 03.06.2024, si dhe asgjësimin e sasisë së letrës scan-tron.

2.3 Përputhshmëria me kuadrin ligjor në marrëdhëniet e punës, pagave dhe bursave.

3.1 Normimi dhe shpërblimi i veprimtarisë akademike në zbatim të programit të formimit fillestar dhe vazhdues .

Në kuadër të reformës në sistemin e drejtësisë, një vëmendje e veçantë ju kushtua Shkollës së Magjistraturës, ngritur në nivelin e një institucioni të parashikuar nga Kushtetuta me mision strategjik formimin profesional të magjistratëve dhe aktorëve të tjerë të rëndësishëm të sistemit të drejtësisë, me aftësi dhe cilësi të larta profesionale, morale dhe etike, me qëllim rritjen e cilësisë në dhënien e drejtësisë, si shërbim ndaj qytetarëve dhe forcimin e shtetit ligjor.

Hyrja në fuqi e ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, ka shfuqizuar ligjin nr. 8136, datë 31.07.1996 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, duke e përfshirë këtë institucion si një ndër organet e sistemit të drejtësisë.

Ndryshimet në legjislacion paraqiten si domosdoshmëri edhe rishikimin e akteve nënligjore, përkatësisht VKM 271, datë 06.04.2011 “Për Veprimtarinë Akademike, në zbatimin e programit të formimit fillestar dhe vazhdues, në Shkollën e Magjistraturës” dhe VKM nr. 418, datë 27.06.2012 “Për Përcaktimin e Masës së Shpërblimit të Anëtarëve të Këshillave, Bordeve ose Komisioneve të Njësisë të Qeverisjes Qendrore”.

Shkolla e Magjistraturës i është drejtuar MFE me shkresë nr. 502, datë 30.06.2017, për të reflektuar ndryshimet dhe shtesat në VKM 271/2011 dhe VKM 418/2012.

MFE me shkresë nr. 9479/7 Prot., date 25.07.2017 njofton se nga konsultimi shkresor me MAS dhe Ministrinë e Drejtësisë, rishikimi i VKM 271/2011 nuk mund të rishikohet nga Këshilli i Ministrave por nga Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës, sipas nenit 248 të ligjit nr.115/2016, pasi ligji nuk autorizon nxjerrjen e një akti nënligjor për veprimtarinë akademike, pasi Shkolla e Magjistraturës nuk përbën institucion vartësie.

Sa më sipër **Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës me vendim nr. 25, datë 23.10.2017** “Për normimin dhe shpërblim e veprimtarisë akademike, në zbatim të programit të formimit fillestar dhe vazhdues, në Shkollën e Magjistraturës”, i ndryshuar, **ka miratuar normën vjetore** të mësimdhënies për stafin pedagogjik me kohë të plotë dhe të pjesshme dhe trajtimin financiar sipas kategorizimit. përfshirë dhe në Rregulloren e Brendshme të Shkollës së Magjistraturës.

Vendimi KD nr. 25, datë 23.10.2017 “Për normimin dhe shpërblim e veprimtarisë akademike, në zbatim të programit të formimit fillestar dhe vazhdues, në Shkollën e Magjistraturës”, i ndryshuar, bazohet në nenin 118 të Kushtetutës së Republikës së Shqipërisë, në nenin 243 të ligjit nr. 155/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”; të ligjit nr. 96/2015 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH”; të ligjit nr. 84/2016 “Për rivlerësimin kalimtar të gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH”;

Staf Pedagogjik ose Personel Akademik i Shkollës së Magjistraturës, **quhet personeli me kohë të plotë dhe kohë të pjesshme**, i cili përfshin pedagogë të brendshëm dhe të jashtëm të Programit të Formimit Fillestar **si dhe eksperte** të programit të Formimit Vazhdues. Ky staf mbështetet edhe nga **lehtësues** dhe **moderatorë** në Programin e Formimit Vazhdues. (pika 1, VKD 25/2017, i ndryshuar).

Mësimdhënie e normuar vjetore, për stafin pedagogjik me kohë të plotë e konsiderohet zhvillimi i leksioneve/seminareve në programin e formimit fillestar, ndjekja e praktikës profesionale; vlerësime ndërmjet provimeve përfundimtare të lëndëve, udhëheqja dhe vlerësimi i memove komisioni i provimit të vitit të dytë, zhvillimi dhe realizmi i gjyqeve imituese dhe dosjeve sipas planit mësimor formimi fillestar, si dhe pjesëmarrja në cilësinë e ekspertit ose moderatorit në sesionet trajnuese të programit të formimit vazhdues. (pika 7, VKD 25/2017, i ndryshuar).

Mësimdhënie e normuar vjetore, për stafin pedagogjik me kohë të pjesshme konsiderohet përgatitja dhe zhvillimi i leksioneve/seminareve në programin e formimit fillestar, praktika paraprofesionale; vlerësime ndërmjet provimeve përfundimtare të lëndëve, vlerësim-raportesh etj., të përcaktuara këto për çdo disiplinë apo veprimtari formuese në planet mësimore të programit të formimit fillestar, si dhe aktivizimi si ekspert në Programin e Formimit Vazhdues sipas planit mësimor formimi fillestar, si ekspert të programit të formimit vazhdues.

Mësimdhënia e normuar vjetore duhet të jetë:

- **Për Stafin pedagogjik me kohë të pjesshme, jo më shumë se 40% e ngarkesës vjetore** të lëndës **vetëm** për lëndët kryesore, përveç rasteve kur parashikohet ndryshe nga Këshilli Drejtues. Në rastet kur pedagogët largohen nga mësimdhënia orët do të shpërndahen ndërmjet pedagogëve me urdhër të Drejtorit. Për lëndët, të cilat nuk kanë pedagog të brendshëm, ngarkesa më e madhe e saj do të mbulohet nga pedagogu i jashtëm, titullar i lëndës.
- **Për stafin pedagogjik me kohë të plotë** në formimin fillestar, **duhet të jetë 60 % e ngarkesës vjetore** të lëndës **vetëm** për lëndën kryesore. Në rastet kur pedagogët largohen nga mësimdhënia për arsye objektive ose arsye të tjera, gjatë vitit akademik, orët do të shpërndahen ndërmjet pedagogeve me urdhër të Drejtorit.

Stafi pedagogjik me kohë të pjesshme (sipas veprimtarisë dhe rolit që kryen) dhe Stafi Pedagogjik me kohë të plotë (për veprimtarinë mbi normën) **trajtohen financiarisht sipas kategorizimit** të titujve dhe gradave shkencore si më poshtë:

1. Profesorë	1410 lekë/orë mësimore
2. Profesor i Asociuar	1295 lekë/orë mësimore
3. Gjyqtar, prokuror, avokat, specialist i fushës me eksperiencë jo më pak se 10 vjet	1200 lekë/ orë mësimore
4. Lektor i parë/ Doktor	940 lekë/orë mësimore
5. Master i nivelit të dytë/ magjistrature, etj	705 lekë/orë mësimore

Në zbatim të neneve 248 dhe 264 të ligjit nr. 155/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të

drejtësisë”; ligjit nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”; ligjit nr. 98/2016 “Për organizimin e pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë”; si dhe në përputhje me Rregulloren e Brendshme të Shkollës së Magjistraturës dhe planin mësimor për vitin akademik 2023–2024 dhe vendimit nr. 34, datë 20.09.2023 “Për miratimin e listës së pedagogëve të jashtëm, pedagogëve në dispozicion dhe specialistëve të programit të formimit fillestar për vitin akademik 2023–2024”, Këshilli Drejtues ka miratuar listën e stafit akademik për çdo lëndë të programit. Programi i specializuar i Shkollës së Magjistraturës për vitin akademik 2023–2024 parashikon zhvillimin e 20 lëndëve mësimore, të strukturuar në kuadër të aftësimit dhe përgatitjes profesionale për hyrjen në profesion të gjyqtarit, prokurorit dhe ndihmësit ligjor. Zhvillimi i këtij programi realizohet brenda një kuote prej 989 orësh mësimi në auditor, e cila përkon me 3,956 orë të konvertuara mësimore.

Spektori i Formimit Fillestar ka rakorduar me Spektorin e Financës mbi orët faktike të realizuara nga stafi akademik me kohë të plotë dhe të pjesshme për vitin akademik 2023-2024, nga ku rezulton se stafi akademik sipas planifikimi të ngarkesës për çdo lëndë, ka planifikuar ngarkesë vjetore për të zhvilluar mësimdhënie në auditor 989 orë * 4 klasa = 3,956 orë mësimore ose 3,897 orë mësimore e konvertuar.

Për vitin akademik 2023-2024 Këshilli Drejtues ka zhvilluar ne auditor 3,897 orë mësimore e konvertua ose realizuar 99% te orëve te planifikuara.

Në funksion të zbatimit të normimit dhe shpërblimit të veprimtarisë akademike për programin e formimit fillestar dhe vazhdues, sipas përcaktimeve të pikës 12 germa “a” dhe “b” të VKD 25/2017 mësimdhënia e normuar për stafin me kohe të pjesshme duhet të jetë jo më shumë se **40% e ngarkesës vjetore** të lëndës kryesore dhe kur lëndët kryesore nuk kanë pedagog të brendshëm, ngarkesa më e madhe e saj mbulohet nga pedagogu i jashtëm, titullar i lëndës.

Ndërsa mësimdhënia e normuar e stafit pedagogjik me kohë të plotë në formimin fillestar duhet **të jete 60% e ngarkesës** vjetore të lëndës, vetëm për lëndët kryesore. Në rast se pedagogët largohen gjatë vitit akademik, orët shpërndahen ndërmjet pedagogëve me urdhër të drejtorit.

Të dhënat për realizimin e normës mësimore për vitin akademik 2023-2024 janë pasqyruar në tabelën si më poshtë vijon:

Norma mësimore dhe realizmi saj për vitin akademik 2023-2024 (ne ore)

Orë Mësimore	Plani mësimor Orë në auditor për çdo lëndë	Orë të planifikuara	Orë të zhvilluara	Pedagog të brendshëm	Pedago g të jashtëm	Pagesa 1		Pagesa 2	Pages a 3	Pagesa 4	
Vitit Akademik 2023-2024						Urdhri 72. Dt. 19.4.2 024	Urdhri 118. dt. 19.6.2 024	Urdhri 208 dt. 24.10.2 024	Urdhri 73 dt. 19.4.2 024	Urdhri 208 dt. 24.10.2 024	Tot al
Viti I parë	989	3988	3897	1335	2562	32	839	1635	55	-	2561
Viti I dytë	292	1454	1241	485	756	-	-	-	-	628	628
Viti I tretë	Nuk kanë orë mësimore në auditor pasi kanë Praktikë Profesionale në Gjykata dhe Prokurori.										
Totali		5442	5138	1820	3318	32	839	1635	55	628	3189
Realizuar (%)			94	35%	65%						
Mësimdhënia e normuar	VKD 25/201, pika 12.a;			60% e Ngarkesës vjetore	Jo më shumë se 40%						

(Burimi: Shkolla e Magjistraturës)

Nga auditimi u konstatua se mësimdhënia e normuar vjetore **në auditor** për vitin akademik 2023-2024 u planifikuan 5442 orë mësimore e konvertuar dhe u realizuan 5138 orë mësimore e konvertuar ose realizuar 94% normës mësimore.

Stafi pedagogjik i brendshëm, realizoi ne auditor 1820 orë ose 35% e ngarkesës vjetore, ose

25% më pak se kufiri i përcaktuar i normës mësimorë, veprim në mospërputhje me nenin 12.b të VKD 25/2017, sipas të cilit citojmë: “Mësimdhënia e normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të plotë në formimin fillestar duhet të jetë 60 % të ngarkesës vjetore të lëndës vetëm për lëndët kryesore...”.

Stafi **pedagogjik i jashtëm** realizoi **3318** orë mësimore ose 65% e ngarkesës vjetore, ose +25% mbi kufirin e përcaktuar të normës mësimorë, veprim në mospërputhje përcaktuar në nenin 12.a të VKD 25/2017, sipas të cilit citojmë: “Mësimdhënia e normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të pjesshme në formimin fillestar duhet të jetë jo më shumë se 40 % e ngarkesës vjetore të lëndës vetëm për lëndët kryesore ...”.

Konkluzion:

Për vitin akademik 2023-2024, mësimdhënia e normuar vjetore në programin e formimit fillestar dhe vazhdues për personelin akademik me kohë të plotë u realizua 1820 orë e konvertuar ose realizua 33% e ngarkesës mësimore. Ndërsa për personelin akademik me kohë të pjesshme u realizua **3318 orë të konvertuara ose realizuar** 65%.

Shpërndarja e orëve mësimore në raportin 35% personel akademik i brendshëm dhe 65 personel akademik i jashtëm, **përbën kosto shtesë** për buxhetin e shkollës së magjistraturës, në mospërputhje me nenin nenit 12.b të VKD 25/2017, sipas të cilit *mësimdhënia e normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të plotë në formimin fillestar **duhet të jetë 60 % të ngarkesës vjetore të lëndës vetëm për lëndët kryesore*** dhe nenit 12.a të VKD 25/2017, sipas të cilit mësimdhënia e normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të pjesshme në formimin fillestar duhet të jetë jo më shumë se 40 % e ngarkesës vjetore të lëndës vetëm për lëndët kryesore.

Ngarkesa brenda normës mësimore.

Veprimtaritë në të cilat **angazhohet stafi pedagogjik dhe mbështetës** sipas paragrafit 2 të VKD 25/2017 “Për normimin dhe shpërblim e veprimtarisë akademike, në zbatim të programit të formimit fillestar dhe vazhdues, në Shkollën e Magjistraturës”, i ndryshuar janë :

- Mësimdhënie për programin e Formimit Fillestar si dhe ekspertizë në aktivitetet e organizuara në kuadër të programit të Formimit vazhdues, përkatësisht konferenca, workshop-e, të detajuara në kalendarë/ vite akademik;
- Kërkime shkencore botime, studime, etj.;
- Mbështetje për institucionin.

Stafi pedagogjik me kohë të plotë përfshin **veprimtarinë në auditor** dhe **veprimtarinë jashtë auditorit** sipas përshkrimit të vendit të punës dhe kryen veprimtarinë akademike të **mësimdhënies/ ekspertizë** në programin e formimit fillestar dhe vazhdues, për:

- Veprimtari kryesore**, të stafit pedagogjik me kohë të plotë konsiderohen mësimdhënie/ekspertizë, veprimtari **në auditor** për leksione/seminare, gjyqe imituese, debat, përgatitje aktesh, diskutime të çështjeve të praktikës në institucione, përgatitje të dosjeve civile/ penale, praktika sipas fushave penale, civile, administrative, kushtetuese (si të përgatiten raportet dhe memo-t).
- Veprimtari kryesore**, stafi pedagogjik me kohë të plotë për mësimdhënie/ ekspertizë, veprimtari **jashtë auditorit**, të cilat kryen në mbështetje të procesit mësimor konsiderohen kontrolli dhe vlerësimi i dijeve (*provim lënde, vlerësim i vazhduar, detyra kursi*); ndjekje dhe drejtim i praktikës profesionale (*gjyqtarë, prokurorë të përcaktuar nga KLGJ dhe KLP*); pjesëmarrje në komisione “Ad Hoc”.
- Veprimtari mbështetëse** të cilat kryen **stafi pedagogjik me kohë të pjesshme te cilat** konsiderohen: Veprimtaritë për hartimin e programeve të planeve të mësimi, të programeve të formimit vazhdues, hartimi i rregulloreve apo dokumentacioneve, pjesëmarrja në komisione “Ad Hoc”, pjesëmarrje në veprimtari të tjera jashtë institucionit, si dhe veprimtari të tjera të kësaj natyre

- **Veprimtari kërkimorë** dhe krijuese të cilat konsiderohen: pjesëmarrje apo projekte kërkimore shkencore, studime e botime artikujsh shkencore, monografi, organizim veprimesh shkencore (konferenca, seminare, workshop-e, etj.) si dhe pjesëmarrje në to, veprimtari të tjera kërkimi apo krijuese të programuara nga institucioni.

Për veprimtarinë në auditor dhe veprimtarinë jashtë auditorit sipas përshkrimit të vendit të punës stafi kryen veprimtarinë akademike të mësimdhënies/ ekspertizë në programin e formimit fillestar dhe vazhdues. Sipas të dhënave të Sektorit të Formimit Fillestar të rakordurara me Sektorin e Financës, rezultoi se **Personeli i Brendshëm Akademik** i Shkollës së Magjistraturës për vitin akademik 2023-2024 në programin e FF dhe FV ka realizuar **në total 3,233 orë mësimore** ose 8,082 orë mësimore e konvertuar.

VKD 25/2017, i ndryshuar, në pikën 10 përcakton se mësimdhënien e normuar vjetore për personelin akademik me kohë të plotë, e shprehur dhe në orë mësimore e konvertuar në formimin fillestar është si më poshtë:

- Për Drejtorin e Shkollës deri në 70 orë në auditor ose 175 orë e konvertuar;
- Për Drejtuesit e Programeve (Fillestar dhe Vazhdues) është 140 orë në auditor ose 330 orë e konvertuar;
- Për pedagogët e brendshëm është 160 orë në auditor ose 400 orë e konvertuar;

Nga auditimi të dhënave mbi normimin dhe shpërblimin e orëve mësimore të zhvilluara nga stafi i brendshëm akademik i Shkollës së Magjistraturës, të rakordurara nga specialistët e Sektorit të Formimit Fillestar dhe Sektorit të Financës, për vitin akademik 2023-2024 rezultoi se personeli i brendshëm akademik i Shkollës së Magjistraturës për vitin akademik 2023-2024 në Programin e FF dhe FV ka realizuar në total 3,233 orë mësimore në auditor, të dhëna të pasqyruara në Tabelën “Norma mësimore për vitin akademik 2023-2024 ne programin e FF & FV”.

*Norma mësimore për vitin akademik 2023-2024 ne programin e FF & FV
(Stafi i Brendshëm Akademik)*

Nr .	Stafi i Brendshëm Akademik i	PFF				PFV			Norma vjetore	
		Orët në Auditor	Ore Mësimore	Ore e Konvertuar	Orët mbi Norme	Orët në Auditor	Përgatitje	Orë e Konvertuar	Orët Total	Total
1	2	3	4	$5 = (3+4) \cdot 2.5$	6	7	8	$9 = (7+8) \cdot 2.5$	$10 = (3+4+7+8)$	$11 = (5+9)$
1	A. R. (Drejtor)	59	-	148	-	24	16	100	99	248
2	S. B. (PPF)	225	39	659	309	30	20	125	314	784
3	V. K. (PPV)	216	168	960	610	42	28	175	454	1,135
4	D. K.	160	87	617	217	24	16	100	287	717
5	A. H.	216	45	652	252	36	24	150	321	802
6	H. L.	229	96	812	412	54	36	225	415	1,037
7	A. L.	307	217	1,310	910	42	28	175	594	1,485
8	A. I.	312	37	871	471	24	16	100	389	971
9	A. B.	194	75	671	271	36	24	150	329	821
10	N. P.	33	-	83	-	-	-	-	33	83
	Total	1,951	762	6,782	3,452	312	208	1,300	3,233	8,082

(Burimi : SHM; Punoi KLSH)

Ngarkesa mbi normë.

Sipas ngarkesës mësimore stafi pedagogjik i brendshëm, pavarësisht pozicionit të vendit të punës, pasi ka plotësuar sasinë e normës mësimore të përcaktuar në pikën 11 të VKD 25/2017, i ndryshuar, për orët mbi normë paguhet mbi normë në rastet si më poshtë vijon:

- a) Deri në 3 aktivitete trajnuese/ vit akademik në programin e Formimit Vazhdues si dhe deri në 20 % të orëve mbi normë të ngarkesës mësimore /vit kalendarik, në programin e formimit fillestar, por jo më shumë se një pagë mujore.
- b) Do të paguhet si anëtare apo vëzhgues në komisionet e provimit të pranimit.
- c) Do të paguhet si anëtarë të hartimit të tezave të provimit të pranimit.
- d) Si anëtarë të Komisionit të Provimit Përfundimtar të vitit të dytë.

Nga auditimi të dhënave bazuar në rakordimet e Sektorit të Formimit Fillestar dhe Sektorit të Financës, mbi orët mësimore mbi normë, të zhvilluara nga **stafi i brendshëm akademik** i shkollës së magjistraturës në Programin e Formimit dhe Vazhdues, rezultoi stafi i brendshëm akademik **ka plotësuar dhe tejkaluar normën mësimore** duke u paguar mbi normë si më poshtë:

1. Stafi i brendshëm akademik është paguar mbi normë në total 690 orë, pavarësisht tejkalimit të normës mësimore si dhe është paguar mbi normë në total 600 orë (25*3*8) në Programin e Formim Vazhdues, sipas kalendarit të aktiviteteve deri 3 (tre) aktivitete trajnuese/ vit akademik. Për mësimdhënien mbi normë stafi akademik është paguar **në total 1,290 orë** mbi normë, në **vlerë 1,514,755 lekë** ($1,161*7*1,200 + 129*1*940 = 1,514,755$ lekë), duke u paguar deri në 20% të orëve mbi normë të ngarkesës mësimore/vit kalendarik, në programin e formimit fillestar, por jo më shumë se një pagë mujore, trajtuar financiarisht sipas kategorizimit ë pikës 13, në përputhje me pikën 11.a të VKD 25/2017.

2. Ngarkesë për pjesëmarrje në Komision “Ad Hoc” paguar mbi normë në total 461 orë mësimore ose 1,151 orë e konvertuar ($461*2.5=1,151$ ore), në total paguar 1,297,975 lekë ($830\text{ ore}*1,200 + 321\text{ore}*940 = 1,297,975$ lekë), në përputhje me pikën 11.a të VKD 25/2017, në përputhje me pikën 11.b të VKD 25/2017.

3.Hartim teza provimi në fazën e dytë të provimit të pranimit (testi profesional) paguar mbi normë në total në total paguar 322,000 lekë ($46\text{ teza}*7,000\text{ lekë/ teze} = 322,000$ lekë), në përputhje me pikën 11.c të VKD 25/2017.

Norma, mbi norma dhe pagesat e llogaritura për ngarkesën mësimore ne programin e FF & FF

Nr	Staf i Brendshëm Akademik	Ngarkesë Mbi Normë viti akademik 2023-2024											
		Fillestar 20%	Formimi Vazhdues	Total Orët Mësimore	Leke /Ore Mësimore	Shuma Per Orët Mësimore	Paga Bruto	Komisione Ad Hoc	Komisione Ad Hoc 2.5 E	Lek/Ore	Tezat	Shuma Per Komisionet Ad Hoc	Totali Orëve Mbi Norme (Lekw)
		12	13	14=12+13	15	16=14*15	17	18	19=18*2.5	20	21	22=19*20+21	23=16+22
1	A...R...	-	-	-	1,200	-	391,680	-	-	1,200	56,000	56,000	56,000
2	S...B...	62	75	137	1,200	164,100	351,900	37	91	1,200	-	109,500	273,600
3	V...K...	122	75	197	1,200	236,280	379,440	66	165	1,200	42,000	240,000	476,280
4	D...K...	43	75	118	1,200	142,080	379,440	129	321	1,200	56,000	441,500	583,580
5	A...H...	50	75	125	1,200	150,480	361,080	-	-	1,200	-	-	150,480
6	H...L...	82	75	157	1,200	188,760	370,260	37	91	1,200	70,000	179,500	368,260
7	A...L...	182	75	257	1,200	308,460	373,320	65	161	1,200	77,000	270,500	578,960
8	A...I...	94	75	169	1,200	203,100	354,960	0	0	1,200	-	-	203,100
9	A...B...	54	75	129	940	121,495	306,000	129	321	940	21,000	322,975	444,470
10	N...P...	-	-	-	1,200	-	334,792	-	-	1,200	-	-	-
	Total	690	600	1290	11740	1.514.755	3.602.872	461	1151	11.740	322.000	1.619.975	3.134.730

(Burimi: Shkolla e Magjistraturës)

2- Vlerësimi financiar i Stafit Akademik në Shkollën e Magjistraturës

Koncepti i njohur nga legjislacioni për pagën kundrejt një pune të caktuar nënkupton pagën bazë, si dhe shtesat me karakter të përhershëm.

Neni 11 pika 1, i ligjit nr. 96/2016 "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH" që përcakton se paga e magjistratit, duhet të jetë në përputhje me dinjitetin e detyrës së magjistratit dhe të përshtatshme për të garantuar pavarësinë dhe mbrojtjen nga ndërhyrjet e jashtme në ushtrimin e funksioneve të tyre. Më tej, në pikën 2 janë dhënë kriteret e caktimit të pagës, ku përfshihet: "(i) shkalla e gjykatës ku magjistrat ushtron funksionin, (ii) vjetërsia në ushtrimin e funksionit, (iii) fusha e veçantë e kompetencës lëndore në të cilën magjistrati ushtron

funksionin, (iv) pozicioni drejtues. Të gjitha këto "shtesa me karakter të përhershëm" janë pjesë e pagës së gjyqtarit.

Ndërsa në pikën 3 të nenit 11 ligjvënësi ka parashikuar përfitimet e tjera financiare, të cilat nuk janë pjesë e pagës, por jepen për një kohë dhe arsye të caktuar si (i) kompensimi për transferimin e përkohshëm ose skemën e delegimit, (ii) shpërblim për aftësi, (iii) pension suplementar, (iv) çdo përfitim tjetër, bazuar në kushtet e veçanta të punës ose gjendjen personale dhe familjare të gjyqtarit.

➤ Caktimi i pagës së magjistratit

Ligji nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar, është ligji për shkollën e magjistraturës dhe përmban rregullat dhe parimet për funksionimin dhe administrimin e shkollës së magjistraturës. Ky ligj është pjesë e reformës në drejtësi dhe ka qëllim të përmirësojë sistemin gjyqësor duke përgatitur magjistratë të kualifikuar.

Legjislacioni për pagat për periudhën nën auditimin 2022-2024 ka pësuar ndryshime, duke patur qëllim përmirësimin e kushteve të punës për punonjësit e SHM. Po kështu kane pësuar ndryshime dhe Vendimet e Këshillit të Ministrave që rregullojnë rritjen e pagave, shpërblimeve dhe përfitimet për stafin akademik dhe admirativ. Ndryshimi i legjislacionit në pagën e magjistratit paraqitet në tabelën si më poshtë vijon:

Ndryshimet në pagën e Magjistratit në Shkollën e Magjistraturës

01 Janar 2022 deri 01 Shtator 2022	Ligji nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar				
	Paga referuese	Shtesa për vjetërsi mbi pagën referuese bazë	Shtese për pagës referuese (%)	Shtese për pagën ne grup (leke)	Paga bruto (pa vjetërsi)
Magjistratë Gj.Sh.Pare =G1;	118,100	-	90% e G1	106,290	224,390
Magjistratë Gj.Apelit= G2	118,100	-	98% e G2	115,738	233,838
Magjistratë Gj.Lartë= G3	118,100	-	106% e G3	125,186	243,286
Drejtor= G3	118,100	(2% deri 25 vjet)	106% e G3	125,186	-
Pedagog I brendshëm= G2	118,100	(2% deri 25 vjet)	98% e G2	106,290	-
Bursat Student viti pare = G1		-	30% e G1	-	67,317
Bursat Student viti dytë = G1		-	40% e G1	-	89,756
Bursat Student viti tretë= G1		-	50% e G1	-	112,195
01 Shtator 2022 deri 30.03. 2023	Ligji nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, i ndryshuar				
Magjistratë Gj.Sh.Parë=G1;	126,300		90% e G1	113,670	239,970
Magjistratë Gj.Apelit= G2	126,300		98% e G2	123,774	250,074
Magjistratë Gj.Lartë= G3	126,300		106% e G3	133,878	260,178
Drejtor= G3	126,300	(2% deri 25 vjet)	106% e G3	133,878	-
Pedagog I brendshëm= G2	126,300	(2% deri 25 vjet)	98% e G2	123,774	-
Bursat Student viti pare = G1		-	30% e G1	-	71,991
Bursat Student viti dytë = G1		-	40% e G1	-	95,988
Bursat Student viti tretë= G1		-	50% e G1	-	119,985
01.04. 2023 e ne vijimësi	Ligji Nr. 3/2023 “Për një ndryshim në ligjin nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar”				
	Paga për pozicion	Shtesa për vjetërsi mbi pagën referuese bazë	Shtese për pagës referuese (%)	Shtese për pagën ne grup (leke)	
Magjistratë Gj.Sh.Pare=G1;	153,000³		90% e G1	137,700	290,700
Magjistratë Gj.Apelit= G2	153,000		98% e G2	149,940	302,940
Magjistratë Gj.Lartë= G3	153,000		106% e G3	162,180	315,180
Drejtor= G3	153,000	0.6%; 0.8%; 1% nga 1 deri 30 vjet	106% e G3	162,180	315,180
Pedagog I brendshëm= G2	153,000	0.6%; 0.8%; 1% nga 1 deri 30 vjet	98% e G2	149,940	302,940
Bursat Student viti pare = G1	-	-	30% e G1	-	87,210

³ Ligji 33/2023 përcakton page referuese pagën e presidentit =425,000*0.36%=153,000

Bursat Student viti dytë =G1	-	-	40% e G1	-	116,280
Bursat Student viti tretë=G1	-	-	50% e G1	-	145,350

(Punoi KLSH)

Sipas ligjit nr. 96/2016 "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH", i ndryshuar, "Magjistrat" është gjyqtari, me përjashtim të gjyqtarit të Gjykatës Kushtetuese, prokurori dhe kryetarët në kuptim të shkronjës "g" të këtij neni. Sipas Nenit 12 pika 5, i ligjit nr. 96/2016 "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH" përcaktohet se paga bruto mujore e magjistratit përbëhet nga elementet si vijon:

a) paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë, e cila është e njëjtë me "pagën për funksion" të punonjësve të shërbimit civil të kategorisë së parë, klasa e tretë në pozicionin e drejtorit të drejtorisë së përgjithshme në Kryeministri, ose me çdo pozicion tjetër të barasvlershëm me të, sipas përcaktimeve të vendimit të Këshillit të Ministrave. Referimi i pagës mujore bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë me "pagën për funksion", sipas përcaktimeve të mësipërme, nuk ka si qëllim të përcaktojë vlerën relative të funksioneve gjyqësore dhe të prokurorisë me pozicionet e punës në shërbimin civil ose të mundësojë klasifikimin e tij në kategorinë ose klasën përkatëse;

b) shtesa për pagën në grup, e cila është shuma që rezulton nga shumëzimi i pagës referuese bazë me koeficientin në përqindje, sipas funksionit që magjistrati ushtron, referuar pikës 2, të këtij neni, përkatësisht:

i) G1⁴ 90 për qind;

ii) G2⁵ 98 për qind;

iii) G3⁶ 106 për qind;

c) shtesa për vjetërsi, e llogaritur mbi pagën referuese bazë, sipas pikave 3 dhe 4 të këtij neni;

ç) shtesa për pozicionin drejtues, e përcaktuar sipas parashikimeve të nenit 14 të këtij ligji;

d) shtesë për vështirësi pune, në masën 60 për qind të pagës bruto fillestare, për magjistratët që ushtrojnë funksionin pranë Prokurorisë së Posaçme kundër korrupsionit dhe krimit të organizuar, Gjykatës së Shkallës së Parë kundër korrupsionit dhe krimit të organizuar, si dhe Gjykatës së Apelit kundër korrupsionit dhe krimit të organizuar.

Sipas ligjit nr.33/2023 "Për një ndryshim në ligjin nr. 96/2016 "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar", shkronja "a" e pikës 5 të nenit 12 ndryshohet si më poshtë:

"a) paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë, e cila është e njëjtë me shumëzimin e koeficientit 0.36 me pagën e Presidentit të Republikës. Paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë indekssohet me vendim të Këshillit të Ministrave jo më vonë se dy vjet nga indeksimi i fundit. Niveli i indeksimit në çdo rast nuk kalon një pikë përqindjeje mbi nivelin e targetuar të inflacionit nga Banka e Shqipërisë."

Me dispozitë tranzitore për vitin 2023 paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë përlllogaritet sipas këtij ligji nga data 1 prill, duke u bazuar, për efekt të përlllogaritjes, në pagën e Presidentit të Republikës me vlerë 425, 000 (katërqind e njëzet e pesë mijë) lekë.

Me VKM Nr. 187 datë 8.3.2017 "Për Miratimin e Strukturës dhe të Niveleve të Pagave të ...disa institucione të pavarura, ...", në mbështetje të nenit 100 të Kushtetutës, të pikës 2 të nenit 4, të ligjit nr. 10405, datë 24.3.2011, "Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve", pikës 2, të nenit 7, të ligjit nr. 152/2013, "Për nëpunësin civil", të ndryshuar, ligjit nr. 9584, datë 17.7.2006, "Për pagat, strukturat dhe shpërblimet e institucioneve të pavarura kushtetuese dhe institucioneve të tjera të pavarura të krijuara me ligj", të ndryshuar

⁴ G1 :Magjistratë Gjykata Shkallës së Parë

⁵ G2: Magjistratë Gjykata e Apelit

⁶ G3 Magjistratë Gjykata e Lartë

dhe ligjit nr. 130/2016, “Për buxhetin e vitit 2017”, është përcaktuar struktura dhe vlerat e pagave sipas kategorive për nëpunësit civilë dhe nëpunësit në të gjitha institucionet e cituara në pikën 1 të vendimit, sipas lidhjes nr. 1 bashkëlidhur saj.

Gjithashtu, në zbatim të nenit 12.5 të ligjit nr. 96/2016, paga mujore bruto e magjistratit përbëhet nga elementet si vijon:

a) paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë, e cila është e njëjtë me “pagën për funksion”. Nga ndryshimi paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë bëhet 153,000 lekë;

b) shtesa page në grup për pagën e magjistratit llogaritet nga shumëzimi i pagës referuese bazë me koeficientin në përqindje, sipas funksionit që magjistrati ushtron, sipas grupeve të pagave (G), të magjistratit që ushtron funksionin në gjykatat e shkallës së parë të juridiksionit të përgjithshëm dhe atij administrativ ose prokuroritë pranë gjykatave të shkallës së parë (G1), magjistrati që ushtron funksionin në gjykatat e apelit të juridiksionit të përgjithshëm dhe atij administrativ, prokuroritë pranë gjykatave të apelit, magjistratët që ushtrojnë funksionin në gjykatën e posaçme për luftën kundër korrupsionit dhe krimet të organizuar shkalla e parë (G2); magjistrati që ushtron funksionin në Gjykatën e Lartë dhe Prokurorinë e Përgjithshme, ashtu si dhe magjistratët që ushtrojnë funksionin në Gjykatën e Apelit Kundër Korrupsionit dhe Krimet të Organizuar, si dhe Prokurorinë e Posaçme (G3). Shtesa për pagën në grup llogaritet 90 për qind për G1, 98 për qind për G2 dhe 106 për qind G3.

c) shtesë për vjetërsi llogaritur mbi pagën referuese bazë, shumëzuar me vjetërsi shumëzuar me 2%, dhe pas ndryshimit me ligjin Nr. 3/2023 “Për një ndryshim në ligjin nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar” , duke ndryshuar *shtesa për vjetërsi sipas përqindjes së miratuar për tre fashat e vjetërsisë, për një periudhë deri 30 vjet.*

ç) shtesa për pozicionin drejtues, e përcaktuar sipas parashikimeve të nenit 14 të këtij ligji magjistrati përfiton ka përfituar 10 për qind shtesë page mbi pagën bruto fillestare të tij.

d) shtesë për vështirësi pune (nuk janë përfitues).

➤ **Ndryshimi Pagave të Magjistratit**

Me Urdhër të Brendshëm 212, datë 27.12.2023 “Për Pagesat e diferencës së mbetur të pagave të pedagogëve të brendshëm, subjekteve ex-officio dhe bursave të kandidatëve për magjistratë për periudhën 1 Janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022”, titullari ka urdhëruar:

- Sipas pikës 1, ndryshimin page për pedagoget e brendshëm dhe subjektet ex-officio, nga data 1 Janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022, duke ju referuar pagës referuese baze (I-b+14,000 lekë), duke ju referuar pagës bazë (II-a+14.000 lekë), sipas Vendimit nr. 35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese;

- Diferencat e pagave dhe bursave për periudhën 1 janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022 u kryhen nga llogaria 600-601, 606 me fondet e akorduara për këtë qëllim.

Me Urdhër të Brendshëm 190, datë 08.11.2023 “Për Pagesat e diferencës së pagave të pedagogëve të brendshëm, për periudhën 1 Janar 2019 deri 28 Maj 2021”, titullari ka urdhëruar:

- Kryerja e pagesës së diferencave të pagës për pedagogët e brendshëm nga data *1 Janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022*, u bazua në ligjin nr. 96/2016 që ka qenë në fuqi gjatë kësaj periudhe, duke ju referuar pagës bazë (II-a+14.000 lekë).

- Diferencat e pagave dhe bursave për periudhën *1 janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022* të kryhen nga llogaria 600-601, me fondet e mbetura të buxhetit të shtetit deri në fund të vitit 2023.

Me Urdhër të Brendshëm 51, datë 23.03.2023 “Për zbatimin e Vendimit nr.35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese, për llogaritjen pagave të pedagogëve të brendshëm dhe bursave të kandidatëve për magjistratë për vitin buxhetor 2023”, titullari ka urdhëruar kryerjen e pagesës së diferencave të pagës për pedagoget e brendshëm nga data *9 Janar 2023 e ne vazhdim, duke ju referuar pagës referuese bazë të plotë të Pagës së Drejtorit të Drejtorisë së Përgjithshme në Kryeministri, kategoria I-b, të llogaritur mbi elementet e pasqyruar në këtë vendim, bazuar në*

fondin e pagave të akorduara në buxhetin e vitit 2023 të SHM.

Nga auditimi rezultoi se për pedagoget e brendshëm të Shkollës së Magjistraturës, sipas Vendimit Gjykatës Kushtetuese nr. 35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese, paga baze referuese llogaritet nga kategoria II-a bëhet I-b ose nga 118,100 bëhet 129,800 lekë si dhe shtohet paga e grupi në shumën 14,000 lekë. Vendimi i Gjykatës i shtrin efektet nga 01 janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022. Me VKM 621/2022 kategoria e pagës I-b bëhet 138.700 lekë.

Specialistja e Sektorit të Financës ka llogaritur efektet e ndryshimit të pagës bazë nga 01 janar 2022 deri 01 Shtator 2022, duke bërë rillogaritje të listë pagesave për çdo për 8 muaj, nga Janari deri 31 Gusht 2022. Sa më sipër efekti i ndryshimit në pagë baze sipas VGJK nr. 35/2022 dhe VKM 621/2022 nga 118,100 lekë bëhet 143,800 lekë.

Me VKM Nr. 621, datë 28.9.2022 “Për disa ndryshime dhe shtesa në vendimin nr.187, datë 8.3.2017, të Këshillit të Ministrave, “Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të kabineteve në disa institucione të administratës publike”, të ndryshuar” struktura e pagave për nëpunësit civilë/nëpunësit në të gjitha institucionet pjesë e fushës së veprimit të këtij vendimi nga kategoria II-a 126.300 lekë bëhet I-b 138.700 lekë plus shtesë pagë grupi 14,000 lekë.

Nga specialistja e Sektorit të Financës, në lista pagesat për pedagogë të brendshëm dhe ex-officio, për muajt 01.01.2022 deri 31.12.2022 janë rillogaritur, efektet ndryshimit të pagës, duke llogaritur diferencë pagë bruto 7,940,112 lekë, ndalesa për kontribute për sigurime shoqërore dhe shëndetësore 3.4% në shumën 269,964 lekë, tatim mbi te ardhurat nga puna, në shumën 1,817,849 lekë, siguracion suplementar në shumën 325,837 lekë.

Paga neto për tu paguar si diferencë page u pagua me Urdhër Shpenzimet me nr. 580; 581; 582; 583; datë 28.12.2023 në total 16,293,522 lekë, për periudhën për periudhën 01.01.2019 deri 31.12.2022 nga e cila 5,661,444 lekë i përkasin periudhës 01 janar 2022 deri 31 dhjetor 2022.

Shtesat e pagës për pedagoge te brendshëm për periudhën Janar-Dhjetor 2022

Emër Mbiemër	Paga bruto diferenca per t'u paguar	Kontrib. Sig. Shendet. Gjithsej 3.4%	Tatim mbi te ardh. nga punës. per tu paguar	Siguracion Suplementar per tu paguar	Paga neto (diference)
A...R...	796,672	27,087	183,235	39,834	560,060
A...M...	588,396	20,005	132,056	23,421	422,916
A...H...	722,804	24,575	165,583	28,797	516,136
D...K...	771,776	26,240	177,508	30,871	550,276
S...B...	703,618	23,923	161,171	28,030	502,456
M...S...	769,498	26,163	176,323	30,665	549,429
V...K...	770,026	26,181	176,445	30,686	549,805
H...L...	738,906	25,123	169,287	29,441	527,616
A...L...	744,310	25,307	171,191	29,772	530,693
T...M...	615,984	20,943	140,544	24,639	440,329
A...L...	718,122	24,416	164,507	29,681	511,726
Totali	7,940,112	269,964	1,817,849	325,837	5,661,444

Nga auditimi rezultoi se:

Për pedagogët te brendshëm Shkolla e Magjistraturës ka përlllogaritur diferencat e pagës për periudhën 01.01.2019 deri 31.12.2022. Për pasojë u ndryshuan edhe listë pagesat e sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore E-SIG-24, për vitin 2022. Ndryshimi i listë pagesave E Sig-25 për periudhën 01.01.2019 deri 31.12.2022, iu kërkua DRT Tirane, me shkresë nr. 227, datë 16.02.2024, bazuar në Vendimin e GJK nr. 35/2022 dhe VKM nr. 755, datë 20.12.2023 “Për një shtesë fondi në buxhetin e miratuar për vitin 2023, për disa institucione të pavarura, të krijuara me ligj”.

Nga **DRTT** u ndryshuan deklaratat E SIG-25 në datë 05.03.2024, duke gjeneruar Urdhër Pagesat për periudhën 01.01.2019 deri 31,12.2022, paguar me Urdhër Shpenzim nr. 109-156 (47 muaj) në datë 21.03.2024, për:

- detyrime për tatimin mbi kontributet e sigurimeve shëndetësore (3.4%) në total 1,074,708 lekë nga të cilat vitit 2022 janë paguar 269,964 lekë;
- të ardhurat nga punësimi (TAP) në total 7,663,920 lekë nga të cilat për vitin 2022 janë paguar në vlerën 1,817,849 lekë ;
- Sigurim suplementar në total 656,386 lekë nga të cilat vitit 2022 janë paguar në vlerën 325,837 lekë.

Pas hedhjes në sistemin E-Tax të listë pagesave E SIG-25, të ndryshuara, për periudhën 01.01.2019 deri 31.12.2022, sistemi gjeneroi detyrime tatimore shtesë për t'u paguar, njoftuar më “Njoftim vlerësimi tatimor” nr. 8403, datë 30.04.2024.

➤ **Ndryshimi bursave për kandidatë për magjistratë.**

Me Urdhër të Brendshëm 212, datë 27.12.2023 “Për Pagesat e diferencës së mbetur të pagave të pedagogëve të brendshëm, subjekteve ex-officio dhe bursave të kandidatëve për magjistratë për periudhën 1 Janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022”, titullari ka urdhëruar:

- Sipas pikës nr.2, kryerjen e pagesës së diferencës së bursave në masën 53% të detyrimit, për kandidatë magjistratë, subjekte ex-officio që kanë ndjekur programin mësimor të formimit fillestar gjatë periudhës 1 janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022, duke iu referuar pagës referuese bazë (I-b+14,000 lekë, sipas Vendimit nr. 35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese;
- Diferencat e pagave dhe bursave për periudhën 1 janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022 të kryhen nga zëri 600-601, 606 me fondet e akorduara për këtë qëllim.

Me Urdhër të Brendshëm 51, datë 23.03.2023 “Për zbatimin e Vendimit nr.35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese, për llogaritjen pagave të pedagogëve të brendshëm dhe bursave të kandidatëve për magjistratë për vitin buxhetor 2023”, titullari ka urdhëruar:

- Kryerjen e pagesës së diferencave të pagës për pedagogët e brendshëm nga data 9 Janar 2023 e ne vazhdim,, duke ju referuar pagës referuese bazë të plotë të Pagës së Drejtorit të Drejtorisë së Përgjithshme në Kryeministri, kategoria I-b, të llogaritur mbi elementet e pasqyruar në këtë vendim, bazuar në fondin e pagave të akorduara në buxhetin e vitit 2023 të SHM.
- Kryerjen e pagesës së diferencave të bursave të kandidatëve për magjistratë nga data 9 Janar 2023 e ne vazhdim,, duke ju referuar pagës referuese bazë të plotë të Pagës së Drejtorit të Drejtorisë së Përgjithshme në Kryeministri, kategoria I-b, të llogaritur mbi elementet e pasqyruar në këtë vendim, bazuar në fondin e pagave të akorduara në buxhetin e vitit 2023 të SHM.

Nga auditimi rezultoi se për kandidatë për magjistratë të Shkollës së Magjistraturës, sipas Vendimit Gjykatës Kushtetuese nr. 35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese, paga bazë referuese llogaritet nga kategoria II-a behet I-b ose nga 118,100 bëhet 129,800 lekë si dhe shtohet paga e grupi në shumën 14,000 lekë. Vendimi i Gjykatës i shtrin efektet nga 01 janar 2019 deri 31 Dhjetor 2022. Me VKM 621/2022 kategoria e pagës I-b bëhet 138.700 lekë. Me VKM Nr. 621, datë 28.9.2022 “Për disa ndryshime dhe shtesa në vendimin nr.187, datë 8.3.2017, të Këshillit të Ministrave, “Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të kabineteve në disa institucione të administratës publike”, i ndryshuar, struktura e pagave për nëpunësit civilë/nëpunësit në të gjitha institucionet pjesë e fushës së veprimit të këtij vendimi nga kategoria II-a 126.300 lekë bëhet I-b 138.700 lekë plus shtesë pagë grupi 14,000 lekë.

Specialistja e Sektorit të Financës ka llogaritur diferencat e ndryshimit ne pagë, sipas përcaktimeve të vendimit të VKM Nr. 621, datë 28.9.2022 dhe referuar nenit 12, germa “a”; “b” të ligjit 96/2016 me pagë referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë, e cila është e njëjtë me “pagën për funksion” të punonjësve të shërbimit civil të kategorisë së parë, klasa e tretë në pozicionin e drejtorit të drejtorisë së përgjithshme në Kryeministri, ose me çdo pozicion tjetër të barasvlershëm me të, si më poshtë:

Për periudhën 01.01.2019 deri 01.09.2022, kategoria II-a bëhet I-b ose nga 118,100 bëhet 129,800 lekë si dhe shtohet paga e grupit në shumën 14,000 lekë. Kësaj page i shtohet 90% e pagës në grup, duke rezultuar 273,320 lekë ($129,899 + 14,000 = 143,800 * 90\% = 273,320$).

- Bursa e studimit për vitin e pare është $30\% * 273,320 = 81,966$ lekë
- Bursa e studimit për vitin e pare është $40\% * 273,320 = 109,288$ lekë (plus 10 % për studentët me rezultate të larta)
- Bursa e studimit për vitin e pare është $50\% * 273,320 = 136,610$ lekë (plus 10 % për studentët me rezultate të larta)

Për periudhën 01.09.2022 deri 31.12.2022, kategoria I-b ose nga 129,800 lekë bëhet 138,700 lekë si dhe shtohet paga e grupi në shumën 14,000 lekë Kësaj page i shtohet 90% e pagës në grup, duke rezultuar 290,130 lekë ($138,700 + 14,000 = 152,700 * 90\% = 290,130$ lekë).

- Bursa e studimit për vitin e pare është $30\% * 290,130 = 87,039$ lekë
- Bursa e studimit për vitin e pare është $40\% * 290,130 = 116,052$ lekë (plus 10 % për studentët me rezultate të larta).
- Bursa e studimit për vitin e pare është $50\% * 290,130 = 145,065$ lekë (plus 10 % për studentët me rezultate të larta).

Nga specialistja e Sektorit të Financës, në listë pagesat per kandidate për magjistratë, për muajt janar deri dhjetor 2022, janë rillogaritur efektet ndryshimit të bursës se magjistratit, duke llogaritur diferencë burse për tu paguar në total 91,157, 574 lekë.

Për periudhën 01.01.2023 deri 31.03.2023, kategoria I-b ose nga 129,800 lekë bëhet 138,700 lekë si dhe shtohet paga e grupi në shumën 14,000 lekë. Kësaj page i shtohet 90% e pagës në grup, duke rezultuar 290,130 lekë ($138,700 + 14,000 = 152,700 * 90\% = 290,130$ lekë).

Sa me sipër për periudhën 01.01.2019 deri 31.03.2023, nga Sektori i Financës janë llogaritur dhe paguar efektet në ndryshimit në pagat referuese baze sipas Vendimit nr. 35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetues, VKM nr. 621, datë 28.9.2022 “Për disa ndryshime dhe shtesa në vendimin nr.187, datë 8.3.2017, të *Këshillit të Ministrave*, “Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të kabineteve në disa institucione të administratës publike”, të ndryshuar”, lindur dhe paguar si efekt i ndryshimit te pagës referuese baze si me poshtë vijon:

-Mbështetur në UB nr. 212, datë 27.12.2023 u kryen e pagesat e detyrimit të diferencës se bursës të magjistratëve, për 288 magjistratë, që i përkasin studenteve qe kanë ndjekur formimin fillestar për periudhën janar 2019 deri dhjetor 2022, likuiduar me Urdhër Shpenzim nr. 592 deri 598, datë 10.01.2024 në vlerë totale 40,218,000 lekë; USH nr. 604, datë 12.01.2021 në shumën 82,453 lekë; USH nr. 605, datë 12.01.2021 në shumën 70,662 lekë; USH nr. 606, datë 12.01.2021 në shumën 58,885 lekë, gjithsej në total 40,430,000 lekë.

-Mbështetur në me UB nr. 109, datë 07.06.2024 u kryen e pagesat e detyrimit të diferencës se bursës të magjistratëve, per 109 magjistratë, që i përkasin studentëve që kanë ndjekur formimin fillestar për periudhën janar 2019 deri dhjetor 2022, likuiduar me USH nr. 272,, datë 10.06.2024, paguar në total 5,848,490 lekë, USH nr. 273, date 10.06.2024 likuiduar në shumën 8,505,701 lekë, USH nr. 2743, date 10.06.2024 likuiduar në shumën 4,563,341 lekë; USH nr. 275, date 10.06.2024 likuiduar në shumën 286,241 lekë; USH nr. 276, date 10.06.2024 likuiduar në shumën 208,740 lekë; USH nr. 277, date 10.06.2024 likuiduar në shumën 847,913 lekë, gjithsej në total 20,260,516 lekë.

Për periudhën 01.03.2023 e në vazhdim sipas ligjit nr. 33/ 2023 “Për një ndryshim në ligjin nr. 96/2016 “për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH”, të ndryshuar. Paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë, e cila është e njëjtë me shumëzimin e koeficientit 0.36 me pagën e Presidentit të Republikës. Paga referuese bazë për funksionet gjyqësore dhe të prokurorisë përllogaritet sipas këtij ligji nga data 1 prill, duke u bazuar, për efekt të përllogaritjes, në pagën e Presidentit të Republikës me vlerë 425,000 (katërqind e njëzet e pesë mijë) lekë. Paga referuese bazë përllogaritet 290,700 lekë ($425,000 *$

$0.36=153,000*190\%=290,700$ lekë).

Ndryshimet ligjore sollën ndryshmin e pagës bruto të kandidatit për magjistrat, i cili përfiton bursë shkollimi si më poshtë :

- a) paga bruto fillestare në vitin e parë bëhet 30 për qind e 290,700 lekë ose 87,210 lekë;
- b) paga bruto fillestare në vitin e dytë bëhet 40 për qind e 290,700 lekë ose 116,280 lekë;
- c) paga bruto fillestare në vitin e tretë bëhet 50 për qind e 290,700 lekë ose 145,350 lekë;

Sa më sipër elementët e parashikuara në pikën 1 dhe 2 të nenit 11 të ligjit nr. 96/2016 "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH", kanë gjetur zbatim në përlllogaritjen e pagës së magjistratit, gjë në fakt që konkretizohet më tej në nenin 12 pika 5 të këtij ligji.

Bursa për Kandidatët në të gjitha profilet e Programit të Formimit Fillestar.

Kandidatët në të gjitha profilet e Programit të Formimit Fillestar në Shkollën e Magjistraturës gëzojnë, në mënyrë të pakufizuar dhe të barabartë, të gjitha të drejtat që iu njeh ligji nr. 115/2016, "Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë", ligji nr. 96/2016, "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë", ligji nr. 98/2016, "Për organizimin e pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë", ligji nr. 97/2016, "Për organizimin dhe funksionimin e prokurorisë në Republikën e Shqipërisë", si dhe Rregullorja e Brendshme.

Neni 19 pika 1, në ligjin nr. 96/2016 ka përcaktuar se përcakton se kandidati për magjistrat, i cili pranohet të ndjekë kursin e formimit fillestar në Shkollën e Magjistraturës përfiton bursë shkollimi sipas këtyre treguesve: a) në vitin e parë 30 për qind të pagës bruto fillestare të tij; b) në vitin e dytë 40 për qind të pagës bruto fillestare të tij; c) në vitin e tretë 50 për qind të pagës bruto fillestare të tij.

Neni 19 pika 2 përcakton se kandidati magjistrat që merr më shumë se 90 për qind të pikëve gjatë një viti akademik, sipas përcaktimeve të Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës, përfiton në vitin pasues akademik një shtesë në masën 10 për qind të bursës së shkollimit të përcaktuar në pikën 1 të këtij neni.

Për auditim u përzgjedhën llogaritja dhe pagesat e bursave për vitin kalendarik 2024.

Nga auditimi rezultoi se për vitin kalendarik 2024, kandidatët për magjistratë kanë përfituar bursë në përputhje me dispozitat e ligjit nr.96/2016 "Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë", si dhe ligjit nr.98/2016 "Për organizimin e pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë".

Sektori i Financës, bazuar listën e miratuar nga Këshilli Drejtues, për kandidatet e shpallur fitues dhe urdhrin brendshëm dalë në zbatim të tij, llogarit bursën e kandidatë për magjistratë në programin e formimit fillestar sipas bursave të studimit të diferencuar sipas tre viteve të kursit të formimit fillestar.

Pagesa e bursës fillon me shkëputjen e marrëdhënieve të punës, sipas dokumentacionit të paraqitur nga kandidati.

Nga verifikimi i listë pagesave të bursave, nuk u konstatuan gabime në përlllogaritjen dhe pagesën e tyre.

Kandidatët për magjistrat që kanë marrë më shumë se 90% të pikëve gjatë një viti akademik, pas miratimit nga Këshilli Drejtues, në vitin pasues akademik kanë përfituar një shtesë në masën 10 % të bursës së shkollimit. Pagesat për bursë janë miratuar për çdo rast me urdher nga titullari institucionit.

Grupi i auditimit përzgjedhi për auditim pagesat e bursave për magjistratë të vitit kalendarik 2024. Nga auditimi dokumentacionit të llogaritjes dhe pagesës së bursës, rezultoi se gjatë periudhës së ndjekjes së programit të formimit fillestar për vitin kalendarik 2024, kandidatët për magjistratë në SHM kanë përfituar bursën e shkollimit, pas verifikimit të pasurisë dhe figurës së kandidatit për magjistrat, nga momenti i ndjekjes së procesit mësimor. Kandidatët

për magjistrat që kanë marrë më shumë se 90% të pikëve gjatë një viti akademik, pas miratimit nga Këshilli Drejtues, në vitin pasues akademik kanë përfituar një shtesë burse në masën 10 % të bursës së shkollimit në total 13,376,023 lekë.

Stafi pedagogjik me kohë të pjesshme.

- Pedagogët e jashtëm, lektorët dhe specialistët, për çdo lëndë dhe temë caktohen në fillim të vitit akademik nga Shkolla e Magjistraturës dhe miratohen nga Këshilli Drejtues.
- Pedagogët e jashtëm, lektorët dhe specialistët paguhen pas mbarimit të mësimdhënies, bazuar në Vendimin e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës nr. 25, datë 23.10.2017, “Për normimin dhe shpërblimin e veprimtarisë akademike, në zbatim të Programit të Formimit Fillestar dhe Vazhdues në Shkollën e Magjistraturës”.
- Sektori i Formimit Fillestar pas mbarimit të mësimdhënies rakordon me Sektorin e Financës për orët mësimore të realizuara nga Stafi Pedagogjik me kohë të pjesshme.

Për auditim u përzgjedhën llogaritja dhe pagesat e stafi pedagogjik me kohë të pjesshme për vitin kalendarik 2024.

Nga auditimi rezultoi se për vitin akademik 2023-2024, bazuar në vendimin e Këshillit Drejtues nr. 25, datë 23.10.2017 “Për normimin dhe shpërblimin e veprimtarisë akademike në zbatim të programit të formimit Fillestar dhe Vazhdues”, i ndryshuar, Drejtori i Shkollës ka urdhëruar kryerjen e pagesave për shpërblimin e veprimtarisë akademike për normën e ngarkesës mësimore të pedagogëve me Urdhër/at, si më poshtë vijon:

- 1- Urdhër nr. 73, datë 19.04.2024 “Për Pagesën e pedagogëve të jashtëm, pedagogëve në dispozicion, dhe specialistëve në programin e Formimit fillestar për vitin akademik 2023-2024”, paguar në shumën 96,000 lekë;
- 2- Urdhër nr. 114, datë 14.06.2024 “Për Pagesën e anëtarëve të Komisionit të Testimit të Shëndetit Mendor dhe Psikologjik për kandidatët që pranohen në programin e Formimit fillestar për vitin akademik 2024-2025” paguar në shumën 1,484,700 lekë;
- 3- Urdhër nr. 115, datë 14.06.2024 “Për Pagesën e Komisionit të Vlerësimit të Testit Profesional për fazën e dytë të provimit të pranimit për vitin akademik 2024-2025” paguar në shumën 1,348,500 lekë;
- 4- Urdhër nr. 116, datë 14.06.2024 “Për Pagesën e anëtarëve të Komisionit të Vlerësimit elektronik të provimit të pranimit për vitin akademik 2024-2025” paguar në shumën 117,900 lekë;
- 5- Urdhër nr. 118, datë 19.06.2024 “Për Pagesën e pedagogëve të jashtëm, pedagogëve në dispozicion, dhe specialistëve në programin e Formimit fillestar për vitin akademik 2023-2024” paguar në shumën 2,330,150 lekë;
- 6- Urdhër nr. 207, datë 24.10.2024 “Për anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të Raporteve të kandidatëve për magjistratë të vitit të dytë për vitin akademik 2023-2024” paguar në shumën 273,323 lekë;
- 7- Urdhër nr. 208, datë 24.10.2024 “Për Pagesën e pedagogëve të jashtëm, pedagogëve në dispozicion, dhe specialistëve në programin e Formimit fillestar për vitin akademik 2023-2024” paguar në shumën 6,833,601 lekë;
- 8- Urdhër nr. 209, datë 24.10.2024 "Për pagesën e anëtarëve të Komisionit të Vlerësimit të Memo-ve Ligjore të kandidatëve për magjistratë të vitit të dytë, për vitin akademik 2023-2024” paguar në shumën 156,000 lekë;
- 9- Urdhër nr. 220, datë 5.11.2024 "Për pagesën e pedagogëve të jashtëm, anëtarë të Komisioneve të provimeve vjetore dhe semestrale, për vitin akademik 2023-2024” paguar në shumën 2,522,656 lekë;
- 10- Urdhër nr. 221, datë 5.11.2024 "Për pagesën e anëtarëve të Komisionit të Provimit Përfundimtar për kandidatët për magjistratë të vitit të dytë dhe anëtarëve të komisionit të

provimit përfundimtar për Këshilltarë dhe Ndihmës Ligjor për vitin akademik 2023-2024” paguar në shumën 137,744 lekë;

11-Urdhër nr. 238, datë 12.12.2024 "Për pagesën e Komisionit të hartimit të tezave për provimin e pranimit të vitit akademik 2024-2025” paguar në shumën 476,000 lekë;

12- Urdhër nr. 239, datë 12.12.2024 “Për Pagesën e pedagogëve të jashtëm, pedagogëve në dispozicion, dhe specialistëve në programin e Formimit fillestar për vitin akademik 2023-2024” paguar në shumën 155,100 lekë;

Sa me sipër rezultoi se Sektori i Formimit Fillestar pas mbarimit të mësimdhënies ka rakorduar me Sektorin e Financës për orët mësimore të realizuara nga stafi pedagogjik me kohë të pjesshme, mbi bazën e të cilave është kryer shpërblymimi veprimtarisë akademike.

PAGAT PËR STAFIN AKADEMIK DHE ADMINISTRATIV

Pagat e punonjësve janë vendosur sipas funksionit dhe kategorisë në përputhje me ligjin Nr.152/2013 “Për Nëpunësin Civil”, me Ligjin nr. 96/2016 "Për Statusin Gjyqtareve dhe Prokurorëve në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar, ligjin nr. 33/2023 për një ndryshim në ligjin nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH”, të ndryshuar, Ligjin nr. 98/2016 "Për organizimin e Pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë", VKM-në nr. 187, datë 08.03.2017 "Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civile/nëpunësve,...disa institucioneve të pavarura..." i ndryshuar, VKM nr. 717, datë 23.06.2009, "Për pagat e punonjësve mbështetës të institucioneve buxhetore dhe të nëpunësve të disa institucioneve buxhetore", i ndryshuar me VKM-në nr. 202, datë 15.03.2017; VKM Nr. 325, datë 31.5.2023 “Për miratimin e strukturës së pagave, niveleve të pagave dhe shtesave të tjera mbi pagë të zëvendësministrit, funksionarëve të kabineteve, prefektit, nënprefektit, nëpunësve civilë dhe nëpunësve në disa institucione të administratës publike”, i ndryshuar, VKM nr. 326, datë 31.5.2023 “Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike”, VKM Nr. 568, datë 6.10.2021 “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore” (Ndryshuar me VKM nr. 530, datë 1.8.2024; nr. 746, datë 4.12.2024), Ligj Nr. 7961, datë 12.7.1995 “Kodi i Punës” (Ndryshuar me ligjet: nr. 8085, datë 13.3.1996; nr.9125, datë 29.7.2003; nr. 10 053, datë 29.12.2008; nr. 136/2015, datë 5.12.2015; nr. 91/2024, datë 26.7.2024)

Nga auditimi dokumenteve të llogaritjes së pagave rezultoi se:

- Listë prezencat mujore për përgatitjen e borderove për punonjësit e institucionit janë bërë në mënyrë të përmblodhur, me numrin e ditëve të punës në muaj, pas verifikimit të prezencës çdo ditë nga punonjësi i Burimeve Njerëzore.

- Listë pagesat për pagat plotësohen nga specialistja e sektorit të financës, të caktuar për paga, mbështetur në listë prezencat mujore të firmosur nga përgjegjësi i sektorit të Burimeve Njerëzore dhe Kancelari. Nga krahasimi i numrit të ditëve të pasqyruara në listë prezencë me numrin e ditëve në listë pagesë nuk rezultuan diferenca.

- Të dhënat në listë pagesa, përputhen me përcaktimet e emërtimeve në strukturën organizative të miratuar.

- Specialistja e pagave ka hartuar listë pagesat e pagave sipas formatit standard të miratuar, konform Udhëzimit nr. 4, datë 13.12.2016, "Për Formën. Elementet dhe plotësimin e Borderosë së Pagave", të Ministrisë së Financave, ndryshuar me udhëzimin e përbashkët të përbashkët të MFE dhe DAP nr. 1, datë 21.5.2021 "Formën, elementët dhe plotësimin e listë pagesës mujore të pagave...".

- Bazuar në nenin 250/2; nenin 264/3/7; nenin 275/3/4 të ligjit 115/2016 “Për Sistemin e Qeverisjes së Sistemit të Drejtësisë”, përcaktohet se Drejtori gëzon pagën e gjyqtarit të Gjykatës së Lartë, pedagogët e brendshëm gëzojnë pagën e gjyqtarit të gjykatës së apelit.

Nga auditimi rezultoi se specialistja e burimeve njerëzore, në aplikimin e hedhjes së të dhënave në Regjistrin Qendror të personelit (HRMIS), ka konstatuar se sistemi nuk pranon strukturën e plotë të stafit të shkollës, duke mos njohur pozicionin e Drejtorit i cili gëzon pagën e gjyqtarit të Gjykatës së Lartë, pedagogët e brendshëm të cilët gëzojnë pagën e gjyqtarit të gjykatës së apelit, sipas dispozitave ligjore të përcaktuara në ligjin nr. 115/2016 “Për sistemin e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”.

Për këtë problematikë të konstatuar, në vijimësi dhe së fundmi me mail datë 27.11.2024, specialistja e DBNJ ka kërkuar përditësimin e regjistrit me të dhënat sipas strukturës së miratuar, përfshirë pagën e magjistratit, konform VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për Rregullat e Hollësishme për Përmbajtjen, Procedurën dhe Administrimin e Dosjeve të Personelit e të Regjistrit Qendror të Personelit”.

Konkluzion:

Në zbatim të VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për Rregullat e Hollësishme për Përmbajtjen, Procedurën dhe Administrimin e Dosjeve të Personelit e të Regjistrit Qendror të Personelit”, Shkolla e Magjistraturës ka hedhur në HRMIS të dhënat për punonjësit me status nëpunësi civil dhe me kod pune. Personi i ngarkuar me hedhjen e të dhënave, nuk ka mundur të hedhë në këtë sistem të dhënat për personelin akademik që gëzon statusin e gjyqtarit, problematikë për të cilën ka njoftuar Departamentin e Administratës Publike, i cili krijon dhe administron Regjistrin Qendror të Personelit,

- Në llogaritjen e shtesës së pagës për vjetërsi në puna për personelin akademik dhe vjetërsisë në punë të punonjësve administrativ, ndryshimet për efekt të rritjes së vjetërsisë në punë, dërgohen çdo muaj nga punonjësi burimeve njerëzore si dhe në rastet e rekrutimeve përcjellë me shkresë zyrtare për pagesë në sektorin e financës, për tu reflektuar në shtesën për pagesë në listë pagesa. Nga krahasimi i viteve të punës në librezë me përllogaritjet e kryera për shtesë page për efekt të vjetërsisë në punë referuar listë pagesave nuk kishte diferenca.

- Nga auditimi i listë pagesave rezultoi se pagesat e realizuara në lidhje me vlerën e pagës së grupit për grupet e diplomave të arsimit universitar, llogaritur dhe paguar në përputhje me VKM-në nr.325 datë 31.05.2023, i ndryshuar.

- Nga auditimi mbi përputhjen dhe saktësinë e pagave të paguara në bankë sipas punonjësve me pagën neto në listë pagesë, rezultoi se paga neto e pasqyruar në listë pagesë është e njëjtë me pagën neto të pasqyruar në llogarinë personale sipas formatit të listë pagesës së bankës.

- Libri i pagave ishte plotësuar për çdo punonjës përfshirë dhe shpërblimet e marra nga marrëdhëniet e punës.

- Fondi i veçantë për periudhën objekt auditimi është përdorur në raste të daljeve në pension pleqërie dhe fatkeqësish.

- **Lidhur me llogaritjen e sigurimeve shoqërore e shëndetësore**, tatimi mbi pagat dhe të ardhurat personale është zbatuar ligji nr. 7703, datë 11.05.1993 “Për sigurimet shoqërore në Republikën e Shqipërisë”, Ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat”, i ndryshuar, si dhe Udhëzimi i Ministrit të Financave nr. 5, datë 30.01.2006 “Për tatimin mbi të ardhurat”, llogaritjet për tatimin mbi pagën janë kryer për çdo punonjës, janë ndaluar nga paga sigurimet shoqërore e Shëndetësore duke respektuar kufirin minimal e maksimal, të cilat janë derdhur në Drejtorinë Rajonale Tatimore Tiranë, sipas afateve të përcaktuara ligjore., me përjashtim të rastit të ndryshmit të pagës sipas Vendimit Gjykatës Kushtetuese nr. 35, datë 22.11.2022 të Gjykatës Kushtetuese

Nga auditimi rezultoi se Shkolla e Magjistraturës i është drejtuar me kërkesë me shkresë nr. 227Prot., datë 16.02.2024, Drejtorisë Rajonale Tatimore Tiranë, për ndryshimin e listë pagesave E-Sig -25, për periudhën 01.01.2019 deri 31.12.2022. Ndryshimi ka ardhur si efekt i përllogaritjes se pagës bazë nga zbatimi i Vendimit nr. 35, datë 22.11.2022 të GJK, dhe VKM nr. 755, datë 20.12.2023 “Për një shtesë fondi në buxhetin e miratuar për vitin 2023, për disa institucione të pavarura, të krijuara me ligj”.

Drejtoria Rajonale Tatimore Tiranë ka hedhur ne sistemin E-Taks, deklaratat e ndryshuara, ne datë 05.03.2024, duke gjeneruar “Njoftim vlerësimi për detyrimet tatimore” nr. 8403Prot., datë 30.04.2024, me detyrim të papaguar ndaj organeve tatimore për sigurime shoqërore dhe shëndetësore, sigurime suplementare dhe TAP-in, për periudhën 01.01.2019 deri 31.12.2022, ne vlerë totale 3.982, 023 lekë (gjorbë dhe kamatëvonesë).

Meqenëse ndryshimi i liste pagesave E-SIG 025 është bere për arsye ligjore, shkolla ju drejtua me ankesë Drejtorisë së Apelimit Tatimor, pranë Ministrisë së Financave, me shkresën nr. 609/1Prot., datë 14.05.2024 për faljen e gjobave dhe kamatëvonesave të gjeneruara nga ndryshimi i deklaratës tatimore.

Drejtoria Apelimit Tatimor pas shqyrtimit të ankesës me Vendim nr. 1000/1Prot., datë 25.06.2024, vendosi ndryshimin e aktit administrativ “Njoftim vlerësimi për detyrimet tatimore” nr. 8403Prot., datë 30.04.2024, duke shfuqizuar gjobat për sigurime shëndetësore në shumën 2,060,884 leke, me arsyetimin se ndryshimi nuk ka ardhur për faj të tatimpaguesit, dhe la në fuqi kamatëvonesat për pagesë të vonuar në vlerën 1,921,148 lekë, me arsyetim se janë pjesë e pandarë e detyrimit tatimor, konform legjislacionit fiskal ne fuqi.

Urdhër pagesat e kamatëvonesave për TAP, janë paguar me Urdhër Shpenzim nr. 556-577, datë 05.12.2024 në shumën 1,165,607 lekë dhe me Urdhër Shpenzim nr. 587- 610, datë 11.12.2024 në shumën 755,541 lekë, duke zeruar detyrimet e papaguara kamatëvonesë, për pagesë të vonuar të detyrimeve të gjeneruara nga ndryshimi i pagës referuar vendimit nr.35/2022 të Gjykatës Kushtetuese.

Sa më sipër nga auditimi i pagave pagat për stafin akademik dhe administrativ sipas klasave dhe vendit të punës, nuk rezultuan mos përputhje me kategorinë e pagave sipas përcaktimit ligjor të VKM-së nr. 187, datë 08.03.2017.

SHPËRBLIMET PËR STAFIN AKADEMIK DHE ADMINISTRATIV

Për vitin 2024

➤ Në zbatim të nenit 251 dhe 275 të ligjit nr. 115/2016, “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”; të ligjit nr. 152/2013 “Për statusin e nëpunësit Civil”, Kodit të punës të pikës 10 dhe të pikës 11 të VKM nr. 568, datë 06.10.2021, “*Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore*”, të shkresës hyrëse të MFE nr. 727/3Prot, datë 28.05.2024, me UB nr. 249, datë 26.12.2024 është urdhëruar **pagesa e orëve shtesë**, sipas listë pagesës së muajit dhjetor 2024, me te cilën janë paguar 27 punonjës, për 1,350 orë shtesë në shumën **1,097,016 lekë**.

Nga auditimi rezultoi se:

Referuar të pikës 9 të VKM nr. 568, datë 06.10.2021, “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore”, përcaktohet se si rregull *të punësuarit, që kryen veprimtari operacionale, orët shtesë në punë, si rregull, i kompensohen me pushim të barabartë me barabartë me: a) orët shtesë plus 25 (njëzet e pesë) për qind të tyre, kur këto orë janë kryer në ditë të zakonshme pune; apo b) orët shtesë plus 50 (pesëdhjetë) për qind të tyre, kur orët janë kryer në ditë pushimi, ditë feste apo nga ora 22:00–6:00.*

Shkolla në zbatim të kuadrit ligjor që rregullon kohëzgjatjen e punës dhe pushimit, me shkresë nr. 727Prot., datë 16.05.2024, ka kërkuar pagesën e orëve shtesë në Ministrisë e Financave dhe Ekonomisë me nr. 6965/1Prot., datë 27.03.2024.

Në përgjigjen e saj MFE me shkresë nr. 6965/1Prot., datë 27.03.2024, Protokoll hyrës nr. 727/2, datë 28.05.2024, shpreh dakordësinë për veprimtarinë e kryerjes së orëve jashtë orarit si veprimtari operacionale me të drejtë pagese. **Por miratimi nga MFE, në të sajën nr.**

6965/1Prot., datë 27.03.2024, Protokoll hyrës nr. 727/2, datë 28.05.2024, shpreh se miratimi është i vlefshëm për jo më shumë se 200 orë në vit dhe kur plotësohen njëkohësisht dy kriteret bazë të cilat janë pamundësia e kompensimit të orëve jashtë orarit me ditë pushimi dhe kur fondet e nevojshme për kompensimin financiar janë të përballeshme, brenda buxhetit të miratuar të institucionit.

Të njëjti qëndrim ka mbajtur dhe Departamenti i Administratës Publike (DAP) në shkresën nr. 2622/7 Prot, datë 12.07.2024.

MFE, me miratimin shkresën nr. 6065/1 Prot, datë 27.03.2024, **ka vlerësuar me kusht dakordësinë e saj për miratimin veprimtarinë e kryerjes së orëve jashtë orarit si veprimtari operacionale** me të drejtë pagese, duke kërkuar respektimin e kriterit jo më shumë se 200 orë në vit për person, si **dhe plotësimin e dy kriterëve** bazë që janë pamundësia e kompensimit të orëve jashtë orarit me ditë pushimi dhe fondet e nevojshme për kompensim financiar të përballeshme brenda buxhetit të miratuar të institucionit.

Sipas relacioneve bashkëlidhur urdhrit, orët shtesë janë realizuar gjatë vitit 2022, për të cilat institucioni nuk paraqiti marrjen e masave për dhënien e pushimit brenda 2 (dy) muajve nga kryerja e orëve shtesë, në kundërshtim me paragrafin 12 të VKM nr. 568/2021 “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore”, ndërkohë në kërkesën e saj nr. 727Prot., datë 16.05.2024, Shkolla pretendon se e ka të pamundur kompensimin me ditë pushimi, pa e analizuar ngarkesën e punonjësve dhe mundësinë për kompensim me ditë pushimi.

Sa më sipër **nuk rezultoi i plotësuar kushti i pamundësisë** për të kompensuar orët shtesë me ditë pushimi me pushim të barabartë me orët shtesë plus 25 për qind të tyre kur këto orë janë kryer në ditë të zakonshme pune; apo orët shtesë plus 50 për qind të tyre kur orët janë kryer në ditë pushimi, ditë feste, në kundërshtim me kërkesat e pikën 9 e VKM nr. 568/2021 “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore”.

Pika 9. Të punësuarit, që kryen veprimtari operacionale, orët shtesë në punë, si rregull, i kompensohen me pushim të barabartë me: a) orët shtesë plus 25 (njëzet e pesë) për qind të tyre, kur këto orë janë kryer në ditë të zakonshme pune; apo b) orët shtesë plus 50 (pesëdhjetë) për qind të tyre, kur orët janë kryer në ditë pushimi, ditë feste apo nga ora 22:00–6:00.

Shpërblimi stafit të brendshëm për orë shtesë

Nr	Emër Mbiemër	Emërtesa sipas strukturës	Dite pune + leje zak.	Kategori VKM 325/2023; & Klasa VKM 326 /2023	Paga bazë	Shtesë për vjetërsi			Shtesë për Veshit & Rrez.	Shtesë për dft page për vjetërsi	Shtesë për Pozicion/ funksion	Paga Bruto Mujore	Paga orar e	Orë shtesë +50%	Shtesa mbi pagën normale	
						Vit e	%	Lekë								
1	A..B...	Këshilltar për botime	22	II-1	14,000	21	15%	23,250	0	0	155,000	192,250	1,092	53	57,762	
2	B...M...	Këshilltare	22	II-1	14,000	12	7.6%	11,780	0	0	155,000	180,780	1,027	36	36,844	
3	M...G...	Spec finance	22	IV-1	14,000	30	24.0%	21,600	0	0	90,000	125,600	714	3	2,141	
4	A...H...	Sek. Shk. Red letr	22	IV-1	14,000	16	10.8%	9,720	0	0	90,000	113,720	646	99	63,728	
5	E...N...	Sekr. Shkenc.	22	IV-1	14,000	4	2.4%	2,160	0	0	90,000	106,160	603	23	13,650	
6	B...D...	Sekr. Shkenc.	22	IV-1	14,000	20	14%	12,600	0	0	90,000	116,600	663	99	65,839	
7	A...H...	Pergj. Sekt.	22	III-1	14,000	30	24.0%	27,600	0	0	115,000	156,600	890	3	2,669	
8	R...L...	Sek. Shkenc. FV	22	IV-1	14,000	18	12.4%	11,160	0	0	90,000	115,160	654	15	9,815	
9	D...C...	Spec arshiv Prot	22	IV-1	12,000	2	1.2%	1,080	0	0	90,000	103,080	586	33	19,181	
10	E...Q...	Kancelare	22	I-4	14,000	24	18.5%	32,400	0	0	180,000	226,400	1,286	48	62,067	
11	E...M...	Pergj. Sekt.	22	III-1	14,000	19	13.2%	15,180	0	0	115,000	144,180	819	175	142,951	
12	L...P...	Specialiste(Perkthysje)	22	IV-1	14,000	18	12.4%	11,160	0	0	90,000	115,160	654	11	7,446	
13	L...Z...	Specialiste	22	IV-1	14,000	15	10%	9,000	0	0	90,000	113,000	642	20	13,001	
14	A...K...	Pergj. Sekt.	22	III-1	14,000	27	21.0%	24,150	0	0	115,000	153,150	870	98	85,172	
15	E...C...	Pergj. Sekt.	22	IV-1	14,000	18	12.4%	14,260	0	0	115,000	143,260	814	44	36,018	
16	T...R...	Specialist IT	22	IV-1	14,000	4	2.4%	2,160	60,000	0	90,000	166,160	944	133	125,791	
17	G...D...	Specialist i Mirmb.IT	22	IV-1	14,000	7	4.2%	3,780	60,000	0	90,000	167,780	953	63	60,525	
18	J...D...	Spec. Projekteve	22	IV-1	14,000	10	6%	5,400	0	0	90,000	109,400	622	90	55,713	
19	A...H...	Magaziniere	22	KL VI	44,000	11	11	4,840	12,000	0	-	60,840	346	3	1,037	
20	N...P...	Shofer-korrier	22	KL.V	43,000	25	25	10,750	8,000	0	-	61,750	351	3	1,053	
21	S...S...	Nëpunës informacioni	22	KL II	41,000	17	17	6,970	8,000	0	-	55,970	318	48	15,265	
22	A...L...	Pedagog										373,320	2,121	32	66,816	
23	Y...P...	Pedagog										336,600	1,913	32	60,244	
24	A...T...	Spec. Shkenc	15	IV-1	9,545	3	1.8%	1,105	0		61,364	72,014	600	103	50,640	
25	S...S...	Spec. Shkenc për publikimet	12	IV-1	7,636	5	3%	1,473	0	0	49,091	58,200	606	32	15,420	
26	D...M...	Bibliografe	22	IV-1	14,000	14	9.2%	8,280	0	0	90,000	112,280	638	25	15,694	
27	D...K...	Sek. Shkenc. Pub. dhe Kom.	5	IV-1	3,182	5	3%	545			18,182	21,909	548	28	10,533	
TOT.															1,350	1,097,016

- Me UB nr. 256 datë 28.12.2024, është urdhëruar të shpërblehen në formën e ndihmës së menjëhershme financiare, nga fondi i veçantë i buxhetit të shtetit, 4 (katër) punonjës mbështetës me detyrë shofer titullari, magazinieri, shofer-korrier, nëpunës informacioni **paguar datë** në masën 15,000 lekë për person, në total 60,000 lekë, paguar me urdhër shpenzim datë 07.01.2024.

Pagesa është urdhëruar të shpërblehet në formën e mbështetjes së menjëhershme financiare, nga fondi i veçantë i buxhetit të shtetit të vitit 2024. Shpërblimi personelin ndihmës mbështetës në nenin 275, pika 4 të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”; të VKM nr. 326, datë 31.05.2023 “Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike; si dhe të VKM –së nr. 846, datë 26.12.2024 “Për dhënie ndihme të menjëhershme financiare për punonjësit mbështetës të qeverisjes qendrore”, konform akteve ligjore në fuqi.

Për vitin 2023

- Në zbatim të nenit 251 të ligjit nr. 115/2016, “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”; të pikës 1/c, të pikës 2, të pikës 4-5 dhe pikës 7 të VKM nr. 795, datë 28.12.2023, “Për shpërblimin e punonjësve të qeverisjes qendrore në procesin e shqyrtimit analitik të acquis (screening), në kuadër të procesit të negociatave me Bashkimin Evropian”, në cilësinë e kontribuuesve në përgatitjen përmbajtësore të takimeve dypalëshe për shqyrtimin analitik të aquis dhe që kanë marrë pjesë fizikisht në takimin dypalësh për Kapitullin 23 të zhvilluar në datat 24 dhe 25 nëntor 2022 në Bruksel, me UB nr. 218, datë 29.03.2023, është urdhëruar të shpërblehen në masën 1 (një pagë) mujore bruto, për: - znj. M. S., ish pedagoge e brendshme pranë Shkollës së Magjistraturës, pjesë e delegacionit dy palësh në Bruksel, si dhe, - z. A. K., përgjegjës pranë Sektorit të Integritetit Evropian, Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë pranë Shkollës së Magjistraturës, kontribuues për përgatitjen përmbajtësore të takimeve dypalëshe, konform VKM nr. 795/2023, sipas pagës që nëpunësit përfitues kanë në momentin e hyrjes në fuqi të saj, dhe për një shpërblim të vetëm.
- **me UB nr. 217 date 29.12.2023**, është urdhëruar të shpërblehen në formën e ndihmës së menjëhershme financiare, nga fondi i veçantë i buxhetit të shtetit, 4 (katër) punonjës mbështetës me detyrë shofer titullari, magazinieri, shofer-korrier, nëpunës informacioni, në total shumën 31,867 lekë, paguar datë 12.01.2024. Pagesa për shpërblimin e punonjësve u përballua nga fondet e lira në zërin e shpenzimeve të personelit dh nga fondi i veçantë i buxhetit të vitit 2023, për të cilin është llogaritur dhe mbajtur TAP në pagën e muajit.

Për vitin 2022

Në zbatim të VKM nr. 898, datë 29.12.2022 “Për mbështetje financiare të menjëhershme të punonjësve të qeverisjes së përgjithshme dhe institucioneve të arsimit të lartë publik për zbatimin e im paktit të krizës” është urdhëruar të shpërblehen në formën e ndihmës së menjëhershme financiare, është urdhëruar të shpërblehet në formën e mbështetjes së menjëhershme financiare, nga fondi i veçantë i buxhetit të shtetit të vitit 2024.

Pagesa është urdhëruar të shpërblehet në formën e mbështetjes së menjëhershme financiare, nga fondi i veçantë i buxhetit të shtetit (rialokim) të vitit 2022. Pagesa është urdhëruar të shpërblehen në formën e ndihmës së menjëhershme financiare, nga fondi i veçantë i buxhetit të shtetit, 35 (tridhjetepesë) punonjës, në masën 10,000 lekë për personel administrativ dhe 20,000 për personel mbështetës, total 390,000 lekë, paguar me urdhër shpenzim datë 30.12.2022.

Konkluzion:

Me UB nr. 249/2024 “Për pagesën e orëve shtesë për vitin 2024” është urdhëruar **pagesa e orëve shtesë** për punonjësit e administratës për vitin 2024, bazuar në prezencën e punonjësve dhe relacionet përkatëse për ditët dhe kohëzgjatjen e punës jashtë orarit zyrtar.

Nga auditimi rezultoi se për të punësuarit, që kryen veprimtari operacionale, orët shtesë në punë, plotësohet kriteri i deponimit të fondeve për kompensimin financiar brenda buxhetit të miratuar të institucionit, plotësohet kushti i veprimtarisë së punonjësve të cilët kanë punuar jashtë orarit zyrtar si veprimtari operacionale jo më shumë se 200 orë në vit, **por nuk plotësohet kushti i pamundësisë** së institucionit për të kompensuar orët shtesë me ditë pushimi me pushim të barabartë me orët shtesë plus 25 (njëzet e pesë) për qind të tyre kur këto orë janë kryer në ditë të zakonshme pune; apo orë shtesë plus 50 (pesëdhjetë) për qind të tyre kur orët janë kryer në ditë pushimi, ditë feste, **në kundërshtim me kërkesat e pikën 9 të VKM nr. 568/2021** “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore”.

4. Pagesa këshilla, bordet.

Pagesa për anëtarët Këshillit Drejtues.

Për vitin 2022, Këshilli Drejtues, sipas pjesëmarrjes në mbledhjet e zhvilluara në datat 27.01.2022; datë 06.04.2022, datë 25.04.2022, datë 17.05.2022, datë 02.06.2022, datë 27.09.2022, si dhe Urdhrin e Brendshëm nr. 196, datë 16.12.2022, paguar në datën 27.12.2022 në shumën 565,124 lekë, brenda numrit të pagesave maksimale vjetore 6 mbledhje për anëtar. Për vitin 2023, Këshilli Drejtues sipas pjesëmarrjes në mbledhjet e zhvilluara në datë 26.01.2023, datë 16.3.2023, datë 25.4.2022, datë 5.4.2023, datë 22.4.2023, datë 17.5.2023, datë 20.9.2023 si dhe UB 173, datë 25.10.2023), është paguar në datën 07.12.2023 në shumën 548,500 lekë, brenda numrit të pagesave maksimale vjetore 6 mbledhje për anëtar.

Për vitin 2024, Këshilli Drejtues, sipas pjesëmarrjes në mbledhjet e zhvilluara në datat. 29.1.2024, datë 25.3.2024, datë 16.5.2024, datë 30.5.2024, datë 28.6.2024, datë 30.7.2024, datë 27.9.2024 si dhe UB 233, datë 4.12.2024, është paguar për mbledhjet e zhvilluara gjatë vitit 2024, paguar në datën 10.12.2024 në shumën 686,000 lekë, brenda numrit të pagesave maksimale vjetore 6 mbledhje për anëtar.

Për anëtarët e Këshillit Drejtues është mbajtur dhe paguar tatim në burim në masën 15%, konform Udhëzimit MFE nr. 5, dt. 30.01.2006 “Për tatimin mbi të ardhurat”, i ndryshuar. Për personelin e brendshëm tatimi në burim për efekt të llogaritjes së tatimit mbi të ardhurat personale llogaritja dhe pagesa i bashkohet pagës së muajit.

Sa më sipër rezultoi se anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës, për pjesëmarrje në mbledhjet e Këshillit Drejtues janë paguar në përputhje me masën e shpërblimit dhe brenda numrit të pagesave maksimale vjetore, të përcaktuara në nenin 247 ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, Kreu IV, “Funksionimi i Shkollës së Magjistraturës” dhe neni 2, germa “c”, Lidhja nr. 1, në VKM nr. 656, datë 31.10.2018 “Për caktimin e masës së shpërblimit të anëtareve të bordit këshillave, bordeve, ose komisioneve të përhershme të njësive të qeverisjes qendrore”.

Pagesa për Këshillin Drejtues

Viti	KD	Anëtar te KD	Vlera Bruto	UB nr. 167, dt 9.11.2022	Tatim ne burim	Vlera Neto	Paguar date
2022	(Pers. Jashtëm)	10 anëtar	370,000	624	55,500	315,124	27.12.2022
2022	(Pers. Brendshëm)	5 anëtar	250,000	0	0	250,000	27.12.2022
		TOTAL 2022	620,000	624	55,500	565,124	27.12.2022
2023	(Pers. Jashtëm)	11 anëtar	410,000	0	61,500	348,500	07.12.2023
2023	(Pers. Brendshëm)	4 anëtar	200,000	0	0	200,000	07.12.2023
		TOTAL 2023	610,000	0	61,500	548,500	07.12.2023
2024	(Pers. Jashtëm)	14 anëtar	500,000		75,000	425,000	10.12.2024
2024	(Pers. Brendshëm)	5 anëtar	270,000	0	9,000	261,000	10.12.2024
		TOTAL 2024	770,000	0	84,000	686,000	10.12.2024

(Burimi: SHM, Punoi KLSH)

Pagesat e Këshillit Pedagogjik.

Mbështetur në nenet 253, 252 dhe 259 të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”; dhe nenet 59; 60, si dhe Aneksin nr. 10 dhe Aneksin nr. 10/2 të Rregullores së Brendshme të Shkollës, për periudhën nën auditim, janë kryer pagesa të titullarëve të lëndëve kryesore, dhe përfaqësues të Këshillit Drejtues, për mbledhjen e Këshillit Pedagogjik, të datës 17 Korrik 2023. Liste Pagesa për Këshillin Pedagogjik, për 3 pedagog të jashtëm, urdhëruar për pagesë me UB nr. 183, datë 02.11.2023, datë 16 Nëntor 2023, me tarife 8,000 leke/mbledhje, në shumë bruto 24,000 leke, tatim në burim 3,600 lekë, pagesë neto 20,400 lekë. Nga auditimi nuk rezultuan pagesa të tjera për mbledhjet e Këshillit Pedagogjik.

Sa më sipër rezultoi se për pjesëmarrje në mbledhjet e Këshillit Pedagogjik anëtarët janë paguar në përputhje me masën e shpërblimit dhe brenda numrit të pagesave maksimale vjetore, të përcaktuara në nenin 247 të ligjit nr. 115/ 2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, Kreu IV, “Funksionimi i Shkollës së Magjistraturës” dhe neni 2, germa “c”, Lidhja nr. 1, në VKM nr. 656, datë 31.10.2018 “Për caktimin e masës së shpërblimit të anëtarëve të bordit këshillave, bordeve, ose komisioneve të përhershme të njësive të qeverisjes qendrore”. Për periudhën nën auditim 2022-2024, përveç pagesës referuar në UB nr. 183, datë 2.11.2023 (një rast), nuk rezultuan pagesa të tjera për mbledhjet e Këshillit Pedagogjik.

Pagesat e Bordit Redaksisë

Për vitin 2022:

Pagesë për Bordin e Redaktoreve dhe botime për Revistën Jeta Juridike Nr. 2 viti 2021, Autore dhe redaksi për Revistën Jeta Juridike Nr.3 viti 2021, me UB nr. 157, datë 8.11.2022 për Autorët; UB nr. 158, datë 8.11.2022 për anëtarët e redaksisë Revista Jeta Juridike nr. 2 viti 2021; UB nr. 156, datë 8.11.2022 për Anëtarët e redaksisë Revista Jeta Juridike nr. 3 (viti 2021). Për Revistën “Jeta Juridike”, sipas UB 156; 157; 158 të vitit 2022 dhe listë pagesës përkatëse, janë paguar 6 autorë në shumën 185,119 lekë, dhe listë pagesa për Bordin e Redaksisë për 8 (tetë) anëtarë në shumën 113,600 lekë, për 2 (dy) mbledhje bordi.

Pagesë për Bordin e Redaktorëve dhe botime për Revistën Jeta Juridike Nr.1 viti 2021, urdhëruar për pagesë me UB nr. 18, datë 09.02.2022; UB nr. 19, datë 9.02.2022; dhe listë pagesë për 8 (tetë) autorë materiale, në shumën 199,947 lekë dhe 9 (nëntë) anëtarë bordi paguar në shumën 66,000 lekë, për 1(një) mbledhje bordi.

Për personelin e jashtëm është mbajtur dhe paguar tatim në burim në masën 15%, konform Udhëzimit MFE nr. 5, datë. 30.01.2006 “Për tatimin mbi të ardhurat”, i ndryshuar. Për personelin e brendshëm për efekt të llogaritjes së tatimit mbi të ardhurat personale pagesa i bashkohet pagës së muajit.

Për vitin 2023:

Pagesë për botimin e librit "Komentari i Kodit të Etikës Gjyqësore", urdhëruar për pagesë me UB nr.172, datë 25.10.2023, sipas listë pagesës për recensues 2 (dy), në shumën 16,850 lekë.

Pagesë për botimin e librit “Komentari i Kodit të Etikës Gjyqësore”, urdhëruar për pagesë me UB nr. 180, datë 31.10.2023, sipas listë pagesës për 9 (nëntë) autorë material, në shumën 174,955 lekë.

Për vitin 2024:

Listë Pagesë për Bordin e Redaksisë për revistën "Jeta Juridike", urdhëruar për pagesë me UB nr. 160, datë 30.7.2024, sipas listë pagesës për 7 (nëntë) autor material, në shumën 50,000 lekë, për 1(një) mbledhje bordi.

Përmbledhje e pagesave të Bordit të Redaktorëve dhe botimet shkencore

Titulli	Kategoria	Botimi	Vlera Bruto	Tatim në burim	Vlera Neto	UB	Pagës date
---------	-----------	--------	-------------	----------------	------------	----	------------

Revista "Jeta Juridike"	Autor materiali (6)	Botime	211,420	26,301	185,119	UB nr.156; 157; 158 /2022	10.11.2022
Revista "Jeta Juridike"	Anëtar Redaksie (9)	Bordi redaksie	128,000	14,400	113,600	UB nr.156; 157; 158 /2022	10.11.2022
Revista "Jeta Juridike"	Autor materiali (8)	Botime	227,700	27,753	199,947	UB nr.18; 19 /2022	11.02.2022
Revista "Jeta Juridike"	Anëtar Redaksie (9)	Bordi redaksie	72,000	6,000	66,000	UB nr.18; 19 /2022	11.02.2022
	TOTAL 2022		639,120	74,454	564,666		
Komentari i Kodit te Etikes Gjyqësore	Recensues (2)	Botime	18,216	1,366	16,850	UB nr.172/2023	30.10.2023
Komentari i Kodit te Etikes Gjyqësore	Autor libri (11)	Botime	192,940	17,985	174,955	UB nr.180/2023	30.10.2023
	TOTAL 2023		211,156	19,351	191,805		
Revista "Jeta Juridike"	Anëtar Redaksie (7)	Bordi redaksie	56,000	6,000	50,000	UB nr.160 ,dt 30.7.2024	05.08.2024
	TOTAL 2024		56,000	6,000	50,000		

(Burimi: SHM; Punoi KLSH)

Sa më sipër rezultoi se anëtarët e Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës, për pjesëmarrje në mbledhjet e Bordit të Redaksisë janë paguar brenda numrit të pagesave maksimale vjetore dhe në përputhje me masën e shpërblimit, të përcaktuar në nenin 247 ligjit nr. 115/ 2016 "Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë", Kreu IV, "Funksionimi i Shkollës së Magjistraturës" dhe neni 2, germa "c", Lidhja nr. 1, në VKM nr. 656, datë 31.10.2018 "Për caktimin e masës së shpërblimit të anëtarëve të bordit këshillave, bordeve, ose komisioneve të përhershme të njëjësive të qeverisjes qendrore",

Trajtimi financiar i Anëtarëve të Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës, Këshillit Pedagogjik dhe Bordit të Redaksisë, bazohet në VKM nr. 656, datë 31.10.2018 "Për përcaktimin e masës së shpërblimit të anëtarëve të këshillave, bordeve ose komisioneve të përhershme të njëjësive të qeverisjes qendrore", dalë në zbatim të nenit 4, të ligjit nr. 10405, datë 24.3.2011, "Për kompetencat për caktimin e pagave dhe shpërblimeve". Aktet nënligjore të miratuara në zbatim të ligjit nr. 10405, datë 24.3.2011, "Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve", mbeten në fuqi dhe do të zbatohen deri në miratimin e akteve nënligjore në zbatim të këtij ligji.

Lidhur me trajtim financiar, **aktualisht në fuqi** është ligji nr. 35, datë 25.05.2023 "Për kompetencat për caktimin e pagave, trajtimeve të tjera financiare dhe përfitimeve të të punësuarve në institucionet e administratës publike, si dhe të pagës bazë minimale në shkallë vendi", i cili ka për qëllim krijimin e kuadrit rregullator për kompetencat për caktimin e pagave, të trajtimeve të tjera financiare dhe të përfitimeve të të punësuarve në institucionet e administratës publike. Ky ligj sipas nenit 6, germa "dh", bën **subjekt të tij organet kolegjiale drejtuese** të institucioneve të pavarura apo të institucioneve të administratës shtetërore, në rastet kur këto institucione financohen pjesërisht apo tërësisht nga fonde të tjera, të ndryshme nga ato të buxhetit të shtetit, dhe kur kjo kompetencë është përcaktuar shprehimisht në ligjin e krijimit, organizimit dhe funksionimit të tyre.

Mbështetur në **pikën 5 të nenit 8 të ligjit nr. 35/2023**, Këshilli i Ministrave, sipas rastit, me propozimin e ministrit përgjegjës për financat, **miraton**: a) shpërblimin e anëtarëve të këshillave, të bordeve ose të çdo organi tjetër kolegjial të institucioneve të administratës shtetërore, kur legjislacioni përkatës parashikon krijimin e një këshilli/bordi drejtues apo organi kolegjial me të drejtë pagese në këto institucione, me përjashtim të atyre të shoqërive aksionare/tregtare apo të institucioneve të tjera, rregullimi i të cilave bëhet me ligje të veçanta. **Sa më sipër**, nga zbatimi i kuadrit ligjor dhe rregullator në fuqi, rezulton se trajtimi financiar i organeve drejtuese bazohet në VKM nr. 656, datë 31.10.2018 "Për përcaktimin e masës së shpërblimit të anëtarëve të këshillave, bordeve ose komisioneve të përhershme të njëjësive të qeverisjes qendrore", dalë në zbatim të nenit 4, të ligjit nr. 10405, datë 24.3.2011, "Për kompetencat për caktimin e pagave dhe shpërblimeve". Aktet nënligjore të miratuara në zbatim të ligjit nr. 10405, datë 24.3.2011, "Për kompetencat për caktimin e pagave dhe të shpërblimeve", janë në fuqi dhe zbatohen deri në miratimin e akteve nënligjore në zbatim të ligjit nr. 35, datë 25.05.2023.

Por, pavarësisht faktit se aktet nënligjore gjejnë zbatim për trajtimin financiar për pjesëmarrje

në këshilla, borde ose komisione të përhershme, SHM ka detyrim ligjor të paraqesë në MFE referencën ligjore për trajtimin financiar të organeve kolegjiale drejtuese të SHM, si institucion i pavarur, sipas përcaktimeve në pikën 5, neni 8 të ligjit nr. 35, datë 25.05.2023 “Për kompetencat për caktimin e pagave, trajtimeve të tjera financiare dhe përfitimeve të të punësuarve në institucionet e administratës publike, si dhe të pagës bazë minimale në shkallë vendi”, i cili përcakton se Këshilli i Ministrave, sipas rastit, me propozimin e ministrit përgjegjës për financat, **miraton**: a) shpërblimin e anëtarëve të këshillave, të bordeve ose të çdo organi tjetër kolegjial të institucioneve të administratës shtetërore, kur legjislacioni përkatës parashikon krijimin e një këshilli/bordi drejtues apo organi kolegjial me të drejtë pagese në këto institucione, me përjashtim të atyre të shoqërive aksionare/tregtare apo të institucioneve të tjera, **rregullimi i të cilave bëhet me ligje të veçanta.**

Konkluzion:

SHM ka detyrim ligjor të paraqesë në MFE referencën ligjore për trajtimin financiar të organeve kolegjiale drejtuese të SHM, si institucion i pavarur, sipas përcaktimeve në pikën 5, neni 8 të ligjit nr. 35, datë 25.05.2023 “Për kompetencat për caktimin e pagave, trajtimeve të tjera financiare dhe përfitimeve të të punësuarve në institucionet e administratës publike, si dhe të pagës bazë minimale në shkallë vendi”.

6. Pjesëmarrje në Komisionet Për vitin 2022

Listë pagesë për anëtarët e komisionit të vlerësimit profesional të fazës së dytë të provimit të pranimit për vitin akademik 2022-2023, urdhëruar për pagesë me UB nr. 95, datë 6.7.2022, paguar datë 7 korrik 2022 në shumën 581,803 lekë.

Liste Pagese për Komisionin e Testimit dhe vlerësimit të Shëndetit Mendor dhe Psikologjik për kandidatet që pranohen ne programin e formimit në Programin e Formimit Fillestar për vitin akademik 2022-2023, urdhëruar për pagese me UB nr. 98, datë 12.7.2022, (intervista) paguar 20.7.2022 ne shumën 558,662lekë.

Listë Pagese për Komisionin e Vlerësimit të Testimit të Shëndetit Mendor dhe Psikologjik për kandidatet ndihmës ligjorë që do të pranohen në Programin Formimit Fillestar për vitin akademik 2022-2023 (intervista), urdhëruar për pagese me UB nr. 162, datë 8.11.2022 datë 10.11.2022, në shumën 8,649 lekë. Listë Pagese për Komisionin e Testimit të Shëndetit Mendor dhe Psikologjik për kandidatet magjistratë që përfunduan vitin e tretë në programin Formimit Fillestar për vitin akademik 2021-2022, urdhëruar për pagese me UB nr. 162, datë 8.11.2022 , paguar datë 10.11.2022, në shumën 344,080 lekë. Listë Pagese për Komisionin e Testimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për raportet e vlerësimit për kandidatët magjistratë dhe ndihmës ligjor që janë pranuar në programin Formimit Fillestar për vitin akademik 2021-2022 urdhëruar për pagese me UB nr.162, datë 8.11.2022, paguar datë 10.11.2022, në shumën 154,976 lekë, totali 872,355 lekë.

Listë Pagesë për Komisionin e Vlerësimit raporteve të vitit të II-te, viti akademik 2021-2022, urdhëruar për pagese me UB nr.163, datë 8.11.2022, paguar datë 10.11.2022, në shumën 239,828 lekë.

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Provimit Përfundimtar të kandidatëve për magjistratë Viti II për vitin akademik 2021-2022, urdhëruar për pagesë me UB nr. 160, datë 8.11.2022, paguar datë 10.11.2022 në shumën 185,130 lekë. Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Provimit Përfundimtar të Këshilltarëve dhe ndihmës ligjor në datën 8 korrik 2021, për vitin akademik 2021-2022, urdhëruar për pagesë me UB nr. 160, datë 8.11.2022, paguar datë 10.11.2022 në shumën 5,143 lekë. Listë pagesë për pedagogët e jashtëm, për Komisionet e provimit përfundimtar për subjektin e rivlerësimit R.F , urdhëruar për pagesë me UB nr.160, date 8.11.2022, paguar datë 10.11.2022 në shumën 193,312 lekë., total 383,584 lekë.

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të memove ligjore të kandidatëve të vitit

të dytë, për vitin akademik 2021-2022, urdhëruar për pagesë me UB nr.159, datë 8.11.2022, paguar datë 10.11.2022 në shumën 106,590 lekë.

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Provimit Përfundimtar dhe semestrale, për sezonin e Tetor-Nëntor, për vitin akademik 2021-2022 urdhëruar për pagesë me UB nr. 195, datë 14.12.2022, paguar datë 16.12.2022 në shumën 113,332lekë.

Për vitin 2023

Listë pagesë për anëtarët e komisionit të vlerësimit profesional të fazës së dytë të provimit të pranimit për vitin akademik 2023-2024, urdhëruar për pagesë me UB nr. 118, datë 5.07.2023, paguar në 11 korrik 2023, në shtunën 1,229,642 lekë.

Liste Pagese për Komisionin e Testimit dhe Vlerësimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për kandidatet që pranohen në programin e formimit në Programin e Formimit Fillestar për vitin akademik 2023-2024 (intervista) urdhëruar për pagesë me UB nr. 134, datë 27.07.2023, datë 7.08.2023, paguar 7.08.2023 në shumën 603,075 lekë.

Listë Pagese për Komisionin e Testimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për kandidatet magjistratë që përfunduan vitin e tretë akademik 2021-2022 të Programit Formimit Fillestar, urdhëruar për pagesë me UB nr. 134, datë 27. 7 2023, paguar 538,560 lekë

Listë Pagese për Komisionin e Testimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për raportet e vlerësimit për kandidatet magjistratë dhe ndihmës ligjor që janë pranuar në programin Formimit Fillestar për vitin akademik 2021-2022, urdhëruar për pagesë me UB nr. 134, datë 27.07.2023, paguar148,665 lekë, paguar datë 07 .08.2023 në shumën 178,806 lekë.

Liste Pagese për Anëtarët e Komisionit të Vlerësimit raporteve të vitit të II-të, viti akademik 2022-2023, urdhëruar për pagesë me UB nr. 12, datë 27.07.2023,

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Provimit Përfundimtar të vitit të dytë të zhvilluar datë 21-22 qershor 2023, për vitin akademik 2022-2023, urdhëruar për pagesë me UB nr. 132, datë 27.07.2023, paguar 07.08.2023, në shumën 82,397 lekë.

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Provimit Përfundimtar të ndihmës ligjor dhe subjektit të rivlerësimit në datën 14 korrik 2023, për vitin akademik 2022-2023, urdhëruar për pagesë me UB nr. 132, datë 27 .07.2023, paguar 07. 08.2023, në shumën 8,319 lekë.

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të memo-ve ligjore të kandidatëve të vitit të dytë, për vitin akademik 2022-2023, urdhëruar për pagesë me UB nr.130, datë 27.07.2023, paguar datë 7.08.2023, paguar në 94,520 lekë.

Për vitin 2024

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Hartimit të tezave të pranimit 2024-2025 për fazën e dytë (testi profesional), urdhëruar për pagesë me UB nr. 238, datë 12.12.2024, paguar në 13.12.2024, në shumën 404,600 lekë.

Listë Pagesë për Komisionin e Testimit dhe vlerësimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për kandidatët që pranohen në Programin e Formimit Fillestar për vitin akademik 2024-2025 (intervista), urdhëruar për pagesë me UB nr.114;116, datë 14.06.2024, në shumën 466,395 lekë. Listë Pagesë për Komisionin e Testimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për kandidatët magjistratë që përfunduan vitin e tretë akademik 2023-2024 të Programit Formimit Fillestar, në shumën 448,800 lekë. Listë Pagesë për Komisionin e Testimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për raportet e vlerësimit për kandidatët magjistratë dhe ndihmës ligjorë që janë pranuar në programin Formimit Fillestar për vitin akademik 2024-2025 në shumën 147,900 lekë. Listë Pagesë për Komisionin e Testimit të Shëndetit Mendor dhe psikologjik për raportet e vlerësimit për kandidatët magjistratë dhe ndihmës ligjor që janë pranuar në programin e Formimit Fillestar për vitin akademik 2023-2024 në shumën 198,900 lekë.

Listë Pagesë për Komisionin e Vlerësimit Elektronik të fazës së parë të provimit të pranimit për kandidatët që pranohen në Programin e Formimit Fillestar për vitin akademik 2024-2025 në shumën 100,215 lekë, në total 1,362,210 lekë, paguar në datë 18.6.2024.

Listë Pagesë për Anëtarët e Komisionit të Vlerësimit raporteve të vitit të II-të, viti akademik

2023-2024 , urdhëruar për pagesë me UB nr. 207, datë 24 .10.2024, paguar në 28.10.2024, në shumën 232,324 lekë.

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Provimit Përfundimtar të vitit të dytë të zhvilluar datë 30 qershor-1 korrik 2024, për vitin akademik 2023-2024, në shumën 100,443 lekë; listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Provimit Përfundimtar të ndihmës ligjor dhe subjektit të rivlerësimit në datën 2 korrik 2024, për vitin akademik 2023-2024, në shumën 16,639 lekë, urdhëruar për pagesë me Urdhër të brendshëm nr. 132, datë 27.07.2023, në total 117,082 lekë. Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Vlerësimit të memove ligjore të kandidateve të vitit të dytë, për vitin akademik 2023-2024, urdhëruar për pagesë me Urdhër të brendshëm nr. 209, datë 24.10.2024, në shumën 132,600 lekë.

Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Hartimit të tezave të Kancelarëve në detyrë, urdhëruar për pagesë me Urdhër të brendshëm nr. 218, datë 1.11.2024, paguar datë 7.11.2024, në shumën 127,500 lekë.

Listë Pagesë për Personelin Akademik me kohë të Pjesshme Trajnimi Fillestar për vitin akademik 2023-2024(semestri I&II-të) si Komision provim lënde, urdhëruar për pagesë me Urdhër të brendshëm nr. 220, datë 5 11.2024 , paguar në 7.11.2024, në shumën 2,144,257 lekë. Listë pagesë për anëtarët e Komisionit të Hartimit të tezave të provimit të pranimit 2024-2025 për fazën e dytë (testi profesional), urdhëruar për pagesë me Urdhrin e brendshëm nr. 238, datë 12.12.2024, paguar në datë 13 .12.2024, në shumën 404,600 lekë.

Struktura e Institucionit

Struktura organizative është korniza me anë të cilës planifikohen, zbatohen, kontrollohen dhe raportohen aktivitetet e njësisë. Sipas nenit 246 të ligjit nr.115/2016 “*Për Organet e Qeverisjes së Sistemit të Drejtësisë*” në organet drejtuese të Shkollës së Magjistraturës në të cilat bëjnë pjesë: a) Këshilli Drejtues; b) Drejtori i Shkollës; c) Këshilli Pedagogjik; ç) Komisioni Disiplinor.

Struktura organizative dhe kriteret e emërimit të stafit të brendshëm administrativ dhe akademik të Shkollës propozohen nga Drejtori i Shkollës dhe miratohen nga Këshilli Drejtues sipas nenit 248, pikat c dhe ç të ligjit nr. 115/2016 “*Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë*”.

Struktura organizative në Shkollën e Magjistraturës është miratuar nga KD me vendim nr. 48, datë 28.12.2015 (i ndryshuar). Për periudhën objekt auditimi sipas të dhënave të paraqitura nga subjekti i audituar, institucioni ka operuar me strukturë, organikë dhe kategorizim i pozicioneve të punës të përcaktuara nga Këshilli Drejtues në përputhje me legjislacionin në fuqi.

Organizimi, struktura dhe funksionimi i stafit drejtues, akademik dhe drejtues të shkollës, integrohen dhe në Rregulloren e Brendshme të shkollës, miratuar nga Këshilli Drejtues me vendim nr. 1, datë 31.1.2017, i ndryshuar në të cilën janë mirë përcaktuar të drejtat dhe detyrimet për kandidatë magjistratë që trajnohen në programin e formimit fillestar dhe vazhdues.

Neni 64 i Rregullores së Brendshme ka pasqyruar vendimmarrjet e KD mbi ndryshimet në strukturë, organikë dhe klasifikim të vendeve punës për periudhën objekt auditimi, (*Ndryshuar me vendimin nr. 27, datë 20.11.2017; ndryshuar me vendimin nr.7, datë 21.3.2018; Ndryshuar me vendimin nr.52, datë 28.12.2020*)

Nga auditimi rezultoi se struktura, organika dhe klasifikimi vendeve të punës kanë pësuar ndryshime si më poshtë vijon:

Për vitin 2022

Struktura ka ndryshuar me vendim nr. 2, datë 27.01.2022 “Për një shtesë në vendimin nr. 48, datë 28.12.2015” me te cilin në përbërjen e Sektorit të Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore, shtohet 1 (një) nëpunës informacioni , me vendim nr. 23, datë 27.06.2022 “Për disa shtesa dhe ndryshime në vendimin nr. 48, datë 28.12.2015” përcaktohet kategoria e pagës (klasa) për

magaziner, shofer titullari, nëpunës informacioni dhe “shoferë të tjerë” zëvendësohet me “shofer/korrier” Klasa 5 dhe me vendimin nr. 30, datë 27.09.2022 “Për disa ndryshime në vendimin nr. 48, datë 28.12.2015” ndryshohet emërtimi i “Sektorit të Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë” në “Sektori Integritetit Evropian, Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë”, duke miratuar ndryshime në strukturë dhe miratuar në total 39 punonjës.

Për vitin 2023

Struktura organizative e shkollës ka pësuar ndryshime me vendim nr. 6, datë 20.01.2023, duke shtuar në strukturën organizative 1(një) pozicion për postin Sekretar Shkencor për Publikimet e dhe miratuar në total 40 punonjës.

Për vitin 2024

Struktura organizative e shkollës ka pësuar ndryshime me vendim nr. 6, datë 29.01.2024, duke shtuar në strukturën organizative 1(një) pozicion për postin Sekretar Shkencor për Publikimet dhe Komunikimet, në total 41 punonjës.

Miratimi i shtesës së posteve të reja është shoqëruar me miratimin e përshkrimit të pozicionit të punës dhe kategorizimit të pagës sipas emërtesës së pozicionit organizativ. Shtesat e përshkrimit të pozicionit të punës janë reflektuar në Rregulloren e Brendshme të Shkollës.

Ndryshimet në strukturën organizative mbështeten në nenin 248, pika 1 germa “ç” të ligjit nr. 115/2016 “Për Organet e Qeverisjes së Sistemit të Drejtësisë”; VKM nr. 187, datë 08.03.2017 “Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të kabineteve, në kryeministri, aparatet e ministrave të linjës, administratën e presidentit, kuvendit, komisionit qendror të zgjedhjeve, gjykatën e lartë, prokurorinë e përgjithshme, disa institucione të pavarura, institucionet në varësi të kryeministrit, institucionet në varësi të ministrave të linjës dhe administratën e prefektit”; VKM nr. 234, datë 20.4.2022 “Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike”, i ndryshuar, dhe ligjit të buxhetit të vitit përkatës.

Ndryshimet në strukturë janë reflektuar në Lidhjen nr. 1 “Struktura, organika dhe klasifikimi vendeve të punës të personelit të shkollës”, për vitin 2022, 2023 dhe 2024. Ndryshimet e përshkrimit të pozicioneve të reja të punës janë reflektuar në Rregulloren e Brendshme të Shkollës.

Aktualisht, struktura, organika dhe kategorizimi sipas vendimit të KD nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, për periudhën objekt auditimi, paraqiten si më poshtë vijon:

- Drejtor (1)
- Sekretar Titullari (1)
- Këshilltar Akademik (1)
- Këshilltar për botimet dhe publikimet shkencore (1)
- **Departamenti i Formimit Fillestar pedagogë të brendshëm (5).**
- Sektori i Formimit Fillestar (1) përgjegjës, (2) sekretare shkencore për formimin fillestar, në total (3)
- **Departamenti i Formimit Vazhdues pedagogë të brendshëm (3).**
- Sektori i Formimit Vazhdues (1) përgjegjës, (2) sekretare shkencore për formimin vazhdues, në total (3)
- **Departamenti i Kërkimit Shkencor dhe Botimeve pedagogë të brendshëm (2).**
- **Kancelar (1)**
- Sektori i Formimit Fillestar (1) përgjegjës, (2) sekretar shkencor për formimin fillestar, në total (3)
- Sektori i Formimit Vazhdues (1) përgjegjës, (2) sekretar shkencor për formimin vazhdues, në total (3)

- Sektori studimeve dhe publikimeve (1) përgjegjës, (1) sekretar shkencor për botimet/redaktor letrar, (1) bibliograf, (1) sekretar shkencor për publikimet dhe komunikimin, në total (4).
- Sektori i Integritimit Evropian, Projekteve dhe Marrëdhënieve me jashtë (1) përgjegjës, (1) specialist projektsh, (1) specialist/ përkthyes, në total (3).
- Sektori Financës (1) përgjegjës, (1) specialist financë, (1) magazinier, në total (3)
- Sektori i Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore (1) përgjegjës, (1) specialist i burimeve njerëzore, (1) specialist Protokoll-arkiv, (1) shofer titullari, (1) shofer korrier, (1) nëpunës informacioni, në total (6).
- Sektori i IT (1) përgjegjës, (1) specialist i teknologjisë dhe informacionit, (1) specialist mirëmbajtjes së teknologjisë dhe informacionit, në total (3).

Ndarja e detyrave është një parim i rëndësishëm në menaxhimin e institucioneve, që synon parandalimin e ngarkesës së tepërt për një individ dhe ruan balancën ndërmjet detyrave të ndryshme funksionale. Rregullorja e Brendshme e Shkollës ka përcaktuar kryerjen e proceseve të punës; strukturat vendimmarrëse; kontrollet e brendshme; rregullat e delegimit, transferimit dhe regjistrimit të autorizimit; përshkrimin e punës për çdo pozicion; detyrat dhe përgjegjësitë kryesore dhe raportimin.

Nga auditimi rezultoi se:

Struktura organizative aktuale të Shkollës së Magjistraturës, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, përmban: në Departamentin e Formimit Fillestar (5) pedagogë të brendshëm; në Departamentin e Formimit Vazhdues (2) pedagogë të brendshëm; në Departamentin e Kërkimit Shkencor dhe Botimeve (2) pedagogë të brendshëm. **Rregullorja e Brendshme**, miratuar me Vendim të KD nr. 1, datë 31.1.2017, e ndryshuar, në nenin 64 ka përcaktuar **organizimin e brendshëm** të Shkollës së Magjistraturës, sipas të cilës në strukturën organizative të Shkollës **bëjnë pjesë**: Drejtori, Pedagogë të Brendshëm, Kancelari, Këshilltari Akademik, Këshilltari për Botimet dhe Publikimet Shkencore, Sekretari i titullarit, Sektori i Formimit Fillestar, Sektori i Formimit Vazhdues, Sektori i Studimeve dhe i Publikimeve, Sektori i Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore, Sektori i Integritimit Evropian, Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë, Sektori i Teknologjisë së Informacionit dhe Sektori i Financës.

Rregullorja e Brendshme në Aneksin 14 ka përcaktuar përshkrimet punës, për stafin akademik dhe administrativ, sipas funksionit pozicionet e punës si më poshtë:

- **Përgjegjësi i Departamentit Formimit Fillestar njëkohësisht edhe pedagog i brendshëm**, përgjigjet para Drejtorit të Shkollës, Këshillit Pedagogjik dhe Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës, lidhur me çështje objekt i fushës së veprimtarisë së formimit fillestar, i cili ka në varësi të drejtpërdrejtë 1 (një) punonjës me pozicion përgjegjës sektori dhe jo të drejtpërdrejtë 2 (dy) punonjës. Përgjegjësi i Departamentit ka Vendimmarrje si anëtar i Këshillit Pedagogjik dhe i Këshillit Drejtues.
- **Përgjegjësit i Departamentit të Formimit Vazhdues njëkohësisht** edhe pedagog i brendshëm, përgjigjet para drejtorit të shkollës, këshillit pedagogjik dhe këshillit drejtues të shkollës së magjistraturës, lidhur me lidhur me çështje objekt i fushës së veprimtarisë së Formimit Vazhdues. Vendimmarrje si anëtar i Këshillit Pedagogjik dhe i Këshillit Drejtues. Pozicioni i Përgjegjësit të Departamentit të Formimit Vazhdues dhe pedagog i brendshëm ka në varësi të drejtpërdrejtë 1 (një) punonjës me pozicion Përgjegjës Sektori dhe jo të drejtpërdrejtë 2 (dy) punonjës.
- **Përgjegjës i Departamentit të Kërkimeve Shkencore** dhe Botimeve, pedagog i brendshëm Vendimmarrje si anëtar i Këshillit Pedagogjik dhe i Këshillit Drejtues në rastet kur është emëruar si anëtar i këtij Këshilli. Pozicioni i përgjegjësit të Departamentit të Kërkimeve

Shkencore dhe Botimeve, si dhe pedagog i brendshëm, ka në varësi të drejtpërdrejtë 1 (një) punonjës me pozicion Përgjegjës Sektori dhe jo të drejtpërdrejtë 2 (dy) punonjës.

Konstatim:

Në nenin 64 të Rregullores së Brendshme të Shkollës së Magjistraturës, në organizimin e brendshëm janë përfshirë strukturat organizative Departamenti i Formimit Fillestar (Neni 66/1); Departamenti i Formimit Vazhdues (Neni 66/1); Departamenti i Kërkimeve Shkencore dhe Botimeve (Neni 66/3).

Në Rregulloren e Brendshme të shkollës, Aneksi 14 “Përshkrimet e Punës” janë përcaktuar pozicionet e “Përgjegjësit të departamentit të formimit fillestar dhe pedagog i brendshëm”; “përgjegjësit të departamentit të formimit vazhdues dhe pedagog i brendshëm”; “përgjegjësit të departamentit të formimit vazhdues dhe pedagog i brendshëm”. Pozicioni i përgjegjësit të formimit fillestar, vazhdues është kërkesë e neni 247, pika 1, germa “gj” të ligjit nr. 115/ 2016, sipas të cilit në përbërjen e anëtarësisë së Këshilli Drejtues të Shkollës përfshihen edhe “Përgjegjësit e trajnimit fillestar dhe vazhdues”.

Struktura organizative aktuale e Shkollës së Magjistraturës, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, **nuk përmban funksionin** e “Përgjegjësit të Departamentit”, i materializuar si pozicion pune në Rregulloren e Brendshme, miratuar me Vendim të KD nr. 1, datë 31.1.2017, të ndryshuar.

Procedurat e rekrutimit dhe largimit nga puna:

➤ Procedura e rekrutimit, lëvizjes paralele dhe ngritjes në detyrë

Titullari i institucionit ka urdhëruar fillimin e marrëdhënieve të punës për pedagogë të brendshëm, mbështetur në Vendimet e Këshillit Drejtues, duke urdhëruar datën e fillimit të marrëdhënieve financiare, pagesën e shtesës për vjetërsi në punë, konform ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, ligjit nr. 96/ 2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve”, dhe akteve ligjore dhe nënligjore që rregullojnë marrëdhëniet e punësimit. Titullari ka kryer emërime për nëpunësit civil, lidhur me pranimin, lëvizjen paralele, periudhën e provës dhe emërimin në kategorinë ekzekutive, duke përcaktuar pozicionin e punës, kategoria e pagës sipas pozicionit të punës, datën e fillimit të marrëdhënieve financiare, konform kërkesave të ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil” dhe VKM nr. 243, datë 18.03.2015 “Për pranimin, lëvizjen paralele, periudhën e provës dhe emërimin e kategorisë ekzekutive”, i ndryshuar, të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, si dhe vendimit të Komiteti i Përhershëm i Pranimit.

Titullari ka emëruar punonjës marrëdhëniet e punësimit të të cilëve rregullohen sipas ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i Punës”, i ndryshuar, të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, VKM nr. 234, datë 20.04.2022 “Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike”, i ndryshuar, duke përcaktuar klasën e pagesës sipas pozicionit të punës, konform kritereve të legjislacionit në fuqi.

Drejtorja e Burimeve Njerëzore ka ndjekur procedurat e rekrutimit për plotësimin e nevojave të institucionit me burimet njerëzore, përzgjedhjen dhe aftësimin profesional të punonjësve, si dhe administrimin e dokumentacionit të personelit. Ajo ka zbatuar dhe informuar lidhur me respektimin e ligjit dhe të rregullave të funksionimit të brendshëm të institucionit, ka përgatitur dhe plotësuar kontratat e punës, regjistrin e punës dhe dosjet personale të punonjësve të institucionit; ka përgatitur dhe plotësuar marrëveshjet me pedagogët, specialistët, ekspertët, lehtësuesit, moderatorët duke administruar dosjet e tyre.

***Largimet**

Titullari i Shkollës ka urdhëruar përfundimin e marrëdhënieve të punës, duke përcaktuar arsyen

e përfundimit të kësaj marrëdhënie punësimi, sipas kërkesave të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”, VKM nr. 124, datë 17.02.2016 “për pezullimin dhe lirin nga shërbimi civil”; VKM nr. 568, datë 06.10.2021 “për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtese dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore”, të ndryshuar,

Rastet dhe pasoja e përfundimit të marrëdhënieve të punësimit, për periudhën objekt auditimi janë pasqyruar si më poshtë vijon.

Për periudhën 01.01.2022-31.12.2022, në Shkollën e Magjistraturës i janë ndërprerë marrëdhëniet e punës **3 punonjësve**, për arsyet e mëposhtme:

Largime 01.04.2022-31.12.2022

ARSYEJA	LARGIME
Shkëputje e marrëdhënieve të punës për shkak të emërimit në detyrë tjetër brenda sistemit të drejtësisë.	3
Totali	3

(Burimi: SHM)

Për periudhën 01.01.2023-31.12.2023, në Shkollën e Magjistraturës i janë ndërprerë marrëdhëniet e punës **2 punonjësve**, për arsyet e mëposhtme:

Largime 01.01.2023-31.12.2023

ARSYEJA	LARGIME
Shkëputje e marrëdhënieve të punës për shkak të emërimit në detyrë tjetër brenda sistemit të drejtësisë.	1
Me dorëheqje	1
TOTALI	2

(Burimi: SHM)

Për periudhën 01.01.2024-31.12.2024, në Shkollën e Magjistraturës i janë ndërprerë marrëdhëniet e punës **7 punonjësve**, për arsyet e mëposhtme:

Largime 01.01.2024-31.12.2024

ARSYEJA	LARGIME
Me dorëheqje	6
Dalë në Pension	1
TOTALI	7

(Burimi: SHM)

Sa më sipër, për periudhën objekt auditimi rezultoi se, përfundimi i marrëdhënieve të punësimit, është në 12 raste, nga të cilat 4 raste për arsyen e emërimit në detyrë tjetër brenda sistemit të drejtësisë, 7 raste me dorëheqje dhe 1 rast dalje në pension.

Dosjet e Personelit

Institucionet e administratës shtetërore janë të detyruara të krijojnë e të administrojnë dosjen e personelit të çdo të punësuarit në institucionin e tyre, sipas kërkesave dhe procedurave të përcaktuara në VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për rregullat e hollësishme për përmbajtjen, procedurën dhe administrimin e dosjeve të personelit e të regjistrimit qendror të personelit”.

Drejtorja e Burimeve Njerëzore administron dhe plotëson dokumentacionin e dosjes së personelit për punonjësit e Shkollës së magjistraturës.

Lidhur me përmbajtjen dhe administrimin e dosjeve të personelit, bazuar në metodën me përzgjedhje rastësore, grupi i auditimit përzgjodhi **17 dosje personeli** punëmarrës për periudhën objekt auditimi, në pozicion pune, përkatësisht dosje personeli për Drejtor; Kancelar; Përgjegjës Sektori (E.C.; S.D.; A.H.; E.M.; S.B.; V.R.); Këshilltar (A.K.); Pedagog i brendshëm (V.K., Y. P.); Pedagog i jashtëm (T.M., A.M.); Kandidat për Magjistrat për gjyqtarë (G.S. dhe D.D.); Kandidat për magjistrat prokurorë (F.L., A.G.).

Nga auditimi rezultoi se:

- Dosjet e përzgjedhura në mënyrë rastësore të stafit pedagogjik të brendshëm dhe të jashtëm, si dhe trajnerëve, ekspertëve, asistent pedagogëve përmbanin: Vendim të Këshillit Drejtues për

emërim, urdhër të brendshëm për fillimin e marrëdhënieve të punës, jetëshkrimin; kërkesën; planin e një ore mësimore leksion/seminar/sesion interaktiv lidhur me një nga temat e lëndës, së bashku me burimet përkatëse pedagogjike dhe bibliografinë; dëshmi, diploma, rekomandime apo vërtetime për eksperiencën profesionale; pasqyrën e cilësisë së punës që kandidati kryen apo ka kryer në të paktën dy punë të mëparshme; parashtrim të një rasti të zgjidhur prej tyre që vlerësohet si prej arritjeve në veprimtarinë gjyqësore, të prokurorisë apo avokatit; dëshmi, diploma, rekomandime apo vërtetime për aftësitë pedagogjike dhe aftësitë në komunikim; rekomandime për integritetin moral dhe reputacionin e mirë; një përshkrim të hollësishëm për punën e qëndrimin lëshuar nga dy punëdhënësit e fundit ku kandidati ka ushtruar detyra të mëparshme, përfshirë punëdhënësin e tanishëm nëse kandidati është në detyrë; kopje të botimeve, artikujve shkencorë, monografive, teksteve, komentareve etj., konform ligjit nr.115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, Rregullores së Brendshme të Shkollës.

Nga auditimi rezultoi se mbështetur në dokumentacion e dosjeve personale të përzgjedhura, grupi i auditimit konstatoi “Konflikt në dukje të interesit” për arsyen e lidhjes familjare, të z. A. R. me znj. V.R..

- Dosjet për kandidat për gjyqtar/prokuror përmbanin Marrëveshjen e Regjistrimit për Kandidatët për Magjistratë në Shkollën e Magjistraturës, lidhur ndërmjet kandidatit për gjyqtar/prokuror dhe Shkollës së Magjistraturës, për përcaktimin e të drejtave dhe detyrimeve midis palëve, në përputhje dhe zbatim të ligjit nr. 115/2016, “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, ligjit nr. 96/2016, “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, ligjit nr. 98/2016, “Për organizimin e pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë” dhe ligjit nr. 97/2016, “Për organizimin dhe funksionimin e prokurorisë në Republikën e Shqipërisë”, Rregullores së Brendshme të Shkollës së Magjistraturës miratuar me vendimin nr. 1, datë 31.1.2017 (i ndryshuar).

- Për personelin administrativ dokumentacioni administruar në dosjet e përzgjedhura për auditimit, përmban: fletë prezantuese e dosjes së të punësuarit, fotokopje e dokumentit të identitetit, diplome që vërteton përfundimin e nivelit arsimor që kërkon pozicioni i punës shoqëruar me listë e notave, dokument i laurimit me gradë shkencore apo tituj shkencorë, certifikatat ose diplomat e kualifikimeve apo të specializimeve, të lidhura me pozicionin e punës; dëshmi penaliteti, dëshmi e mbrojtjes së gjuhëve të huaja, librezë e punës, raporti i lëshuar nga komisioni mjeko-ligjor, si dhe konfirmimi për kryerjen e kontrollit mjekësor bazë, sipas ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”, i ndryshuar dhe akteve nënligjore në zbatim të tij.

Në dosje administrohet akti i emërimit në detyrë, sipas ligjit nr. 152/2013 “Për nëpunësin civil”, i ndryshuar dhe akteve nënligjore në zbatim të tij ose Kontrate individuale pune, sipas ligjit nr. 7961, datë 12.07.1995 “Kodi i Punës” dhe akteve nënligjore në fuqi.

Në dosje administrohet vendimi i dhënies së masës disiplinore, vendimi i transferimit të nëpunësit civil, etj.

Drejtoria e Burimeve Njerëzore ka organizuar dosje të vlerësimit i rezultateve në punë si proces i verifikimit të realizimit të përgjithshëm të objektivave të përcaktuara në fillim të periudhës së vlerësimit, si edhe i aftësive ose dobësive të nëpunësit në kryerjen e detyrave. Në dosje ndodhet “Formulari i vlerësimit të punës për nëpunësit civil të kategorisë ekzekutive, të ulët, të mesme dhe drejtuese”, i realizuar çdo 6-mujor, i nënshkruar nga zyrtari raportues, zyrtari kundërfimues dhe zyrtari autorizues.

Konkluzion

Sa më sipër dokumentacioni i administruar në dosjeve të personelit e përzgjedhura për auditim, rezultoi konform kërkesave të legjislacionit në fuqi dhe konform Rregullores së Brendshme të Shkollës.

Por dokumentacioni i tyre ka nevojë për përditësim, kryesisht me certifikatat personale të

gjendjes civile, ose çdo dokument tjetër të ndryshuar gjatë periudhës së punësimit në institucion.

Çështje gjyqësore, me objekt marrëdhënie pune

Sipas të dhënave të paraqitura, rezultoi se Shkolla e Magjistraturës është në proces gjyqësor si palë e paditur në çështjet gjyqësore si më poshtë vijon:

Çështjeve gjyqësore ne proces 2022-2024

Nr	Protokol hyrës	Regjistruar	Paditës	I Paditur	Objekti	Gjykata e Kompetente	Ankim
1			B...R...	Shkolla e Magjistraturës	Kundërshtim i shkresës nr. 490/2Prot, datë 30.05.2018 të SHM, për të ndjekur programin dy vjeçar te trajtimit teorik dhe të praktikës profesionale pranë saj dhe që ka refuzuar regjistrimin e paditëses në këtë program për vitin shkollor 2018-2020	Gjykata Ad. Apelit me vendim nr. 835Prot, datë 08.11.2023 ka vendosur prishjen e vendimit nr. 2940Prot, datë 24.07.2018 te GjAd.Sh.Pare Tirane dhe pushimin e gjykimit.	Rekurs SHM me shkresë nr. 334/2Prot, datë 25.03.2024
2			E...A...; G...S...		Kundërshtim i shkresës nr. 544/1Prot, datë 26.06.2018.detyrimin e palës paditëse për të ndjekur programin dy vjeçar te trajtimit teorik dhe të praktikës profesionale pranë saj dhe që ka refuzuar regjistrimin e paditëses në këtë program për vitin shkollor 2018-2020	Gjykata Ad. Apelit me vendim nr. 119Prot, datë 06.02.2024 ka vendosur prishjen e vendimit nr. 3780Prot, datë 23.10.2018 te GjAd.Sh.Pare Tirane dhe pushimin e gjykimit	Rekurs SHM me shkresë nr. 432/2Prot, datë 15.04.2024
3			K...K...		Kundërshtim i shkresës nr. 531/1Prot, datë 18.06.2018.detyrimin e palës paditëse për të ndjekur programin dy vjeçar te trajtimit teorik dhe të praktikës profesionale pranë saj dhe që ka refuzuar regjistrimin e paditëses në këtë program për vitin shkollor 2018-2020	Gjykata Ad. Apleit me vendim nr. 120 Prot, datë 06.02.2024 ka vendosur prishjen e vendimit nr. 2866Prot, datë 19.07.2018 te GjAd.Sh.Pare Tirane dhe pushimin e gjykimit	Rekurs SHM me shkresë nr. 475/2Prot, datë 15.04.2024
4	N/A	Nr. Regj. Them : (0449 0)844 3/389 3; data e regjistrimit 16.05. 2024	J...B...	Shkolla e Magjistraturës	Detyrimi i palës se paditur SHM për të paguar në favor të palës paditëse pagesën për periudhat 01.01.2022 deri 06.12.2022 dhe 14.07.2023 deri 21.07.2023 ne vlerë 90,704 lekë.	Me vendimin nr. (80-2025-220).190, datë 04.02.2025 Gjykata Administrative e Shkalës së Parë ka vendosur: - pranimin e padisë; - detyrimin e palës së paditur SHM t,i paguajë paditëses shumën prej 90,705 lekë; detyrimin e palës së paditur KLGJ t,i paguajë paditëses shumën prej 436,450 lekë; - Etj..	Vendim i formës se prere (vlera e padisë) sipas ligjit nr. 49/2012 “Per gjykata administrative dhe gjykimin e mosmarrëveshjeve administrative ”
				KLJG	Detyrimi i palës paditëse KLGJ të shpërbleje paditësen për demin e shkaktuar ne formën e pagave bruto të munguara për shkak të mungesës se marrëdhënies së punës gjatë periudhës 21.07.2023 deri 05.10.2023, në vlerën totale 444,385 lekë		
5	Nr. 1204 , dt 04.0 9.20 24		G...D...	Shkolla e Magjistraturës	Shfuqizimi i aktit administrative nga Komisioni i Disiplinës pranë SHM, vendimi nr. 6, datë 26.06.2024 “Largim nga shërbimi civil”, ...	Ne proces	

6	Nr. 768, datë 27.05.2024		E...B...; G...S...; E...P...; S...Q...	Shkolla e Magjist raturës; KLGJ; KLP	Shfuqizim pjesërisht i aktit administrativ në trajtën e vendimit datë 16.04.2024 “Raport për vlerësimin përfundimtar të kandidatëve që kanë aplikuar në formimin fillestar të Këshillit Drejtues për vitin akademik 2024-2025” si të pabazuar në ligj	Ne proces	
7	Nr. 1267 Prot, date 17.09.2024		N...C...	Shkolla e Magjist raturës	Rivendosje në afat të së drejtës së padisë; Shfuqizimi i aktit administrative nga Komisioni i Disiplinës pranë SHM, vendimi nr. 3, datë 17.07.2024	Ne proces	
8	Nr. 1409 Prot, date 17.10.2024		O...V...	Shkolla e Magjist raturës	Shfuqizimi i aktit administrative nga Komisioni i Disiplinës pranë SHM, vendimi nr. 5, datë 16.09.2024 ...; Detyrimin e palës së paditur për dhënie e bursës mujore prej 174,420 lekë, deri në përfundim të gjykimit, etj	Ne proces	
9	Nr. 1529 Prot, date 20.11.2024		P...K...	Shkolla e Magjist raturës	Shfuqizimi i aktit administrative nga Komisioni i Disiplinës pranë SHM, vendimi nr. 7, datë 09.10.2024 , etj...;	Ne proces	
10	Nr. 1532 Prot, date 21.11.2024		L...M...	Shkolla e Magjist raturës	Shfuqizimi i aktit administrativ nga Komisioni i Disiplinës pranë SHM, vendimi nr. 8, datë 18.10.2024 , etj...;	Ne proces	
11	Nr. 1426 /3 Prot, date 02.12.2024		A...C...	Shkolla e Magjist raturës	Shfuqizimi i aktit administrativ nga Komisioni i Disiplinës pranë SHM, vendimi nr. 6, datë 16.09.2024 , etj...;	Ne proces	

(Burimi: SHM)

Për periudhën objekt auditimi 01.04.2022 deri 31.12.2024, për paditë e ngritura nga kandidatët për magjistratë, në proces gjyqësor janë 11 çështje gjyqësore, me të cilat paditësit kanë kërkuar shfuqizim akti administrativ nga Komisioni i Disiplinës pranë SHM, sipas vendimmarrjes përkatëse.

Gjykata **nga 11 çështje** gjyqësore ka vendosur, prishjen e vendimit dhe pushimin e çështjes në **3 çështje** për të cilat SHM ka bërë rekurs në Gjykatën e Lartë, **pranimin** e padisë për **1 çështje** për të cilën SHM nuk ka të drejtën e ankimit pasi vendimi është i formës së prerë (vlëra e padisë) sipas ligjit nr. 49/2012 “Për gjykata administrative dhe gjykimin e mosmarrëveshjeve administrative”.

Në **7 çështjet** e tjera janë në proces gjykimi në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë Tiranë.

KONKLUZION:

Ecuria e çështjeve gjyqësore në gjykatë, pavarësisht se gjykimi në themel nuk ka përfunduar, tregon se ekziston risku i nxjerrjes se aktit administrativ në kundërshtim me ligjin, duke rritur riskun e mundësisë së lindjes së detyrimeve të reja në të ardhmen, përbejnë kosto shtesë për institucionin.

4. Auditimi i llogarive vjetore dhe pasqyrave financiare sipas kuadrit ligjor në fuqi.

Për auditimin e këtij drejtimi u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Auditimi i bilancit kontabël dhe plotësimi i pasqyrave financiare përkatëse, për vitet 2022, 2023 dhe 2024.
- Vlerësimi nëse aktivi dhe pasivi janë llogaritur saktë dhe në përputhje me aktet ligjore dhe nënligjore përkatëse si dhe rakordimi me pasqyrat e tjera financiare.
- Auditimi i llogarive të të ardhurave dhe shpenzimeve.
- Procedura e inventarizimit të aktiveve.
- Ditari i llogarive.
- Kartelat e llogarive.
- Urdhër shpenzimet.

Auditimi u krye për periudhën 01.01.2022 deri më 31.12.2024, duke mbajtur parasysh legjislacionin e mëposhtëm:

- Ligji nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar;
- Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në R.SH”, ndryshuar;
- Ligji nr. 8438, datë 28.12.1998 “Për tatimin mbi të ardhurat” i ndryshuar;
- Udhëzimi nr. 30 datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar;
- Udhëzimi nr. 8 , datë 09.03.2018 ” Procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”, ndryshuar me Udhëzimin nr. 5, datë 21.02.2022 “Mbi ndryshimin e udhëzimit nr. 8, datë 09.03.2018 “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme””;
- Akte të tjera ligjore dhe nënligjore sipas shqyrtimit të rasteve specifike.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të sipërcituar konstatohet që:

Organizimi dhe mbajtja e kontabilitetit

Mbi zbatimin e dispozitave të përgjithshme të përcaktuara në kreun II “Dispozita të përgjithshme mbi dokumentet kontabël dhe pasqyrat financiare” dhe kreun III “Përbërësit e Pasqyrave Financiare” të ligjit nr. 25, datë 10.05.2018 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe UMF nr. 8, datë 09.03.2018, i ndryshuar, kreu II “Parimet dhe rregullat e organizimit dhe mbajtjes së kontabilitetit publik në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”, kreu IV dhe Udhëzimin nr. 5, datë 21.02.2022, kreu IV “Përbërja, përgatitja dhe rregullat e plotësimit të pasqyrave financiare vjetore të konsoliduara”.

Konstatohet se, organizimi i kontabilitetit në Shkollën e Magjistraturës është bërë sipas metodës së njohjes së të ardhurave dhe shpenzimeve. Vlera e paraqitjes së elementëve monetarë është bërë me monedhën funksionale, lekë, dhe periudha e raportimit fillon më 1 janar dhe mbyllet më 31 dhjetor, regjistrat kontabël mbahen në gjuhën shqipe. Konstatohet se Shkolla e Magjistraturës e ka organizuar kontabilitetin në përputhje me ligjin 25/2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, neni 6-10, Udhëzimin nr. 8, datë 09.03.2018, ndryshuar me udhëzimin nr. 5, datë 21.02.2022 të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, si dhe në përputhje me Standardet Kombëtare të Kontabilitetit (SKK).

Nga auditimi i dokumenteve konstatohet se nga struktura përgjegjëse janë përgatitur pasqyrat financiare të viteve periudhë auditimi që përmbajnë:

Tabela “Pasqyrat financiare 2022,2023 dhe 2024 të përgatitura ”

Formati	Emërtimi i pasqyrës	Paraqitur
Nr.1	Pasqyra e pozicionit financiar;	✓

Nr.2	Pasqyra e performancës financiare (Klasifikimi sipas natyrës ekonomike);	✓
Nr.3	Pasqyra e flukseve monetare (Cash-Flow), sipas metodës direkte;	✓
Nr.4	Pasqyra e ndryshimeve në aktivet neto/fondet neto;	✓
Nr.5	Shënimet shpjeguese;	✓
Pasqyrat statistikore:		
Nr.6	Investimet dhe burimet e financimit;	✓
Nr.7/a	Gjendja dhe ndryshimi i aktiveve (kosto historike);	✓
Nr.7/b	Format Nr. 7/b –Gjendja dhe ndryshimi i aktiveve (vlera neto);	✓
Nr.8	Format Nr. 8 –Numri i punonjësve dhe fondi i pagave .	✓

Burimi i të dhënave: MF, Përpunuar nga grupi i auditimit të KLSH-së

Pasqyrat financiare për të tre vitet objekt auditimi janë dërguar pranë Degës së Thesarit Tiranë, me anë të shkresave përcjellëse nr. 206, datë 10.03.2023, nr. 358, datë 25.03.2024 dhe nr. 430, datë 18.03.2025, sipas përcaktimeve të pikës 118 të Udhëzimit të MFE nr. 8, datë 09.03.2018, i ndryshuar. Pasqyrat financiare për vitin 2022, deklarohen që janë përgatitur nga ana P/Sektorit të Financës, kurse miratimi i pasqyrave financiare është bërë nga Kancelari në cilësinë N.A, ndërsa për vitet 2023 dhe 2024 pasqyrat financiare janë përgatitur nga ana P/Sektorit të Financës, në cilësinë e Nëpunësit Zbatues kurse miratimi është bërë nga Drejtori i Shkollës së Magjistraturës.

Për të tre vitet rezultoi se, pasqyrat financiare të SHM janë hartuar në përputhje me kërkesat e përcaktuara në kreun II “Dispozita të përgjithshme mbi dokumentet kontabël dhe pasqyrat financiare” dhe kreun III “Përbërësit e Pasqyrave Financiare” të ligjit nr. 25, datë 10.05.2018 “Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” dhe UMF Nr. 8, datë 09.03.2018, i ndryshuar, kreu II “Parimet dhe rregullat e organizimit dhe mbajtjes së kontabilitetit publik në njësitë e qeverisjes së përgjithshme”, ndryshuar me udhëzimin nr. 5, datë 21.02.2022.

I. Vlerësimi nëse aktivi dhe pasivi janë llogaritur saktë dhe në përputhje me aktet ligjore dhe nënligjore përkatëse, si dhe rakordimi me pasqyrat e tjera financiare.

Analiza e posteve kryesore të pasqyrës së “Pozicionit Financiar”.

Nga auditimi dhe verifikimi i llogarive të pasqyrës rezultoi se, llogaritë e Aktivit dhe të Pasivit kuadrojnë me pasqyrat financiare dhe llogaritë sintetike kuadrojnë me ato analitike.

Sipas pasqyrës së pozicionit financiar të llogarisë vjetore vitit 2022 dhe 2023 rezultoi se:

Aktivet neto për vitet 2022 dhe 2023 janë të barabarta me Aktive-Pasive, përkatësisht me 36,958,857 lekë dhe me 40,207,596 lekë.

Aktivet: viti 2022 me 61.560.087 lekë dhe viti 2023 me 160,642,085 lekë

Pasivet: viti 2022 me 24,601,230 lekë dhe viti 2023 me 120,434,489 lekë

Në lidhje me verifikimin mbi saktësinë dhe besueshmërinë e vlerave të pasqyruara në Formatin nr. 1 “Pozicioni financiar” për vitet ushtrimore 2022 dhe 2023, u audituan referencat e llogarive të aktivit dhe të pasivit si në vijim:

Për vitin 2022:

Aktivet Afatshkurtra ku përfshihen:

- Llogaria 520 (Disponibilitete në Thesar); gjendja e të ardhurave që trashëgohen në datën 31.12.2022 sipas rakordimit me Degën e Thesarit në vlerën 169,810, llogaria 466 “Kreditor për mjete në ruajtje” vlera 10,000 lekë dhe 4,529,452 lekë vlera e faturave të papaguara të datës 31.12.2022 sipas evidencës së shpenzimeve të rakodruar me Degën e Thesarit.

- Gjendja e inventarit qarkullues: gjendja në magazinë në llogarinë 312, llogaria 35 dhe inventari imët në përdorim e në magazinë, në datën 31.12.2022. Nga krahasimi i gjendjes së inventarit në fillim dhe fund të periudhës ushtrimore rezultoi ndryshim gjendje me efekt debitor në vlerën 321,178 lekë.

- Llogari të arkëtueshme: llogaria **4342** “Operacione me shtetin të drejta” në vlerën 20,061,778 lekë që përbëhet nga llogaria **421** “Paga neto dhe bursa” për 17,247,270 lekë, llogaria **431** “Tatime page” në vlerë 1,193,538 lekë, llogaria **435** “Sigurime shoqërore” në vlerë 961,928 lekë dhe llogaria **436** sigurime shëndetësore në vlerë 296,739 lekë dhe llogaria **437** “Organizma të tjerë shtetërore” (sigurimi suplementar dhe vullnetar 2022) në shumën 362,303 lekë, që i takojnë muajit dhjetor 2022, të cilat rakordojnë me postin përkatës në pasiv të PF.

Në postin e aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara paraqitet gjendja e AQT-ve në datën 31.12.2022 me vlerën neto kontabël:

- Llog. **212** “Ndërtesa e Konstruksione” në shumën ku përfshin vlera e rikonstruksionit të ndërtesës në shumën 2,380,298 lekë kryer para periudhës së auditimit, si dhe Fond Biblioteke në shumën 4,283,989 lekë. Vlera e rikonstruksionit të objektit është kryer nga SHM dhe mbahet në këtë llogari, pavarësisht së objekti ku ushtron aktivitetin shkolla është në hua përdorje të saj bazuar në Kontratën e Hua Përdorje nr. 499, datë 17.07.2020 të SHM dhe nr. 250, datë 14.07.2020 të Ndërmarrjes Industriale Nr. 1, Tiranë, pasi objekti “Poli i Drejtësisë” me VKM nr. 356, datë 26.02.2020 është në përgjegjësi administrimi të kësaj ndërmarrje. Referuar kësaj VKM-je është në përgjegjësi të Ndërmarrjes Industriale Nr. 1, Tiranë, rikonstruksioni dhe mirëmbajtja e objektit, e për rrjedhojë ky investim më së paku duhet ti ishte transferuar pranë kësaj ndërmarrje, me qëllim evidentimin nga ana e saj në kontabilitet dhe përlllogaritjen e amortizimit, me gjithë kërkesat e vazhdueshme nga SHM për transferimin e investimit. Kjo llogari është shtuar për vlerën 99,370 lekë dhe dhurime në vlerën 17,000 lekë për fond librash.

- Llog. **215** “Mjete transporti” gjatë vitit është pakësuar për dhurim automjeti Bashkisë Tiranë me kosto historike vlera 2,800,000 lekë dhe amortizim të akumuluar vlera 2,800,000 lekë dhe shtuar për blerje automjeti në vlerën 2,316,000 lekë.

- Llog. **218** “Inventar ekonomik” është shtuar për blerjet e krijuara me pagesë nga fondet buxhetore në shumën 3,890,481 lekë, blerjet e krijuara nga të ardhurat grand KE në vlerë 4,091,691 lekë për softë e pajisje informatike. Pakësime gjatë vitit për dhurime “Aparat voip” me kosto historike 206,400 lekë, si dhe pakësim për nxjerrje nga përdorimit në shumën 127,000 lekë.

- Amortizimi i aktiveve është përlllogaritur saktë sipas Udhëzimit të MF nr. 8, datë 9.3.2018, “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në Njësitë e Qeverisjes Përgjithshme”, i ndryshuar me udhëzimin nr. 5, datë 21.02.2022.

Totali i aktiveve sipas Pasqyrës F1 është i barabartë me dhënat e pasqyruara në pasqyrën nr. 7/a dhe 7/b “Gjendja dhe Ndryshimet e Aktiveve Afatgjata”.

Formati nr. 2 Performanca Financiare, pasqyrohen të ardhurat e caktuara për tu përdorur nga buxheti si dhe të ardhurat nga financime shtesë; shpenzimet korente gjatë vitit sipas rakordimeve të bëra me Degën e Thesarit, ndryshimi i gjendjes llog **63** e cila ka efekt debitor vlera 321,178 lekë. Këto llogari mbyllen në fund të viti ushtrimor me llogarinë **85** të rezultatit dhe gjendja e llog **85** që përbëhet nga të ardhurat që trashëgohen, vlera 169,810 lekë, të ardhurat (sponsorizime, grand KE) e vitit ushtrimor, në vlerën 490,988 lekë.

Formati nr.3 Pasqyra e Fukseve Monetare (Cash Flow)

Në bazë të rakordimit me Degën e Thesarit, evidence e shpenzimeve në datën 31.12.2022 rezulton:

-fondet buxhetore të arkëtuara për shpenzimet korente në shumën 288,854,270 lekë.

Arkëtime e të hyra (cash), gjatë viti ushtrimor shuma 4,180,276 lekë.

Pagesat për detyrimet e shpenzimeve korente (-), për detyrime nga vitet e kaluara shuma 15,463,900 lekë dhe shpenzime të vitit ushtrimor shumën -269 511 071 lekë, ndërsa vlera 119,011 lekë janë mjete në ruajtje.

Veprimtaritë e investimeve, pasqyrohen fondet buxhetore të akorduara për vitin 2022, për 8,000,000 lekë dhe përdorimi për detyrime të vitit ushtrimor në shumën 6,305,851 lekë.

Rezulton derdhje në buxhet nga të ardhurat për 2,155,285 lekë dhe fonde buxhetore të

papërdorura vlera 8,158,851 lekë.

Tepricë likuiditeti në fund të vitit ushtrimor rezulton shuma 4,709,262 lekë e cila përbëhet nga të ardhurat që trashëgohen vlera 169,810 lekë, vlera në llogarinë **466** prej 10,000 lekë, vlera e faturave të papaguara në fund të vitit 2022 në shumën 4,529,452 lekë.

Pasqyrat Financiare VITI 2023

Aktivet Afat shkurtra:

- Në llogarinë 520 “(Disponibilitete në Thesar” Paraqitet gjendja e të ardhurave që trashëgohen në datën 31.12.2023, sipas rakordimit me Degën e Thesarit në vlerën 169,810 lekë, llogaria 466 “Kreditor për mjete në ruajtje” vlera 10,000 lekë dhe vlera 59,591,449 lekë shpenzime për vitin 2023 likuiduar në janar të vitit 2024.

- Gjendje inventari qarkullues, pasqyrohet gjendja në magazinë dhe inventari i imët në përdorim e në magazinë, në datën 31.12.2023 vlera 4,884,820 lekë. Nga krahasimi rezulton ndryshim gjendje me efekt kreditor në vlerën 218,910 lekë.

- Llogari të arkëtueshme, llogaria 4342 “Operacione me shtetin të drejta” në vlerën 60,663,230 lekë që përbëhet nga llogaria 421 “Paga neto dhe bursa” për 47,781,823 lekë, llogaria 431 “Tatime page” në vlerë 8,641,076 lekë, llogaria 435 “Sigurime shoqërore” në vlerë 1,195,282 lekë, llogaria 436 “Sigurime shëndetësore” në vlerë 1,341,993 lekë dhe llogaria 437 “Organizma të tjerë shtetërore” (sigurimi suplementar dhe vullnetar) vlera 975,726 lekë, që i përkasin detyrimeve të muajit dhjetor 2023 dhe diferenca e rezultuar nga ndryshimet e pagës bruto për periudhën 1 janar 2019-31 dhjetor 2022. Llogaria 467 “Kreditor të ndryshëm” që përbëhet nga të ardhurat e trashëguara vlera 169,810 lekë, detyrime të muajit dhjetor (shërbime) likuiduar në janar të vitit 2024 në shumën 727,330 lekë dhe vlera 59,591,449 lekë e shpenzimeve të vitit 2023 likuiduar në janar të vitit 2024.

Në postin e aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara, paraqitet gjendja në datën 31.12.2023 me vlerën neto kontabël.

- **Llog. 212** është shtuar gjatë vitit 2023 blerje dhe dhurime për libra fond biblioteke, përkatësisht në shumët 96,250 lekë dhe 28,012 lekë.

- **Llog. 218** është shtuar gjatë vitit për blerjet e krijuara me pagesë nga fondet buxhetore në shumën 8,561,352 lekë, si dhe është pakësuar për nxjerrje nga përdorimi të AQT në shumën 501,554 lekë.

Amortizimi i aktiveve është përlllogaritur saktë sipas Udhëzimit të MF nr. 8, datë 9.3.2018, “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në Njësitë e Qeverisjes Përgjithshme”, i ndryshuar me udhëzimin nr. 5, datë 21.02.2022.

Totali i aktiveve sipas Pasqyrës F1 është i barabartë me dhënat e pasqyruara në pasqyrën nr. 7/a dhe 7/b “Gjendja dhe Ndryshimet e Aktiveve Afatgjata”.

Formati nr. 2 Performanca Financiare, përfshihen të ardhurat e caktuara për tu përdorur nga buxheti, si dhe të ardhurat nga financime shtesë; shpenzimet korente gjatë vitit sipas rakordimeve të bëra me Degën e Thesarit, ndryshimi i gjendjes llog 63 e cila ka efekt kreditor vlera 218,910 lekë, e cila është mbyllur në fund të vitit ushtrimor me llogarinë 85.

Formati nr.3 Pasqyra e Fukseve Monetare (Cash Flow)

Në bazë të rakordimit me Degën e Thesarit, evidenca e shpenzimeve në datën 31.12.2023 rezulton:

-fonde buxhetore të arkëtuara për shpenzimet korente vlera 450,639,120 lekë.

- Arkëtime e të hyra(cash), gjatë viti ushtrimor vlera 5,811,138 lekë.

- Pagesat për detyrimet e shpenzimeve korente (-), për detyrime nga vitet e kaluara në shumën 20,061,778 lekë dhe vlera -377,168,332 lekë shpenzime të vitit ushtrimor.

- Veprimtaritë e investimeve, ku pasqyrohen në fondet buxhetore të akorduara për vitin 2023, vlera 9,000,000 lekë dhe përdorimi për detyrime të vitit ushtrimor në shumën 8,657,602 lekë. Rezulton derdhje në buxhet nga të ardhurat shuma 3,811,138 lekë dhe fonde buxhetore të

papërdorura në shumën 689,411 lekë.

Tepricë likuiditeti në fund të vitit ushtrimor rezulton shuma 59,771,259 lekë ,e cila përbëhet nga të ardhurat që trashëgohen vlera 169,810 lekë, llogaria 466 prej 10,000 lekë dhe vlera 59,591,449 lekë shpenzime të vitit 2023 likuiduar në janar të vitit 2024.

Përsa i përket rakordimit të pasqyrave financiare për vitet 2022 dhe 2023, rezulton:

-Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 1 “Pasqyra e pozicionit”

Totali i aktiveve është i barabartë me totalin e pasiveve të bilancit kontabël, nuk u konstatua mospërputhje përsa i përket kësaj llogarie.

- Auditimi i barazisë në vlera të Formatit nr. 2 “Pasqyra e performancës”

Të ardhurat e paraqitura në formatin nr.2 janë të barabarta me shpenzimet e paraqitura në po këtë format plus Teprica/Deficiti i periudhës nga pikëpamja e shumave.

- Llogaria 63 “Ndryshim i gjendjeve të inventarit”, evidentuar në Formatin nr.2, rakordon me ndryshimin e gjendjes të magazinës dhe është sa diferenca e klasës 2 “Gjendja e inventarit” në aktivin e bilancit, pra nuk u konstatua mospërputhje përsa i përket kësaj llogarie.

-Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 3 “Pasqyra e cash flow” kjo pasqyrë jep informacion në lidhje me gjendjen dhe ndryshimet në mjetet monetare apo ekuivalentet e tyre (llogaritë financiare të klasës 5). Në fund, kjo pasqyrë tregon shtimin apo pakësimin neto të mjeteve monetare të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, të shkaktuar nga kryerja e veprimtarive të njësisë gjatë vitit ushtrimor të mbyllur. Nuk u konstatua mospërputhje përsa i përket kësaj llogarie.

-Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 4 “Pasqyra e ndryshimeve në aktivet neto/fondet neto” kjo pasqyrë na jep informacion në lidhje me gjendjen dhe ndryshimet e aktiveve dhe fondeve neto të njësisë gjatë vitit ushtrimor të mbyllur. Totali i fondeve të veta të kësaj pasqyre duhet të jetë i barabartë me totalin e aktiveve/fondeve neto të evidentuar në rubrikën C të pasqyrës financiare individuale të pozicionit financiar, nuk u konstatua mospërputhje përsa i përket kësaj llogarie.

-Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 5 “Shënimet shpjeguese”, japin informacion të përgjithshëm në lidhje me njësinë (emërtimin e njësisë, emërtimin e njësisë eprore, NIPT-in e njësisë, kodin e njësisë, adresën apo dhe një përshkrim të shkurtër të veprimtarisë së tij); informacion shpjegues të përgjithshëm në lidhje me paraqitjen e pasqyrave financiare vjetore (datën e paraqitjes në degën e thesarit, plotësia e këtyre pasqyrave të paraqitura, përfshirja e të gjitha njësive të vartësisë, etj); informacion në lidhje me rakordimet financiare ndërmjet zërave të ndryshëm të pasqyrave financiare vjetore të njësisë; informacion në lidhje me elementë specifike të pasqyrave financiare të dorëzuara; si dhe informacion në lidhje me problemet e ndryshme që mund të kenë rezultuar gjatë përgatitjes dhe paraqitjes së pasqyrave financiare.

Nga auditimi u konstatua se, plotësimi i këtij formati nga ana e institucionit ishte i plotë

-Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr.6 “Investimet dhe Burimet e financimit”. Balanca mes burimeve për investime dhe shpenzimeve për investime duhet të jetë si rregull më e madhe ose e barabartë me zero, dhe për SHM është 0, pra nuk u konstatua mospërputhje përsa i përket kësaj llogarie.

-Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 7/b “Gjendja dhe ndryshimet e aktiveve të qëndrueshme (kosto neto)”, jep informacion të analizuar për gjendjen në fillim të periudhës, ndryshimet (shtesat e pakësimet) gjatë periudhës ushtrimore të mbyllur në aktivet afatgjata (materiale e jo materiale) me vlerën historike të tyre si dhe gjendjen në fund të periudhës.

Vlera neto për gjendjen në fillim të periudhës ushtrimore, për shtesat gjatë periudhës ushtrimore, për pakësimet gjatë periudhës ushtrimore dhe për gjendjen në fund të periudhës ushtrimore dhe është e barabartë me vlerën historike të aktiveve duke i zbritur amortizimin, pra nuk u konstatuan mospërputhje përsa i përket kësaj llogarie.

-Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 8 “Numri i punonjësve dhe fondi i pagave”, siguron një informacion të saktë mbi numrin e punonjësve, ndryshimet e ndodhura gjate vitit, fondin e pagave, shpërblimet suplementare dhe shpërblime të tjera, kontributet për Sigurimet Shoqërore dhe Tatimet e të ardhurave personale. Është plotësuar nga burimet njerëzore pjesa për gjendjen në fillim, lëvizjet dhe gjendjen në fund të punonjësve, ndërsa pjesa për fondin e pagave është e plotësuar sipas të dhënave nga pasqyra e shpenzimeve. Kjo pasqyrë është e rakorduar me të dhënat e paraqitura në llogarinë 600 të formatit nr.2 Shpenzime të Shfrytëzimit, pra nuk u konstatua mospërputhje.

Pasqyra e Pozicionit Financiar për vitin 2024.

Aktivet Afat shkurtër, paraqiten në pasqyrën financiare në shumën 54,146,301 lekë, me një rënie krahasuar më vitin paraardhës, pasi në vitin 2023 SHM ka patur detyrime ndaj magistratëve si rezultat e rishikimit të pagave të tyre referuar Vendimit nr. 35/2022 të Gjykatës Kushtetuese.

Nr. llogarive	Emërtimi	Ushtrimi i mbyllur 2024	Ushtrimi paraardhës 2023
	I. Aktivet Afat shkurtër	54,146,301	125,319,309
	1.Mjete monetare dhe ekuivalent te tyre	7,546,475	59,771,259
520	Disponibilitete ne Thesar	7,546,475	59,771,259
	2.Gjendje Inventari qarkullues	6,256,387	4,884,820
31	Materiale	3,461,169	2,494,332
32	Inventar I imet	1,646,052	1,533,988
35	Mallra	1,149,166	856,500
	3.Llogari te Arketushme	40,343,439	60,663,230
468	Debitore te ndryshem	10,544,897	0
4342	Operacione me shtetin (Te drejta)	29,798,542	60,663,230
	4.Te tjera aktive afatshkurtra	0	0

- Në llogarinë 520 “Disponibilitete në Thesar” paraqitet gjendja e të ardhurave që trashëgohen në datën 31.12.2024, sipas rakordimit me Degën e Thesarit në vlerën 169,810 lekë dhe vlera 7,376,665 lekë shpenzime për vitin 2024 likuiduar në janar të vitit 2025.

- Gjendje inventari qarkullues, pasqyrohet gjendja në magazinë në llogarinë 312 llogaria 35 dhe inventari imët në përdorim (llogaria 327), në datën 31.12.2024 vlera 6,256,387 lekë. Nga krahasimi rezulton ndryshim gjendje me efekt debitor në vlerën 1,371,567 lekë.

- Llogari të arkëtueshme: **llogaria 4342** “Operacione me shtetin të drejta” në vlerën 29,798,542 lekë që përbëhet nga llogaria 421 “Paga neto dhe bursa” për 25,700,518 lekë; llogaria 431 “Tatime page” në vlerë 1,821,103 lekë; llogaria 435 “Sigurime shoqërore” në vlerë 1,357,913 lekë; llogaria 436 “Sigurime shëndetësore” në vlerë 376,165 lekë; llogaria 437 “Organizma të tjerë shtetërore” (sigurimi suplementar dhe vullnetar) vlera 387,443 lekë, detyrime të muajit dhjetor 2024; llogaria 467 “Kreditor të ndryshëm” që përbëhet nga të ardhurat e trashëguara për 169,810 lekë, detyrime të muajit dhjetor (tatim në burim) likuiduar në janar të vitit 2025 në shumën 155,400 lekë dhe shuma prej 7,376,665 lekë që janë shpenzime të vitit 2024 likuiduar në janar të vitit 2025.

- Llog 468 “Debitore te ndryshëm” pasqyron detyrim për kthimin e shumës së përfituar të bursës së shkollimit në vlerë totale 10,544,897 lekë për studentët N.C. (M.) në vlerën 658,039 lekë, P.K. në vlerë 2,488,672 lekë, L.M. në vlerë 2,671,891 lekë, O.V. në vlerë 2,301,824 lekë, A.C. në vlerë 2,424,471 lekë, e cila pasqyrohet në pasiv në llogarinë 4341.

Në postin e aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara paraqitet gjendja në datën 31.12.2024 me vlerën neto kontabël, si më poshtë:

Nr. llogarive	Emërtimi	Ushtrimi i mbyllur 2024	Ushtrimi paraardhës 2023
	Aktivet Afat gjata	30,000,178	35,322,776

20	1.Aktive Afatgjata jo materiale	78,000	78,000
202	Studime dhe kërkime	78,000	78,000
21	2.Aktive Afatgjata materiale	29,922,178	35,244,776
212	Ndërtesa e Konstruksione	7,140,069	7,049,469
214	Instalime teknike, makineri e pajisje	1,844	2,458
215	Mjete Transporti	2,646,159	3,307,699
218	Inventar ekonomik	20,134,106	24,885,150
25-26	3.Aktive Afatgjata Financiare	0	0
	4.Investime	0	0

-**Llogaria 202** “Studime dhe kërkime” (projekt për rikonstruksion) në vlerë 78,000 lekë

- **Llog. 212** “Rikonstruksion dhe Fond Biblioteke” në vlerën 7,140,069 lekë. Kjo llogari është shtuar gjatë vitit për blerje libra fond biblioteke vlere 87,100 lekë dhe dhurime në vlerën 3,500 lekë.

- **Llog. 214** “Instalime teknike, makineri, pajisje, vegla pune” me vlerë neto në fund të vitit 1,844 lekë, është pakësuar gjatë vitit nga dalja e aktiveve nga përdorimi .

- **Llog. 218** “Inventar ekonomik” me tepricë neto në fund të vitit është 20,134,106 lekë. Gjatë vitit është shtuar nga blerjet e krijuara me pagesë nga fondet buxhetore në shumën 1,152,000 lekë dhe dhurime në vlerë 152,160 lekë dhe është pakësuar nga dalja nga përdorimi i aktiveve. Amortizimi i aktiveve është përlogaritur saktë sipas Udhëzimit të MF nr. 8, datë 9.3.2018, “Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në Njësitë e Qeverisjes Përgjithshme”, i ndryshuar me udhëzimin nr. 5, datë 21.02.2022.

Totali i aktiveve sipas Pasqyrës F1 është i barabartë me dhënat e pasqyruara në pasqyrën nr. 7/a dhe 7/b “Gjendja dhe Ndryshimet e Aktiveve Afatgjata”.

Formati nr. 2 Performanca Financiare, pasqyron të ardhurat e caktuara për tu përdorur nga buxheti, si dhe të ardhurat nga financime shtesë; shpenzimet korente gjatë vitit sipas rakordimeve të bëra me Degën e Thesarit, ndryshimi i gjendjes llog 63 e cila ka efekt debitor në vlerën 1,371,567 lekë, llogari të cilat mbyllen në fund të viti ushtrimor me llogarinë 85.

Formati nr.3 Pasqyra e Fukseve Monetare (Cash Flow)

Në bazë të rakordimit me Degën e Thesarit, evidenca e shpenzimeve në datën 31.12.2024 rezulton:

- Fondet buxhetore të arkëtuara për shpenzimet korente në shumën 462,736,440 lekë;
- Arkëtime e të hyra(cash),gjatë viti ushtrimor vlere 8,255,096 lekë;
- Pagesat për detyrimet e shpenzimeve korente (-), për detyrime nga vitet e kaluara vlere 60,663,230 lekë dhe vlere – 452,924,156 lekë shpenzime të vitit ushtrimor;
- Veprimtaritë e investimeve, ku pasqyrohen fondet buxhetore të akorduara për vitin 2024, në shumën 8,000,000 lekë dhe përdorimi për detyrime të vitit ushtrimor për 1,239,100 lekë.
- Rezulton derdhje në buxhet nga të ardhurat vlere 5,255,096 lekë dhe fonde buxhetore të papërdorura vlere 11,134,738 lekë.

Tepicë likuiditeti në fund të vitit ushtrimor vlere 7,546,475 lekë e barabarte me llogarinë 520 në formatin F1, e cila përbëhet nga të ardhurat që trashëgohen vlere 169,810 lekë, vlere 7,376,665 lekë shpenzime te vitit 2024 likuiduar në janar të vitit 2025.

Pasivet Afatshkurtra.

Nga llogaritë e pasivit për vitin 2024 siç pasqyrohet në tabelën e mëposhtme konstatohet se pasivi përbëhet 100% nga pasivet afatshkurtra në vlerën **47,720,104** lekë, që përbëhet:

Nr. llogarive	Emërtimi	Ushtrimi i mbyllur 2024	Ushtrimi paraardhës 2023
B	PASIVET(DETYRIMET)	47,720,104	120,434,489
	I.Pasivet Afat shkurtra	47,720,104	120,434,489
	1. Llogari te Pagueshme	47,720,104	120,434,489
42	Detyrime ndaj personelit	25,700,518	47,781,823

431	Detyrime ndaj shtetit për tatim taksa	1,821,103	8,641,076
435	Sigurime Shoqërore	1,357,913	1,195,282
436	Sigurime Shëndetësorë	376,165	1,341,993
437,438,	Organizma të tjerë shtetërore	387,443	975,726
466	Kreditore për mjete në ruajtje		10,000
467	Kreditore të ndryshëm	7,532,065	60,488,589
4341	Operacione me shtetin(detyrime	10,544,897	

- Llogaria 42 “Personeli dhe llogari të lidhur me to” në vlerën 25,700,518 lekë, përfaqëson pagat e muajit Dhjetor 2024, që paguhen në janar të vitit 2025.
- Llogaria 431 “Detyrim ndaj shtetit për tatim taksa” në vlerën 1,821,103 lekë përfaqëson tatimin e pagave të muajit Dhjetor 2024, të cilat paguhen në Janar të vitit 2025.
- Llogaria 435 “Sigurimet shoqërore” në vlerën 1,357,913 lekë përfaqëson sigurimet shoqërore për pagat e muajit Dhjetor 2024, që paguhen në Janar të vitit 2025.
- Llogaria 436 “Sigurime Shëndetësore” përfaqëson kontributin e sigurimit shëndetësor në vlerën 376,165 lekë të muajit Dhjetor 2024, të cilat paguhen në muajin Janar 2025.
- Llogaria 467 “Kreditore të ndryshme” është paraqitur në vlerën 7,532,065 lekë, krahasuar me vitin e kaluar rezulton me ulje pasi vitin e kaluar SHM kishte detyrime ndaj pedagogëve dhe kandidatëve për magjistratë si rrjedhojë e zbatimit të vendimit 35/2022 të Gjykatës Kushtetuese, të cilat janë paguar gjatë muajit janar 2024, si dhe me vlerën e faturave të palikuidura gjatë muajit dhjetor dhe nëntor 2023.
- Llogaria 4341 “Operacione me shtetin(detyrime)” paraqitet në vlerën 10,544,897 lekë, e cila rakordon me lëvizjen debitoare të Llogarisë 468 “Debitore të ndryshëm”, që përfaqëson detyrimet e studentëve për magjistratë.

Mbi rakordimin e pasqyrave financiare për vitin 2024, ku rezulton:

- Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 1 “Pasqyra e pozicionit”, Totali i aktiveve është i barabartë me totalin e pasiveve të bilancit kontabël, nuk u konstatua mospërputhje përse i përket kësaj llogarie.
- Auditimi i barazisë në vlera të Formatit nr. 2 “Pasqyra e performancës”
Të ardhurat e paraqitura në formatin nr.2 janë të barabarta me shpenzimet e paraqitura në po këtë format plus Teprica/Deficiti i periudhës nga pikëpamja e shumave.
- Llogaria 63 “Ndryshim i gjendjeve të inventarit”, evidentuar në Formatin nr. 2, rakordon me ndryshimin e gjendjes të magazinës dhe është sa diferenca e klasës 2 “Gjendja e inventarit” në aktivin e bilancit, pra nuk u konstatua mospërputhje përse i përket kësaj llogarie.
- Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 3 “Pasqyra e cash flow” kjo pasqyrë jep informacion në lidhje me gjendjen dhe ndryshimet në mjetet monetare apo ekuivalentet e tyre (llogaritë financiare të klasës 5). Në fund, kjo pasqyrë tregon shtimin apo pakësimin neto të mjeteve monetare të njësisë së qeverisjes së përgjithshme, të shkaktuar nga kryerja e veprimtarive të njësisë gjatë vitit ushtrimor të mbyllur. Nuk u konstatua mospërputhje përse i përket kësaj llogarie.
- Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 4 “Pasqyra e ndryshimeve në aktivet neto/fondet neto” kjo pasqyrë na jep informacion në lidhje me gjendjen dhe ndryshimet e aktiveve dhe fondeve neto të njësisë gjatë vitit ushtrimor të mbyllur. Totali i fondeve të veta të kësaj pasqyre duhet të jetë i barabartë me totalin e aktiveve/fondeve neto të evidentuar në rubrikën C të pasqyrës financiare individuale të pozicionit financiar, nuk u konstatua mospërputhje përse i përket kësaj llogarie.
- Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 5 “Shënimet shpjeguese”, japin informacion të përgjithshëm në lidhje me njësinë (emërtimin e njësisë, emërtimin e njësisë eprore, NIPT-in e njësisë, kodin e njësisë, adresën apo dhe një përshkrim të shkurtër të veprimtarisë së tij); informacion shpjegues të përgjithshëm në lidhje me paraqitjen e pasqyrave

financiare vjetore (datën e paraqitjes në degën e thesarit, plotësia e këtyre pasqyrave të paraqitura, përfshirja e të gjitha njësive të vartësisë, etj); informacion në lidhje me rakordimet financiare ndërmjet zërave të ndryshëm të pasqyrave financiare vjetore të njësive; informacion në lidhje me elementë specifike të pasqyrave financiare të dorëzuara; si dhe informacion në lidhje me problemet e ndryshme që mund të kenë rezultuar gjatë përgatitjes dhe paraqitjes së pasqyrave financiare. Nga auditimi u konstatua se, plotësimi i këtij formati nga ana e institucionit ishte i plotë

- Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr.6 “Investimet dhe Burimet e financimit”. Balanca mes burimeve për investime dhe shpenzimeve për investime duhet të jetë si rregull më e madhe ose e barabartë me zero, dhe për SHM është 0, pra nuk u konstatua mospërputhje përse i përket kësaj llogarie.

- Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 7/b “Gjendja dhe ndryshimet e aktiveve të qëndrueshme (kosto neto)”, jep informacion të analizuar për gjendjen në fillim të periudhës, ndryshimet (shtesat e pakësimet) gjatë periudhës ushtrimore të mbyllur në aktivet afatgjata (materiale e jo materiale) me vlerën historike të tyre si dhe gjendjen në fund të periudhës.

Vlera neto për gjendjen në fillim të periudhës ushtrimore, për shtesat gjatë periudhës ushtrimore, për pakësimet gjatë periudhës ushtrimore dhe për gjendjen në fund të periudhës ushtrimore dhe është e barabartë me vlerën historike të aktiveve duke i zbritur amortizimin, pra nuk u konstatuan mospërputhje përse i përket kësaj llogarie.

- Auditimi për barazimin e vlerës totale të Formatit nr. 8 “Numri i punonjësve dhe fondi i pagave”, siguron një informacion të saktë mbi numrin e punonjësve, ndryshimet e ndodhura gjatë vitit, fondin e pagave, shpërblimet suplementare dhe shpërblime të tjera, kontributet për Sigurimet Shoqërore dhe Tatimet e të ardhurave personale. Është plotësuar nga burimet njerëzore pjesa për gjendjen në fillim, lëvizjet dhe gjendjen në fund të punonjësve, ndërsa pjesa për fondin e pagave është e plotësuar sipas të dhënave nga pasqyra e shpenzimeve.

Kjo pasqyrë është e rakorduar me të dhënat e paraqitura në llogarinë 600 të formatit nr.2 Shpenzime të Shfrytëzimit, pra nuk u konstatua mospërputhje përse i përket këtyre llogarive.

➤ **Rregullshmëria e veprimeve të kryera nëpërmjet bankës.**

Për testimin e veprimeve të kryera nëpërmjet bankës u bë përzgjedhja e disa transaksioneve të realizuara nëpërmjet tyre dhe u verifikua nëse janë të shoqëruara me dokumentacionet justifikuese përkatëse dhe si është bërë kontabilizimi i tyre.

Transaksionet financiare të kryera nëpërmjet bankës janë regjistruar në mënyrë kronologjike në ditarin e bankës në bazë të urdhër-shpenzimeve të cilat ishin të nënshkruara nga nëpunësi autorizues dhe zbatues të konfirmuar nga nëpunësi i Thesarit dhe të vulosura nga të dy palët.

Përpilimi i urdhër shpenzimeve ishte i bazuar në dokumentet vërtetues dhe autorizues sipas natyrës së shpenzimit si urdhër prokurimi, procesverbale, oferta, kontrata, fatura e furnitorit, preventiva, situacione, fletëhyrje, listëpagesa, deklaratimet e tatimit mbi të ardhurat, formularët e përlllogaritjeve të kontributeve të sigurimeve shoqërore dhe shëndetësore si nga punëdhënësi dhe nga punonjësi etj. Vlerat e shënuara në urdhër-shpenzim përputhen me vlerat e këtyre dokumenteve financiare që mbështesin këtë shpenzim.

Kontabilizimi i veprimeve ekonomike nëpërmjet bankës është bërë në mënyrë të saktë sipas destinacionit dhe sipas natyrës së shpenzimeve.

Për verifikimin e saktësisë së veprimeve të realizuara me bankë, u bë përzgjedhje e disa shpenzimeve të kryera nëpërmjet bankës/thesarit dhe për secilin rast u verifikua plotësia dhe saktësia e dokumentacionit justifikues, që shoqëronte praktikën përkatëse. Nga auditimi i veprimeve monetare (veprimet me bankën/thesarin) me zgjedhje për mbi 4 muaj, por kryesisht në mënyrë të njëpasnjëshme (viti 2022: janar –shkurt, korrik, nëntor -dhjetor; për vitin 2023: korrik-gusht- shtator dhe dhjetor; për vitin 2024: mars, maj dhe nëntor –dhjetor) konstatohet se, përgjithësisht veprimet kryhen në përputhje me dispozitat nënligjore, veprimet janë

pasqyruar drejt në librat kontabël, por nga auditimi mbi zbatimin e ligjshmërisë në kryerjen e veprimeve ekonomike ka rezultuar:

1. Me Urdhër Shpenzimin nr. 232, datë 24.05.2024 është rimbursuar kosto e biletës së udhëtimit në **vlerën 680 USD**, bazuar në urdhrin nr. 112, datë 13.06.2024, të Drejtorit të SHM “Për kompensimin e z. A.A.T. lidhur me koston e biletës së udhëtimit për të marrë pjesë në provimin e pranimit”.

Z. T., me banim në New York, ka marrë pjesë në provimin e pranimit për vitin akademik 2024-2025 më datë 22.04.2024 dhe është shpallur fitues për fazën e parë kualifikuese, për të kaluar në fazën e dytë të testit profesional, i cili ka qenë parashikuar të zhvillohej për datat 24 dhe 25.04.2024, por për arsye të problematikave të pajisjes scan-tron është shtyrë për datat 25 dhe 29.04.2024.

Për këto arsye z. T. ka pretenduar se është detyruar të riblejë biletën e udhëtimit të kthimit drejt vendit të banimit, si dhe shkolla ndodhet para faktit të shkaktimit të një dëmi jashtë kontraktor. Urdhëruesi ka argumentuar se në këtë rast jemi para një përgjegjësie civile objektive dhe pa faj, bazuar në nenin 3, pika “ç”, të ligjit nr. 8510, datë 15.07.1999 “Për përgjegjësitë jashtë kontraktor të administratës shtetërore”, i ndryshuar;

Gjithashtu, argumentohet se për shkak të ndryshimit/shtyrjes së datës së fazës së dytë të provimit, janë cënauar pritshmëritë e ligjshme të konkurrenteve dhe bazuar në jurisprudencën e Gjykatës Kushtetuese (Vendimet nr. 9/2007; nr. 11/2007; nr. 10/2008) pritshmëritë e ligjshme përbëjnë një interes të ligjshëm, që meriton të njihet dhe të mbrohet.

Është vlerësuar se në rastin konkret jemi përpara një dëmi civil dhe përgjegjësie civile, e për rrjedhojë bazuar në nenin 19 të ligjit nr. 8510, datë 15.07.1999, është urdhëruar kompensimi i biletës së udhëtimit të konkurrentit.

Nga auditimi referuar dispozitave ligjore mbi të cilin është kryer pagesa, konstatojmë se nuk kemi një definicion për “përgjegjësi civile edhe pa faj” sipas nenit 3, pika ç, e ligjit nr. 8510, datë 15.07.1999 “Për përgjegjësitë jashtë kontraktor të administratës shtetërore”, i ndryshuar, dhe se referenca ligjore e cituar në vendimet e Gjykatës Kushtetuese është e përgjithshme dhe nuk përputhet me objektin e këtij shpenzimi të kryer lidhur me “pritshmëritë e ligjshme”.

2. Nga auditimi i veprimeve ekonomike me thesarin konstatohet se nga SHM në disa raste janë kryer shërbime e pagesa duke u bazuar në VKM nr. 768, datë 15.12.2021 “Për përcaktimin e llojeve të shërbimeve sociale dhe të shërbimeve të tjera specifike, llojeve të shërbimeve të veçanta, për të cilat mund të rezervohet e drejta e pjesëmarrjes së organizatave në procedurat e prokurimit publik, si dhe rregullave të detajuara për prokurimin e tyre”, i ndryshuar, nenin 5, pika 2, duke kryer prokurim të drejtpërdrejtë. Konkretisht:

a) Në vitin 2023 në 4 raste në shumën 199,000 lekë si më poshtë:

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 217, datë 15.06.2023 është likuiduar operatori ekonomik “I.K. PF”, në *shumën 60,000 lekë*, me objekt “Akomodim në hotel për realizimin e aktivitetit trajtues”.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 216, datë 22.06.2023 është likuiduar operatori ekonomik “V.B. PF”, në *shumën 92,000 lekë*, me objekt “Akomodim në hotel për realizimin e aktivitetit trajtues”.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 234, datë 22.06.2023 është likuiduar operatori ekonomik “M.T. PF”, në *shumën 22,000 lekë*, me objekt “Shërbim operativ për komunikim”.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 503, datë 22.11.2023 është likuiduar operatori ekonomik “P.F.P.”, në *shumën 25,000 lekë*, me objekt “Xhirim me kamera dhe foto në ceremoninë e diplomimit të kandidatëve për magistratë”.

b) Në vitin 2024 në 6 raste në shumën 1,081,170 lekë si më poshtë:

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 39, datë 30.01.2024 është likuiduar operatori ekonomik “O.C.”, në *shumën 150,000 lekë*, me objekt “Abonim në bibliotekën dixhitale”, për 5 licenca me afat

një vit.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 232, datë 24.05.2024 është likuiduar operatori ekonomik “E.D.”, në shumën 714,000 lekë, me objekt “Shërbime për organizimin e fazës së dytë të provimit të pranimit për vitin akademik 2024-2025”, pasi prej këtij subjekti janë marrë me qira të tavolinave/karrigeve/tapet për shtrim ambienti dhe transportin e tyre në ambientet e Parkut Olimpik. Bashkëlidhur këtij shpenzimi ndodhet kërkesa e Sektorit të Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore drejtuar Drejtorit të Shkollës dhe Kancelarit më datat 23 dhe 24.04.2024, duke parashtruar nevojën për kryerjen e këtij shërbimi dhe preventivin e shërbimit i ofertuar nga operatori “E.D.”.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 181, datë 08.04.2024 është likuiduar operatori ekonomik “H.D.C.”, në shumën 29,170 lekë, me objekt “Qira salle për aktivitet trajnues”.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 271, datë 10.06.2024 është likuiduar operatori ekonomik “F.O.”, në shumën 93,000 lekë, me objekt “Akomodim dhe qira salle”.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 337, datë 05.07.2024 është likuiduar operatori ekonomik “E.”, në shumën 30,000 lekë, me objekt “Shërbim/pajisje përkthimi për ceremoninë e diplomimit”.

- Me Urdhër Shpenzimin nr. 352, datë 25.07.2024 është likuiduar operatori ekonomik “H.D.C.”, në shumën 65,000 lekë, me objekt “Qira salle për aktivitet trajnues”.

Nga auditimi konstatohet se për kryerjen e këtyre shpenzimeve nuk kemi dokumentacion të përlllogaritjes së fondit limit të tyre, me qëllim të garantimit të kosto-efektivitetin e këtyre shërbimeve, në mospërputhje me kërkesat e VKM nr. 768, datë 15.12.2021 “Për përcaktimin e llojeve të shërbimeve sociale dhe të shërbimeve të tjera specifike, llojeve të shërbimeve të veçanta, për të cilat mund të rezervohet e drejta e pjesëmarrjes së organizatave në procedurat e prokurimit publik, si dhe rregullave të detajuara për prokurimin e tyre”, i ndryshuar, neni 1, pika 1, pika 3, me nenin 5, pika 2, paragrafi 2, si dhe me nenin 1 të LPP, qëllimi i të cilit është të rrisë eficiencën dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik; të sigurojë mire përdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale; të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik; të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jo diskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik. Veprimet e mësipërme nuk janë në përputhje dhe me kërkesat e Rregullores “Për gjurmët e auditimit në Shkollën e Magjistraturës” KREU III.

✓ **Mbi ekzekutimin e vendimeve gjyqësore.**

Nga auditimi i pagesave të kryera për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore rezultoi se: SHM për periudhën objekt auditimi ka kryer gjithsej 51,073,572 lekë shpenzime për vendimet gjyqësore dhe ato përmbartimore, me palë kandidatët për magjistratë (për vitin 2022 janë paguar 3,441,126 lekë, për vitin 2023 janë paguar 22,637,262 lekë dhe për vitin 2024 janë paguar 24,995,184 lekë). Rezulton se për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore janë kryer shpenzime përmbartimore gjithsej 1,101,330 lekë (viti 2023 - 656,126 lekë dhe viti 2024- 445,204 lekë), duke sjellë efekt shtesë në buxhetin e SHM.

➤ **Inventarizimi i pasurisë së institucionit.**

Për periudhën objekt auditimi, u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

-Regjistri i aktiveve të Shkollës së Magjistraturës.

-Dokumentacioni mbi kryerjen e inventarizimit.

-Dokumentacioni shoqërues i inventarizimit.

Auditimi u krye duke mbajtur parasysh legjislacionin e mëposhtëm:

-Ligjin nr.10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar;

- Ligjin nr. 25, datë 10.05.2018 “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, i ndryshuar, neni 15;

-Udhëzimin e Ministrisë së Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar.

Nga auditimi konstatohet se, Sektori i Financës disponon regjistër në formë sintetike dhe analitike të aktiveve të institucionit në përputhje me kërkesat e ligjit nr. 25/2018, “Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare”, neni 11 dhe neni 15, me ligjin nr. 10296, datë 08/07/2010, “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar, neni 9 dhe neni 12, si dhe me Udhëzimin e Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik” i ndryshuar, kreu III, pikat 26, 30.

Inventarizimi i pasurisë së institucionit, për vitin 2022.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit për inventarizimin e pasurisë konstatohet se: Drejtori i SHM, në bazë të Ligjit nr.10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, neni 7 “Inventari i aktiveve dhe detyrimeve” dhe të Udhëzimit të Ministrit të Financave nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, i ndryshuar, ka nxjerrë:

- Urdhër nr. 194, datë 14.12.2022, me shkresë nr. 989/1Prot., datë 14.12.2022 “Për ngritjen e komisionit të inventarizimit të AQ-së dhe inventarit të imët në përdorim të SHM”, për gjendjen fizike deri në datë 14.12.2022 i përbërë me 5 anëtarë, S.D., B.D., M.G., A.H. dhe A.H..

Nga komisioni i inventarizimit është kryer inventarizimi i aktiveve në përdorim dhe më shkresën 1040, datë 30.12.2022 i është raportuar Drejtorit dhe Kancelarit rezultati i inventarizimit, duke evidentuar dhe aktivet për vlerësim për nxjerrje nga përdorimi.

-Urdhër nr. 193, datë 14.12.2022 “Për ngritjen e komisionit të inventarizimit të aktiveve në magazinën e SHM”, i përbërë me 3 anëtarë: E.N., G.D. dhe J.D..

Komisioni i inventarizimit ka vepruar sipas përcaktimeve në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për Menaxhimin e Aktiveve në Njësitë e Sektorit Publik”, i ndryshuar, pika 83 “Përgjegjësitë për inventarizimin”, ku citohet se: “Para fillimit të inventarit fiksohet numri rendor i fletë hyrjes dhe fletë daljeve nëpërmjet një procesverbali të mbajtur midis përgjegjësit material dhe komisionit të inventarizimit dhe bëhet mbyllja dhe dyllosja e magazinës. Hapja dhe mbyllja bëhet në prani të komisionit dhe përgjegjësit material”.

Nga komisioni i inventarizimit është kryer inventarizimi i aktiveve dhe me shkresën nr.1035, datë 30.12.2022 i është raportuar Drejtorit dhe Kancelarit rezultati i inventarizimit, pa diferenca.

-Me urdhër nr. 208, datë 30.12.2022, nr. 1041/1Prot., të Drejtorit të SHM “Për ngritjen e komisionit të vlerësimit të AQT dhe të inventarit në përdorim të propozuara për nxjerrje nga përdorimi” me përbërje: A.H., S.D. dhe A.K., të cilët pas vlerësimit kanë paraqitur relacionin nr. 1041/3, datë 30.12.2022 për nxjerrje nga përdorimi të 13 artikujve të AQT me vlerë të mbetur më 31.12.2022 për 27,657 lekë, si dhe nxjerrje nga përdorimi të dy artikujve të inventarit të imët me vlerë 13,893 lekë.

- Me urdhrin nr.209, datë 30.12.2022 është ngritur komisioni i nxjerrjen nga përdorimi i AQT dhe inventarit të imët me përbërje: E.C., T.R., L.Z., N.P. dhe E.M., të cilët me procesverbalin e datës 03.05.2023 kanë kryer asgjësimin e aktiveve në Landfillin e Sharrës, me anë të thyerjes, në një kohë që ka patur artikuj elektronikë të cilët duhet të ricikloheshin. Nxjerrja nga përdorimi e pajisjeve kompjuterike duke u thyer dhe hedhur në vendgrumbullimi mbeturinash bie në kundërshtim me kërkesat e VKM nr. 402, datë 30.06.2021 “Për miratimin e katalogut të mbetjeve”, ku këto pajisje klasifikohen me **kod 20 01 35 “mbetje të rrezikshme”** për shëndetin dhe mjedisin, pasi këto aktive duhej të ishin ricikluar.

Gjithashtu, për asgjësimin e këtyre aktiveve SHM duhet të kishte zhvilluar ankand referuar Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve”, pika 109 “*Aktivitet që pas vlerësimit nxirren jashtë përdorimit, kur mund të përdoren si vjetërsira/mbeturina/materiale të riciklueshme, hiqen nga regjistri i aktiveve në përdorim, bëhen hyrje në magazinë dhe u*

shiten me ankand ndërmarrjeve që i grumbullojnë (me përjashtim të rasteve kur sipas rregullave të shëndetësisë duhet të asgjësohen), kurse të tjerat asgjësohen nga komisioni i nxjerrjes nga përdorimi duke ndryshuar formën e tyre fillestare, gruposur ose djegur”.

Inventarizimi i pasurisë së institucionit, për vitin 2023.

- Urdhër nr. 202, datë 07.12.2023, me shkresë nr. 866/1Prot., datë 07.12.2023 “Për ngritjen e komisionit të inventarizimit të AQ-së dhe inventarit të imët në përdorim të SHM”, për gjendjen fizike deri në datë 14.12.2022 i përbërë me 3 anëtarë, S.D., M.G. dhe A. H..

Nga komisioni i inventarizimit është kryer inventarizimi i aktiveve në përdorim dhe me shkresën nr. 944, datë 27.12.2023 i është relatuar Drejtorit dhe Kancelarit rezultati i inventarizimit, pa diferenca, si dhe aktivet e propozuara për dalje nga përdorimi me vlerë të mbetur 38,846 lekë.

- Urdhër nr. 201, datë 07.12.2023 “Për ngritjen e komisionit të inventarizimit të aktiveve në magazinën e SHM”, i përbërë me 3 anëtarë: D.M., G.D. dhe D.C..

Komisioni i inventarizimit ka vepruar sipas përcaktimeve në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për Menaxhimin e Aktiveve në Njësitë e Sektorit Publik”, i ndryshuar, pika 83 “Përgjegjësitë për inventarizimin”, ku citohet se: “Para fillimit të inventarit fiksohet numri rendor i fletë hyrjes dhe fletë daljeve nëpërmjet një procesverbali të mbajtur midis përgjegjësit material dhe komisionit të inventarizimit dhe bëhet mbyllja dhe dyllosja e magazinës. Hapja dhe mbyllja bëhet në prani të komisionit dhe përgjegjësit material”.

Nga komisioni i inventarizimit është kryer inventarizimi i aktiveve në përdorim dhe me shkresën nr. 954, datë 29.12.2023 i është relatuar Drejtorit dhe Kancelarit rezultati i inventarizimit, pa diferenca.

- Me urdhër nr. 219, datë 29.12.2023, nr.1041/1Prot., të Drejtorit të SHM “Për ngritjen e komisionit të vlerësimit të AQT dhe të inventarit në përdorim të propozuara për nxjerrje nga përdorimi” me përbërje: A.H., S.D. dhe G.D., të cilët pas vlerësimit kanë paraqitur relacionin nr. 1041/3, datë 30.12.2022 për nxjerrje nga përdorimi të 17 artikujve të AQT me vlerë të mbetur më 31.12.2023 për 38,846 lekë, si dhe nxjerrje nga përdorimi të një artikulli të inventarit të imët.

- Me urdhrin nr. 220, datë 29.12.2023 është ngritur komisioni i nxjerrjes nga përdorimi i AQT dhe inventarit të imët me përbërje: E.C., T.R., D.C., B.B. dhe A.K., të cilët me procesverbalin e datës 29.02.2024 kanë kryer asgjësimin e aktiveve në Landfillin e Sharrës, me anë të thyerjes, në një kohë që ka patur artikuj elektronikë të cilët duhet të ricikloheshin. Nxjerrja nga përdorimi e pajisjeve kompjuterike duke u thyer dhe hedhur në vendgrumbullimi mbeturinash bie në kundërshtim me kërkesat e VKM nr. 402, datë 30.06.2021 “Për miratimin e katalogut të mbetjeve”, ku këto pajisje klasifikohen me **kod 20 01 35 “mbetje të rrezikshme”** për shëndetin dhe mjedisin, pasi këto aktive duhej të ishin ricikluar.

Gjithashtu, për asgjësimin e këtyre aktiveve SHM duhet të kishte zhvilluar ankand referuar Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve”, pika 109 “Aktivet që pas vlerësimit nxirren jashtë përdorimit, kur mund të përdoren si vjetërsira/mbeturina/materiale të riciklueshme, hiqen nga regjistri i aktiveve në përdorim, bëhen hyrje në magazinë dhe u shiten me ankand ndërmarrjeve që i grumbullojnë (me përjashtim të rasteve kur sipas rregullave të shëndetësisë duhet të asgjësohen), kurse të tjerat asgjësohen nga komisioni i nxjerrjes nga përdorimi duke ndryshuar formën e tyre fillestare, gruposur ose djegur”.

Inventarizimi i pasurisë së institucionit, për vitin 2024 .

1. Me Urdhër nr. 229, datë 26.11.2024, me shkresë nr. 1546 Prot, datë 26.11.2024 “Për ngritjen e komisionit të inventarizimit të AQ-së dhe inventarit të imët në përdorim të SHM”, për gjendjen fizike deri në datë 14.12.2022 i përbërë me 3 anëtarë, G.D., E.M. dhe M.G..

Nga komisioni i inventarizimit është kryer inventarizimi i aktiveve në përdorim dhe më

shkresën nr. 1546/1, datë 31.12.2024 i është relatuar Drejtorit dhe Kancelarit rezultati i inventarizimit, pa diferenca, si dhe ka relatuar gjendjen e artikullit “televizor 55” të dëmtuar ekrani, për të cilin me përgjegjësit material është mbajtur procesverbali përkatës.

2. Urdhër nr. 240, datë 12.12.2024, me shkresë nr. 1618Prot., datë 12.12.2024 “Për ngritjen e komisionit të inventarizimit të aktiveve në magazinën e SHM”, për gjendjen fizike deri në datë 30.11.2024 i përbërë me 3 anëtarë: L.Z., D.C. dhe D.M..

Komisioni i inventarizimit ka vepruar sipas përcaktimeve në Udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 “Për Menaxhimin e Aktiveve në Njësitë e Sektorit Publik”, i ndryshuar, pika 83 “Përgjegjësitë për inventarizimin”, ku citohet se: “Para fillimit të inventarit fiksohet numri rendor i fletë hyrjes dhe fletë daljeve nëpërmjet një procesverbali të mbajtur midis përgjegjësit material dhe komisionit të inventarizimit dhe bëhet mbyllja dhe dyllosja e magazinës. Hapja dhe mbyllja bëhet në prani të komisionit dhe përgjegjësit material”. Nga komisioni i inventarizimit është kryer inventarizimi i aktiveve në magazinë me shkresën 1618/1, datë 31.12.2024 i është relatuar Drejtorit dhe Kancelarit rezultati i inventarizimit, pa diferenca, si dhe ka relatuar gjendjen e artikullit “televizor 55” të dëmtuar ekrani, për të cilin me përgjegjësit material është mbajtur procesverbali përkatës.

- Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion nga SHM për inventarizimin e aktiveve dhe nxjerrjen nga përdorimi në vitin 2024, **konstatohet se, pas vlerësimit për nxjerrjen nga përdorimi të letrës “scan-tron”** gjendje në magazinë është asgjësuar me djegie nga komisioni i nxjerrjes nga përdorimi, në sasinë 498 copë, me vlerë 23,718 lekë, blerë në vitin 2017. Kjo letër e cila nuk ka numër serial, është vlerësuar si e papërdorshme nga ekspertët e kontraktuar nga SHM, pas problematikave të rezultuara gjatë provimit të pranimit të kandidatëve për magjistratë për vitin akademik 2024-2025, në muajin Prill 2024. Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se administrimi i letrës para periudhën objekt auditimi (viti 2019) është bërë në kundërshtim me kërkesat e Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011, i ndryshuar, për të cilin nga Komisioni Disiplinor janë marrë masa disiplinore për përgjegjësin material.

2.5 Prokurimet e fondeve publike.

Për auditimin e këtij drejtimi të Programit të Auditimit u bazuam në ligjin nr. 162/2020 “Për prokurimin publik” i ndryshuar, VKM nr. 285, datë 19.05.2021 ‘Për Miratimin e Rregullave të Prokurimit Publik’, i ndryshuar, si dhe çdo akt juridik që është në fuqi në lidhje mbi prokurimet publike.

Për auditim u shqyrtua dokumentacioni si më poshtë:

- Regjistrat e parashikimeve të prokurimeve;
- Regjistrat e Realizimeve të prokurimeve;
- Urdhrrat e ngritjes së komisioneve;
- Praktika me zgjedhje të procedurave të prokurimit, etj.

Nga Autoriteti Kontraktor për periudhën nën auditim janë zhvilluar gjithsej 71 procedura prokurimi me fond limit gjithsej 38,672 mijë lekë, nga të cilat janë audituar 16 procedura, me fond limit gjithsej 18,600 mijë lekë, pra janë audituar 24% e numrit të procedurave të zhvilluara, ose 65% e fondi limit, si më poshtë:

Tabela nr. 1 Të dhëna të përgjithshme për prokurimet 2022, 2023, 2024.

Nr.	Emërtimi	2022	2023	2024	Gjithsej
1	Numri i procedurave gjithsej	24	27	20	71
2	Numri i procedurave të audituara	8	4	4	16
3	Procedura të audituara në përqindje	30%	20%	24%	24%
4	Fondi limit gjithsej mijë lekë	14,189,951	15,393,088	9,089,140	38,672,179
5	Fondi limit i audituar mijë lekë	10,525,330	7,425,400	6,483,983	18,599,713
6	Fond limit i audituar në përqindje	74.16%	48.23%	71.34%	64.58%

Burimi: Të dhëna të SHM, të përpunuara nga grupi i auditimit.

Nga auditimi mbi regjistrat e parashikimeve dhe atë të realizimit të prokurimeve për blerje me vlerë të vogël për periudhën objekt auditimi u konstatua se, për mallra/grup mallra dhe shërbime/grup shërbime të njëjta, janë parashikuar dhe kryer procedura me copëzim të fondit të prokurimi me vlerë të vogël, konkretisht: gjatë vitit 2022 në 8 raste, me vlerë 2,929 mijë lekë, në vitin 2023 në 10 raste, me vlerë 3,274 mijë lekë dhe në vitin 2024 në 6 raste, në vlerën 1,773 mijë lekë, gjithsej në 24 raste, në shumën 7,977 mijë lekë. Këto veprime nuk janë në përputhje me ligjin nr.162/2020 “Për prokurimin publik”, nenit 2, pika 2/c dhe nenit 13/2, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, nenet 1,2,3/2/3, nenit 56, pika 11,si dhe Udhëzimit nr. 05, datë 25.06.2021, “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”.

Regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik 1. Në bazë të nevojave për punë, mallra ose shërbime, autoriteti/enti kontraktor është përgjegjës për hartimin e regjistrat vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik, në përputhje me formën dhe mënyrën e parashikuar në udhëzimet e APP-së. 2. Regjistri i parashikimeve duhet të synojë planifikimin e mirë të përdorimit të fondeve publike dhe planifikimin e realizimit në kohë të procedurave të prokurimit publik.

Me nenin 56, pika 11,- Në asnjë rast, autoriteti/enti kontraktor në momentin e planifikimit të nevojave të tij, nuk duhet të përdorë procedurën e prokurimit me vlerë të vogël, si mundësi për të pjesëtuar vlerën e kontratës për shmangien nga procedurat e prokurimit.

Për periudhën 01.01.2022 -31.12.2022 nga Shkolla e Magjistraturës, referuar të dhënave të regjistrave të prokurimeve janë kryer gjithsej 24 procedura prokurimi, nga te cilat 2 me vlerë të madhe dhe 22 me vlerë të vogël, me fond limit lekë 14,189,951.00 pa TVSH dhe me vlerë kontrate lekë 11,153,974.00 pa TVSH, me burim financimi nga buxheti i shtetit.

Në zbatim të udhëzimit nr. 04, datë 18.06.2021 “Për hartimin e regjistrat të parashikimeve të procedurave të prokurimit publik dhe regjistrat të realizimeve të procedurave të prokurimit dhe krijimi të tyre në sistemin e prokurimit elektronik”, rezulton se ka ndryshime nga regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik të depozituar në Degën e thesarit dhe të publikuar në sistemin elektronik për vitin 2022.

Anulimi i zërave si vijon:

1-Karburant (gjenerator) në vlerën 83,333 lekë pa TVSH.

2-Shërbime mirëmbajtje godine dhe territori të jashtëm në vlerën 833,333 lekë pa TVSH.

3-Shërbime të pastrimit dhe gjelbërimit në vlerën 6,083,333 lekë pa TVSH.

4-Shpenzime të tjera materiale e shërbime operative 666,667 lekë pa TVSH.

5-Kosto e trajnimit (seminare konferenca)në vlerën 625,000 lekë pa TVSH.

Modifikuar

6-Shpenzime të tjera materiale e shërbime operative 100,000 lekë pa TVSH.

7- Shërbime printimi në vlerën 266,667 lekë pa TVSH.

8- Shpenzimet për të tjera materiale shërbimi operativ 100,000 lekë pa TVSH.

9-Shërbime printimi në vlerën 266,667 lekë pa TVSH.

10-Materiale për pastrim ngrohje dezinfektim, është çelur zë i ri në vlerën 100,000 lekë.

11-Marrje me qira pajisje elektronike nga vlera 250,000 lekë në vlerën 100,000 lekë pa TVSH
Në procedurat e prokurimit me vlerë të vogël rezulton se dokumentacioni i tyre ndodhet pranë zyrës së financës dhe nuk është bërë dokumentimi i dosjes së prokurimit me vlerë të vogël sipas rregullores nr. 95, datë 21.05.2024 “Për gjurmën e auditimit në Shkollën e Magjistraturës”, nenit 73, germa a, b, c, d, e, f, g, ku përcaktohet:

Nëpunësi i autorizuar i njësisë së prokurimit përgatit një dosje të prokurimit dokumentet e tenderit e cila përmban

a. Inventarin e dosjes;

b. Urdhrin për caktimin e specialistit të fushës;

- c. Shkresën për hartimin e specifikimeve teknike, kriteret e veçanta të lidhur me kapacitetin teknik, përlllogaritjen e fondit limit, hartimin vlerësimit, nëse është rasti nëse është rasti çdo informacion tjetër specifik i nevojshëm për objektin e prokurimit;
- d. Procesverbalin e përcaktimit të fondit limit së bashku me dokumentacionin përkatës;
- e. Urdhrin e prokurimit;
- f. Urdhrin për ngritjen e KVO-së;
- g. procesverbalin e hartimit të dokumenteve të tenderit;
- h. Dokumentet e tenderit;
- i. formularin e njoftimit të kontratës;
- t. Formularin e njoftimit të fituesit;
- u. Dokumentet origjinale apo të noterizuar të fituesit;
- z. urdhrin për ngritjen e komisionit mbi ndjekjen dhe zbatimin e kontratës de marrjen në dorëzim të mallrave/shërbimeve punimeve.

Nga auditimi i procedurave të zhvilluara në vitin 2022, u konstatua:

1-“Shërbime interneti, linjë back –up, hostim faqe interneti dhe shërbimi telefonik”.

Bazuar në urdhrin e prokurimit nr. 37, datë 23.12.2021 të firmosur nga personi i autorizuar i Autoritetit Kontraktor znj. E.Q. për REF-16251-12-23-2021 me fond limit 765,000 lekë.

Në formularin nr. 3 të ftesës së ofertës do të zhvillohej procedurën e prokurimit “Shërbime interneti, linjë back-up, hostim faqe interneti dhe shërbimi telefonik” më datë 24.01.2022, ora 14.00.

Fondi limit është përcaktuar në bazë të testimit të tregut të shërbimit të internetit, linjës back-up, hostim faqe interneti dhe shërbimi telefonik për vitin 2022 sipas kërkesës dhe specifikimeve teknike, si më poshtë:

1-A. Sh.a 735,000 pa TVSH, 2-J. Shpk 780,000 lekë pa TVSH, 3-I.N. Shpk 780,000 lekë pa TVSH. Mesatarja e ofertave të paraqitura nga 3 OE e mësipërme është 765,000 lekë pa TVSH. Nga Komisioni i blerjeve me vlera të vogla e përbërë nga T.R., E.G., J.D. me procesverbalin e datës 23.12.2021 “Për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikimin” me objekt “Shërbime interneti, linjë back-up, hostim faqe interneti dhe shërbimi telefonik”, me fond limit 765,000 lekë janë argumentuar specifikimet teknike dhe kriteret për kualifikim ku përshkruhen si vijon:

Fibër optike me portë SFP të jetë me gjerësi bande në internet prej 600 Mps (megabit për sekonde) në download dhe 600Mps në upload 99.9% cir i dedikuar.

Kanë paraqitur ofertat OE si vijon:

V.A.. Sha K.L; T.C. J.F; A. Shpk K.C; D.C. L.R.

Data e hapjes së tenderit për “Shërbime interneti, linjë back–up, hostim faqe interneti dhe shërbimi telefonike” është 12.24.2021 me vlerë oferte si vijon:

- 1- V.A. Sha K.L me ofertë me vlerë 1,000,000 lekë pa TVSH.
- 2- T.C. J.F me ofertë me vlerë 579,000 lekë pa TVSH.
- 3- A. Shpk K...C me ofertë me vlerë 556,900 lekë pa TVSH.
- 4- D.C. L.R me ofertë me vlerë 760,000 lekë pa TVSH.

Bazuar në procesverbalin e datës 01.01.2022 rezulton se oferta e paraqitur nga OE V.A. Sha ishte mbi fondin limit për këtë arsye oferta e tij u refuzua.

Nga Komisioni i blerjeve në vlera të vogla është shpallur fituese oferta me vlerën më të vogël “A. Shpk K.C” me ofertë me vlerë 556,900.00 lekë pa TVSH.

Dokumentacioni i paraqitur nga OE fituese A. Shpk K.C është Protokolluar me nr.1013 Prot., datë 28.12.2021 është fotokopje dhe jo origjinal.

Me kontratën për shërbime interneti me nr. 12 Prot., datë 07.01.2022 me objekt shërbime interneti, back-up, hostin faqe interneti dhe shërbim telefonik me fibër optike me portë SFP me gjerësi bande.

2. Në lidhje me konstatimin se për prokurimin me objekt “Shërbime internet, linjë back- up,

hostim faqe internet dhe shërbim telefonik”, dokumentacioni i paraqitur nga OE fituese A. Shpk K.C është Protokolluar me nr.1013Prot., datë 28.12.2021, është fotokopje dhe jo original”.

2-Blerje kancelari.

Bazuar në kërkesën e datës 01.11.2022 të magazinieres A.H. është filluar procedura e prokurimit me vlerë të vogël “Blerje kancelarie”.

Autoriteti Kontraktor Shkolla e Magjistraturës do të zhvillojë procedurën e prokurimit me vlerë të vogël me objekt: “Blerje kancelari”.

Me urdhër nr. 25, datë 11.11 2022 është miratuar prokurimi me vlerë të vogël për “Blerje kancelarie”.

Më datë 10.11.2022 është bërë testimi i tregut për procedurën “Blerje kancelarie”.

Janë paraqitur 3 oferta në telefon si vijon 1-I.S. SHPK, 2-Pf E.Q., 3-E.O. Shpk. Nisur nga ofertat e paraqitura fondi limit do të jetë 113,854 lekë pa TVSH.

Hartimi kriterëve: Me shkresën datë 11.11.2022 është bërë argumentimi dhe miratimi i specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim.

Dokumentacioni duhet të jetë konform nenit 21, pika 2 të ligjit nr.162/2020 “Për prokurimin publik” dhe VKM nr. 285, datë 19.05.2021 dhe udhëzimit nr. 5, datë 25.06.2021.

Afati i lëvrimit të mallit/realizimit të shërbimit/punës do të jetë brenda 3 (tre) ditëve nga data e konfirmimit të fituesit në sistem pas ankimit.

Vlerësimi i ofertave: Në procesverbalin e mbajtur në datën 15.11.2022 për prokurimin me objekt “Blerje kancelarie” nga Komisioni i blerjeve në vlera të vogla i përbërë nga 1-E.C.,2-T.R.,3-J.D. janë s’kualifikuar dhe refuzuar 9 oferta sepse janë mbi fondin limit.

Është shpallur fituesi si vijon ,”M.D.” SHPK me ofertë 60,000 lekë pa TVSH.

Me urdhër shpenzimi nr. 450, datë 21.11.2022 është bërë pagesa për faturën nr.113/2022 datë 18.11.2022.

Me faturën nr.23 datë 18.11.2022 është bërë hyrja në magazinën e Shkollës së Magjistraturës të kancelarive të dorëzuara nga M.D. Shpk.

3- “Blerje orendi”.

Në bazë të nenit 21, pika 2, të Ligjit nr.162/2020 “Për prokurimin publik”, nenit 2, pika 2/c dhe nenit 78, pika 2, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, si dhe Udhëzimit nr.05, datë 25.06.2021, “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, autoriteti/enti kontraktor Shkolla e Magjistraturës ka hartuar procesverbalin për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriterëve për kualifikim për procedurën e sipërcituar, me përmbajtjen si më poshtë:

Nr	Përshkrimi i mallit	Specifikimet teknike	Njësia	Sasia
1	Stacion biçikletash	me 10 (dhjetë) vende, metalike. <i>Fotografi orientuese</i>	copë	1 (një)

Autoriteti Kontraktor, Shkolla e Magjistraturës do të zhvillojë procedurën e prokurimit me vlerë të vogël me objekt: “Blerje orendi”.

Në ofertën e tij, ofertuesit duhet të paraqesë të dhënat e plota të personit të kontaktit.

Më dt.24.2.2022, ora 12.00 është zhvilluar procedura e prokurimit me vlerë të vogël me objekt: “Blerje orendi”.

Komisioni i blerjeve në vlera të vogla ka vlerësuar 17 OE pjesëmarrës nga të cilat janë s’kualifikuar 12 OE dhe janë kualifikuar 5 OE si vijon:

N. Shpk me vlerë 34,000 lekë pa TVSH, A.B. me vlerë 35,000 lekë pa TVSH, 3-J.P.& P. me vlerë 38,333 lekë pa TVSH, T.K. me vlerë 39,300 lekë pa TVSH, A.K. me vlerë 39,333 lekë pa TVSH.

N. Shpk u shpall fitues si oferta me vlerë më të vogël 34,000 lekë pa TVSH.

Nga zhvillimi i këtij prokurimi rezulton se, në zbatim të udhëzimit nr. 04, datë 18.06.2021 “Për

hartimin e regjistrimit të parashikimeve të procedurave të prokurimit publik dhe regjistrimit të realizimeve të procedurave të prokurimit dhe krijimi të tyre në sistemin e prokurimit elektronik” konstatoi se Ndërmarrja Industriale nr.1 në zbatim të vendimit nr. 356 të KM datë 26.02.2020 “Për kalimin në përgjegjësi administrimi, nga Ministria e Drejtësisë te Ministria e Financave dhe Ekonomisë, për Ndërmarrjen Industriale Nr.1, Tiranë të pasurisë 1/645, ZK 8210, Tiranë dhe miratimin e projekt kontratës së shitblerjes së pasurisë së paluajtshme nr.1/645/ND, ZK 8210, Tiranë. Me qëllim zbatimin e programit të integruar të zhvillimit të “Polit të Drejtësisë” ,kryen shërbimet e mirëmbajtjes së godinës dhe truallit funksional për tre institucioneve, të cilat zhvillojnë aktivitetin e tyre brenda godinës së Polit të Drejtësisë bazuar në Akt marrëveshjen e lidhur midis tyre.

Sa më sipër fondi i caktuar për zhvillimin e procedurës së prokurimit “Blerje orendi” me 10 (dhjetë) vende, metalike për biçikleta duhet të ishte verifikuar nëse sipërfaqja funksionale oborri i ndërtesës është regjistruar në pronësi(apo administrim) të Ndërmarrjes Industriale nr. 1, pasi pasuria 1/645zk.8210 në regjister figuron vetëm ndërtesa.

4-Procedura e prokurimit me objekt: “Blerje automjeti” Të dhëna mbi procedurën e prokurimit:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje automjeti”			
1.Urdhër Prokurimi : Nr.46, datë 04.04.2022	2.Komisioni përlogaritjen e fondit limit: Nr.46, datë 04.04.2022	3.Njesia e prokurimit: Urdhër Nr.54 datë19.04.2022	4.Komisioni Vlerësimit Ofertave: Nr.55, datë 20.04.2022
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “E hapur e thjeshtuar” Ref 26245-04-22-2022	1.D...M... –Kryetare 2. T...R... - (Anëtar) 3. Majlinda Gjini–(Anëtar)	1.E...C... Kryetar 2.S...M... anëtar 3.S...D... anëtar	1. L...Z... (Kryetar) 2. P...M... (Anëtar) 3. E...V... (Anëtar)
5.Fondi Limit (pa TVSH): 2,300,082 lekë pa TVSH	6.Oferta fituese: O.E “P...A...Sh.p.k.” me ofertë 1,930,000 lekë pa TVSH, me lidhje kontrate datë 02.06.2022, me afat dorëzimi malli 90 dite nga firmosja e kontratës.	7.Diferenca me fondin limit: 370,082 - lekë pa TVSH	
8. Data e hapjes së tenderit: - Data e zhvillimit: 06.05.2022 ora 10.00	9.Burimi Financimit: Buxheti Shtetit	10.Operatorët Ekonomikë: a) Pjesëmarrës në tender 1 OE b)Skualifikuar 0 OE, c) Kualifikuar 1 OE	
11.Ankimime AK: Nuk ka	12. Përgjigje ankesës nga AK: Nuk ka	13.Përgjigje Ankesës nga KPP: Nuk ka	

1-Hartimi i fondit limit

Për hartimin e fondit limit është ngritur urdhër nga titullari i Autoriteti Kontraktor dhe është zbatuar neni 13/2 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar.

Bazuar në kërkesën me nr. 141/1, datë 18.08.2022 drejtuar Këshillit të Lartë Gjyqësor Tiranë, duke qenë se në stafin e Shkollës së Magjistraturës nuk ka specialist të fushës me objekt prokurimi është kërkuar një specialist fushe për ta caktuar anëtar të komisionit për “Blerje automjeti”.

Me urdhrin nr. 36, datë 03.03.2022 me nr.190Prot., është caktuar z. S.M., Inxhinier mekanik si anëtar të komisionit për specifikimet teknike, kapacitetin teknik dhe hartimin e kriterëve për shpalljen e ofertës fituese.

Bazuar në kërkesën me nr.141/1, datë 18.08.2022. Njësia e Prokurimit ka administruar në dosjen e procedurës 3 oferta të paraqitura nga operatorët P.A. Sh.p.k NIPT K...P. (2,365,250 lekë pa TVSH), G.A.A. K.V (2,457,123 lekë pa TVSH), A.M.C.”, NIPT K...I (2,300,082 lekë pa TVSH) pjesë e kësaj procedure komisioni i hartimit të fondit limit ka vepruar në përputhje me nenin 13/2 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Bazuar në ofertat e 3 OE të mësipërme është përlogaritur fondi limit sipas mesatares së ofertave të marra në vlerën 2,300,082 lekë pa TVSH.

2-Hartimi i kriterëve

Me urdhër prokurimi nr. 54, datë 19.04.2022, me nr. 2923Prot., është ngritur Njësia e Prokurimit e cila përbëhet nga 1. E.C. Kryetar 2. S.M. anëtar 3. S.D. anëtar. Automjeti është i shoqëruar me garancinë bashkangjitur e cila përfshin afatin 5 vjeçar ose 100.000 kilometra përse i përket çdo materiali me të meta dhe funksionimit të tij përveç “Pjesëve të konsumueshme” për të cilat jepet vetëm për një kohë të limituar prej 6 muajsh ose arrijen e 10.000 km. Në procedurën “Procedurë kërkesë për propozim”, me fondin limit 2,375,000 lekë pa TVSH, nga buxheti shtetit.

3-Vlerësimi i Ofertave Me urdhër të Titullarit të Autoritetit Kontraktor nr. 55, datë 20.04.2022, është ngritur Komisioni për Vlerësimin e Ofertave për procedurën e prokurimit me objekt “Blerje automjeti” i cili përbëhet nga L.Z. kryetar, P.M. anëtar, E.V., anëtar.

Në këtë tender ka marrë pjesë 1 OE, P.A. Sh.p.k.me NIPT...J.

Nga komisioni i vlerësimit të ofertave është kualifikuar dhe shpallur fituese O.E “P. A.” Sh.p.k. me N.....J me ofertë ekonomike 1,930,000.00 lekë pa TVSH.

Nga auditimi rezulton se procesverbalet për hapjen dhe vlerësimin e ofertave, raporti përmbledhës, janë në përputhje me kërkesat e VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se OE P.A. Sh.p.k.me NIPT...J, si vijon:

- 1- Sipas kriterëve të përgjithshme në DST operatori ekonomik ka paraqitur vërtetim për shlyerjen e taksave vendore.
- 2- Sipas kriterëve të përgjithshme në DST operatori ekonomik ka paraqitur vërtetim për shlyerjen e tatime.
- 3- Sipas kriterëve të përgjithshme në DST operatori ekonomik ka paraqitur pasqyrat financiare.
- 4- OE ka paraqitur dëshmi për furnizimet e mëparshme të ngjashme të kryera 3 vjetët e fundit në një vlerë Jo më të vogël se fondi limit i kësaj kontrate.
- 5- OE ka paraqitur katalog për mjetin që oferton karakteristikat teknike të automjetit përfshirë specifikimet teknike i përkthyer në gjuhën shqipe si dhe disponon servis të autorizuar prej tij me objekt prokurimi.
- 6- Operatori ekonomik ka paraqitur deklaratë që garanton mbulimin e periudhës së garancisë së mjetit, për një periudhë deri në 5 (pesë) vjet ose 100.000 (njëqind mijë) km.

4-Zbatimi i kontratës:

Me urdhër Nr.74 datë 06.06.2022 me nr.406/3 të titullarit të Autoritetit Kontraktor është ngritur komisioni i zbatimit dhe mbikëqyrjes së përmbushjes së detyrimeve të kontratës përbërë nga z. A.K., z. S.M., z. D.K.

Komisioni i marrjes në dorëzim të aktiveve i përbërë nga z. A.K., z. S.M., z. D.K., ka mbajtur procesverbalin për marrjen në dorëzim bazuar në procesverbalin e marrjes në dorëzim bazuar në urdhrin nr.74 datë 06.06.2022 dhe shkresën me nr.406/6Prot, datë 14.06.2022 në për marrjen në dorëzim të automjetit me targë AB...GU e tipit Ministiv i markës Skoda dhe tipit KAMIQ prodhim i vitit 2022. z.I.Q..

Automjeti i marrë në dorëzim me targa AB...GU i plotëson të gjitha specifikimet teknike të hartuara në procesin e prokurimit plotëson kriteret e parashikuara bazuar në specifikimet teknike për mallin me objekt të tenderit “Blerje automjeti”.

Bazuar në pikën 1-, motorri, transmissioni timoni, II-Përmasat III-Lloji i karburantit, IV-Pamja e jashtme, V- Pjesa e brendshme, siguria, pajisje të tjera dhe garancia e automjetit me targa AB...GU janë në përputhje me të gjitha specifikimet teknike të parashikuara në kriteret e veçanta të kualifikimit.

Automjeti është marrë në dorëzim nga z. A.K., z. S.M., z. D.K..

Automjeti është i shoqëruar me garancinë bashkangjitur e cila përfshin afatin 5 vjeçar ose

100.000 kilometra përse i përket çdo materiali me të meta dhe funksionimit të tij përveç “Pjesëve të konsumueshme” për të cilat jepet vetëm për një kohë të limituar prej 6 muajsh ose arritjen e 10.000 km.

Pjesa e garancisë përshkruar në pikën VII të specifikimeve teknike duhet të ishte përcaktuar në mënyrë më specifike Jo vetëm afati 5 vjeçar dhe 100.000 km por edhe për bojën dhe pjesët e konsumueshme pasi rrisin koston e mëvonshme të institucionit për riparimin e defekteve të paparashikuar garancinë e automjetit.

Automjeti me targa AB...GU është bërë hyrje në Shkollën e Magjistraturës me fletë-hyrjen me nr.24 datë 14.06.2022 me nr. 309, datë 14.06.2022 faturë elektronike me vlerë neto pa TVSH 1,930,000 lekë për automjetin targa AB...GU me shasie nr. TMBGR6NW7N3104883.

5-Procedura e prokurimit me objekt: “Blerje Pajisje elektronike”. Të dhëna mbi procedurën e prokurimit:

Zhvillimi i Procedurës së Prokurimit me objekt: “Blerje Pajisje elektronike”			
1.Urdhër Prokurimi : Nr.104, datë 26.07.2022	2.Komisioni për përlogaritjen e Fondit limit Nr.85 datë 16.05.2022	3. Njësia e Prokurimit Urdhër nr.104 datë 26.07.2022	4.Komisioni Vlerësimit Ofertave: Nr.105, datë 26.07.2022
4. Lloji i Procedurës së Prokurimit: “Blerje Pajisje elektronike” e hapur e thjeshtuar REF-37119-07-26-2022 E ndarë në 2 lote Vlera totale e fondit limit 4.908,985.00 lekë pa TVSH Loti I; REF-37128-07-26-2022”Blerje kompjuter desktop” 2,640,691.00 lekë pa TVSH Loti II;REF-37130-07-26-2022” Blerje video wall dhe televizor 55” 2,268,294.00 lekë pa TVSH	1.E...C...-Kryetar 2.T...R... - (Anëtar) 3.E...M... (Anëtar)	1.E...C... 2.T...R... 3.E...M...	1. L...Z... (Kryetar) 2. S...D...- (Anëtar) 3. E...N...(Anëtar)
5.Fondi Limit (pa TVSH) 4.908,985.00 lekë pa TVSH	6.Oferta fituese: Loti 1; 2,640,691.00 lekë pa TVSH BOE “O...C...+F...” kualifikuar Vlera ofertës 2,627,500 lekë pa TVSH Loti II ;2,268,294.00 lekë pa TVSH S’kualifikuar 1-OE F...E... Produkti i ofertuar TV55”nuk plotëson kushtin e garancisë, kushtin e garancisë kërkuar 3 vjet. Produkti ofertuar nuk ofron garanci S’kualifikuar 2-OE O...C...		7.Diferenca me fondin limit:
8. Data e hapjes së tenderit: Data e zhvillimit:	9.Burimi Financimit: Buxheti i Shtetit		10.Operatorët Ekonomikë: Loti I 1 a) Pjesëmarrës në tender 1BOE b) Kualifikuar 1 BOE, Loti II a) Pjesëmarrës në tender 2OE b)Shkualifikuar 2OE c) Kualifikuar 0 OE
11.Ankimime AK: Nuk ka	12. Përgjigje ankesës nga AK: Nuk ka	13.Përgjigje Ankesës nga KPP: Nuk ka	

Me shkresën e datës 25.07.2022 nga sektori i teknologjisë dhe informacionit kërkohet ndryshimi i kriterëve kualifikuese të procedurës së prokurimit” E hapur e thjeshtuar” me objekt “Blerje Pajisje elektronike” për Shkollën e Magjistraturës.

1-Hartimi i fondit limit.

Është ngritur komisioni për hartimit të fondit limit me urdhrin nr. 85, datë 16.05.2022, i përbërë nga E.C. kryetar, T.R., E.M. anëtar. Komisioni për procedurën e mësipërme ka përcaktuar vlerën e fondit limit 4,908,985 lekë pa TVSH Loti1, REF-37128-07-26-2022 "Blerje kompjuter desktop" 2,640,691 lekë pa TVSH.

Bazuar në studimin e tregut dhe të ofertave të paraqitura si vijon: 3 OE për vlerën e tregut, OE "A.C." L.N; 2. "S.O." M.I; "F.k" Shpk me NIPT L....

2-Hartimi i kriterëve

Me urdhër prokurimi të personit të autorizuar nga autoriteti kontraktor me shkresën nr.Prot.605/1 me nr.104, datë 26.07.2022, është ngritur Njësia e Prokurimit e cila përbëhet nga 1.E.C., 2.T.R., 3. E.M. në procedurën "Blerje Pajisje elektronike", me fondin limit 4,908,985lekë pa TVSH, nga të ardhurat e Buxhetit të Shtetit.

Me shkresën e datës 25.07.2022 personit të autorizuar nga Autoriteti Kontraktor znj. E.Q. ku i kërkohet që kriteret kualifikuese të përcaktuara në pikën 2.2.4 të LOTI-1 REF-37119-07-26-2022 ku i kërkohet ndryshimi i kriterëve kualifikuese në lidhje me certifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001:2015 pasi kufizon pjesëmarrjen e operatorëve ekonomik cilët janë biznes i vogël pasi certifikata ISO është një certifikate që mund ta zotërojnë vetëm bizneset e mesëm apo i madh bazuar në kostot për nxjerrje e saj. Kjo kërkesë është bazuar në nenin 55/4 "Në këtë lloj procedure prokurimi ,autoritet kontraktore duhet të mbajnë në konsideratë të përcaktojnë kriteret të thjeshta pranimit, me qëllim nxitjen e pjesëmarrjes së biznesit të vogël dhe të mesëm. Ndryshimi i kriterëve kualifikuese të përcaktuara në pikën 2.2.4 të LOTI-1 REF-37119-07-26-2022 ku i kërkohet ndryshimi i kriterëve kualifikuese në lidhje me certifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001:2015 pasi kufizon pjesëmarrjen e operatorëve ekonomik cilët janë biznes i vogël pasi certifikata ISO është një certifikate që mund ta zotërojnë vetëm bizneset e mesëm apo i madh bazuar në kostot për nxjerrje e saj bie ndesh me Ligjin nr.162/2020 "Për Prokurimin Publik", nenet 23/ç, neni 36 dhe 42, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 "Për organizimin e rregullave të prokurimit publik" nenet 6, 39 dhe 41 të saj. Kriteret kualifikuese të përcaktuara në pikën 2.2.4 të LOTI-1 REF-37119-07-26-2022 ku i kërkohet ndryshimi i kriterëve kualifikuese në lidhje me certifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001:2015 pasi kufizon pjesëmarrjen e operatorëve ekonomik cilët janë biznes i vogël pasi certifikata ISO është një certifikate që mund ta zotërojnë vetëm bizneset e mesëm apo i madh bazuar në kostot për nxjerrje e saj.

Bazuar në nenin 77, pika 4, e LPP, si dhe nenin 40 ,pika 8, të VKM nr.285 datë 19.05.2021 "Për organizimin e rregullave të prokurimit publik" pika 2.2.6 është paraqitur kërkesa për ta modifikuar pasi OE, nuk e kanë të qartë formulimin e mëparshëm ndryshohet nga "1(një) punonjës të kualifikuar në lidhje me vendosjen e ekraneve në mure" në "të ketë staf të paktën 1(një) punonjës në lidhje me vendosjen e ekraneve në mure dhe instalimin e konfigurimit komplet të Video wallit në gjendjen nga fabrika kërkon konfigurimin nga të paktën një punonjës për të vendosur në gjendje pune.

Të ndryshohet garancia e skanerit të librave nga (nuk kishte) në 2 vjet dhe garancia e kontrollorit (nuk kishte) në 2 vjet.

Në procesverbalin e datës 26.07.2022 nga njësia e prokurimit e përbërë nga 1.E.C., 2.T..R., 3. E.M. është firmosur dhe hedhur në sistemin elektronik të APP në datë 27.07.2022, për tu hapur në datë 08.08.2022 ora 09.00.

Me urdhër nr. 104, datë 26.07.2022 të firmosur nga personi i autorizuar nga Autoriteti Kontraktor znj. E.Q. është urdhëruar ngritja e Njesisë së Prokurimit i përbërë nga, E.C., T.R., E.M..

Me procesverbalin e datës 26.07.2022 janë argumentuar dhe miratuar specifikimet teknike dhe kriteret për kualifikimit, për prokurimin "Blerje Pajisje elektronike" e hapur e thjeshtuar REF-37119-07-26-2022 e ndarë në 2 lote me vlerë totale e fondit limit 4.908, 985 lekë pa TVSH, Loti1; REF-37128-07-26-2022 "Blerje kompjuter desktop" 2,640,691 lekë pa TVSH; Loti II;

REF-37130-07-26-2022”Blerje video wall dhe televizor 55” 2,268,294 lekë pa TVSH.

Ku janë përcaktuar kriteret e veçanta të kualifikimit dhe argumentuar specififikimet teknike. Në përfundim komisioni i njësishë së prokurimit i përbërë nga, E.C., T.R., E.M. ka konstatuar se kërkesat e mësipërme janë në përpjesëtim dhe të lidhura ngushtë me objektin e kontratës, duke shërbyer për autoritetin kontraktor për njohjen e kapaciteteve teknike dhe profesionale të OE dhe mundësinë e tyre për përmbushjen me sukses të kontratës.

Me procesverbalin e datës 26.07.2022 nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.C. kryetar, T.R. anëtar dhe E.M. anëtare është bërë publikimi dokumenteve të tenderit me objekt” Blerje pajisje elektronike” i ndarë në lote në web-in zyrtar të Agjencisë së Prokurimit Publik.

Në shkresën nr. 605/4, datë 01.08.2022 nga personi i autorizuar nga autoriteti kontraktor bazuar në kërkesën për sqarim të ardhur në sistemin APP nga OE “E.D.” në lidhje me specififikimet teknike të Lotit II për produktin Video wall, dhe “Televizor 55”.

Bazuar në nenin 75, pika 1 të ligjit 162/2020 “Për prokurimin publik” i është kërkuar specialistit të fushës anëtar i njësishë së prokurimit të rishikoj specifiket teknike për produktin Video wall. Me shkresën nr.605/5 datë 03.08.2022 në lidhje me shkresën n.605/4 datë 01.08.2022 konstaton se *procedura LOT II* duhet të anulohet pasi duhet të rishikohen specififikimet teknike të kriterit të rezolucionit të suportuar nga kontrollori dhe rezolucionin maksimal të monitorëve të Video wall e, cila sjell dhe rishikimin e fondit limit për këtë lot. Shkresa e mësipërme është firmosur nga anëtarët e njësishë së prokurimit e përbërë nga E.C. Juriste, T.R. anëtar dhe E.M. anëtare është hedhur në sistem njoftimi i anulimit të lotit II e publikuar në datë 03.08.2022.

Procedura e prokurimit ka vazhduar vetëm me LOT I” Blerje kompjuter desktop” 2,640,691 lekë pa TVSH pasi u anulua, Loti II; REF-37130-07-26-2022”Blerje video wall dhe televizor 55” 2,268,294 lekë pa TVSH.

3-Vlerësimi i Ofertave.

Me urdhër të Titullarit të Autoritetit Kontraktor nr. 105, datë 26.07.2022, është ngritur Komisioni për Vlerësimin e Ofertave për procedurën e prokurimit me objekt Blerje Pajisje elektronike i cili përbëhet nga;

1. L.Z. kryetar,
2. S.D. anëtar,
3. E.N.anëtar.

Në procesverbalin e datës 08.08.2022 për procedurën e prokurimit publik “E hapur e thjeshtuar” me mjete elektronike, me objekt” Blerje pajisje elektronike” i ndarë në 2 (dy) lote për Shkollën e Magjistraturës, me fond limit prej 4,908,985 lekë pa TVSH, procedura e prokurimit ka vazhduar vetëm me, LOTI I me REF-37128-07-26-2022 “Blerje kompjuter desktop skaner profesional dhe panel interaktiv” me vlerë 2,640,691.00 lekë pa TVSH.

Komisioni për Vlerësimin e Ofertave i përbërë nga, L. Z. kryetar, S.D. anëtar, E.N. anëtar për procedurën e prokurimit me objekt “Blerje Pajisje elektronike” ka bërë vlerësimin e ofertave si vijon;

(BOE) –O.C.& F. ka paraqitur filelet dhe madhësinë e secilit file të shoqëruara me formatin elektronik në CD/DVD.

Në procesverbalin e datës 10.08.2022 për vlerësimin e ofertave rezultojn ofertues për LOTI I me REF-37128-07-26-2022 ”Blerje kompjuter desktop skaner profesional dhe panel interaktiv” me vlerë 2,640,691lekë pa TVSH.

1-OE “O.C.(BOE) –“O.C.&F.”SHPK.

çmimet dhe vleftat në lekë të ofruara nga OE pjesëmarrës për Lot I janë pasqyruar në tabelën si vijon:

Nr.	Operatori Ekonomik (BOE)	Çmimi Total I ofertës në lekë pa TVSH	Çmimi total në lekë me TVSH
1.	O.C.	2,627,500 lekë pa TVSH	3,153,000 lekë me TVSH

Komisioni i Vlerësimit të Ofertave vendosi:

Për Lotin I

1-Të kualifikojë operatorin ekonomik (BOE) “O.C.& F.” ,vendimi i firmosur në unanimitet nga anëtarët e Komisionit të Ofertave L.Z. kryetar, S.D., anëtar dhe E.N., anëtar.

Nga dokumentacioni i vënë në dispozicion rezulton se:

Ne shkresën me nr. 605/7Prot., datë 15.08.2022 dokumentacioni paraqitur nga BOE “O.C.& F.” është origjinal, një pjesë i noterizuar dhe plotëson kriteret e kërkuara në DST.

4-Zbatimi i kontratës:

Bazuar në kontratën nr. 605/9, datë 22.08.2022 të lidhur midis Shkollës së Magjistraturës dhe O. C. Sh.p.k. nënshkruar nga Autoriteti Kontraktor znj.E.Q. dhe kontraktuesi O.C. nënshkruar nga z. E.R..

Me urdhër nr.126, datë 22.08.2022 me nr.605/10 të titullarit të Autoritetit Kontraktor është ngritur komisioni i zbatimit dhe mbikëqyrjes së përmbushjes së detyrimeve të kontratës përbërë nga z. T.R., z. A.K., znj. J.D..

Në procesverbalin e datës 26.09.2022 është bërë dorëzimi i mallit nga BOE “O.C.& F.” përfaqësuar nga operatori ekonomik “O.C.” bazuar në specifikimet teknike, mallit, grafikut të ekzekutimit dhe plan zbatimit.

Me urdhër shpenzimi nr. 348, datë 29.09.2022 është bërë pagesa e faturës nr.15/2022 datë 26.09.2022 në vlerën 2,460,000 lekë pa TVSH në degën e thesarit.

Me shkresën 605/13, datë 07.10.2022 është nxjerr formulari për raportimin e kontratës.

Me shkresën nr. 605/14 është dërguar formulari i raportimit të zbatimit të kontratës nr. 605/9, datë 22.08.2022.

6-Krijimi dhe zhvillim biblioteke dixhitale dhe abonime në bibliotekën digjitale

1-Hartimi i fondit limit.

Me urdhrin nr.125, datë 05.10.2021për prokurimin me Ref-07315-10-06-2021 me fond limit 2,888,888 lekë pa TVSH është ngritur njësia e prokurimit me anëtarë, E.C., T.R., D.M.

2-Hartimi i kriterëve.

Në shkresën datë 12.08.2021 bazuar në urdhrin e brendshëm nr. 114, datë 05.08.2021 për krijimin dhe zhvillimin e bibliotekës digjitale dhe abonime në biblioteka digjitale me fondet e grantit të caktuar në marrëveshjen e Këshillit të Evropës dhe Shkollës së Magjistraturës nr.339Prot, datë 31.05.2021 firmosur nga specialisti IT T.R..

II- Abonimin në bibliotekat Giuffre (IL processo civile, L’amministrativista, II penalista) Kindle Unlimited the Oxford, Dalloz.

Abonimi në biblioteka të ndryshme digjitale duhet të afrojë akses në libra dhe gazeta shkencore të fushave të ndryshme të së drejtës.

3-Vlerësimi i ofertave:

Komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga S.D. Kryetar, E.V.anëtar, I.A. anëtar vlerësoi oferta te OE pjesëmarrës janë si vijon; “G.D.” SHPK “O.S.”SHPK. Komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga S.D., Kryetar, E.V.anëtar, I. A. anëtar shpalli fitues “G.D.” SHPK me ofertë 2,311,110 lekë pa TVSH.

1-Zhvillimi i platformës së bibliotekës dixhitale 1,871,110.00 lekë pa TVSH.2-Abonimin në bibliotekat Giuffre (IL processo civile, L’amministrativista, II penalista) Kindle Unlimited the Oxford, Dalloz, 440,000.00 lekë pa TVSH.

2-“O.S.” SHPK është s’kualifikuar, sepse nuk përmbush kriterin për kapacitetin ekonomik dhe financiar përkon me dorëzimin e 2 bilanceve të konfirmuara nga administratat tatimore.

4-Zbatimi i kontratës.

Me urdhër nr. 153, datë 25.11.2021 është krijuar komisioni për zbatimin dhe mbikëqyrjen e përmbushjes së detyrimeve të kontratës i përbërë nga M.S., A.L., T.R., A.K. dhe D.M. e firmosur nga personi i autorizuar Autoritetit Kontraktor znj. E.Q.. Afati i dorëzimit të planit të

zbatimit të kontratës jo më vonë se data 01.12.2021.

Kontrata është lidhur me datë 25.11.2021 midis Shkollës së Magjistraturës dhe G.D. SHPK në pikën 7.2, afati i lëvrimit parashikohet afati i lëvrimit 160 ditë nga nënshkrimi i kontratës, abonime për bibliotekat Giuffre, Kindle Unlimited dhe Oxford, Dallas për 1 vit.

Raporti përmbledhës i datës 30.03.2022 në të cilën data e dorëzimit të platformës digjitale është data 30.03.2022 është firmosur nga specialist i IT T.R.. dhe nga grupi i punës për mbikëqyrjen e kontratës M.S., A.L., A.L.. dhe D.M.. Në njoftimin elektronik nëpërmjet emailit më datë 01.04.2022 ora 12.51 PM z.E.K. Projekt Menager i G.D. SHPK ka njoftuar specialistin e IT z.T.R. se është ngarkuar online versioni final i bibliotekës digjitale në linkun biblioteka.magjistratura.edu.al.

Pagesa është realizuar me faturën elektronike nr. 38, datë 08.04.2022 nga Shkolla e Magjistraturës.

7-“Blerje Kancelarie”.

1-Hartimi i fondit limit.

Bazuar në kërkesën e znj. E.M. Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Fillestar drejtuar Drejtorit të Shkollës së Magjistraturës z. A. R. ka konstatuar mungesë për sasi të pamjaftueshme kancelarie bashkë me listën dhe specifikimet përkatëse të materialeve.

Më datë 17.02.2022 bazuar në urdhrin nr. 3, datë 17.02.2022 është bërë testimi i tregut lidhur me çmimet e produkteve nëpërmjet marrjes së ofertës nga tre OE në treg Komisioni i përbërë nga, 1- E. C., 2-J.D., 3-T.R. ka konstatuar si vijon:

I.O. SHPK 223,605 lekë pa TVSH, M.& D. SHPK 313,558 lekë pa TVSH, A.B. SHPK 309,565 lekë pa TVSH.

Ka rezultuar se mesatarja e ofertave të paraqitura nga 3 OE e mësipërme është 282,243 lekë pa TVSH.

2-Hartimi i kriterëve.

Në procesverbalin e datës 17.02.2022 për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriteret për kualifikim të procedurës prokurimit me objekt “Blerje Kancelari”, të mbajtur nga njësia e prokurimit të përbërë nga znj. E.C., znj. J.D. dhe T.R. përcaktohen kriteret e veçanta dhe specifikimet teknike për 24 artikuj kancelarie.

Në artikullin 4 emërtimi goma të fshijë lapsin e tipit B1 fotografia ka të stampuara markën e gomës ARK 700 për 400 copë me vlerë 16,66 lekë copa në total 6,664 lekë.

3-Vlerësimi i ofertave.

Në mbledhjen e datës 18.02.2022 është hapur procedura e prokurimit me vlerë të vogël.

Komisioni i prokurimit me vlerë të vogël i përbërë nga znj. E.C., znj. J.D. dhe T.R. pasi u pa që nuk ka oferta më të vogël se 50% e fondit limit shqyrtoi ofertat dhe rezultoi se kanë marrë pjesë 26 OE dhe PF nga të cilat janë skualifikuar 14 OE pasi janë mbi fondin limit të përcaktuar prej 272,243 lekë pa TVSH.

OE me vlerën më të vogël të ofruar është B.I.S.S. me vlerë 146,557 lekë pa TVSH i dyti M.B. Pf, me ofertë 161,557 lekë pa TVSH dhe lista e pjesëmarrësve të kualifikuar mbyllet me A.-K. SHPK i renditur i 12 në listë me ofertë 282,000.00 lekë pa TVSH.

Në procesverbalin e datës 22.02.2022 të firmosur nga Komisioni Prokurimit me vlerë të vogël i përberë nga znj. E.C., znj. J.D. dhe z. T.R., oferta fituese është shpallur B.I.S.S. M.....G (B..) si oferta më e vogël me vlerë 146,557 lekë pa TVSH për blerje kancelarie.

4- Zbatimi i kontratës.

Në procesverbalin e datës 21.02.2022 të komisioni i marrjes në dorëzim të mallit të përberë nga E.M., A.H., S.D. për procedurën e prokurimit me “Blerje Kancelarie” kanë marrë mallin në dorëzim. Me faturën nr. 3, datë 21.03.2022 artikujt e procedurës prokurimit janë dorëzuar në magazinën e Shkollës së Magjistraturës.

Me urdher shpenzimi nr.90 datë 07.03.2022 dhe me faturën elektronike nr. 15, datë 21.02.2022

të Shkollës së Magjistraturës është bërë pagesa për procedurën e prokurimit.

Për periudhën 01.01.2023 -31.12.2023 nga Shkolla e Magjistraturës, referuar të dhënave të regjistrave të prokurimeve janë kryer gjithsej 28 procedura prokurimi, nga të cilat 1 me vlerë të madhe dhe 27 me vlerë të vogël. Vlera totale e parashikuar e fondit limit është 15,393,088 lekë pa TVSH, dhe me vlerë kontrate të realizuar 11,362,375 lekë pa TVSH, me burim financimi nga buxheti i shtetit (Aneksi nr. 5, bashkëlidhur).

Në zbatim të udhëzimit nr. 04, datë 18.06.2021 “Për hartimin e regjistrit të parashikimeve të procedurave të prokurimit publik dhe regjistrit të realizimeve të procedurave të prokurimit dhe krijimi tyre në sistemin e prokurimit elektronik” konstatohet se ka ndryshime nga regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik të depozituar në Degën e Thesarit dhe të publikuar në sistemin elektronik për vitin 2023.

1-Është shtuar zëri “Shërbime për transferimin e të dhënave në vlerën 20,000 lekë pa TVSH.

2-Shpenzime mirëmbajtje e pajisje teknike në vlerën 100,000 leka pa TVSH.

3-Blerje uniforme dhe veshje speciale nga vlera 125,000 lekë pa TVSH në 70,000 lekë pa TVSH.

4-Materiale të tjera dhe punime speciale në vlerën 333,333 lekë pa TVSH

5- Kuti dosje për ruajtje të përhershme në vlerën 190,205 lekë pa TVSH

6- Udhëtime jashtë shtetit modifikuar zëri në vlerën 500,000 lekë pa TVSH

7- Blerje softuer informatike profesionale në vlerën 511,500 lekë pa TVSH

8-Blerje orendi në vlerën 1,000,000 lekë pa TVSH

9-Fond Biblioteke në vlerën 100,000 lekë pa TVSH

Për vitin 2023 janë realizuar 27 prokurime nga të cilat 16 prokurime të vogla janë realizuar me ndarje copëzime të fondeve të cilat mund të realizoheshin me një prokurim të vetëm pasi objekti i prokurimit është i njëjtë.

1- “Blerje Softuer informatike profesionale”.

Me kërkesën e datës 24.02.2023 nga sektori i shërbimeve dhe i burimeve njerëzore është bërë propozimi për fillimin e procedurës së prokurimit për “Blerje Software informatike profesionale” për Shkollën e Magjistraturës.

Lloji procedurës i hapur i thjeshtuar me fond të vënë në dispozicion nga buxheti i shtetit

1-Fondi limit.

Me shkresën nr.Prot.179 është nxjerrë urdhri nr. 38, datë 27.02.2023 për përcaktimin e fondit limit për procedurën e “Blerje Software informatike profesionale” për Shkollën e Magjistraturës për vitin 2023. Është caktuar z.T.R. në pozicionin Specialist i teknologjisë së informacionit, të hartojë specifikimet teknike, për llogaritjen e fondit limit, kriteret shpalljes ofertës fituese.

Bazuar në urdhrin nr. 38, datë 27.02.2023 në shkresën e datës 01.03.2023 nga z. T.R. në pozicionin specialist i teknologjisë së informacioni janë paraqitur me detaje specifikimet teknike, termave dhe hartimit të kriterëve për procedurën e “Blerje Software informatike profesionale” për Shkollën e Magjistraturës.

Në shkresën e datës 06.03.2023 bazuar në urdhrin nr. 38, datë 27.02.2023 është bërë testimi i tregut dhe përcaktimi i fondit limit referuar shkresës nr.Prot.179/1, datë 01.03.2023 janë marrë ofertat nga subjektet si vijon:

1-B.E. SHPK me nipt J...D me vlerë 6,930,000 lekë pa TVSH.

2-H. S. SHPK.me nipt K...D me vlerë 6,470,000 lekë pa TVSH.

3-G.D. SHPK.me nipt.L...P me vlerë 6,205,000 lekë pa TVSH.

Nga përlllogaritja e fondit limit sipas mesatares së ofertave nga 3(tre) OE për procedurën “Blerje Software informatike profesionale” vlera e fondit limit është 6,535,000 lekë pa TVSH.

2-Hartimi i kritereve

Me shkresën nr.Prot.179/6 ka dalë urdhri nr. 41, datë 08.03.2023 ku është ngritur komisioni njësisë së prokurimit për fondin limit prej 6,535,000 lekë pa TVSH i përbërë nga E.C., Jurist, T.R. anëtar, E.N. anëtar.

Me procesverbalin e datës 13.03.2023 janë argumentuar dhe miratuar specifikimet teknike dhe kriteret për kualifikim, të firmosur nga njësia e prokurimit e përbërë nga E.C., Jurist, T.R. anëtar, E.N. anëtar.

Qëllimi i sistemit të menaxhimit është të digjitalizojë proceset themelore të Shkollës së Magjistraturës, në mënyrë që të ruhen/arkivohen dhe menaxhohen. Të ofrojë menaxhim dhe të drejta për secilin nga rolet e përdoruesve, stafit të Shkollës së Magjistraturës, inputin në këto procese të aplikantëve të rinj dhe studentëve kandidatë të Shkollës së Magjistraturës, pedagogëve të brendshëm, të jashtëm dhe pjesëmarrësve në trajnimin e gjyqtarëve, prokurorëve, kancelarëve etj.

3-Vlerësimi i ofertave.

Me shkresën nr.Prot.179/7 është nxjerr urdhri nr. 44, datë 10.03.2023 për krijimin e komisionit të vlerësimit të ofertave i përbërë nga:

1-S.D., kryetar;

2-G.D., anëtar;

3-L.Z., anëtar.

Në procesverbalin e datës 30.03.2023 në Shkollës së Magjistraturës komisioni i vlerësimit të ofertave shqyrtoi ofertat e paraqitura nga OE si vijon:

1-“G.D.” Shpk nipt L...P me vlerë 5,040,000 lekë pa TVSH

2-“O.S.” Shpk nipt M...O me vlerë 5,944,000 lekë pa TVSH

3-“S.P.” SHPK me nipt L...A me vlerë 5,400,000 lekë pa TVSH

Mbas shqyrtimit të ofertave u shpall fitues si oferta me vlerë më të vogël OE-“G.D.” Shpk NIPT L...P me ofertë me vlerë 5,040,000 lekë pa TVSH.

Duke iu referuar procedurës së lartpërmendur, është njoftuar operatori ekonomik “G.D.” Shpk, me adresë: Rruga: “Margarita Tutulani”, Pallati Viridario 1, Nr. 44, Tiranë, me oferta të paraqitur me vlerë totale prej 5,040,000 (pesë milion e dyzetë mijë) lekë pa TVSH është identifikuar si fitues (paraprak) i procedurës së prokurimit.

Me shkresën me nr.prt.179/11, datë 07.04.2023 është bërë dokumentimi me procesverbal mbi dorëzimin e dokumentacionit të paraqitur nga OE “G.D.” Shpk.

Dokumentacioni i paraqitur bashkangjitur procesverbalit të mësipërm bashkangjitur për OE “G.D.” Shpk është i protokolluar pranë Shkollës së magjistraturës, por është fotokopje jo origjinal.

4-Zbatimi i kontratës.

Me shkresën nr.Prot.173/15 është nxjerr urdhri nr. 69 ,datë 02.05.2023 është krijuar e komisioni i zbatimit dhe mbikëqyrjes së përmbushjes që rrjedhin nga kontrata nr.179/14 datë 02.05.2023 i përbërë nga z.T.R., E.M., E.V..

Komisioni do të kryejë monitorimin dhe kontrollin e zbatimit të kontratës

Nr	Përshkrimi i mallit/shërbimit	Sasia	Njësia	Afati i lëvrim
1	Zhvillimi i platformës "Sistemi i menaxhimit të Shkollës së Magjistraturës"	1 (një)	copë	Brenda 30 shtator 2023
2	Ngarkimi në sistem i materialeve për vitet 2017-2022	1 (një)	copë	Brenda 20 dhjetor 2023

OE fituese “G.D.”, me NIPT: L...P ka paraqitur dokumentacionin për të provuar kapacitete financiare për tre vitet e fundit përfshi xhiron minimale për tre vitet e fundit si dhe përvojën e mëparshme të ngjashme me objektin e prokurimit.

2-Botime Profesionale.

Për fillimin e procedurës së prokurimit është nxjerrë urdhri nr. 21, datë 29.06.2023.

1-Hartimi i fondit limit.

Me kërkesën e datës 22.05.2023 të Përgjegjëses së Sektorit të Studimeve dhe Publikimeve për fillimin e prokurimit për, botime profesionale, 1-Libër profesional, 2-Magjistrati nr.13, 3-Magjistrati 14, 4-Revista juridike, drejtuar Drejtorit të shkollës së Magjistraturës z. A.R., ka filluar procedura e prokurimit për blerjen e botimeve profesionale.

1-Komisioni i përbërë nga 1-E.C. (Kryetar), 2-J.D. (Anëtar), 3-E.N.(Anëtar) bazuar në ofertat e 3OE ka testuar tregun lidhur me çmimet e produktit për procedurën “Botime profesionale”.

Ofertat e tregut janë si vijon;

1-Shtëpia botuese M. - 487,500 lekë pa TVSH.

2-Shtëpia botuese F.- 360,000 lekë pa TVSH.

3-Shtëpia botuese M. - 539,400 lekë pa TVSH

Bazuar në përgjigjen e APP në lidhje me përlllogaritjen e fondit limit bazuar në mesataren e ofertave të marra për këtë prokurim fondi limit do të jetë 462,300 lekë pa TVSH.

2-Hartimi i kriterëve.

Në procesverbalin e datës 29.06.2023 janë përcaktuar kriteret e veçanta të kualifikimit për procedurën e prokurimit “Botime Profesionale”.

OE fitues duhet të paraqesë dokumentacionin origjinal ose të noterizuar;

1-Të ushtrojë veprimtarinë e tij në rrethin e Tiranës bashkangjitur certifikata e pronësisë ose kontrata e qirasë për ambientet ku ushtron veprimtarinë.

Ky kriter i vendosur nuk mundëson trajnim të barabartë për të gjithë OE e tjera të interesuara për të marrë pjesë në procedurën e prokurimit pasi nuk mundëson trajtim të barabartë për pjesëmarrjen e OE të tjera jashtë juridiksionit të Rrethit Tiranës.

3-Vlerësimi i ofertave.

Komisioni i i prokurimit me vlerë të vogël nga znj. E.C. kryetar, J.D. anëtar, E.Q. anëtar zhvilloi procedurën e prokurimit me objekt “Botime profesionale” është zhvilluar në datën 30.06.2023 ora 11, nuk rezultoi asnjë ofertë nën 50% të fondin limit. Janë refuzuan ofertat e OE “K.K.”, “A.”, “H.-P.”, “H.-C.”, ”S.-2.” SHPK dhe “A.-A.”, pasi ofertat janë mbi fondin limit.

Komisioni vlerësimit të ofertave renditi të parin OE ”F.” me ofertë 332,000 pa TVSH i cili konfirmoi konfirmimin e marrjes dijeni si fitues dhe dorëzoi brenda afateve të përcaktuara në ofertë dokumentacionin ligjor.

4-Zbatimi i kontratës.

Me urdhrin nr.120 datë 05.07.2023 nr. Prot., 506/2 është ngritur komisioni për zbatimin dhe mbikëqyrjen e përmbushjes së detyrimeve të kontrata nr. 506/1datë, 05.07.2023 lidhur përkatësisht ndërmjet Shkollës së Magjistraturës dhe OE “F.”, me objekt: “Botime Profesionale”.

Bazuar në kontratën e mësipërme OE “F.” SHPK merr përsipër stampimin dhe prodhimin e botimeve sipas specifikimeve teknike të mëposhtme:

Libër profesional

Tirazhi 300 copë

Formati 16.5 * 24,5cm

Letër 80 gr/m²

Sa më sipër në kontratën e marrjes në dorëzim nuk përcaktohet Titulli i librit, autori dhe të dhëna të tjera specifike për librin që do të merret në dorëzim, por janë vetëm të dhëna të përgjithshme Afati i dorëzimit të planit të zbatimit të kontratës jo më vonë se data 07.07.2023.

3-Blerje 7 copë bileta avioni Tiranë-Jerevan –Tiranë, me datë nisje 24.05.2023 dhe kthim më datë 27.05.2023”.

Me urdhër nr.73 datë 05.05.2023 nr.Prot.195/2 “Për përballimin e shpenzimeve për udhëtimin jashtë vendit” referuar ftesës me nr. 195, datë 06.03.2023 Shkolla e Magjistraturës ftohet të dërgojë përfaqësuesit e vet për shkëmbimin e praktikave më të mira me Akademinë e Drejtësisë Armeni, Jerevan, në datat 24-27 maj 2023.

Me urdhër prokurimi të firmosur nga personi i autorizuar nga Autoriteti Kontraktor me nr. 4, datë 10.05.2023 për nevojat e Shkollës së Magjistraturës është vendosur të përdoret sistemi dinamik i blerjes së biletave të transportit ajror ndërkombëtar, me destinacion Tiranë-Jerevan-Tiranë.

1-Fondi limit.

Me shkresën datë 12.05.2023 të firmosur nga Komisioni i përbërë nga, 1- L.Z., 2-E.N., 3-G.D. është bërë testimi i tregut nëpërmjet marrjes së ofertave me telefon për blerje 7 copë bileta avioni Tiranë-Jerevan –Tiranë, me datë nisje 24.05.2023 dhe kthim më datë 27.05.2023 klasi ekonomik.

Ofertat u dhanë si më poshtë:

1-M. T. 336,868 lekë pa TVSH

2-N.T. 464,646 lekë pa TVSH

3-M. T. 487,879 lekë pa TVSH

Bazuar në llogaritjen e mesatares së ofertave të marra (1+2+3)për këtë prokurim fondi limit do të jetë 429,798 lekë pa TVSH.

2-Hartimi i kriterëve.

Me shkresën datë 12.05.2023 nga Sektori i Burimeve Njerëzore janë përcaktuar kriteret për kualifikim që do të vendosen në ftesën për ofertë.

OE duhet të paraqesë Certifikatë akreditimi nga IATA (Shoqata Ndërkombëtare e Transportit Ajror), operon në fushën e turizmit (QKB) dhe të paraqesë rezervimin e biletës sipas destinacionit të paraqitur.

3-Vlerësimi i ofertave.

Bazuar në procesverbalin e datës 18.05.2023 për “Procedurën e prokurimit me vlerë të vogël”, bazuar në Urdhrin e Prokurimit nr.4, datë 10.05.2023, Komisioni i Vlerësimit të ofertave i përbërë nga: 1- L.Z.,2-E.N.,3-G.D. vendosi se nga ofertat OE janë si vijon:

“I.-I.T. &T.”,”E. t. t.”,”A.T.-b. tour operator”.

Në total 6 OE kanë paraqitur ofertë por 5 OE janë s’kualifikuar sepse kanë paraqitur ofertë me vlerë më të lartë se fondi limit.

Në përfundim fitues është shpallur fitues “K. T.” SHPK me vlerë 420,400 lekë pa TVSH për blerje bileta avioni në rrugë elektronike sipas kriterëve të përcaktuar në ofertë.

4-Zbatimi i kontratës.

Me urdhër shpenzimi nr. 187, datë 29.05.2023 është bërë pagesa në vlerën 420,400 lekë pa TVSH për “K.T.” SHPK.

4-Prodhim specifik dosje me tekstil.

Me urdhër nr.15 datë 22.05.2023 për prokurime me vlerë të vogël “Prodhim specifik dosje me tekstil” Ref-69911-05-22-2023.

Bazuar në kërkesën e sektorit të formimit fillestar znj. E.M. për 66 diploma të punuara në tekstil që do të jepen gjatë ceremonisë së diplomimit të kandidatëve për magjistratë parashikuar për tu zhvilluar më datë 23.06.2023.

1-Hartimi i fondit limit.

Me shkresën e datës 22.05.2023 është bërë testimi i tregut për përcaktimin e fondit limit nëpërmjet marrjes së ofertës /marrjes së çmimeve në telefon për “Prodhim specifik dosje me tekstil” rezulton si vijon:

1-PF M.K. 166,320 lekë pa TVSH

2-PF S. K. 166,650 lekë pa TVSH

3-PF S. D. 166,650 lekë pa TVSH

Nisur nga përlllogaritja e ofertave të mësipërme bazuar në llogaritjen e mesatares së ofertave të marra (1+2+3)për këtë prokurim fondi limit do të jetë 166,540 lekë pa TVSH.

2-Hartimi i kriterëve.

Me shkresën datë 22.05.2023 janë miratuar kriteret për specifiket teknike për prodhim specifik dosje me tekstil për diploma të punuara me tekstil në pjesën e jashtme dhe të brendshme për vendosjen e listës së notave dhe diplomës në format A4, vula mbi kapak punuar me stampim të nxehtë.

3- Vlerësimi i ofertave

Komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga znj. E.C., J.D., E.N. ka mbajtur procesverbalin e datës 23.05.2023 ku rezulton se vetëm ofertat e paraqitura nga PF “K. D.” dhe PF “O. H.” janë të ulura nën 50% të fondit limit për këtë arsye ofertat u refuzuan. U kualifikuan 9 OE nga renditja “Pr. P.” SHPK u rendit e para me ofertë 100,000 lekë pa TVSH, G.L.-01 i dyti me vlerë 120,000 lekë pa TVSH dhe i treti PF M. B. me ofertë 138,000 lekë pa TVSH.

Pr. P. SHPK i renditur i pari dhe G.L.-SHPK janë tërhequr nga procedura duke njoftuar me e-mail. Në vijim u njoftua OE i renditur i treti PF “M. I.” me ofertë 138,000 lekë pa TVSH, e cila konfirmoi realizimin nëpërmjet komunikimit në telefon dhe u paraqit pranë autoritetit kontraktor brenda afateve të caktuara në ftesë ofertë.

Me urdhër shpenzimi nr. 11, datë 13.06.2023 është bërë pagesa në vlerën 138.600 lekë pa TVSH.

Për periudhën 01.01.2024 -31.12.2024 nga Shkolla e Magjistraturës, referuar të dhënave të regjistrave të prokurimeve janë kryer gjithsej 20 procedura prokurimi, nga të cilat 20 procedura me vlerë të vogël, me fond limit 9,089,140 lekë pa TVSH, dhe me vlerë kontrate të realizuar 6,347,251 lekë pa TVSH, procedura të mbuluara nga buxheti i Shkollës së Magjistraturës (Aneksi nr. 6 bashkëlidhur).

Konstatohet se, nga 20 prokurime publike me vlerë të vogël, 8 (tetë) prej tyre janë realizuar me copëzime të fondeve publike.

Në zbatim të udhëzimit nr.04 datë 18.06.2021 “Për hartimin e regjistrit të parashikimeve të procedurave të prokurimit publik dhe regjistrit të realizimeve të procedurave të prokurimit dhe krijimi tyre në sistemin e prokurimit elektronik” rezulton se, ka ndryshime nga Regjistri i parashikimeve të procedurave të prokurimit publik të depozituar në Degën e Thesarit dhe të publikuar në sistemin elektronik për vitin 2024.

Janë anuluar zërat:

1-Blerje software informatike profesionale në vlerë 2,000,000 lekë pa TVSH.

2-Blerje pajisje elektronike në vlerë 4,083,333 lekë pa TVSH.

Janë modifikuar zërat:

1-Blerje kancelari në vlerën 100,000 lekë pa TVSH

2-Blerje software informatike profesionale në vlerën 150,000 lekë pa TVSH

3-Libra dhe publikime profesionale në vlerën 150,000 lekë pa TVSH

4-Blerje pajisje elektronike në vlerën 5,083,333 lekë pa TVSH

1-“Blerje softuer informatike profesionale”.

-Hartimi i fondit limit.

Bazuar në shkresën e datës 01.11.2024 për testimin e tregut të kryer nga specialist i IT-së i Sektorit të Teknologjisë së Informacionit nëpërmjet paraqitjes së dokumentit kërkesë për fillimin e procedurës me objekt “Blerje software informatike profesionale” me datë 31.10.2024 lidhur me çmimet e marra pas testimit të tregut për shërbimet rezulton me fond limit 973, 333 lekë pa TVSH.

Firmosur nga komisioni i përcaktimit të fondit limit të përbërë nga E.C. Kryetar, E.M. anëtar, J.D. anëtar.

Ka rezultuar nga përlllogaritja se mesatarja e ofertave të mësipërme fondi limit është 973,333 lekë pa TVSH.

2-Hartimi i kriterëve

Në procesverbalin e datës 01.11.2022 për argumentimin dhe miratimin e specifikimeve teknike dhe kriteret për kualifikim e procedurës prokurimit me objekt “Blerje software informatike profesionale”, njësia e prokurimit të përbërë nga E.C. Kryetar, E.M. anëtar, J.D. anëtar, janë përcaktuar kriteret e veçanta dhe specifikimet teknike për paketa softwareve dhe sisteme informacioni.

3-Vlerësimi i ofertave.

Në procesverbalin e datës 04.11.2024 është hapur procedura prokurimit me objekt “Blerje software informatike profesionale”.

Komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga znj. E.C., znj. J.D. dhe E.M. bazuar në Udhëzimin nr.5, datë 25.05.2024 “Mbi përdorimin e procedurës së prokurimit me vlerë më të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, pika 15, germa a, u verifikua fusha e veprimtarisë së ofertuesve pjesëmarrës për këtë procedurë, rezultoi se OE “H.-G.C.”,”M.-M...” dhe “O.H.” nuk kanë për objektin e prokurimit, si rrjedhojë vetëm këto oferta u refuzuan.

U refuzuan ofertat OE “I.S.T.” dhe “X.S.” pasi janë jashtë fondit limit. OE “E.” i renditur i pari dërgoi njoftimin e tërheqjes në sistem.

Në procesverbalin e datës 25.11.2024 të firmosur nga Komisioni Prokurimit i përbërë nga E.C., J.D. dhe E.M. oferta fituese është shpallur OE “G.D.” si oferta më e vogël me vlerë 960,000 lekë me TVSH me objekt “Blerje software informatike profesionale”.

4- Zbatimi i kontratës

Në procesverbalin e datës 21.11.2024 të komisioni i marrjes në dorëzim të mallit të përberë nga E.C., T.R. E.M., për procedurën e prokurimit me “Blerje software informatike profesionale” kanë marrë mallin në dorëzim. Me fletë hyrjen nr. 24, faturën nr. 75, datë 24.12.2024 platformat e sistemit cope 1, janë dorëzuar në magazinën e Shkollës së Magjistraturës. Nga verifikimi i dokumentacionit të paraqitur nga OE fituese OE “G.D.” rezulton se ai është fotokopje nuk është original ose i noterizuar.

2- Shërbime printimi.

Bazuar në kërkesën e firmosur nga Sektori Formimit Vazhdues më date 15.01.2024 është nxjerrë urdhri nr. 2, datë 16.0.2024 për prokurimin me vlerë të vogël është firmosur nga personi autorizuar prej autoritetit kontraktor znj. E.Q..

1-Fondi limit.

Me shkresën datë 16.01.2024 u bë testimi i tregut për procedurën shërbime printimi si më poshtë;

1-G. R. SHPK me vlerë 683,658 lekë pa TVSH;

2-F. R. SHPK me vlerë 666,800 lekë pa TVSH;

3-B. SHPK me vlerë 648,825 lekë pa TVSH;

Firmosur nga komisioni i përcaktimit të fondit limit të përbërë nga E.C. Kryetar, L.Z. anëtar, J.D. anëtar.

Ka rezultuar se mesatarja e ofertave të paraqitura nga të mësipërme fondi limit është 666,800 lekë pa TVSH

2- Hartimi i kriterëve.

Me shkresën e datës 16.01.2024 komisioni i përbërë nga E.C. Kryetar, L.Z. anëtar, J.D. anëtar ka përcaktuar kriteret e veçanta të kualifikimit në të cilin përcaktohen specifikimet përkatëse për logot e dosjeve , blloqeve, stilolapsave, logo e shkollës dhe sinjalistika e klasave.

Ekstrakti QKR-së së OE duhet të përfshij objektin ose ekuivalencën e objektit të prokurimit.

3- Vlerësimi i ofertave.

Me procesverbalin e datës 12.02.2024 për prokurimin “Shërbime printimi” me fond limit 666,428 lekë pa TVSH.

Më datë 17.01.2024 ora 13.00 është zhvilluar procedura e prokurimit.

Në këtë procedurë morën pjesë 16 OE u skualifikuan OE “B.C.” SHPK, “F.” SHPK, “K.K.”

SHPK janë oferta mbi limitin e caktuar.

U rendit i pari OE “D. V.” Pf me ofertë 480,000 lekë pa TVSH i cili konfirmoi realizimin në sistem dhe u paraqit pranë Autoritetit Kontraktues.

Zbatim kontrate.

Me shkresën të datës 09.02.2024 është mbajtur procesverbali i marrjes në dorëzim për procedurën e prokurimit shërbime printimi nga komisioni i marrjes në dorëzim të përberë nga E.V., E.N., E.M.. Në procesverbal konfirmohet marrja në dorëzim konform kërkesës së autoritetit kontraktor, specifikimeve teknike, si dhe u lëvruan Brenda afatit të përcaktuar në ftesën e ofertës.

Bazuar në fletë hyrjen nr. 4, datë 09.02.2024 i është bërë hyrje në magazinën e shkollës së Magjistraturës.

Pagesa është bërë me urdhër shpenzimi nr. 78, datë 22.02.2024 në vlerën 480,000 lekë pa TVSH.

3-Blerje tonera

Bazuar në kërkesën e datës 06.03.2024 nga z. S.D., Përgjegjës i Sektorit të Teknologjisë, sqarohet se nga verifikimet në magazinë rezulton mungesa në tonera dhe pajisje nga konsumimi i përditshëm i tyre.

Bazuar në kërkesën e mësipërme është nxjerrë urdhri i prokurimit nr. 6, datë 21.03.2024 është vendosur prokurimi me vlerë të vogël për “Blerje tonera”.

1-Fondi limit.

Në procesverbalin e datës 21.03.2024 është mbyllur testimi i tregut lidhur me çmimet e produktit për procedurën “Blerje tonera” nëpërmjet marrjes së ofertave me e-mail dhe me telefon rezultoi;

1-I.O.113,500 lekë pa TVSH.

2-T. T...i 129,400 lekë pa TVSH

3-T.&T.129,600 lekë pa TVSH.

Firmosur nga komisioni i përcaktimit të fondit limit të përbërë nga E.C. Kryetar, L.Z. anëtar, J.D. anëtar.

Ka rezultuar se mesatarja e ofertave të paraqitura nga të mësipërme fondi limit është 123,267 lekë pa TVSH.

2- Hartimi kriterëve:

Në procesverbalin e datës 21.03.2024 është hartuar dhe miratuar specifikimet teknike dhe kriteret për kualifikimin për procedurën e blerjes së tonerave.

Tonerat duhet të jenë origjinal ose ekuivalent duke respektuar kriteret, të jenë të plastifikuar, të mbyllur në kuti, të kenë pullë sigurie origjinale nga prodhuesi. Çdo produkt duhet të ketë të etiketuar qartë prodhuesin, modelin kodin e prodhuesit, part number. Tonerat të kenë afat skadence të stampuar në kuti jo më pak se 1 (një) vit nga momenti i lëvrimit.

3- Vlerësimi i ofertave

Më datë 25.03.2024 ora 09.00 është zhvilluar prokurimi për procedurën “Blerje Tонера”.

Bazuar në procesverbalin e datës 25.03.2024, Komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga nga E.C. Kryetar, L.Z. anëtar, J.D. anëtar, kanë paraqitur ofertat 22 OE nga të cilat janë s’kualifikuar 16 OE sepse oferta e tyre ka qenë mbi fondin limitose nën vlerën 50% të fondit limit.

Bazuar në ftesën për ofertë OE “B. T.” SHPK u rendit i pari dhe u shpall fitues. Në formularin e ofertës të datës 25.03.2024 çmimi total i ofertës së paraqitur nga OE “B. T.” për blerje tonera është 95,500 lekë pa TVSH dhe 114,600 lekë me TVSH.

Me urdhër shpenzimi nr. 186, datë 08.04.2024 është bërë pagesa e faturës nr. 35/2024, datë 28.03.2024 dhe me fletë hyrjen nr. 9, datë 28.03.2024 është bërë hyrja në magazinë e mallit të blerë.

4-Blerje pajisje elektronike.

Me kërkesën e datës 17.10.2024 është bërë kërkesa për prokurimin e blerjes së pajisjeve elektronike për vitin 2024 nga sektori i teknologjisë dhe informacionit.

Me shkresën datë 18.10.2024 është bërë procesi marrjes së ofertave duke testuar tregun për të përcaktuar vlerën e fondit limit për Loti I Kompjuter Desktop me fond limit 3,907,900 lekë pa TVSH dhe Loti II Mikser audio për sallë gjyqi me vlerë 1,021,483 lekë pa TVSH. Fondi limit i bazuar në përllogaritjen e mesatares së ofertave të tregut është 4,929,383 lekë pa TVSH.

Me urdhrin nr. 200 datë 18.10.2022 është caktuar specialist I IT znj. G.D. për hartimin e specifikimeve teknike dhe përllogaritjes së fondit limit.

Me procesverbalin e datës 23.10.2023 nga njësia e prokurimit të përbërë nga znj. E.C., znj. G.D. dhe znj. E.M. miratuar specifikimet teknike dhe është dërguar në sistemin elektronik të APP më datë 25.10.2024 për tu hapur më datë 04.11.2024 ora 10.00.

Në procesverbalin për vlerësimin e ofertave dhe marrjes së vendimit të procedurës e hapur e thjeshtuar për mjete elektronike Loti I Kompjuter Desktop me fond limit 3.907.900 lekë pa TVSH dhe Loti II Mikser audio për sallë gjyqi me vlerë 1.021.483 lekë pa TVSH, të zhvilluar në datë 04.11.2024 ora 11.00 kanë marrë pjesë si vijon:

Loti I Kompjuter Desktop me fond limit 3.907.900 lekë pa TVSH 8 OE;

Loti II Mikser audio për sallë gjyqi me vlerë 1.021.483 lekë pa TVSH 9 OE.

Bazuar në ligjin nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, neni 88, Autoriteti kontraktor ka anuluar procedurën e prokurimit pasi në asnjë fazë nuk është dorëzuar ofertë e përshtatshme.

Me urdhër nr. 227, datë 26.11.2024 është vendosur pezullimi i procedurës për “Blerje pajisje elektronike” përkatësisht Loti I Kompjuter Desktop, me fond limit 3.907.900 lekë pa TVSH dhe Loti II Mikser audio për sallë gjyqi me vlerë 1.021.483 lekë pa TVSH me vlerë totale 4,689,480 lekë me TVSH.

Me urdhër nr. 228, datë 26.11.2024 është ngritur komisioni për shqyrtimin e ankesës “Blerje pajisje elektronike” përkatësisht Loti I Kompjuter Desktop, me fond limit 3.907.900 lekë pa TVSH dhe Loti II Mikser audio për sallë gjyqi me vlerë 1.021.483 lekë pa TVSH bazuar në ankesën e OE “O.C.” SHPK me kod ankese A/2024/4825.

Me vendimin nr.1561/1Prot., datë 02.12.2024 KSHA ka vendosur refuzimin e ankesës.

Me urdhrin nr. 243, datë 17.12.2024 është vendosur rivlerësimi dhe është hequr anulimi i procedurës me Loti I Kompjuter Desktop me fond limit 3.907.900 lekë pa TVSH.

Në procesverbalin e datës 26.12.2024 është bërë anulimi i procedurës Loti i Kompjuter Desktop me fond limit 3.907.900 lekë pa TVSH nga komisioni i vlerësimit të ofertave i përbërë nga, T.R., E.N., R.L., OE ”O.C.” SHPK nuk ka dorëzuar sigurimin e ofertës dhe nuk përmbush kriterin teknik në DST.

2.6 Vlerësimi i funksionimit të sistemit të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimit financiar, si dhe auditit të brendshëm.

Shkolla e Magjistraturës sipas nenit 1 të ligjit 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, është institucion publik buxhetor dhe gëzon cilësinë e personit juridik. Ajo gëzon autonomi administrative, akademike dhe financiare për realizimin e qëllimeve dhe të detyrave të caktuara në këtë ligj.

Funksionimi dhe veprimtaria e shkollës së magjistraturës është rregulluar me ligjin nr. 115/2016, “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, ligji nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, ligji nr. 98/2016, “Për organizimin e pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë”, ligji nr. 97/2016, “Për organizimin dhe funksionimin e prokurorisë në Republikën e Shqipërisë”, ligji nr. 84/2016, “Për rivlerësimin

kalimtar të gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, si dhe aktet e tjera ligjore që lidhen me veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës.

Misioni strategjik i Shkollës së Magjistraturës është formimi profesional i magistratëve, por edhe i aktorëve të tjerë të rëndësishëm të sistemit të drejtësisë, me aftësi dhe cilësi të larta profesionale, morale dhe etike, me qëllim rritjen e cilësisë në dhënien e drejtësisë, si shërbim ndaj qytetarëve dhe forcimin e shtetit ligjor.

Veprimtaria kryesore e Shkollës së Magjistraturës është e orientuar në drejtim të: rekrutimit dhe Formimit Fillestar të kandidatëve për magistratë, për pozicionet në Avokaturën e Shtetit, për ndihmës ligjorë dhe për kancelarë në gjykata e prokurori; formimit profesional vazhdues të magistratëve në detyrë, të avokatëve të shtetit në detyrë, ndihmësve ligjorë dhe kancelarëve në detyrë, në gjykata dhe prokurori, si dhe profesioneve të tjera ligjore; fushës së publikimeve, kërkimeve shkencore dhe projekteve.

Gjatë procesit të rivlerësimit kalimtar të gjyqtarëve e prokurorëve, veprimtaria e Shkollës së Magjistraturës është orientuar edhe në drejtim të realizimit të testimit për këshilltarët ligjorë të Gjykatës Kushtetuese, ndihmësit ligjorë të Gjykatës së Lartë, Gjykatës Administrative, si dhe ndihmësit ligjorë në Prokurorinë e Përgjithshme, të cilët nuk janë magistratë, si dhe për ish-këshilltarët ligjorë në Gjykatën Kushtetuese dhe në Gjykatën e Lartë, me tre vjet përvojë; realizimit të procesit të Formimit Fillestar, nëpërmjet ndjekjes së një programi edukimi njëvjeçar, për gjyqtarët dhe prokurorët në detyrë, të cilët nuk kalojnë sistemin e rivlerësimit profesional; realizimit të testimit për ish-gjyqtarët e ish-prokurorët që dëshirojnë të hyjnë në sistem, për të cilët nuk ka raporte vlerësimi për aftësitë e tyre profesionale.

Lidhur me vlerësimin e përgjithshëm mbi funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit të brendshëm në Shkollën e Magjistraturës, bazuar në kuadrin ligjor dhe rregullator në fuqi, grupi i auditimit mori në analizë komponentët e menaxhimit financiar dhe kontrollit sipas ligjit nr.10296, datë 8.7.2010 , përkatësisht:

1. Mjedisi i Kontrollit
2. Menaxhimi i Riskut
3. Aktivitetet e Kontrollit
4. Informacioni dhe Komunikimi
5. Monitorimi

6.1 MJEDISI I KONTROLLIT.

Ligji nr.10296 datë 08.07.2010, neni 20, përcakton se Njësitë Publike janë përgjegjëse për ngritjen, gjendjen dhe përmirësimin e mjedisit të kontrollit, mbi komponentët: a) integritet personal dhe etikë profesionale e nivelit menaxhues dhe punonjësve të tjerë; b) politikat menaxheriale dhe stilin e punës; c) struktura organizative, garantimi e ndarjes së detyrës, hierarkia dhe rregulla të qarta, të drejtat, përgjegjësitë dhe linjat e raportimit; ç) politikat dhe praktikatat e menaxhimit të burimeve njerëzore; d) aftësitë profesionale të punonjësve;

Nga auditimi u konstatua se, bazuar në ligjin nr. 10296, datë 08.07.2010, Kreu II, neni 9 pika 4/a “Përgjegjshmëria menaxheriale e nëpunësit autorizues”, Manualin për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin, Kreu IV “Zbatimi i MFK”, pika, 4.2,10/a “Roli i nëpunësit autorizues të njësisë”, si dhe në mbështetje të germës “e”, të pikës 1, të nenit 248, të ligjit nr.115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës me Vendim nr. 7, datë 25.03.2024 ka miratuar Strategjinë Afatmesme për periudhën 2024-2028 përfshirë dhe Planin e Veprimit .

Plani Strategjik përmban objektivat strategjike për periudhën 2024-2028: prioritet e institucionit, skenarët e zhvillimit dhe linjat strategjike, planet e veprimit në funksion të objektivave dhe iniciativave strategjike, plani financiar dhe afatet kohore.

✓ **Integriteti personal dhe etika profesionale të nivelit menaxhues dhe punonjësve të tjerë të njësisë publike;**

Sipas përcaktimeve të Manualit të MFK-së të miratuar me Urdhër nr. 108, datë 17.11.2016 të Ministrit të Financave “Për miratimin e manualit të menaxhimit financiar dhe kontrollit” (këtu e në vijim **Manuali MFK**), në Kapitullin III, pika 3.1 përcaktohet se “Kuatrë i sjelljes së menaxherëve dhe stafit duhet të përcaktohen nga titullari i njësive publike në një Kod të Brendshëm Etike, ose në një Kod Sjelljeje”, si dhe në zbatim të ligjit nr. 9367, datë 7.4.2005 “Për parandalimin e konfliktit të interesave në ushtrimin e funksioneve publike”, i ndryshuar dhe të ligjit nr. 9131, datë 8.9.2003 “Për rregullat e etikës në administratën publike”, institucionet duhet të hartojnë Kod Etike.

Për të siguruar vendosjen e besimit publik në integritetin e Shkollës së Magjistraturës të Republikës së Shqipërisë, **ka miratuar Kod Etik**, i cili synon të drejtojë sjelljen e duhur të subjektit pjesëmarrës në veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës, në ushtrimin e funksionit të tij kolegjial ose individual dhe në cilësitë e tij personale, në përputhje me standardet etike dhe interesin publik, të përcaktuara nga ligji dhe aktet nënligjore, që rregullojnë veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës. Standardet dhe rregullat etike të këtij Kodi janë të detyrueshme për t’u zbatuar nga të gjithë subjektet pjesëmarrëse në veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës të Republikës së Shqipërisë, të brendshëm dhe të jashtëm. Rregullat e këtij Kodi zbatohen për aq sa është e mundur edhe për nëpunësit civilë apo punonjësit administrativë që nuk gëzojnë statusin e nëpunësit civil

Integriteti personal dhe etika profesionale në nivel menaxhues në Shkollën e Magjistraturës sigurohen sipas kërkesave të ligjit Nr. 138/2015 “Për integritetin e personave që zgjidhen, emërohen ose ushtrojnë funksione publike” duke plotësuar pyetësorin e vetëvlerësimit:

- për vitin 2022, me shkresë nr.164Prot, date 21.02.2023.
- për vitin 2023, me shkresë nr.239Prot, date 20.02.2024.
- për vitin 2024, me shkresë nr.303Prot, date 24.02.2025.

✓ **Politikat menaxheriale dhe stilin të vepruarit.**

Stili i të vepruarit dhe filozofia e menaxhimit reflektojnë pikëpamjet kryesore të drejtuesit rreth mënyrës se si duhen organizuar punonjësit dhe aktivitetet e një njësie. Çdo drejtues ka një filozofi dhe një stil pune të veçantë, nëpërmjet të cilit ai/ajo menaxhon punonjësit, demonstroi dhe nxit kompetencën dhe sjelljen etike.

Qasja ndaj punës dhe ngritja e sistemeve, zakonisht paraqiten në një strategji institucionale. Në nenin 8, pika 8/a të Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar përcaktohet se “Titullarët e njësive publike në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit kanë këto kompetenca kryesore: a) miratimin e politikave dhe monitorimin e objektivave të njësive publike që ata drejtojnë, të planeve strategjike e vjetore, përfshirë strategjinë e menaxhimit të riskut dhe të plan-veprimeve për arritjen e objektivave”. Politikat menaxheriale dhe stili i punës në Shkollën e Magjistraturës përcaktohen dhe udhëhiqen nga disa dokumente dhe procese të rëndësishme që kanë të bëjnë me kuadrin ligjor, rregullor të brendshëm të shkollës, vendime të Këshillit Drejtues, Urdhri/at e Titullarit. Këto politika janë thelbësore për të siguruar një drejtim të qëndrueshëm dhe efikas, në funksion të integritetit, profesionalizmit dhe standardeve të larta akademike.

Politikat dhe stili i punës së Shkollës së magjistraturës **kryesisht** përcaktohen nga Ligji nr. 115/2016, “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, ligji nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, ligji nr. 98/2016, “Për organizimin e pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë”, ligji nr. 97/2016, “Për organizimin dhe funksionimin e prokurorisë në Republikën e Shqipërisë”, ligji nr. 84/2016, “Për rivlerësimin kalimtar të gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”, si dhe aktet e tjera ligjore që lidhen me veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës.

Ligji nr. 115/2016, “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë” është akti kryesor ligjor që përcakton rregullat dhe parimet e funksionimit të shkollës. Ky ligj përmban politikë lidhur me misionin, vizionin dhe qëllimin e shkollës, politikat e menaxhimit të stafit dhe studenteve,

elemente që lidhen me menaxhimin e burimeve financiare, me menaxhimin e burimeve njerëzore, që ndikojnë në organizmin e punës dhe vendimmarrjen administrative. Neni 1 i ligjit nr. 115/2016 përcakton **Statusin** e shkollës si institucion publik buxhetor që gëzon cilësinë e personit juridik, me autonomi administrative, akademike dhe financiare për realizimin e qëllimeve dhe të detyrave të caktuara në këtë ligj.

Neni 246 ligjit nr.115/2016 përcakton **Organet Drejtuese** të shkollës: a) Këshillin Drejtues; b) Drejtori i Shkollës; c) Këshilli Pedagogjik; ç) Komisioni Disiplinor. Përbërja e organeve drejtuese të Shkollës përfshin aktorët më të rëndësishëm të sistemit të drejtësisë në vend.

Këshilli Drejtues i Shkollës së Magjistraturës ka miratuar Strategjinë Afatmesme për periudhën 2019-2023, me Vendim të KD nr. 65, datë 01.10.2018 dhe për periudhën 2024-2028 me Vendim nr. 7, datë 25.03.2024. përfshirë dhe Planin e Veprimit .

Dokumenti/et strategjik përcaktojnë **politikat strategjike** si garantimi i aksesit në profesionin e magjistratit dhe nëpunësve të tjerë civilë gjyqësorë; kontributi në cilësinë e drejtësisë në vend; kërkimi shkencor, publikimet, inovacioni dhe BE-ja. Politikat strategjike paraqesin drejtimet kryesore të investimit të Shkollës së Magjistraturës për periudhë 3-vjecare. Ato janë reflektim i përgjegjësiave kushtetuese dhe ligjore të institucionit.

Përgjegjësia në përcaktimin e politikave të duhura strategjike lidhet, së pari, me pozicionin e Shkollës si organ qeverisës i sistemit të drejtësisë dhe, së dyti, lidhet drejtpërdrejt me kontributin që Shkolla kërkon të japë për drejtësinë në vend.

Plani Veprimit është përfshirë në dokumentin strategjik. Ai përcakton stilin e punës dhe objektivat dhe nën objektivat për zhvillimin e formimit akademik dhe institucional. Plani i punës lidhur me realizimin e objektivave specifike parashikon masat për realizimin e tyre, përdhën e zbatimit, kostot dhe burimet e financimit, dhe strukturën përgjegjëse për zbatim.

Drejtori i Shkollës së Magjistraturës. me Urdhër nr. 250, datë 26.12.2024 ka miratuar **mekanizmin e monitorimit** të zbatimit të strategjisë dhe planit të veprimit, duke miratuar **Rregulloren e Brendshme dhe Komitetin e Monitorimit të Brendshëm** për zbatimin e Strategjisë dhe Planin e Veprimit të SHM për periudhën afatmesme 2024-2028, sipas përcaktimeve ligjore të ligjit nr. 115/ 2016 “Për organet e qeverisjes së drejtësisë”, të ligjit nr. 96/2016 “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në RSH”, të ligjit nr. 98/2016 “Për organizimin e pushtetit gjyqësor në RSH, të Rregullores së Brendshme të Shkollës, dhe Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 7, datë 25.03.2024 “Për miratimin e strategjisë afatmesme të Shkollës së Magjistraturës 2024-2028”.

Kjo rregullore ka për qëllim përcaktimin e rregullave të brendshme për funksionimin e **Komitetit të Kontrollit të Brendshmen** për zbatimin e Strategjisë. Komiteti i Monitorimit përbëhet nga: 1-Drejtori; 2- Kancelari; 3 - Drejtori i Drejtorisë së Formimit Profesional; 4- 2(dy) këshilltarë; 5 - 3 (tre) pedagogë të brendshëm (FF; FV dhe Publikime); 6- 3 (tre) përgjegjës sektori (FF, FV dhe Publikime).

Drejtori i Shkollës në cilësinë e drejtuesit të Komitetit të Monitorimit ka hartuar të:

1- Raport monitorimi i planit të veprimit për vitin akademik 2021-2022 , periudha tetor 2021-shtator 2022;

2- Raport monitorimi i planit të veprimit për vitin akademik 2022-2023 , periudha tetor 2022-Dhjetor 2023;

3- Nuk ka hartuar raportimi monitorimi për planin akademik 2023-2024.

KONKLuzion:

Komiteti i Monitorimit të Brendshëm për zbatimin e Strategjisë dhe Planin e Veprimit të SHM për periudhën afatmesme 2024-2028, nuk ka hartuar raportin e monitorimit për planin akademik 2023-2024, në kundërshtim me Rregulloren e Brendshme të Shkollës, dhe Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 7, datë 25.03.2024 “Për miratimin e strategjisë afatmesme të Shkollës së Magjistraturës 2024-2028” për planin akademik 2023-2024.

✓ **Struktura organizative, garantimi i ndarjes së detyrave, hierarkia, rregullat e qarta, të drejtat, përgjegjësitë dhe linjat e raportimit.**

Struktura organizative është korniza me anë të cilës planifikohen, zbatohen, kontrollohen dhe raportohen aktivitetet e njësisë. Sipas nenit 246 të ligjit nr.115/2016 “Për Organet e Qeverisjes së Sistemit të Drejtësisë” **organet drejtuese** të Shkollës së Magjistraturës janë: a) Këshilli Drejtues; b) Drejtori i Shkollës; c) Këshilli Pedagogjik; ç) Komisioni Disiplinor

Organizimi, struktura dhe funksionimi i stafit drejtues, akademik dhe drejtues të shkollës, është përcaktuar në **Rregulloren e Brendshme** të shkollës, miratuar nga Këshilli Drejtues me vendim nr. 1, datë 31.1.2017 (i ndryshuar). Në Rregulloren e Brendshme janë përcaktuar të drejtat dhe detyrimet për kandidatë magjistratë që trajnohen në programin e formimit fillestar dhe vazhdues.

Këshilli Drejtues ka miratuar **strukturën, organika dhe kategorizimin** me vendimit nr. 48 datë 28.12.2015, i ndryshuar. Për periudhën objekt auditimi struktura, organika dhe klasifikimi vendeve të punës kanë pësuar ndryshime si më poshtë vijon:

Për vitin 2022 struktura ka ndryshuar me vendim nr. 2, datë 27.01.2022 “Për një shtesë në vendimin nr. 48, datë 28.12.2015” me të cilin në përbërjen e Sektorit të Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore, shtohet 1 (një) nëpunës informacioni, me vendim nr. 23, datë 27.06.2022 “Për disa shtesa dhe ndryshime në vendimin nr. 48, datë 28.12.2015” përcaktohet kategoria e pagës (klasa) për magazinier, shofer titullari, nëpunës informacioni dhe “shoferë të tjerë” zëvendësohet me “shofer/korrier” Klasa 5 dhe me vendimin nr. 30, datë 27.09.2022 “Për disa ndryshime në vendimin nr. 48, datë 28.12.2015” ndryshohet emërtimi i “Sektorit të Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë” në “Sektori Integritetit Evropian, Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë”, duke miratuar ndryshime në strukturë dhe miratuar në total 39 punonjës.

Për vitin 2023 struktura organizative e shkollës ka pësuar ndryshime me vendim nr. 6, datë 20.01.2023, duke shtuar në strukturën organizative 1(një) pozicion për postin Sekretar Shkencor për Publikimet e dhe miratuar në total 40 punonjës.

Për vitin 2024 struktura organizative e shkollës ka pësuar ndryshime me vendim nr. 6, datë 29.01.2024, duke shtuar në strukturën organizative 1(një) pozicion për postin Sekretar Shkencor për Publikimet dhe Komunikimet, në total 41 punonjës.

Miratimi i shtesës së posteve të reja është shoqëruar me miratimin e përshkrimit të pozicionit të punës dhe kategorizimit të pagës sipas emërtesës së pozicionit organizativ. Shtesat e përshkrimit të pozicionit të punës janë reflektuar në Rregulloren e Brendshme të Shkollës.

Ndryshimet në strukturën organizative mbështeten në nenin 248, pika 1 germa “ç” të ligjit nr.115/2016 “Për Organet e Qeverisjes së Sistemit të Drejtësisë”; VKM nr. 187, datë 08.03.2017 “Për miratimin e strukturës dhe të niveleve të pagave të nëpunësve civilë/nëpunësve, zëvendësministrit dhe nëpunësve të kabineteve, në kryeministri, aparatet e ministrave të linjës, administratën e presidentit, kuvendit, komisionit qendror të zgjedhjeve, gjykatën e lartë, prokurorinë e përgjithshme, disa institucione të pavarura, institucionet në varësi të kryeministrit, institucionet në varësi të ministrave të linjës dhe administratën e prefektit”; VKM nr. 234, datë 20.4.2022 “Për pagat e punonjësve mbështetës dhe punonjësve të tjerë të specialiteteve të ndryshme në disa institucione të administratës publike”, i ndryshuar, dhe ligjit të buxhetit të vitit përkatës.

Ndryshimet në strukturë janë reflektuar në Lidhjen nr. 1 “Struktura, organika dhe klasifikimi vendeve të punës të personelit të shkollës”, për vitin 2022, 2023 dhe 2024. Ndryshimet e përshkrimit të pozicioneve të reja të punës janë reflektuar në Rregulloren e Brendshme të Shkollës. **Struktura e Shkollës së Magjistraturës** (viti 2024) është si vijon: Drejtori: 1 pozicion; Sekretari Titullari: 1; Këshilltarë: 2 (Akademik dhe Botime); Formimi Fillestar: 5 pedagogë dhe 3 përgjegjës/sekretarë; Formimi Vazhdues: 3 pedagogë dhe 3 përgjegjës/sekretarë ; Kërkimi Shkencor dhe Botime: 2 pedagogë; Kancelar: 1; Sektor i

Studimeve dhe Publikimeve: 4 (përgjegjës, sekretar, redaktor); Sektori i Integritetit dhe Projekteve: 3 (përgjegjës, specialist projektsh); Sektori i Financës: 3 (përgjegjës, specialist financë); Sektori i Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore: 6 (përgjegjës, specialistë, shoferë); Sektori i IT: 3 (përgjegjës, specialist teknologjie).

Sa më sipër Rregullorja e Brendshme të Institucionit, ka përcaktuar ndarjen e të drejtave, detyrimeve dhe përgjegjësi sipas funksioneve, duke përfshirë edhe rregullat e delegimit. Në rregullore për çdo funksion është përcaktuar hierarkia e raportimit.

✓ **Garantimi i ndarjes së detyrave.**

Ndarja e detyrave është një parim i rëndësishëm në menaxhimin e institucioneve, që synon parandalimin e ngarkesës së tepërt për një individ dhe ruan balancën ndërmjet detyrave të ndryshme funksionale. Rregullorja e Brendshme e Shkollës ka përcaktuar kryerjes e proceseve të punës; strukturat vendimmarrëse; kontrollet e brendshme; rregullat e delegimit, transferimit dhe regjistrimit të autorizimit. Rregullorja e Brendshme ka përcaktuar përshkrimin e punës për çdo pozicion, duke përcaktuar detyrat dhe përgjegjësitë kryesore dhe raportimin.

Përsa i përket sistemit të nënshkrimeve të gjitha angazhimet financiare nënshkruhen Kancelari znj. E.Q., në cilësinë e NA (miratuar me Urdhër nr. 2, datë 10.03.2006 dhe shkresë nr. 187/1 Prot, datë 13.02.2017 dhe znj. A.H. në cilësinë e NZ me detyre përgjegjëse e Sektorit të Financës, miratuar me shkresë nr. 830Prot., datë 16.10.2018.

Nga Drejtori i Shkollës miratohen angazhimet financiare nëpërmjet Urdhrit të dalë në zbatim të tij, konform Rregullores së Shkollës, në zbatim të Ligjit nr. 115/2016, neni 251, pika 4 dhe Rregullores së gjumës së auditimit, miratuar me Urdhër nr. 95/2024 dhe nr. 83/2021.

“Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, njësia ka miratuar Rregulloren për Regjistrimin e Aktiveve, miratuar me Urdhër nr. 44, datë 28.06.2016, duke përcaktuar procedurën për dokumentimin, ruajtjen dhe qarkullimin dhe nxjerrjen jashtë përdorimi të aktiveve.

Përsa i përket shkresave zyrtare Rregullorja e Brendshme në Kreun XII ka përcaktuar rregullat e pranimit, trajtimit dhe daljes së shkresave zyrtare.

Përsa i përket ndarjes së detyrave, në rregullore është përcaktuar qartë se çdo strukture hierarkike dhe departament ka një ndarje të qartë të detyrave.

Struktura organizative aktuale të Shkollës së Magjistraturës, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, përmban:

- në Departamentin e Formimit Fillestar (5) pedagogë të brendshëm;
- në Departamentin e Formimit Vazhdues (2) pedagogë të brendshëm;
- në Departamentin e Kërkimit Shkencor dhe Botimeve (2) pedagogë të brendshëm.

Në Rregulloren e Brendshme, miratuar me Vendim të KD nr. 1, datë 31.1.2017, ndryshuar (shtuar) me vendimin nr. 3, datë 26.1.2023 janë përcaktuar **funksionet** për 3 departamentet.

Aneksi 14 i rregullores, përcakton përshkrimet punës, për stafin akademik dhe administrativ, sipas funksionit pozicioni i përgjegjësit të Departamentit të Shkollës përcaktohet si më poshtë:

- Përgjegjësi i Departamentit Formimit Fillestar njëkohësisht edhe pedagog i brendshëm, përgjigjet para Drejtorit të Shkollës, Këshillit Pedagogjik dhe Këshillit Drejtues të Shkollës së Magjistraturës, lidhur me çështje objekt i fushës së veprimtarisë së formimit fillestar, i cili ka në varësi të drejtpërdrejtë 1 (një) punonjës me pozicion përgjegjës sektori dhe jo të drejtpërdrejtë 2 (dy) punonjës. Përgjegjësi i Departamentit ka Vendimmarrje si anëtar i Këshillit Pedagogjik dhe i Këshillit Drejtues.

- Përgjegjësi i Departamentit të Formimit Vazhdues njëkohësisht edhe pedagog i brendshëm, përgjigjet para drejtorit të shkollës, këshillit pedagogjik dhe këshillit drejtues të shkollës së magjistraturës, lidhur me lidhur me çështje objekt i fushës së veprimtarisë së Formimit Vazhdues, ka në varësi të drejtpërdrejtë 1 (një) punonjës me pozicion Përgjegjës Sektori dhe jo të drejtpërdrejtë 2 (dy) punonjës.

KONSTATIM:

Në Rregulloren e Brendshme të shkollës, nenet 66/1; 66/2 dhe 66/3 është përcaktuar funksioni Departamentit Formimit Fillestar, Departamentit të Formimit Vazhdues dhe Departamenti i Kërkimeve Shkencore dhe Botimeve. Në Aneksin 14 “Përshkrimet e Punës” është përcaktuar pozicioni përgjegjësi i formimit fillestar/vazhdues njëkohësisht edhe pedagogë i brendshëm. Pozicioni i përgjegjësit të formimit fillestar/vazhdues është kërkesë e ligjit nr. 115/ 2016 , neni 247, pika 1, germa “gj” sipas të cilit në përbërjen e anëtarësisë së Këshilli Drejtues të Shkollës përfshihen edhe “përgjegjësit e trajnimit fillestar dhe vazhdues”

Struktura organizative aktuale të Shkollës së Magjistraturës, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, **nuk përmban funksionin e përgjegjësit** të Departamentit të Formimit Fillestar dhe Vazhdues, e materializuar si pozicion pune në Rregulloren e Brendshme, miratuar me Vendim të KD nr. 1, datë 31.1.2017, ndryshuar (shtuar) me vendimin nr. 3, datë 26.1.2023.

✓ Politikat dhe praktikat e menaxhimit të burimeve njerëzore

Rregullorja e brendshme e shkollës ka përcaktuar rregulla të hollësishme për raportet e subjekteve të saj me organet drejtuese, me strukturën e brendshme administrative dhe funksionimin saj. Në rregullore pasqyrohen ndryshimet ligjore dhe nënligjore, struktura e organizative dhe funksionimi i saj, përshkrimet e punës, rregullat e funksionimit të brendshëm lidhur me strukturën organike, të drejtat dhe detyrimet e punonjësve, marrëdhëniet ndërmjet strukturave të njësisë, përshkrimet e punës, etj.

Rregullorja e Brendshme të Shkollës së Magjistraturës miratuar nga Këshilli Drejtues me vendim nr. 1, datë 31.1.2017 (i ndryshuar), specifikon politikat dhe procedurat e përditshme të punës.

Rregullorja përcakton politikat dhe procedurat e punës të organeve të drejtimit, stafit akademik dhe personelin administrativë, përshkrimin e detyrave, procedurat e menaxhimit të proceseve akademike dhe administrative, politikat për komunikimin dhe bashkëpunimin. Rregullorja përcakton përgjegjësitë e menaxhuesve dhe stafit të shkollës, procedurat e menaxhimit të proceseve akademike, zhvillimin e kurseve, trajnimet të stafit.

Rregullorja ka përcaktuar kritere dhe kërkesa të përshtatshme për stafin akademik në drejtim të kualifikimit duke rekrutuar profesionistë të kualifikuar dhe më përvojë të pasur profesionale dhe akademike në fushën e drejtësisë, duke synuar ofrimin e të nivelit të lartë arsimimi për studentët, për metodologjisë së mësimdhënies dhe për zhvillimin e kërkimeve shkencore.

Rregullorja ka përcaktuar kritere dhe kërkesa të përshtatshme për rekrutimin e stafit administrativ, të i nivelit të lartë dhe të mesëm, punësimi i të cilëve bëhet sipas dispozitave të ligjit “Për nëpunësin civil”.

Kriteret e përzgjedhjes së personelit administrativ, marrëdhëniet e punës, emërimi dhe shkarkimi i tij bëhen sipas parashikimeve të ligjit “Për nëpunësin civil”. Niveli i ulet ose stafi mbështetës administrativë, bëhet sipas rregullave të Kodit të Punës.

Regjistrimi për magjistrat bëhet në përputhje me ligjin nr. 115/2016, “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, si dhe me kushtet e përcaktuara në nenet 29, 30 të ligjit nr. 96/2016, “Për statusin e gjyqtarëve dhe prokurorëve në Republikën e Shqipërisë”. Rregullorja e Brendshme ka përcaktuar kriteret e regjistrimi dhe pranimit të kandidatëve për magjistratë.

✓ Delegimi i Detyrave

Rregullorja e Brendshme, neni 80, ka përcaktuar se në kryerjen e detyrave të tij, Titullari dhe Nëpunësi Autorizues, brenda fushës së aplikimit të ligjit “Për Menaxhimin dhe Kontrollin Financiar” mund të delegojë te vartësit e tij, duke filluar nga niveli më i lartë hierarkik pas

tyre, me përjashtim të nëpunësit zbatues, disa detyra dhe përgjegjësi, duke specifikuar kërkesat për raportimin mbi realizimin e tyre.

Drejtori i Shkollës, **me Urdhër nr.2, datë 10.03.2006** ka urdhëruar delegimin e kompetencave Kancelares së Shkollës:

1- Për realizimin e veprimtarisë administrative financiare të Shkollës;

2- Për të komunikuar institucionalisht me organet e administratës publike, qendrore dhe vendore, në mungesë të titullarit të Shkollës së Magjistraturës.

Gjatë viteve 2022, 2023, 2024 nuk ka pasur delegim të detyrave nga NA apo NZ, konfirmuar kjo në përgjigjen e pyetësorit mbi MFK.

Nga analiza e komponentit të MFK **“Mjedisi i Kontrollit”**, rezulton se në SHM janë miratuar:

1- **Rregullore e Brendshme e SHM** ku përcaktohen përshkrimet e punës, linjat e raportimit, e cila ka pësuar ndryshime në përmirësim të mjedisit të kontrollit.

2- **Rregullorja** “Për parandalimin e konfliktit të interesave, si dhe deklarimin e pasurive në ushtrimin e funksioneve publike në Shkollën e Magjistraturës”, bazohet në ligjin nr. 9367, datë 7.4.2005, “Për parandalimin e konfliktit të interesave në ushtrimin e funksioneve publike”, i ndryshuar, në ligjin nr. 9049, datë 10.4.2003, “Për deklarimin dhe kontrollin e pasurive, të detyrimeve financiare të të zgjedhurve dhe të disa nëpunësve publikë”, i ndryshuar, si dhe në ligje apo akte nënligjore të tjera, të veçanta e për të njëjtin qëllim.

3- **Kodi Etikës** synon të drejtojë sjelljen e duhur të subjektit pjesëmarrës në veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës, në ushtrimin e funksionit të tij kolegjial ose individual dhe në cilësitë e tij personale, në përputhje me standardet etike dhe interesin publik, të përcaktuara nga ligji dhe aktet nënligjore, që rregullojnë veprimtarinë e Shkollës së Magjistraturës.

4- **Vlerësimi i punës punonjësve** të administratës realizohet konform udhëzimeve të ligjit “Për Nëpunësin civil” dhe “Kodi Punës”.

➤ **Profesionalizmi i stafit**

Drejtori i SHM me Urdhër nr. 50, datë 29.02.2024, dhe shkresë nr. 276/1Prot., datë 29.02.2024 ka miratuar “Kalendarin e trajnimeve për stafin e brendshëm të shkollës për vitin 2024”,

Për vitin 2023, titullari më Urdhër nr. 81, datë 30.05.2023 ka urdhëruar marrjen e masave për organizimin e aktivitetit trajnues “Strategjia e Shkollës së Magjistraturës për periudhën 2024-2028”. Mbështetur në dispozitat e ligjit nr. 115/2016 “Për organet e sistemit të drejtësisë”, i ndryshuar dhe ligjit nr.10296, datë 08.07.2019 “Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, akteve nënligjore në zbatim të tyre si dhe Rregullores së Brendshme të SHM ka përcaktuar **Kalendarin e trajnimeve përkatësisht**: date 31 Maj 2024, me vendndodhje Bogë, Shkodër, për zhvillimin e trajnimit me tematike mbi Kodin e Etikës dhe platformës SMVSHM (Sistemi i Menaxhimit të Veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës), i cili mundëson menaxhimin digjital të Sektorit të Formimit Fillestar (FF) dhe të Sektorit të Formimit Vazhdues (FV); datë 07 Shtator 2024 me vendndodhje SHM, për zhvillimin e trajnimit me tematikë (njohja me komponentët e menaxhimit financiar, menaxhimit të riskut, dhe parimet dhe rregullat e përgjithshme të SHM; datë 27 Shtator 2024, me vend ndodhje në Qeparo, Vlorë me tematikë “Kuptimi dhe rëndësia e menaxhimit të burimeve njerëzore (HRM) në administratë”, rëndësia, rekrutimi, disiplina,etj.,

Për periudhën nën auditim stafi i brendshëm i shkollës i nivelit të lartë drejtues dhe të ulët është trajnuar **nga ASPA**, konform dispozitave të ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, i ndryshuar, të ligjit nr. 10296/2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, Rregullores së Brendshme të Shkollës së Magjistraturës.

Totali Trajnimeve nga ASPA

Emër Mbiemër	Pozicion	Niveli Drejtues	Trajnues	2022	2023	2024
E...Q...	Kancelari	Lartë	ASPA	0	3	2
A...K...	Përgjegjëse Sek Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë	Ulet	ASPA	8	8	2
A...H...	Përgjegjëse e Sektorit të Financës	Ulet	ASPA	12	3	2

V...R...	Përgjegjëse Sek Studimeve dhe Projektmeve	Ulet	ASPA	0	1	1
E...C...	Përgjegjëse Sek Shërbimeve dhe B. Njerëzore	Ulet	ASPA	6	3	6
S...D...	Përgjegjëse Sek TI	Ulet	ASPA	1	1	1
E...M...	Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Fillestar	Ulet	ASPA	0	1	1
Vakance	Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Vazhdues	Ulet	ASPA	-	1	1
	TOTALI			27	21	16

Nga auditimit rezultoi se:

Drejtori i Shkollës në funksion të rritjes së nivelit të njohurive dhe rritjes së performancës në punë ka miratuar kalendarin e trajnimit të stafit për vitin 2024 me Urdhër nr. 50, datë 29.02.2023, menaxhimi i cilit sipas kalendarit të miratuar nuk është realizuar plotësisht, pasi nga 3 (tre) data trajnimi ka realizuar trajnimi në: date 31 Maj 2024, me vendndodhje Bogë, Shkodër, për zhvillimin e trajnimit me tematike mbi Kodin e Etikës dhe platformës SMVSHM (Sistemi i Menaxhimit të Veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës), i cili mundëson menaxhimin digjital të Sektorit të Formimit Fillestar (FF) dhe të Sektorit të Formimit Vazhdues(FV);

Shkolla e magjistraturës nuk ka realizuar kalendarin e trajnimeve të datës 07 Shtator 2024, për zhvillimin e trajnimit me tematike (njohja me komponentët e menaxhimit financiar, menaxhimit të riskut, dhe parimet dhe rregullat e përgjithshme të SHM; datës 27 Shtator 2024, me vend ndodhje në Qeparo, Vlorë me tematikë “Kuptimi dhe rëndësia e menaxhimit të burimeve njerëzore (HRM) ne administratë”, rëndësia, rekrutimi, disiplina, etj.,

Nga trajnimi i specialisteve të sektorëve lidhur me formimin profesional, u konstatua mungese mungesë e njohjes së komponentëve të menaxhimit financiar dhe kontrollit sipas ligjit të MFK, mungon trajnimi i specialistëve në fushën e prokurimeve publike.

6.2 MENAXHIMI I RISKUT

Në mbështetjeje dhe në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 “Për Menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”, ligjit për buxhetin për vitin 2022; 2023; 2024; ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, i ndryshuar, Udhëzimit nr. 16, datë 20.07.2016 “Për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinatorit të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe koordinatorit të riskut në njësitë publike”, ligji nr. 115/2026 “Për organet e qeverisjes së sistemit të drejtësisë”, dhe Strategjisë së menaxhimit të Riskut 2024-2027 për funksionimin normal dhe vazhdimësinë e menaxhimit të riskut.

Strategjia e Menaxhimit të Riskut të Shkollës së Magjistraturës është hartuar mbështetur në ligjin nr.10296, datë 8.7.2010, “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, i ndryshuar; Udhëzimin nr.7, datë 28.2.2018, e Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, “Për Procedurat Standarde të Përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm”; Udhëzimin nr. 16, datë 20.7.2016, e Ministrisë së Financave, “Për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinatorit të menaxhimit financiar dhe kontrollit dhe koordinatorit të riskut në njësitë publike”; Manualin për menaxhimin financiar dhe kontrollin.

Strategjia e Menaxhimit të Riskut të SHM ka përcaktuar **objektiva strategjike** dhe **identifikuar risqet** që kërcënojnë realizimin e objektivave. Fushat e riskut janë përcaktuar duke ndjekur një metodologji e unifikuar për identifikimin, analizën, raportimin e tij.

Titullari i njësisë publike në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit ka **përcaktuar mekanizmat e vlerësimit të riskut** si më poshtë vijon:

Sipas Urdhrit nr. 26, datë 22.02.2022, Urdhrit nr. 40, datë 20.02.2024 për funksionimin normal dhe në vazhdimësi të procesit të menaxhimit të riskut krijohet Ekipi i Menaxhimit të Riskut (**EMR**) me përfaqësues nga çdo sektor. Përgjegjësit e çdo niveli të menaxhimit të riskut janë: Koordinatori i Riskut dhe përgjegjësit e Sektorëve. Pra **Ekipi Riskut** përbëhet nga Kryetarja

njëkohësisht dhe Koordinatorë Riskut zj. E.Q. (NA) dhe përgjegjësit e sektorëve (6 anëtarë).

1. Titullari me Urdhër nr. 32, datë 21.02.2023, ka krijuar të Ekipit të Menaxhimit të Programit **(EMP)**, në mbështetje të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, Udhëzimit nr. 9, datë 28.02.2022 “Për përgatitjen e programit buxhetor afatmesëm 2023-2025”. EMP përbëhet nga: znj. E.Q., Kryetare (NA); A.H., anetare (NZ); E.M., anetare (Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Fillestar); V.R., anetare, (Përgjegjëse e Sektorit të Studimeve dhe Publikimeve) z. A.L., anëtar (Përgjegjës i Sektorit të Projekteve dhe Marrëdhënieve me Jashtë); znj. E.C., anetare (Përgjegjëse e Sektorit të Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore); z.S.D., anëtar, (Përgjegjës i Sektorit të Teknologjisë dhe Informacionit), z. E.V., anëtar, (Sekretar Shkencor i Formimit Vazhdues).

2. Titullari me Urdhër nr. 33, datë 21.02.2023, ka krijuar të Grupin e Menaxhimit të Strategjik **(GMS) për programin “Veprimtaria Akademike”**, në mbështetje të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, Udhëzimit nr.9, datë 28.02.2022 “Për përgatitjen e programit buxhetor afatmesëm 2023-2025”, si dhe urdhrit të MFE nr. 108, datë 17.11.2016 “Për miratimin e manualit të MFK në njësitë publike”.

GMS përbëhet nga z. A.R., Kryetar (Drejtor); znj. E.Q., anetare (NA); z. S.B., anëtar (Përgjegjës i PFF); z. A.L., anëtar, (Pedagog i brendshëm për kërkimet shkencore dhe botimet); znj. A.H., anetare, (Përgjegjëse e Sektorit të Financës).

3. Titullari me Urdhër nr. 46, datë 27.02.2024 ka të miratuar “Strategjinë e Menaxhimit të Riskut të SHM për periudhën 2024-2026”; dhe me Urdhër nr. 38, datë 08.03.2021 “Strategjinë e Menaxhimit të Riskut të SHM për periudhën 2021-2023”;

4. Drejtori, në mbështetje të ligjit nr. 9936/2008 “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në RSH”; ligjit nr. 10296/2010 “Për MFK”; Udhëzimit nr. 16, datë 20.07.2016 “Për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinatorit të menaxhimit financiar dhe koordinatorit të riskut të njësisë publike”; ligjit nr. 115/2016 “Për organet e qeverisjes së drejtësisë”, si dhe Urdhrit nr. 38, datë 08.03.2021 “Për miratimin e Strategjisë së Menaxhimit të Riskut të SHM për periudhën 2021-2023” ka urdhëruar krijimin e Ekipit të Menaxhimit të Riskut **(EMR)** me përfaqësues nga çdo sektor si dhe përgjegjësitë e çdo niveli të menaxhimit në fushën e menaxhimit të riskut duke miratuar planin strategjik vjetor, përfshirë planet e menaxhimit të risqeve dhe plan veprimeve për arritjen e objektivave referuar nenit 8 të ligjit nr. 10296/2010 “për MFK” dhe ligjit nr. 110/2015, i ndryshuar si me poshtë:

1. Planin e veprimit për menaxhimin e riskut për vitin 2022, Protokolluar me nr. 120Prot., datë 22.02.2022, miratuar me Urdhër Titullari nr. 26, datë 22.02.2022.

2. Planin e veprimit për menaxhimin e riskut për vitin 2023, Protokolluar me nr. 170Prot., datë 21.02.2023, miratuar me Urdhër Titullari nr. 34, datë 21.02.2023.

3. Planin e veprimit për menaxhimin e riskut për vitin 2024, Protokolluar me nr. 260Prot., datë 27.02.2024 miratuar me Urdhër Titullari nr. 46, datë 27.02.2024

Në mbështetje të ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, Udhëzimit të MFE për përgatitjen e programit buxhetor afatmesëm, Urdhrit të Ministrit të Financave nr. 108, datë 17.11.2016 “Për miratimin e manualit të MFK në njësitë publike”, Drejtori i SHM me Urdhër nr. 41, datë 22.02.2024 për PBA 2023-2025. Më urdhër nr.33, datë 21.02.2023 (Për PBA 2023-2025) ka urdhëruar krijimin e Grupit të Menaxhimit Strategjik **(GMS)**, i përbërë nga Drejtori z. A. R. (Kryetar); znj. E.Q. (anetare) (NA); P z. S.B., anëtar, (Përgjegjës i sektorit të Formimit Fillestar); z. A.L. anëtar, (pedagog i brendshëm për kërkimet shkencore dhe botimet); znj. A.H., anetare, (përgjegjëse e Sektorit të Financës).

Strategjia e Menaxhimit të Riskut ka përcaktuar **strukturat përgjegjëse për menaxhimin e riskut: përkatësisht:**

1) **Titullarët** janë përgjegjës për hartimin e politikave, miratimin dhe monitorimin e Strategjisë për Menaxhimin e Risqeve brenda institucionit, si dhe për aprovimin e nivelit të riskut.

2) **Grupi i Menaxhimit Strategjik** është përgjegjës për menaxhimin e procesit të riskut të njësisë publike, ngritjen e strukturave dhe marrjen e vendimeve konkrete në çdo rast, ku diskutohen dhe merren masa mbi çështjet kryesore dhe mangësitë serioze në kuadrin e menaxhimit të riskut. Grupi për Menaxhimin Strategjik duhet të verifikojë si janë menaxhuar risqet mbi një raport të përgatitur vjetor lidhur me këtë.

3) **Kancelari**, si nëpunësi autorizues është përgjegjës për këshillimin dhe dhënien e instruksioneve menaxherëve të tjerë të njësisë, për bashkërendimin e veprimtarive që lidhen me identifikimin dhe vlerësimin e risqeve, që vënë në rrezik arritjen e objektivave të njësisë dhe ngritjen e sistemit për menaxhimin e riskut, Kancelari duhet të sigurohet që risku është menaxhuar në mënyrë efektive në të gjithë njësinë publike dhe **raporton** te titullari i njësisë publike dhe në GMS, **nëpërmjet Ekipit të Punës për Menaxhimin e Riskut**.

4) **Përgjegjëset e sektorëve**, si menaxherë janë përgjegjës për identifikimin dhe krijimin e regjistrit të riskut, vlerësimin, kontrollin e risqeve që vënë në rrezik arritjen e objektivave dhe realizimin me sukses të veprimtarive të strukturave që ata drejtojnë.

5) **Ekipi i Punës për menaxhimin e riskut**, Për të mbështetur njësinë publike në zhvillimin efektiv, implementimin dhe rishikimin e strategjisë së menaxhimit të riskut dhe për të ndarë përvojat e menaxhimit të riskut në të gjithë njësinë. Të ndihmojnë me vlerësimin, pikëzimin dhe dhënien prioritet risqeve të identifikuar dhe të raportojnë te koordinatori i riskut, mbi gjithçka që ndodh gjatë procesit.

Koordinatori i riskut, nëpërmjet raporteve të përgatitura nga Ekipi i Punës për menaxhimin e riskut, ka evidentuar dhe **raportuar çdo gjashtëmujor te Grupi për Menaxhimin Strategjik** listën e risqeve të evidentuara si prioritete në çdo 6-mujor si me poshtë :

- Regjistri i riskut, hartuar sipas shkresës nr.355/1Prot, datë 29.04.2022 për vitin 2022.
- Regjistri i riskut, hartuar sipas shkresës nr.315/1Prot, datë 28.04.2023 për vitin 2023, 6-mujori parë;
- Regjistrin e riskut, hartuar sipas shkresës nr.612/1Prot, datë 01.09.2023 për vitin 2023, 6-mujori dytë;
- Regjistri i riskut, hartuar sipas shkresës nr.591/1Prot, datë 30.04.2024 për vitin 2024, 6-mujori parë;
- Regjistri i riskut, hartuar sipas shkresës nr.1191/1Prot, datë 29/08.2024. për vitin 2024, 6-mujori dytë;

Për çdo risk është specifikuar personi përgjegjës për menaxhimin e riskut dhe është vlerësuar probabiliteti i ndodhjes së ngjarjes. Vlerësimi i riskut është kryer pas çdo kontrolli dhe në disa raste janë evidentuar masa shtesë për zbutjen e tij. Çdo risk është pozicionuar në matrice (3x3) e quajtur **Harta e Riskut**. Harta e riskut është ndare në **9 zona dhe 3 nivele**, i lartë, mesëm dhe i ulët. duke evidentuar risqet dhe për ato që janë konsideruar prioritetet janë marrë masa për minimizimin e tyre.

Në kuadër të menaxhimit të riskut është hartuar **Regjistri i Riskut**, i cili është pjesë e paketës së diskutimeve gjatë hartimit të planeve vjetore të Shkollës së Magjistraturës dhe të hartimit të PBA-së, pasi menaxhimi i riskut i ka fillesat që në procesin e buxhetimit, siguron lidhjen e buxhetit me realizimin e objektivave dhe matjen e performancës së aktiviteteve gjatë procesit të kontrollit për realizimin e tyre. Për periudhën 2022-2024, SHM ka hartuar Regjistrin e Riskut për çdo vit buxhetor si më poshtë:

- Regjistri i Riskut për 6-mujorin e parë të vitit 2022, raportuar nga Kancelarja me shkresë nr. 355/1Prot., datë 29.04.2022;
- Regjistri i Riskut për 6-mujorin e dytë të vitit 2022, raportuar nga Kancelarja me shkresë nr. 754/1Prot., datë 30.08.2022;
- Regjistri i Riskut për 6-mujorin e parë të vitit 2023, , raportuar nga Kancelarja me shkresë nr. 315/1Prot., datë 28.04.2023;

- Regjistri i Riskut për 6-mujorin e dytë të vitit 2023, , raportuar nga Kancelarja me shkresë nr. 614/1Prot., datë 01.09.2023;
- Regjistri i Riskut për 6-mujorin e parë të vitit 2024, raportuar nga Kancelarja me shkresë nr. 531/1Prot., datë 30.04.2024;
- Regjistri i Riskut për 6-mujorin e dytë të vitit 2024.

Në zbatim nenit 18 të Ligjit nr. 10296/2 010 “Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin”, të udhëzimit nr. 28, datë 15.12.2011 “Mbi paraqitjen e deklaratës dhe raportit vjetor për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësitë publike”, **Kancelarja** e Shkollës në cilësinë e NA njëkohësisht dhe Koordinatorit të Riskut, ka monitoruar sistemin e kontrollit të brendshëm në SHM gjatë vitit 2024, nëpërmjet vlerësimit të komponentëve kryesore të pyetësorit të vetëvlerësimit, si mjedisi i kontrollit, menaxhimi i riskut, veprimtarisë së kontrollit përmes monitorimit në vijueshmëri të punës, ka shpërndarë këtë pyetësor tek drejtuesit e strukturave të varësisë, me qëllim plotësimin e tij dhe marrjen e një informacioni të plotë nga këto njësi, proces i cili duhet të evidentohet në përmbajtjen e raportit të cilësisë së sistemit të kontrollit të brendshëm sipas formatit standard në Aneksin nr.4 së bashku me mënyrën e plotësimit dhe vlerësimit të pyetësorit të vetëvlerësimit që është bashkëlidhur udhëzimit dhe është pjesë përbërëse e tij.

Nëpunësi Autorizues ka përgjegjësinë për ndërtimin e planit të ngritjes dhe zhvillimit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit, sipas Urdhrit nr. 224, datë 16.12.2021 “Për disa ndryshime dhe një shtesë me Urdhër nr. 108, datë 17.11.2016 “Për miratimin e Manualit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit”, dhe Udhëzimit nr. 2, datë 26.01.2024 “Mbi paraqitjen e deklaratës dhe raportit vjetor për funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm në njësitë publike”.

Në zbatim të tyre, Kancelarja, në cilësinë e **NA dhe Koordinatorit të Riskut**, pas diskutimit me GMS, ka plotësuar “Deklaratën” për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm së bashku me Raportin përkatës, për efektivitetin e sistemit të kontrollit të brendshëm duke përfshirë dhe plan veprimi për trajtimin e mangësisë të konstatuara në sistem, duke garantuar përmirësimin e tij në vazhdimësi, të cilat janë paraqitur njëkohësisht tek Drejtori i Shkollës dhe në Drejtorinë e Harmonizimit pranë MFE përkatësisht me shkresat nr. 164Prot, datë 21.02.2023 për vitin 2022; me shkresë nr. 230/1Prot., datë 20.02.2024 për vitin 2023; me shkresë nr. 303Prot, datë 24.02.2025, për vitin 2024;

Shkolla ka **hartuar plan vjetor pune për çdo sektor, të ndarë në 3 Aneksë, përkatësisht plani/et vjetore, Manuali i proceseve të punës, Harta e proceseve të punës**. Planin ka përcaktuar objektivat kryesore dhe treguesit e vlerësimit, detyrat që burojnë nga dispozitat ligjore, sipas kuadrit ligjor në fuqi. Detyrat e përcaktuara në planin e punës janë të qarta, të matshme, me afatim realizimi dhe punonjësit përgjegjës për realizimin e tyre. Planet e punës nuk kanë numër Protokoll (viti 2023), dhe miratim nga Nëpunësi Autorizues.

Me Urdhër të brendshëm nr. 95, datë 21.05.2024 ka miratuar “Rregulloren për gjurmët e auditimit”, duke shfuqizuar rregulloren paraardhëse miratuar me Urdhër të brendshëm nr. 83, datë 25.06.2021, duke përcaktuar procedurat e dokumentimit të transaksioneve financiare dhe jo financiare nga fillimi deri në përfundim të tyre, duke përshkruar veprimtaritë individuale dhe vendimmarrjen lidhur me to.

6.3 Aktivitetet e Kontrollit

Aktivitetet e kontrollit janë procedura të miratuara për të adresuar risqet dhe synojnë arritjen e objektivave të institucionit. Ato përfshijnë ndërmarrjen e veprimeve me karakter parandalues dhe zbulues, përcaktuar në Rregullorja e Brendshme e SHM.

Nga analiza e “Aktiviteve të Kontrollit” rezulton se në Rregulloren e Brendshme të institucionit gjejmë zbatim:

- Proceset kryesore operacionale dhe financiare, përfshirë qarkullimin e dokumentacionit dhe

informacionit, hallkat e vendimmarrjes dhe kontrollet e brendshme;

-Ekziston një ndarje e përshtatshme e detyrave sipas funksioneve, në mënyrë të tillë që i njëjti person ose strukturë , të mos përfshihet njëherazi në dy ose më shumë detyra që lidhen me miratimin, zbatimin dhe regjistrimin e operacioneve financiare;

- Në Rregulloren e Brendshme, të ndryshuar, përcaktohet një ndarje e detyrave sipas funksioneve ka përcaktuar proceset e punës; strukturat vendimmarrëse; kontrollet e brendshme; rregullat e delegimit, transferimit dhe regjistrimit të autorizimit. Rregullorja e brendshme është rishikuar në vazhdimësi për përmirësimin e procese të punës dhe sistemet e kontrollit;

- Proceset e punës, të vendimmarrjes, qarkullimi i dokumentacionit janë përcaktuar në Rregulloren e Brendshme të SHM. Gjatë vitit 2024 është rishikuar Rregullorja “Për gjurmët e auditimi në SHM” për vitin 2024, miratuar me Urdhër Drejtor nr. 95, datë 21.05. 2024, e cila rishikohet në vijimësi.

Pavarësisht se ekziston ndarja e detyrave sipas funksioneve, organika e institucionin nuk është plotësuar, pasi çdo fund viti kanë rezultuar vakanca, përkatësisht:

-Në fund të viti **2022** kanë rezultuar 4 vende vakant, përkatësisht 2(dy) pedagogë të brendshëm, 1(një) Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Vazhdues dhe 1 (një) Këshilltar për Botimet dhe publikimet shkencore;

- Në fund të vitit **2023** kanë ka 4 vende vakant; përkatësisht 1 (një) Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Vazhdues; dhe 3 (tre) Pedagogë të Brendshëm;

- Në fund të vitit **2024** kanë ka 6 vende vakant; përkatësisht 1 (një) Përgjegjëse e Sektorit të Formimit Vazhdues; 1 (një) Sekretar Titullari; 1(një) Sekretar Shkencore për Formimin Vazhdues, 1(një) Sekretar Shkencore për Formimin Fillestar, dhe 3 (tre) Pedagogë të Brendshëm;

Krijimi i vakancës mund të çojë në situatën kur i njëjti punonjës mund të jetë hartues dhe njëkohësisht miratues në kryerjen e veprimeve administrative.

Përsa i përket sistemit të nënshkrimeve të gjitha angazhimet financiare nënshkruhen nga NA miratuar dhe NZ.

Përsa i përket aktiveve të institucionit, mbështetur në Udhëzimin e MFE nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve në njësitë e sektorit publik”, njësia ka miratuar Rregulloren për Regjistrimin e Aktiveve, miratuar me Urdhër nr. 44, datë 28.06.2016, dhe Rregullore e Gjurmës së auditimit.

Përsa i përket shkresave zyrtare dhe ruajtjes së tyre Rregullorja e Brendshme në Kreun XII ka përcaktuar rregullat e pranimit, trajtimit dhe daljes së shkresave zyrtare.

6.4 Informacioni dhe Komunikimi.

Veprimtaria akademik e shkollës , realizohet me platformën SMVSHM, (Sistemi i Menaxhimit të Veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës), i cili mundëson menaxhimin digjital të Sektorit të Formimit Fillestar dhe të Sektorit të Formimit Vazhdues. Sistemi bazohet në teknologjinë Web, dhe mund të lidhet online me çdo pajisje nga përdoruesi nëpërmjet internetit. Sistemi përmban të dhënat e duhura për stafin akademik dhe kandidatet për magjistratë, në procesin e formimit fillestar dhe formimit vazhdues. Në platforme do të integrohen të dhënat e shkollës ndër vite. Procesi zhvillimit të platformës nuk ka përfunduar.

Në procesin e punës komunikimi behet me poste elektronike

Stafi menaxherial përgatit raporte periodike si raporte për vitin akademik, raport për hartimin e PBA, raport realizimin e buxhetit, etj.

6.5.Monitorimi.

Nëpunësi autorizues monitoron funksionimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm dhe menaxhimin financiar, nëpërmjet mekanizmave të kontrollit që ka ngritur për këtë funksion.

Nëpunësi autorizues raporton përpara Këshillit Drejtues, nëpërmjet raportimeve mujore, 4-mujore, vjetore, si për veprimtarinë akademike dhe veprimtarinë financiare.

6.6: Vlerësimi dhe funksionimi i Auditit të Brendshëm.

Shkolla e Magjistraturës është një institucion publik buxhetor, e cila gëzon autonomi administrative, financiare dhe akademike. Në përbërje të strukturës së saj administrative, nuk ka njësi vartësie dhe nuk ka strukturë të auditit të brendshëm.

Shkollës së Magjistraturës ka lidhur Akt-Marrëveshjes së Bashkëpunimi me Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë për kryerjen e shërbimit të auditimit të brendshëm, Protokolluar me nr. 3308/2, datë 02.03.2022 “Për kryerjen e shërbimit të auditimit”, me afat deri në 31.12.2024, rilidhur me Akt-Marrëveshjes së Bashkëpunimi nr. 1508/2, datë 05.12.2024 me afat dy vjeçar. Në zbatim të ligjit nr. 114, datë 06.11.2015 “Për auditimin e brendshëm në sektorin publik” dhe në zbatim të marrëveshjes se lidhur me MFE, njësia publike është audituar nga Drejtoria e Auditimit në MFE sipas programit të angazhimit të auditimit nr. 17302/1, datë 10.10.2022, për periudhën janar 2019 deri shtator 2022. Në përfundim të auditimit “Për auditimin e sistemit të kontrollit të brendshëm, përputhshmërie dhe financiar”, Drejtoria e Buxhetit ka dërguar raportin përfundimtar të auditimit së bashku me planin e veprimit.

Sipas këtij raporti të auditimit të brendshëm ka rezultuar se kontrollit të brendshëm ka rezultuar se njësia publike ka sistem të funksionimit të, kontrollit të brendshëm, por ai duhet të përmirësohet në vazhdimësi.

Konkluzion:

Nga analiza e komponentit “Menaxhimi i Riskut” në Shkollën e Magjistraturës, rezulton se institucionit i mungon zbatimi i plotë dhe efektiv i strategjisë së menaxhimit të riskut, pavarësisht përpjekjeve për hartimin vjetor të Regjistrit të Riskut dhe përfshirjes së tij në procesin e buxhetimit dhe planifikimit. Mosrealizimi i disa masave të identifikuara si risqe ka sjellë pasoja konkrete në mbarëvajtjen e programit mësimor, saktësinë e planifikimit financiar dhe zbatimin e procedurave të prokurimit.

Për më tepër, mungesa e burimeve njerëzore, siç dëshmohet nga numri i konsiderueshëm i vendeve vakante në tre vitet e fundit, ka krijuar një rrezik real për përqendrimin e funksioneve dhe mbivendosjen e roleve administrative. Krijimi i vakancave mund të çojë në situatën kur i njëjti punonjës mund të jetë hartues dhe njëkohësisht miratues në kryerjen e veprimeve administrative.

Për sa është trajtuar në **Kreun IV “GJETJE E REKOMANDIME”** të Projekt Raportit të Auditimit **nga subjekti i audituar është paraqitur observacioni** me shkresë nr. 818/1Prot., datë 03.07.2025, Protokolluar në KLSH me nr. 1495/4Prot., datë 03.07.2025, nga z. A.R., në cilësinë e Drejtorit të Shkollës së Magjistraturës, ku janë shprehur objeksionet të cilat në thelb janë të njëjta si me objeksionet e ardhura me shkresën nr. 554/2Prot., datë 11.04.2025, Protokolluar në KLSH me nr. 1495/2, datë 14.04.2025, si më poshtë:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Lidhur me gjetjen nr. 1 “Normimin dhe shpërblimin e veprimtarisë akademike në zbatim të programit fillestar dhe vazhdues” duke sqaruar se:

Në zbatim të VKD nr. 25/2017, parashikohet se:

a) Mësimdhënia e normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të pjesshme në Formimin Fillestar duhet të jetë jo më shumë se 40% e ngarkesës vjetore të lëndës vetëm për lëndët kryesore, përveç rasteve kur parashikohet ndryshe nga Këshilli Drejtues. Për lëndët, të cilat nuk kanë pedagogë të brendshëm, ngarkesa më e madhe e saj do të mbulohet nga pedagogu i jashtëm, titullar i lëndës.

b) Mësimdhënia e Normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të plotë në Formimin Fillestar duhet të jetë 60% e ngarkesës vjetore vetëm për lëndët kryesore. Në rastet kur

pedagogët largohen nga mësimdhënia për arsye objektive ose arsye të tjera, gjatë vitit akademik, orët do të shpërndahen ndërmjet pedagogëve me urdhër të Drejtorit.

Raporti i ngarkesës 60% të ngarkesës vjetore të lëndës për pedagogët e brendshëm dhe 40% për pedagogët e jashtëm, parashikohet specifikisht vetëm për lëndët kryesore dhe jo për ngarkesën totale si është përcaktuar nga grupi i auditimit.

Sipas Rregullores së brendshme të Shkollës, neni 59 “Këshilli Pedagogjik”, pika 2/c parashikohet “Titullarët e lëndëve kryesore : 1. E drejtë civile; 2. E drejtë penale; 3. Procedura Civile; 4. Procedura Penale; 5. E Drejta Familjare; 6. E Drejta Tregtare; 7. E drejta Kushtetuese; 8. E Drejta e BE-së; 9. Të Drejtat e Njeriut; 10. E Drejta Administrative; 11. Etika profesionale; 12. Shkrim dhe arsyetim ligjor”.

Pra raporti i detyrueshëm i ngarkesës 60% me 40%, parashikohet vetëm për 12 lëndë të vitit të parë. Numri i lëndëve mësimore për vitin e parë është 20 lëndë dhe për vitin e dytë është 12, sipas planit mësimor 2023-2024, publikuar në www.magjistratura.edu.al.

Në këto kushte është shumë normale që raporti i ngarkesës totale të programit mësimor për dy vitet akademike të jetë më i lartë për pedagogët e jashtëm, të cilët gjithsej janë 82 pedagogë, në raport me pedagog të brendshëm që janë vetëm 10 pedagog. (bashkëlidhur Vendimi KD nr. 34, datë 20.09.2023).

Në kushtet kur numri i kandidatëve do të vazhdojë të jetë i lartë me rreth 3-4 klasa mësimi nga 20 kandidatë, ngarkesa e pedagogëve brendshëm do të vijojë të jetë e lartë, por asnjëherë e mjaftueshme për të mbuluar 60% të ngarkesës totale të programit mësimor për dy vite akademike. Për këtë arsye ky parashikim është përqendruar vetëm për 12 lëndë kryesore të vitit të parë akademik. Gjatë viteve objekt auditimi 2022-2024, pedagogët e brendshëm e kanë plotësuar dhe tejkaluar ndjeshëm ngarkesën mësimore sipas akt konstatimit të grupit të auditimit.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Në lidhje me komentet e bëra nga subjekti i audituar, shprehja “60% e ngarkesës vjetore të lëndës për pedagogët e brendshëm dhe 40% për të jashtëm” nuk e bën gjithmonë të qartë nëse kjo **aplikohet** vetëm për lëndët kryesore, **apo për** ngarkesën e përgjithshme mësimore të çdo pedagogu.

Po kështu, nuk është gjithmonë e qartë se çfarë quhet “lëndë kryesore” në çdo kontekst – a ka një listë fikse apo është subjektive.

Rregullorja nuk jep një udhëzim të detajuar për rastet kur nuk ka mjaftueshëm staf të brendshëm, përjashtuar një përmendje të shkurtër që titullari i jashtëm mund të mbulojë lëndën nëse nuk ka pedagog të brendshëm.

Megjithëse thuhet se Këshilli Drejtues mund të përjashtojë këtë raport në raste të veçanta, nuk është e qartë sa shpesh mund ta bëjë këtë, apo çfarë procedure duhet ndjekur.

Në zbatim të VKD nr. 25/2017, raporti 60% për pedagogët e brendshëm dhe 40% për pedagogët e jashtëm zbatohet vetëm për lëndët kryesore në kuadër të Formimit Fillestar. Në mungesë të pedagogëve të brendshëm, ngarkesa mund të mbulohet nga pedagogë të jashtëm titullarë, me vendim të Këshillit Drejtues. Megjithatë, sa konstatohet rezulton se formulimi i dispozitës lë vend për interpretime të ndryshme dhe rekomandohet sqarim apo rishikim për zbatim të unifikuar.

Sa më sipër ky koment lë vend për interpretim, arsye për të cilën nuk merret në konsideratë dhe do të trajtohet në materialin e auditimit.

2. Lidhur me gjetjen nr. 2 “Mbi referencën ligjore të trajtimit financiar të organeve kolegjiale të Shkollës së Magjistraturës”, pretendohet se:

Organet kolegjiale të veprimtarisë së Shkollës së Magjistraturës janë përcaktuar në ligjin nr. 115/2016, por për sa kohë nuk parashikohet qartë e drejta për pagesë e këtyre organeve nga vet ligji, kjo e drejtë gjen zbatim në VKM nr. 656, datë 31.10.2018, e cila vazhdon të jetë në fuqi. Shkolla është në kontakt të vazhdueshëm me Ministrinë e Financave mbi këtë çështje dhe

mbetet në pritje të ndryshimeve të legjislacionit për përcaktimin e së drejtës së pagesës për organet e saj kolegjiale.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Grupi i auditimit në konstatimin e tij ka trajtuar detyrimin ligjor të Shkollës që të paraqesë në Ministrinë e Financave (MF) referencën ligjore dhe vendimmarrjen për trajtimin financiar të organeve kolegjiale drejtuese të saj, sipas përcaktimeve të pikës 5, neni 8 të ligjit nr. 35, datë 25.05.2023, si dhe të kërkojë në vijimësi nga MF trajtimin ligjor të çështjes, kjo referuar dhe korrespondencave me MF, tuajën nr. 106Prot., datë 01.02.2023 (para se të dilte ligji) ku i keni kërkuar interpretim për pagesën e organeve kolegjiale të cilët paguhen sipas VKM nr. 656, datë 31.10.2018, si dhe kthim përgjigjen e MFE nr. 2202/1Prot., datë 02.08.2023, ku ndër të tjera shprehet se: “ *Lidhur me këtë çështje, aktualisht është miratuar ligji nr. 35/2023 “Për kompetencat për caktimin e pagave, trajtimeve të tjera financiare dhe përfitimeve të të punësuarve në institucionet e administratës publike, si dhe të pagës bazë në shkallë vendi”.* Mbështetur në pikën 5, të nenit 8 të këtij ligji, Ministria e Financave dhe Ekonomisë do të iniciojë projektvendimin përkatës lidhur me shpërblimin e anëtarëve të këshillave, të bordeve ose të çdo organi tjetër kolegjial të institucioneve të administratës shtetërore, kur legjislacioni përkatës parashikon krijimin e një këshilli/bordi drejtues apo organi kolegjial me të drejtë pagese në këto institucione”.

Ministria në këtë shkresë kërkon nga ju dhe: “*Për sa më sipër, lutemi të na paraqisni referencën ligjore të organeve kolegjiale me të drejtë pagese për institucionin tuaj*”. Për sa trajtuam më lart, referuar këtyre korrespondencave rezulton se nga ana juaj nuk është vijuar me komunikimin e apo paraqitjen e referencës ligjore në Ministrinë e Financave, ndaj gjetja dhe rekomandimi qëndron.

3. Lidhur me gjetjen nr. 6 “Administrimi i dosjeve të personelit”, pretendohet se:

Për sa i përket këtij rasti, do të veçojmë natyrën e veçantë të interesave privatë në formën e marrëdhënieve familjare, të cilat ndikojnë në një “marrëdhënie punësimi”.

*Zgjidhjet dhe masat parandaluese që ofrohen nga ligji kryesisht janë të përqendruara tek **deklarimi i interesit privat dhe shmangia nga vendimmarrja publike, pasi interesat private janë të pranishme në çdo zyrtar publik gjatë vendimmarrjes publike dhe nuk mund të zgjidhen vetëm me dorëheqje nga funksioni publik**, pasi nëse do të pretendojmë se vetëm kjo është mënyra e zgjidhjes, do të pranonim se masa të tilla janë cënim i interesit publik, pasi marrëdhëniet e punësimit në vetvete janë interes publik.*

Më tej, znj. V.R., ka filluar punë në Shkollën e Magjistraturës, që në çelje të saj, në shtatorin e vitit 1997. Është rekrutuar, promovuar apo lëvizur në sektorë të ndryshëm të administratës së Shkollës krejtësisht e pa ndikuar nga raporti familjar. Që prej muajit korrik 2021, kur në drejtimin e Shkollës është emëruar z. A.R., asnjë lëvizje, promovim apo shtim kompetencash favorizuese nuk janë ndërmarrë në mbështetje të subjektit në fjalë. Znj. R. është në prag pensioni dhe në kushte të tilla, pritët të përfundojë së shpejti marrëdhënien e punës me këtë institucion.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Pas shqyrtimit të objeksioneve grupi i auditimit merr në konsideratë pretendimet Tuaja dhe i reflekton në materialin e auditimit.

4. Lidhur me gjetjen nr. 6 “Proceset gjyqësore”, pretendohet se:

Nga 7 çështje të tjera që janë në proces gjyqimi në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë, 5 çështje janë ngritur për kundërshtimin e Vendimit të Komisionit Disiplinor për përjashtimin nga Shkolla e Magjistraturës dhe kthimin e vlerës së bursës për dy vitet e studimit, pra nuk kanë efekte negative për buxhetin e shtetit dhe 2 çështje kundërshtojnë vendimin e Komisionit të Vlerësimit të Dokumentacionit për kriteret e pranimin në provimin hyrës në Shkollën e Magjistraturës, të cilat nuk kanë krijuar marrëdhënie me shkollën dhe për rrjedhojë në çfarëdo vendimmarrje nuk mund të sjellin efekte financiare.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Grupi i auditimit pas shqyrtimit të objeksioneve tuaja, sqaron se, nisur nga rasti i pranimit të padisë për një çështje dhe pavarësisht se çështjet e tjera në proces gjykimi nuk i krijojnë Shkollës efekte negative, në funksion të menaxhimit financiar dhe miradministrimit të fondeve, ne vlerësojmë se duhen të konsolidojë mekanizmat e vlerësimit të riskut, si dhe të hartohen raporte periodike risku, që analizojnë ecurinë e çështjeve gjyqësore në proces dhe ndikimin e mundshëm financiar.

5. Lidhur me gjetjen nr. 10 “Copëzimi i fondeve për blerjet me vlerë të vogël” pretendohet se:

Autoriteti Kontraktor , Shkolla e Magjistraturës , në lidhje me gjetjen nr.10 detajon si vijim procedurat të cilat janë zhvilluar në respektim të pikave 1-5 të udhëzimit nr. 5 të APP-së ,datë 25.06.2021 “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, nga ku procedurat me vlerë të vogël parashikohet se “Autoriteti Kontraktor përdor procedurën e prokurimit me vlerë të vogël për mallra, shërbime dhe punë, vlera e përllogaritur e të cilave gjatë vitit kalendarik është nga 100 000(njëqindmijë)lekë deri 1 000 000 (një milion) lekë pa TVSH. Në një rast, AK mund të realizojë disa procedura prokurimi me vlerë të vogël gjatë vitit kalendarik, në varësi të nevojave dhe mundësive të tij, por vlera e përllogaritur në total e këtyre procedurave për të njëjtin mall/shërbim/punë ose grup mallrash/shërbimesh /punësh, nuk duhet të jenë më e madhe se 1 000 000 (një milion) lekë në vit, shoqëruar me Regjistrat e Realizimeve të Parashikimeve me vlerë të vogël si bashkangjitur, dhe detajimin e copëzimeve të cituara nga auditimi i kryer.

Sa më sipër, arsyetojmë se të gjitha procedurat me vlerë të vogël për vitet 2022, 2023 dhe 2024 të parashikuara dhe të realizuara nga AK janë prokuruar sipas kërkesave/nevojave të Sektorëve. AK ka vlerësuar rast pas rasti prokurimin e tyre në respektim të akteve ligjore e nënligjore për prokurimin publik, duke realizuar në disa procedura prokurimin me vlerë të vogël përgjatë vitit buxhetor, në varësi të nevojave dhe mundësive të tij. Këto procedura nuk janë raste të cilat përbëjnë copëzime fondesh për të njëjtin grup mallrash apo shërbimesh, të cilat mund të zhvillohen në një procedurë të vetme. AK ka kryer prokurime rast pas rasti sipas nevojave të saj dhe në asnjë rast nuk ka tejkalime të fondeve të parashikuara në regjistrat e prokurimeve. Pra theksojmë se, AK nuk janë të detyruar të prokurojnë njëherësh të gjitha sasisitë e mallrave, shërbimeve apo punëve për plotësimin e nevojave të veta. Ato mund të realizojë disa procedura prokurimi me vlerë të vogël gjatë vitit kalendarik, në varësi të nevojave mundësive duke respektuar kufirin monetar, ku vlera e përllogaritur në total e këtyre procedurave për të njëjtin mall/shërbim/punë ose në grup mallrash/ shërbimesh/punësh, nuk duhet të jenë më e madhe se 1 000 000 (një milion) lekë në vit.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Pas shqyrtimit të observacionit, Grupi i auditimit sqaron se, procedurat e prokurimit me vlerë të vogël duhet të ishin hartuar në regjistrat vjetor të parashikimeve për procedurat e prokurimit publik në momentin e planifikimit të nevojave të tij, për të realizuar në kohë procedurat e prokurimit publik. AK nuk duhet të përdorë procedurën e prokurimit me vlerë të vogël, si mundësi për të pjesëtuar vlerën e kontratës për shmangien nga procedurat e prokurimit. Sa më sipër, për sa kohë nuk keni paraqitur fakte apo argumente të reja ligjore, observacioni juaj nuk do të merret në konsideratë.

6. Lidhur me gjetjen nr. 12 “Dorëzimi i dokumentacionit origjinal/noterizuar nga operatori ekonomik fitues depozituar në Zyrën e Protokollit të jetë jo në zyrën e Protokollit por në dosjen e prokurimit.”, pretendohet se:

Në dosjet e procedurave ndodhet procesverbali mbi dorëzimin e dokumentacionit të operatorit ekonomik fitues origjinal /noterizuar të nënshkruar nga komisioni i vlerësimit të ofertave, ku bashkangjitur procesverbalit ndodhet fotokopja e dokumentacionit të operatorit ekonomik fitues i cili ka vulën hyrëse të Protokollit të shkollës, po ashtu edhe në rastet e prokurimeve me

vlerë të vogël mbahet raporti përmbledhës i nënshkruar nga komisioni ku detajohen dokumentet e depozituara nga operatori ekonomik fitues origjinal/noterizuar, ku bashkangjitur raportit përmbledhës ndodhet fotokopja e dokumentacionit të operatorit ekonomik fitues i cili ka vulën hyrëse të Protokollit të shkollës .Gjithashtu, udhëzimi nr. 5 i AP -së, datë 25.06.2021 “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, në pikën 17 të tij parashikon: “Dokumentacioni i kërkuar nga AK në përmbushje të kërkesave të përcaktuara në ftesën për ofertë, duhet të dorëzohet nga operatori ekonomik fitues, në Zyrën e Protokollit të AK”.

Detyrimi i depozitimit të dokumentacionit për operatorët ekonomik fitues duhet të dorëzohet zyrtarisht në Zyrën e Protokollit. Po ashtu, në inspektimet e zhvilluara në Shkollën e Magjistraturës nga inspektorët e Drejtorisë së Përgjithshme të Arkivave jemi konsultuar për këto raste dhe na ka udhëzuar që çdo dokument i depozituar zyrtarisht në Shkollën e Magjistraturës që regjistrohen në librin e Protokollit duhet të qëndroj origjinal në Protokoll, pasi nëpunësi i Protokollit është personi përgjegjës i cili kujdeset dhe ka përgjegjësi për çdo dokument që regjistron në librin e Protokollit (përfshirë krijimin e dosjeve të dokumenteve të hyra-dala)ashtu sikurse mban përgjegjësi edhe për mangësitë në libër, kjo e lidhur me faktin se është nëpunësi i cili kryen njësimin e dokumentacionit (kur kërkohet) me origjinalin e dokumenteve të ardhura zyrtarisht në Shkollën e Magjistraturës në respektim të Kodit të Procedurave Administrative të Republikës së Shqipërisë. Rrjedhimisht nuk ka se si dokumentacioni origjinal/noterizuar i depozituar nga operatori ekonomik fitues të hiqet nga dosja zyrtare e Protokollit dhe të qëndroj në një dosje tjetër në Sektorin e Shërbimeve të Burimeve Njerëzore, pasi kjo do të krijonte boshllëqe dhe mangësi në dokumentacionin e Protokollit dhe do të ngarkonte me përgjegjësi specialistin e Protokollit.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Nga shqyrtimi i observacionit, grupi i auditimit sqaron se, nga ana jonë është lënë rekomandimi që dosja e prokurimit publik të jetë e plotë me dokumentacion origjinal/noterizuar konform akteve ligjore dhe nënligjore (duke filluar me kërkesën për mallra, punë apo shërbime, urdhrin e prokurimit, etj.) dhe të arkivohet në arkivin e institucionit sipas kërkesave të legjislacionit për arkivat dhe jo të mbahet në ambiente të tjera të shkollës. Në objeksionet tuaja nuk keni paraqitur fakte apo argumente të reja ligjore, për pasojë observacioni juaj nuk do të merret në konsideratë.

7. Lidhur me gjetjen nr.13 “Certifikata e menaxhimit të cilësisë ISO 9001”, pretendohet se:

Autoriteti Kontraktor ka marrë të gjitha masat në respektim të legjislacionit për prokurimin publik, si dhe nenet 73 dhe 74, pika 4 e VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, ku Autoriteti Kontraktor ka caktuar specialistin e fushës , anëtar i njësisë së prokurimit, i cili ndër të tjera ka hartuar edhe hartimin e kërkesave për kualifikim, lidhur me kapacitetin teknik dhe hartimin e kriterëve për shpalljen e ofertës fituese apo përcaktimin e çdo informacioni tjetër specifik të nevojshëm për objektin prokurimit, si dhe me kërkesën nr. 605Prot., datë 26.7.2022, specialisti i fushës ka rishikuar, argumentuar dhe hartuar kriteret kualifikuese dhe specifikimeve teknike për procedurën “Blerje pajisje elektronike” me dy Lote. Shfuqizimi i kriterit nga specialisti në lidhje me “Certifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001;2015 ose ekuivalente që referohet objektit të prokurimit”, është argumentuar, sqaruar dhe pasqyrohet si më poshtë vijon:

“Ishte -2.2.4 Operatori ekonomik duhet të paraqesë certifikatë të menaxhimit të cilësisë ISO 9001:2015 ose ekuivalente që i referohet objektit të prokurimit.

-Ky kriter plotësohet me paraqitjen e certifikatës së menaxhimit të cilësisë ISO 9001;2015 ose ekuivalente që i referohet objektit të prokurimit.

Argumentimi: Kërkesa e mësipërme bazohet në nenin 77, pika 1/c dhe 2, neni 79 të LPP, nenit, 44 të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”.

Certifikata duhet të jetë lëshuar lëshuar nga një organ i vlerësimit të konformitetit, i akredituar nga organizmi kombëtar i akredituar ose organizma ndërkombëtare akredituese, të njohur nga Republika e Shqipërisë. Kërkesa për certifikatën e mësipërme është konsideruar e nevojshme duke pasur parasysh natyrën dhe vlerën e objektit të prokurimit, për të vërtetuar se operatorët ekonomikë që do të marrim pjesë në këtë procedurë prokurimit përmbushin standardin e cilësisë për të cilën lëshohet kjo certifikatë me qëllim që autoriteti kontraktor të vërtetojë përmbushjen e kontratës në përputhje me standardin e cilësisë.

Ri vlerësoj se, vendosja e këtij kriteri kufizon pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë të cilët janë në biznes të vogël, pasi certifikata ISO është një certifikatë që mund ta disponojë kryesisht operatorët të cilët mund të konsiderohen si biznes i mesëm apo i madh pasi ka kosto ekstra për operatorin ekonomik, ndërkohë që procedura e hapur e thjeshtuar bazuar në nenin 55/4 parashikon se: “Në këtë lloj procedure prokurimi, autoriteti kontraktor duhet të mbajë në konsideratë të përcaktojnë kriteret e thjeshtuara pranimit, me qëllim nxitjen e pjesëmarrjes në biznesin vogël dhe të mesëm” për këtë arsye, ky kriter duhet të hiqet.

Bëhet -2.2.4 Shfuqizohet

Pra, specialisti i fushës ka rivlerësuar këtë kriter për të mundësuar edhe pjesëmarrjen e biznesit të vogël me qëllim konkurrimin e hapur dhe mos kufizimin e operatorëve ekonomikë për të ofertuar duke pas në vëmendje se produktet që Autoriteti Kontraktor kërkon të prokurojë janë të llojit: Kompjuter desktop 1, Kompjuter Workstation Advanced (sipas prodhuesit), skaner profesional për libra dhe revista laptop praktik, mikrofon sensitivë, stendë lëvizëse për panel interaktiv deri në 75” dhe panel interaktiv 65”. Vlerësimi dhe vendosja e këtij kriteri në diskrecion të specialistit të fushës, pasi nuk është dokument detyrues referuar nenit 44, pika 1, të VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, ku parashikohet se Autoriteti kontraktor për të vërtetuar punët, mallrat ose shërbimet, objekt prokurimi, i plotësojnë kërkesat e cilësisë, mund t’u kërkojë ofertuesve të paraqesin certifikatë të lëshuara nga një organ i konformitetit, akredituar nga organizmi kombëtar i akreditimit ose organizma ndërkombëtar akreditues të njohura nga Republika e Shqipërisë, vetëm nëse ato janë të argumentuara dhe të lidhura ngushtësisht dhe në mënyrë të drejtpërdrejtë me objektin e prokurimit. Pra ky parashikim nuk është i detyrueshëm por mund të vlerësohet që të jetë ose jo në varësi të domosdoshmërisë së dokumentit përkatës. Autoriteti Kontraktor /Sektori i Shërbimeve dhe Burimeve Njerëzore nuk hartojnë kërkesat për kualifikim, lidhur me kapacitetin teknik apo hartimin e kriterëve për shpalljen e ofertës fituese etj. Kriteret të cilat përgatiten dhe paraqiten nga specialisti i fushës. Detyrat janë miratuar në nenin 74, pika 1.3 dhe 4, të VKM-së nr. 285, datë 19.05.2021, i ndryshuar, duke ndarë përgjegjësitë sipas roleve me urdhër.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Nga shqyrtimi i observacionit, grupi i auditimit sqaron se, në shpjegimet e sjella nuk keni paraqitur fakte apo argumente të reja ligjore lidhur me heqjen e kriterëve kualifikues dhe specifikimeve teknike për procedurën e prokurimit publik. Në procedurat e prokurimit, Autoriteti Kontraktor për të vërtetuar punët, mallrat ose shërbimet objekt prokurimi, duhet të vendosë kriteret/specifikimet e cilësisë, kjo për të vërtetuar se operatorët ekonomikë që do të marrin pjesë në këtë procedurë prokurimit e përmbushin standardin e cilësisë (Certifikata ISO 9001 2015), pasi kjo certifikatë lëshohet me qëllim që AK të vërtetojë përmbushjen e kontratës në përputhje me standardin e cilësisë. Për rrjedhojë observacioni juaj nuk do të merret në konsideratë.

B. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICIENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE

1. Lidhur me gjetjen nr. 1 “Rimbursimi i kostos së biletës së udhëtimit me vlerë 680 USD”

pretendohet se:

Është e vërtetë që referuar parashikimeve të ligjit nr. 8510, date 15.07.1999 "Për përgjegjësinë jashtë kontraktor të administratës shtetërore" nuk ka një definicion për përgjegjësinë civile edhe pa faj, por ky koncept në rastin konkret është lidhur me konceptin e përgjegjësisë civile objektive, i cili gjithashtu edhe pse nuk gjen pasqyrim në legjislacion është një koncept i përpunuar gjerësisht nga doktrina mbarë botërore për të përcaktuar ato raste kur përgjegjësia civile jashtë kontraktuale ka si burim të saj ushtrimin e një veprimtarie të rrezikshme nga natyra ose që për shkak të natyrës së sendeve të përdorura mund t'u shkaktohet dëm personave të tjerë, edhe pa faj. Një rast i tillë i përgjegjësisë civile objektive në vlerësimin tonë është edhe rasti i parashikuar në nenin 3 pika ç të këtij ligji i cili parashikon se "organet e administratës shtetërore përgjigjen për dëmet që u shkaktojnë personave fizike a juridike private në rastet që vijnë: ç) kur, për shkak të mosfunksionimit të mjeteve teknike me të cilat organet e administratës shtetërore ushtrojnë veprimtarinë e tyre, persona fizikë a juridikë privatë cënohen në interesat e tyre të ligjshme", dispozitë që është zbatuar në rastin në fjalë pasi dëmi ka patur si shkak dhe burim të tij mosfunksionimin e lexuesit elektronik.

Lidhur me konstatimin tjetër se referenca ligjore e cituar në vendimet e Gjykatës Kushtetuese është e përgjithshme dhe nuk përputhet me objektin e këtij shpenzimi të kryer lidhur me "pritshmëritë e ligjshme" shpjegojmë se vendimet e Gjykatës Kushtetuese kanë fuqi detyruese të përgjithshme dhe janë përfundimtare, ku efektet dhe fuqinë detyruese të këtyre vendimeve e ka zbërthyer edhe vetë Gjykata Kushtetuese në vendimin e saj nr. 14, datë 03.06.2009 në të cilën është shprehur se "nenet 124, 132 dhe 145/2 të Kushtetutës shprehen qartësisht në lidhje me forcën detyruese të vendimeve të Gjykatës Kushtetuese mbi të gjitha organet kushtetuese, autoritetet publike dhe gjykatat. Zbatimi i detyrueshëm i vendimeve të Gjykatës Kushtetuese është detyrim kushtetues; ato kanë fuqi detyruese të përgjithshme dhe janë përfundimtare. Ato përbëjnë jurisprudencë kushtetuese dhe për rrjedhojë, kanë efektet e forcës së ligjit (Shih vendimin nr. 5, date 07.02.2001 të Gjykatës Kushtetuese). Asnjë organ tjetër me përjashtim të vetë Gjykatës (dhe kjo lidhet me ndryshimin e praktikës, apo rishikimin e Kushtetutës), nuk mund të mos pranojë t'i zbatojë ato. Lënia në vlerësimin e organeve të tjera të vendimeve kushtetuese krijon precedentin e rrezikshëm për t'i mohuar këtij organi funksionin e garantit të Kushtetutës. Roli i Gjykatës qëndron pikërisht në fuqinë detyruese të vendimeve të saj. Formulimi që i ka dhënë Kushtetuta e Republikës së Shqipërisë fuqisë detyruese të vendimeve të Gjykatës Kushtetuese përcakton autoritetin e këtij organi dhe është e vetmja mënyrë e pranueshme për zgjidhjen e drejtë dhe përfundimtare të çështjeve me natyrë kushtetuese.

Ky efekt detyrues ka të bëjë si me pjesën urdhëruese, ashtu edhe me pjesën arsyetuese të vendimit. Arsyetimi që përdor Gjykata në vendimet e saj buron nga autoriteti i saj për të thënë fjalën e fundit në çështjet, për të cilat të tjerët tashmë janë shprehur. Në respekt të doktrinës dhe jurisprudencës kushtetuese Gjykata thekson se efekti detyrues shtrihet mbi argumentet thelbësore të vendimit të saj që përbëjnë edhe ratio decidendi, eliminimi i të cilave do ta bënte vendimin, në tërësinë e tij, të pakuptimtë (Shih Vendimet BVerfGE 1, p. 14 dhe BVerfGE 20, p. 56 të Gjykatës Kushtetuese Federale Gjermane). Ndikimi i padiskutueshëm i vendimeve të Gjykatës është i tillë që iu imponon të gjithë organeve shtetërore, duke mos përjashtuar as gjykatat, fuqinë detyruese të arsyetimit të vendimit të saj."

Qëndrimi i grupit të auditimit: Në lidhje me objeksionet e paraqitura nga ana juaj, pas shqyrtimit të tyre, sqarojmë se: Lidhur me rimbursimin e biletës së udhëtimit, në konstatimin tonë ne i jemi referuar kërkesave të ligjit nr. 8510, datë 15.07.1999 "Për përgjegjësinë jashtë kontraktor të administratës shtetërore" dhe ashtu sikurse pranoi dhe Ju, në të nuk ka një definicion për përgjegjësinë civile edhe pa faj. Në gjykimin tonë, arsyetimin apo shpjegimet mbi konceptet e ligjit e bën Këshilli i Ministrave nëpërmjet vendimeve apo udhëzimeve që nxjerr, si dhe organet gjyqësore, që në rastin konkret nuk kemi asnjë dispozitë të tillë.

2. Lidhur me gjetjen nr. 2 "...kryerjen e shpenzimeve për aktivitetet sociale..."

pretendohet se:

...Agjencia e Prokurimit Publik e ka marrë në shqyrtim kërkesën e dërguar duke kthyer përgjigje nr. 234Prot., datë 15 Mars 2022, dhe ka interpretuar dhe sqaruar se procedurat e llojeve të shërbimeve sociale dhe të shërbimeve të tjera specifike në kufijtë monetarë deri 20,000,000 lekë pa TVSH nuk i nënshtrohen procedurave të prokurimit. Pra, duhet procedojmë njësoj si në rastin e procedurave nën 100 000 lekë (Neni 11, pika 3, të VKM-së nr.285, date 19.5.2021, "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", i ndryshuar, përkatësisht: "Për objektet, ku përfshihen mallra dhe shërbime të ngjashme, vlera e përllogaritur e të cilave, brenda një viti kalendarik, nuk është më e madhe se 100 000 (njëqind mijë) lekë, autoriteti kontraktor nuk i nënshtrohet procedurave të prokurimit. Në çdo rast, pavarësisht nga fakti që nuk do të prokurohen, planifikimi i këtyre objekteve dhe vlerat përkatëse duhet të pasqyrohen respektivisht në regjistrin e parashikimeve dhe në regjistrin e realizimeve të procedurave të prokurimit publik. Pagesat për këto objekte bëhen sipas legjislacionit tatimor në fuqi dhe faturat e lëshuara në këto raste kanë vlerën e kontratës së lidhur, kur palët nuk kanë nënshkruar një të tillë"

Në të njëjtën linjë është parashikuar në rregulloren e miratuar me urdhrin nr.95, datë 21.05.2024, "Për gjurmët e auditimit në Shkollën e Magjistraturës" edhe lista e proceseve të punës për shërbimet sociale dhe shërbimeve të llojeve të tjera specifike, vlera e të cilave nuk është më e madhe se 20.000.000 (njëzetë milion) lekë pa TVSH, përkatësisht Kreu III, pikat 99 si dhe në këtë kuptim, përsa kohë që deri në këtë vlerë për këto shërbime autoriteti kontraktor nuk zhvillon procedurë prokurimi, atëherë autoriteti jonë kontraktor nuk ka detyrimin që të administrojë dokumentacion, sikurse bën në rastin e procedurave të prokurimit.

... "Mos pasqyrimi i testimit të tregut/mungesa e argumentimit të saktë fondit limit për shpenzimet për shërbime sociale dhe jo vetëm, është e lidhur me përjashtimin e këtyre lloj aktiviteteve nga prokurimi publik....

Qëndrimi i grupit të auditimit: në lidhje me objeksionet e paraqitura nga ana juaj, pas shqyrtimit të tyre, sqarojmë se: ne nuk kemi trajtuar vlerën e shërbimeve apo kufirin e tyre, por nuk kemi konstatuar gjurmë të përllogaritjes së fondit limit të tyre, me qëllim të garantimit të kosto-efektivitetin e këtyre shërbimeve, ashtu sikurse kërkohet në VKM-së nr. 768, (të ndryshuar), neni 1, pika 1, pika 3, me nenin 5, pika 2, paragrafi 2, pra edhe ky vendim nuk e përjashton argumentimin e fondit limit dhe parashikimin e këtyre lloj shërbimesh në regjistrin e parashikimit të prokurimeve. Argumentimi i fondit limit është edhe një kërkesë e LPP, prej dispozitave të të cilit ka dalë VKM-së nr. 768.

3. Lidhur me gjetjen nr. 3 "Ekzekutimi i vendimeve gjyqësore nëpërmjet shërbimit përmbarimor", pretendohet se:

Vendimet gjyqësore janë ekzekutuar në mbështetje të Udhëzimit të Këshillit të Ministrave nr. 1, datë 4.6.2014 "Për mënyrën e ekzekutimit të detyrimeve monetare të njërive të qeverisjes së përgjithshme në llogari të thesarit" Ekzekutimi i tyre është realizuar brenda viteve buxhetore duke bërë maksimumin për eliminimin e shpenzimeve përmbarimore të cilat përbëjnë vetëm 2% e vlerës totale të likuidimeve të këtyre vendimeve. Shpenzimet përmbarimore kanë ardhur si rezultat i kërkesës së disa prej kandidatëve për magjistratë të cilët kanë kërkuar ekzekutimin e vendimeve nëpërmjet shërbimit përmbarimor, duke mos pranuar të negociojnë me Shkollën për ekzekutimin e tyre, sipas një grafiku të parashikuar duke respektuar radhën e ekzekutimit të tyre dhe fondeve buxhetore në dispozicion gjatë vitit kalendarik.

Qëndrimi i grupit të auditimit: në lidhje me objeksionet e paraqitura nga ana juaj, pas shqyrtimit të tyre, sqarojmë se: Lidhur me pretendimin se, shpenzimet përmbarimore kanë ardhur si rezultat i kërkesës së disa prej kandidatëve për magjistratë, pas sqarimeve në takimin ballafaques më datë 22.07.2025 dhe dokumentacionit shtesë të sjellë me emailin e datës 22.07.2025, sqarojmë se pretendimi juaj merret pjesërisht në konsideratë sa i takon komunikimeve dhe grafikut të pagesave, por nuk merret në konsideratë sa i takon efektit shtesë

të këtyre shpenzimeve në buxhetin e shkollës. Për sa trajtuar më sipër, pretendimet Tuaja merren pjesërisht në konsideratë dhe do të trajtohet në këtë material auditimi.

4. Lidhur me gjetjen nr. 4, “Shpërblimet për stafin akademik dhe administrativ për vitin 2024”, pretendohet:

SHM në zbatim të kreut 1, pika 2/b; kreut II, pika 2/b të VKM –së VKM Nr. 568, datë 6.10.2021 “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore” si dhe pikës 11 të kësaj VKM-je ku parashikohet se: “... për raste të tjera specifike merret mendimi i detyrueshëm nga ministria përgjegjëse për financat dhe Departamenti i Administratës Publike”, ka kërkuar opinion me shkresën nr. 727 Prot, datë 16.05.2024, drejtuar MFE-së dhe DAP-it, për dhënien e mendimit lidhur me mundësinë e kompensimit të orëve shtesë të kryera mbi pagën normale për nëpunësit e saj, duke argumentuar se ngarkesa e punës së stafit administrativ e bën të pamundur kompensimin e tyre me ditë pushimi brenda 2 (dy) muajve nga kryerja e orëve shtesë të punës, dhe nga eksperiencia e deritanishme, kompensimi me ditë pushimi i orëve shtesë të punës ka rezultuar i pasuksesshëm pasi ka reflektuar, në shtimin e mbingarkesës në punë, mungesë efikasiteti dhe eficiencë në realizimin e detyrave, si dhe në rastet më të shpeshta në pamundësinë e përfitimit të ditëve të pushimit nga ana e punonjësve.

Në përgjigje të saj MFE me shkresë nr. 6965/1Prot, datë 27.03.2024, Protokoll hyrës 727/2, datë 28.05.2024, shpreh dakordësinë për veprimtarinë e kryerjes së orëve jashtë orarit si veprimtari operacionale me të drejtë pagese. Të njëjtin qëndrim ka mbajtur edhe DAP me shkresën nr. 2622/7Prot., datë 12.07.2024.

Ky është viti i parë që SHM ka shpërblyer stafin administrativ me orë jashtë kohës normale të punës, në dhjetor 2024, për shkak të pamundësisë së kompensimit të tyre me ditë pushimi brenda afatit 2 muajor të lindjes së kësaj të drejte, e cila përkonte me përfundimin e vitit akademik (korrik 2024) dhe ngarkesën e lartë të punës gjatë kësaj periudhe.

Qëndrimi i grupit të auditimit të KLSH-së:

Nga auditimi rezultoi se për të punësuarit, që kryen veprimtari operacionale, për orët shtesë në punë, plotësohet kriteri i disponimit të fondeve për kompensimin financiar brenda buxhetit të miratuar të institucionit, plotësohet kushti i veprimtarisë së punonjësve të cilët kanë punuar jashtë orarit zyrtar si veprimtari operacionale jo më shumë se 200 orë në vit, por nuk plotësohet kushti i pamundësisë së institucionit për të kompensuar orët shtese me ditë pushimi me pushim të barabartë me orët shtesë plus 25 (njëzet e pesë) për qind të tyre kur këto orë janë kryer në ditë të zakonshme pune; apo orë shtesë plus 50 (pesëdhjetë) për qind të tyre kur orët janë kryer në ditë pushimi, ditë feste, në kundërshtim me kërkesat e pikën 9 të VKM nr. 568/2021 “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore”, duke synuar mbrojtjen e të drejtave të punonjësve.

Ligjvënësi përcakton që orët shtesë të mos kthehen në një praktikë të zakonshme të mbingarkesës, por të mbeten jashtëzakonisht të nevojshme dhe të balancohen në mënyrë të drejtë me kohën e pushimit, si një formë kompensimi jo financiar, e dobishme për mirëqenien fizike dhe mendore të punonjësve.

Sa me sipër SHM nuk ka dokumentuar qartë dhe individualisht pamundësinë për kompensim me pushim për secilin punonjës. Vetëm atëherë mund të justifikohet plotësisht kalimi në kompensim financiar, arsye për të cilën observacioni nuk pranohet dhe do të trajtohet në raportin e auditimit.

IV. GJETJE DHE REKOMANDIME:

A. MASA ORGANIZATIVE

1. Gjetje nga auditimi: Për vitin akademik 2023-2024, mësimdhënia e normuar vjetore në programin e formimit fillestar dhe vazhdues për personelin akademik me kohë të plotë u realizua 1820 orë e konvertuar, ose u realizua 33% e ngarkesës mësimore. Ndërsa, për personelin akademik me kohë të pjesshme u realizua **3318 orë të konvertuara, ose realizuar 65%.**

Shpërndarja e orëve mësimore në raportin 35% personel akademik i brendshëm dhe 65 personel akademik i jashtëm, **përbën kosto shtese** për buxhetin e shkollës së magjistraturës, veprim në mospërputhje me nenin 12.b të Vendimit të Këshillit Drejtues nr. 25/2017, sipas të cilit *mësimdhënia e normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të plotë në formimin fillestar duhet të jetë 60 % të ngarkesës vjetore të lëndës vetëm për lëndët kryesore, si dhe nenit 12.a të VKD 25/2017, sipas të cilit mësimdhënia e normuar vjetore për stafin pedagogjik me kohë të pjesshme në formimin fillestar duhet të jetë jo më shumë se 40 % e ngarkesës vjetore të lëndës vetëm për lëndët kryesore.*

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: Drejtori në bashkëpunim me Kancelarin dhe Sektorin e Formimit Fillestar të Shkollës së Magjistraturës të rishikojnë dhe rristrukturojnë shpërndarjen e ngarkesës mësimore ndërmjet personelit akademik me kohë të plotë dhe atij me kohë të pjesshme dhe të paraqitet për vendimmarrje në Këshillin Drejtues. Të zhvillohet një plan veprimi për rritjen e kapaciteteve të stafit të brendshëm për të përmbushur kërkesat ligjore dhe për të minimizuar varësinë nga personeli i jashtëm.

-Shkolla e Magjistraturës të ndërmarrë masa për të siguruar në vijim që personeli akademik me kohë të plotë gradualisht të mbulojë të paktën 60% të ngarkesës vjetore për lëndët kryesore në programin e formimit fillestar. Njëkohësisht, të bashkërendohet puna për të kufizuar kontributin e personelit me kohë të pjesshme, në jo më shumë se 40% të ngarkesës vjetore për të njëjtat lëndë.

Menjëherë dhe në vijimësi

2. Gjetje nga auditimi: Shkolla e Magjistraturës, si institucion i pavarur nuk ka përmbushur detyrimin ligjor që të paraqesë në Ministrinë e Financave referencën ligjore për trajtimin financiar të organeve kolegjiale drejtuese të saj, sipas përcaktimeve të pikës 5, neni 8 të ligjit nr. 35, datë 25.05.2023 “Për kompetencat për caktimin e pagave, trajtimeve të tjera financiare dhe përfitimeve të të punësuarve në institucionet e administratës publike, si dhe të pagës bazë minimale në shkallë vendi”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Drejtori dhe Kancelari i Shkollës së Magjistraturës të marrin masa për të paraqitur në Ministrinë e Financave dokumentacionin me relacionin shoqërues, që përmban referencën ligjore dhe vendimmarrjen mbi trajtimin financiar të organeve drejtuese kolegjiale të saj, në përputhje me kompetencat e përcaktuara për institucionet e pavarura të sistemit të drejtësisë.

Menjëherë

3. Gjetje nga auditimi: Në Rregulloren e Brendshme të Shkollës së Magjistraturës, në nenet 66/1; 66/2 dhe 66/3 është përcaktuar funksioni i Departamentit të Formimit Fillestar, Departamentit të Formimit Vazhdues dhe Departamenti i Kërkimeve Shkencore dhe Botimeve. Në Aneksin 14 “Përshkrimet e Punës” është përcaktuar pozicioni përgjegjës i formimit fillestar/vazhdues, njëkohësisht edhe pedagog i brendshëm. Pozicioni i përgjegjës të formimit

fillestar/vazhdues është kërkesë e ligjit nr. 115/ 2016, neni 247, pika 1, germa “gj”, sipas të cilit në përbërjen e anëtarësisë së Këshillit Drejtues të Shkollës përfshihen edhe “përgjegjësit e trajnimit fillestar dhe vazhdues”.

Struktura organizative aktuale e Shkollës së Magjistraturës, miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 48, datë 28.12.2015, i ndryshuar, nuk përmban funksionin e Përgjegjësit të Departamentit të Formimit Fillestar dhe Vazhdues, e materializuar si pozicion pune në Rregulloren e Brendshme, miratuar me Vendim të KD nr. 1, datë 31.01.2017, ndryshuar (shtuar) me Vendimin e KD nr. 3, datë 26.1.2023.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

3.1. Rekomandimi: Drejtori i Shkollës së Magjistraturës të paraqesë në Këshillin Drejtues propozimin për rishikimin dhe përditësimin e strukturën organizative të institucionit, duke përfshirë në mënyrë të detajuar funksionet e Përgjegjësit të Formimit Fillestar dhe të Formimit Vazhdues, si pozicione të veçanta dhe të materializuara në strukturën formale të shkollës, si dhe të marrë masa për përfshirjen e tyre në rregulloren e brendshme.

Menjëherë

4. Gjetje nga auditimi: Shkolla e Magjistraturës për vitin 2022 ka patur në strukturë 4 (katër) vende vakante, përkatësisht 2 (dy) pedagogë të brendshëm; 1 (një) përgjegjës të sektorit të formimit vazhdues dhe 1 (një) këshilltar për botimet dhe publikimet shkencore. Gjithashtu edhe për vitin 2023 ka patur në strukturë 4 vende vakante, përkatësisht 1 (një) përgjegjës të sektorit të formimit vazhdues dhe 3 (tre) pedagogë të brendshëm. Për vitin 2024 ka patur vakanca për 6 vende, përkatësisht 1 (një) përgjegjës të sektorit të formimit vazhdues; 1 (një) sekretar titullari; 1(një) sekretar shkencore për formimin vazhdues, 1(një) sekretar shkencore për formimin fillestar dhe 3 (tre) pedagogë të brendshëm, duke sjellë ndarje të pa qartë të detyrave, mundësinë e përqendrimit të përgjegjësive e konfliktit të interesit, si dhe duke rritur riskun e mos realizimit të objektivave të Shkollës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

4.1. Rekomandimi: Drejtori i Shkollës së Magjistraturës të marrë masa për plotësimin e strukturës me stafin akademik dhe administrativ me qëllim realizimin e objektivave të synuara.

Menjëherë

5. Gjetje nga auditimi: Në zbatim të VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për Rregullat e Hollësishme për Përmbytjen, Procedurën dhe Administrimin e Dosjeve të Personelit e të Regjistrimit Qendror të Personelit”, Shkolla e Magjistraturës ka hedhur në HRMIS të dhënat për punonjësit me status nëpunësi civil dhe me kod pune. Personi i ngarkuar me hedhjen e të dhënave, nuk ka mundur të hedhë në këtë sistem të dhënat për personelin akademik që gëzon statusin e gjyqtarit, problematikë për të cilën ka njoftuar Departamentin e Administratës Publike, i cili krijon dhe administron Regjistrin Qendror të Personelit.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

5.1. Rekomandimi: Kancelari i Shkollës së Magjistraturës në bashkëpunim me Departamentin e Administratës Publike (DAP), të vijoje përpjekjet për zgjidhjen teknike dhe institucionale të problematikës së regjistrimit në HRMIS të personelit akademik me status gjyqtari.

-Të kërkohet nga DAP ofrimi i një zgjidhjeje të përshtatshme për përfshirjen e këtij grupi në sistem, duke garantuar trajtimin e barabartë dhe të unifikuar të të gjithë punonjësve të përfshirë në sistemin e shërbimit civil apo në funksione të lidhura.

Menjëherë

6. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dosjeve të personelit rezultoi se, dokumentacioni i administruar në të është plotësuar sipas kërkesave të legjislacionit në fuqi dhe Rregullores së Brendshme të Shkollës, por ky dokumentacion ka nevojë për përditësim, kryesisht në lidhje

me certifikatat personale të gjendjes civile, ose me çdo dokument tjetër, i cili mund të jetë ndryshuar gjatë periudhës së punësimit në institucion, bazuar në kërkesat e VKM nr. 833, datë 28.10.2020 “Për Rregullat e Hollësishme për Përmbajtjen, Procedurën dhe Administrimin e Dosjeve të Personelit e të Regjistrat Qendror të Personelit”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

6.1. Rekomandimi: Sektori i Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve i Shkollës së Magjistraturës, të ndërmarrë një proces periodik verifikimi dhe përditësimi të dosjeve të personelit, me qëllim pasqyrimin korrekt të çdo ndryshimi të ndodhur gjatë periudhës së punësimit, përfshirë certifikatat e gjendjes civile, ndryshime në gjendjen familjare, adresën e banimit apo dokumente të tjera relevante.

-Të përditësohet Rregullorja e Brendshme e Shkollës lidhur me menaxhimin e dosjeve të personelit, ku të përcaktohen qartë afatet dhe përgjegjësitë për përditësimin e dokumentacionit, si dhe detyrimi i punonjësve për të njoftuar ndryshimet e të dhënave personale brenda një afati të arsyeshëm.

Menjëherë

7. Gjetje nga auditimi: Me Urdhrin e Brendshëm të Drejtorit të SHM nr. 249/2024 “Për pagesën e orëve shtesë për vitin 2024” është urdhëruar pagesa e orëve shtesë për punonjësit e administratës për vitin 2024, bazuar në prezencën e punonjësve dhe relacionet përkatëse për ditët dhe kohëzgjatjen e punës jashtë orarit zyrtar.

Nga auditimi rezultoi se për të punësuarit, që kryen veprimtari operacionale, për orët shtesë në punë, plotësohet kriteri i disponimit të fondeve për kompensimin financiar brenda buxhetit të miratuar të institucionit, plotësohet kushti i veprimtarisë së punonjësve të cilët kanë punuar jashtë orarit zyrtar si veprimtari operacionale jo më shumë se 200 orë në vit, por nuk plotësohet kushti i pamundësisë së institucionit për të kompensuar orët shtesë me ditë pushimi me pushim të barabartë me orët shtesë plus 25 (njëzet e pesë) për qind të tyre kur këto orë janë kryer në ditë të zakonshme pune; apo orë shtesë plus 50 (pesëdhjetë) për qind të tyre kur orët janë kryer në ditë pushimi, ditë feste, në kundërshtim me kërkesat e pikën 9 të VKM nr. 568/2021 “Për miratimin e rregullave për kohëzgjatjen e punës dhe të pushimit, orët shtesë dhe kompensimin e tyre në institucionet e administratës shtetërore, institucionet e pavarura dhe njësitë e vetëqeverisjes vendore”.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

7.1. Rekomandimi: Drejtori i Shkollës së Magjistraturës në bashkëpunim me Kancelarin të marrin masa përpara se të autorizojë pagesën për orët shtesë, për të verifikuar paraprakisht mundësinë e kompensimit të këtyre orëve me ditë pushimi të barabartë, plus përqindjen përkatëse (25% për ditë të zakonshme pune dhe 50% për ditë pushimi/feste), si dhe të përditësohen procedurat e brendshme mbi mënyrën e menaxhimit, dokumentimit dhe verifikimit të orëve shtesë.

Menjëherë dhe në vijimësi

8. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i pagesave të kryera për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore rezultoi se: Shkolla e Magjistraturës për periudhën objekt auditimi ka kryer shpenzime për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore me palë kandidatët për magjistratë. Për ekzekutimin e vendimeve gjyqësore janë kryer *shpenzime përmbartimore gjithsej në shumën 1,101,330 lekë*, përkatësisht në vitin 2023 në shumën 656,126 lekë dhe në vitin 2024 në shumën 445,204 lekë, duke sjellë një efekt negativ në buxhetin e Shkollës së Magjistraturës.

Gjithashtu, konstatohet se për periudhën objekt auditimi nga 01.01.2022 deri 31.12.2024, janë ngritur 11 çështje gjyqësore, ku në paditë e ngritura nga kandidatët për magjistratë, paditësit kanë kërkuar shfuqizim të aktit administrativ të Komisionit të Disiplinës pranë Shkollës së Magjistraturës, sipas vendimmarrjeve përkatëse. Gjykata, nga 11 çështje gjyqësore ka

vendosur prishjen e vendimit dhe pushimin e çështjes në 3 çështje, për të cilat SHM ka bërë rekurs në Gjykatën e Lartë; pranimin e padisë për 1 çështje, për të cilën SHM nuk ka të drejtën e ankimit, pasi vendimi është i formës së prerë (vlëra e padisë) sipas ligjit nr. 49/2012 “Për gjykatat administrative dhe gjykimin e mosmarrëveshjeve administrative”; 7 çështjet e tjera janë në proces gjykimi në Gjykatën Administrative të Shkallës së Parë, Tiranë.

Nga ecuria e çështjeve gjyqësore, pavarësisht se gjykimi në themel i tyre nuk ka përfunduar, tregon se ekziston risku i nxjerrjes së aktit administrativ në kundërshtim me ligjin, duke rritur riskun e mundësisë së lindjes së detyrimeve të reja në të ardhmen, të cilat përbëjnë kosto shtesë për institucionin.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 3, faqe 27-59 dhe pikën 4, faqe 59-73 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

8.1. Rekomandimi: Drejtori dhe Kancelari i Shkollës së Magjistraturës, nëpërmjet strukturave të brendshme saj të marrin masat për krijimin e kushteve të favorshme që linjat e raportimit mes sektorëve të garantojnë njoftimin e menjëhershëm të Sektorit të Financës në momentin e Protokollimit të një vendimi në institucion, si dhe publikimin e grafikut të shlyerjes së detyrimeve në web-n e shkollës, me qëllim shmangien e tarifave përmbartimore që shoqërohen me efekte në buxhetin e institucionit.

- Të konsolidohen mekanizmat e vlerësimit ligjor dhe riskut të akteve administrative para nxjerrjes së tyre, duke garantuar që çdo akt të jetë i mbështetur në dispozita të qarta ligjore dhe praktika administrative. Të hartohen raporte periodike risku, që analizojnë ecurinë e çështjeve gjyqësore në proces dhe ndikimin e mundshëm financiar në rast se vendimet do të jenë të pafavorshme për institucionin.

Në vijimësi

9. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i pasqyrave financiare rezultoi se, në postin e aktiveve të qëndrueshme të trupëzuara, në llogarinë 212 “Ndërtesa e Konstruksione” përfshihet dhe vlëra e rikonstruksionit të ndërtesës në shumën 2,380,298 lekë kryer në vitin 2020, para periudhës së auditimit. Vlëra e rikonstruksionit të objektit është kryer nga Shkolla e Magjistraturës dhe mbahet në këtë llogari, pavarësisht se objekti ku ushtron aktivitetin shkolla është në hua përdorje të saj, bazuar në Kontratën e Hua Përdorje nr. 499, datë 17.07.2020 të Shkollës së Magjistraturës dhe nr. 250, datë 14.07.2020 të Ndërmarrjes Industriale Nr. 1, Tiranë, pasi objekti “Poli i Drejtësisë” me VKM nr. 356, datë 26.02.2020 është në përgjegjësi administrimi të kësaj ndërmarrje. Referuar kësaj VKM-je është në përgjegjësi të Ndërmarrjes Industriale Nr. 1, Tiranë, rikonstruksioni dhe mirëmbajtja e objektit, e për rrjedhojë ky investim nuk duhej të kryhej nga shkolla dhe më së paku duhet të ishte transferuar pranë kësaj ndërmarrje, me qëllim evidentimin nga ana e saj në kontabilitet dhe përllogaritjen e amortizimit, pavarësisht nga kërkesat e vazhdueshme të SHM për transferimin e investimit *(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 59-73 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).*

9.1. Rekomandimi: Drejtori dhe Kancelari i Shkollës së Magjistraturës në koordinim me Ndërmarrjen Industriale Nr.1, Tiranë, të realizojnë sistemimet për transferimin e vlerës së investimit në objektin “Poli i Drejtësisë”, për evidentimin e saktë të vlerës së tij në evidencën kontabël të ndërmarrjes, si dhe përllogaritjen e amortizimit të aktivitetit.

Brenda vitit 2025

10. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi kryerjen e procesit të inventarizimit dhe nxjerrjes nga përdorimi i aktiveve, rezultoi se, komisioni i nxjerrjes nga përdorimi të aktiveve në të tre vitet periudhë auditimi, kanë kryer asgjësimin e aktiveve në Landfillin e Sharrës, me anë të thyerjes, evidentuar në procesverbalin përkatës, kjo edhe për artikujt elektronikë, të cilët duhet të ricikloheshin. Nxjerrja nga përdorimi e pajisjeve kompjuterike duke u thyer dhe hedhur në vendgrumbullim mbeturinash bie në kundërshtim me kërkesat e VKM nr. 402, datë 30.06.2021

“Për miratimin e katalogut të mbetjeve”, ku këto pajisje klasifikohen me kod 20 01 35 “Mbetje të rrezikshme” për shëndetin dhe mjedisin, pasi këto aktive duhej të ishin ricikluar. Gjithashtu, për nxjerrjen nga përdorimi të këtyre aktiveve SHM duhet të kishte zhvilluar ankand referuar Udhëzimit nr. 30, datë 27.12.2011 “Për menaxhimin e aktiveve”, pika 109.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 59-73 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

10.1. Rekomandimi: Kancelari i Shkollës së Magjistraturës në bashkëpunim me Sektorin e Financës dhe me Sektorin e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve, të marrim masa për kryerjen e ankandeve në rastet e nxjerrjes së aktiveve nga përdorimi për përfitimin e vlerës së mbetur të tyre, e njëkohësisht mbrojtjen e shëndetit dhe mjedisit në rastet e aktiveve të klasifikuara si “Mbetje të rrezikshme”.

Në vijimësi

11. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi regjistrin e parashikimeve dhe atë të realizimit të prokurimeve për blerje me vlerë të vogël u konstatua se, për mallra/grup mallra dhe shërbime/grup shërbime të njëjta, janë parashikuar dhe kryer procedura me copëzim të fondit të prokurimi me vlerë të vogël, konkretisht: gjatë vitit 2022 në 8 raste, me vlerë 2,929 mijë lekë, në vitin 2023 në 10 raste, me vlerë 3,274 mijë lekë dhe në vitin 2024 në 6 raste, në vlerën 1,773 mijë lekë, gjithsej në 24 raste, në shumën 7,977 mijë lekë, në kundërshtim me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, neni 56, pika 1, 2,7 dhe Udhëzimin nr. 5, datë 25.06.2021 “Mbi përdorimin e procedurës me vlerë të vogël dhe zhvillimin e saj me mjete elektronike”, i ndryshuar, pika 7 dhe pikat 11-12.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 73-91 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

11.1. Rekomandimi: Kancelari në bashkëpunim me Sektorin e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve të marrin masa që përgjatë hartimit të regjistrit të parashikimeve të prokurimeve të shmangen rastet e copëzimit të fondeve për të njëjtin grup mallrash apo shërbimesh.

Menjëherë dhe në vijimësi

12. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i dosjeve fizike të procedurave të prokurimit me vlerë të vogël për periudhën 01.01.2022 deri me 31.12.2022 rezultoi se dosjet fizike nuk janë të arkivuara në arkivin e Shkollës së Magjistraturës, por mbahen në zyrën e financës në përfundim të procesit të prokurimit, në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 285, datë 19.05.2021, “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, i ndryshuar, nenet 11, pika 2, neni 15, pika 1/2, si dhe në kundërshtim me kërkesat e ligjit nr. 9154, datë 6.11.2003 “Për arkivat në RSH”, i ndryshuar, me “Normat tekniko-profesionale dhe metodologjike të shërbimit arkivor në RSH”, si dhe me Rregulloren nr. 95, datë 21.05.2024 “Për gjurmën e auditimit në Shkollën e Magjistraturës”, neni 73, germa a, b, c, d, e, f, g.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 73-91 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

12.1. Rekomandimi: Sektori i Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve të marrë masa për arkivimin e dosjeve për të cilat janë përfunduar procedurat përkatëse, pranë arkivit të Shkollës së Magjistraturës konform kërkesave të akteve ligjore e nënligjore, me qëllim shmangien e risqeve të tjetërsimit dhe/ose humbjes së dokumentacionit.

Menjëherë dhe në vijimësi

13. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi regjistrin e parashikimeve dhe atë të realizimit të prokurimeve u konstatua se, në tre raste, dokumentacioni i OE fitues në dosjen e prokurimit nuk ishte origjinal, veprime në kundërshtim me përcaktimet e VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për organizimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 74, pika 3, germa gj) dhe Rregullores nr. 95, datë 21.05.2024 “Për gjurmën e auditimit në Shkollën e Magjistraturës”, neni 73, germa u). (Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 73-91 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

13.1. Rekomandimi: Kancelari në bashkëpunim me Sektorin e Burimeve Njerëzore dhe

Shërbimeve, të marrin masa që dokumentacioni i dosjes së procedurës së prokurimit i OE fitues të jetë origjinal ose i noterizuar, në zbatim të kuadrit ligjor në fuqi.

Menjëherë dhe në vijimësi

14. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i procedurës së prokurimit të zhvilluar në vitin 2022, me objekt “Blerje pajisje elektronike”, rezultoi se AK ka kryer modifikimin e kriterëve kualifikuesë të përcaktuara në DT, duke hequr kriterin kualifikues për “Certifikatën e menaxhimit të cilësisë ISO 9001”, veprim në kundërshtim me përcaktimet e ligjit nr.162/2020 “Për Prokurimin Publik”, neni 2, pikat 2, 3, 23/b/ç, nenet 36, 39 dhe 42, 77, pika 1/a/b/c dhe pika 4, dhe me VKM nr. 285, datë 19.05.2021 “Për organizimin e rregullave të prokurimit publik”, neni 40, pika 3 dhe pika 5/a/b.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 5, faqe 73-91 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

14.1. Rekomandimi: Sektori i Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve të marrë të gjithë masat e nevojshme me qëllim argumentimin e kriterëve të vendosura për çdo procedurë dhe në përputhje me tipologjinë e procedurës në zbatim të aktet ligjore e nënligjore.

Menjëherë dhe në vijimësi

15. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi mbi funksionimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm konstatohet se, Komiteti i Monitorimit të Brendshëm për zbatimin e Strategjisë dhe Planin e Veprimit të Shkollës së Magjistraturës për periudhën afatmesme 2024-2028, nuk ka hartuar raportin e monitorimit për planin akademik 2023-2024, në kundërshtim me Rregulloren e Brendshme të Shkollës dhe Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 7, datë 25.03.2024 “Për miratimin e strategjisë afatmesme të Shkollës së Magjistraturës 2024-2028”, për planin akademik 2023-2024.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 91-104 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

15.1. Rekomandimi: Komiteti i Monitorimit të Brendshëm të hartojë raportin e monitorimit për Planin Akademik të vitit 2023–2024, duke u mbështetur në treguesit e përcaktuar në Strategjinë dhe Planin e Veprimit, të miratuar me Vendimin e Këshillit Drejtues nr. 7, datë 25.03.2024.

Menjëherë

16. Gjetje nga auditimi: Nga analiza e komponentit “Mjedisi i Kontrollit”, rezultoi se ky komponent është vlerësuar me nivel të lartë nga menaxhimi, por pavarësisht kësaj, ky komponent ka nevojë të zhvillohet me tej, në drejtim të rritjes së nivelit të njohurive të stafit administrativ nëpërmjet trajnimeve të vazhdueshme të organizuara prej saj ose nga ASPA, lidhur me përditësimin e njohurive për shkak të ndryshimit të legjislacionit, si dhe rritjen e nivelit të njohurive të tyre për komponentët e Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit kryesisht me vlerësimin e riskut; lidhur me procedurat e prokurimit publik, kryesisht për anëtarë të komisioneve të prokurimeve (i cili mungon si trajnim) apo trajnime mbi rëndësinë e menaxhimit të burimeve njerëzore.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 91-104 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

16.1. Rekomandimi: Drejtori dhe Kancelari i Shkollës së Magjistraturës të analizojnë nevojat për trajnime, duke anketuar stafin për fushat ku ndiejnë më së shumti nevojë për përmirësim të njohurive dhe aftësive. Të hartohet dhe zbatohet një plan trajnimi vjetor për stafin administrativ, i cili të përfshijë module mbi: Përditësimet e legjislacionit të zbatueshëm për administratën publike; komponentët e menaxhimit financiar dhe kontrollit, me fokus te vlerësimi i riskut dhe proceset vendimmarrëse; procedurat e prokurimit publik, në veçanti për anëtarët e komisioneve të prokurimit, duke adresuar mungesën aktuale të trajnimeve në këtë drejtim.

Menjëherë dhe në vijimësi

17. Gjetje nga auditimi: Nga analiza e komponentit “Menaxhimi i Riskut”, rezultoi se në

kuadër të menaxhimit të riskut është hartuar Regjistri i Riskut, i cili është pjesë e paketës së diskutimeve gjatë hartimit të planeve vjetore të Shkollës së Magjistraturës dhe të hartimit të PBA-së. Për periudhën 2022-2024, SHM ka hartuar Regjistrin e Riskut për çdo vit buxhetor, pasi menaxhimi i riskut fillon me procesin e buxhetimit, për të siguruar lidhjen e buxhetit me realizimin e objektivave dhe matjen e performancës së aktiviteteve gjatë procesit të kontrollit për realizimin e tyre.

Por, pavarësisht vlerësimit të riskut në planifikim buxhetor afat mesëm dhe vjetor, zbatimi i strategjisë së menaxhimit të riskut, ka mos realizim sipas vlerësimit të riskut, me ndikim në mos realizim i plotë i orëve mësimore sipas programit mësimor të miratuar për çdo vit akademik, mos parashikim i saktë i fondeve buxhetore për pagat dhe sigurime shoqërore për stafin akademik me kohë të plotë, të pjesshëm, kandidatë për magjistratë, ndihmës ligjorë, etj., mos realizim i regjistrit të prokurimeve.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 6, faqe 93-104 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

17.1.Rekomandimi: Kancelari të marrë masa për të përditësuar dhe përmirësuar Regjistrin e Riskut, duke përfshirë identifikimin e më shumë risqeve specifike dhe të mundshme për çdo sektor të veprimtarisë akademike dhe administrative të institucionit dhe të përditësohet rregullisht në përputhje me zhvillimet e reja.

Menjëherë dhe në vijimësi

C. MASA PËR ELIMINIMIN E EFEKTEVE NEGATIVE TË KONSTATUARA NË ADMINISTRIMIN E FONDEVE PUBLIKE DHE PËR MENAXHIMIN ME EKONOMICITET, EFICIENCË DHE EFEKTIVITET TË FONDEVE PUBLIKE

1. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimeve ekonomike konstatohet se, me Urdhër Shpenzimin nr. 232, datë 24.05.2024 është rimbursuar kosto e biletës së udhëtimit në **vlerën 680 USD**, bazuar në urdhrin nr. 112, datë 13.06.2024, të Drejtorit të Shkollës së Magjistraturës “Për kompensimin e z. A. A. T. lidhur me koston e biletës së udhëtimit për të marrë pjesë në provimin e pranimit”.

Urdhëruesi ka argumentuar se në këtë rast jemi para një përgjegjësie civile objektive dhe pa faj, bazuar në nenin 3, pika “ç”, të ligjit nr. 8510, datë 15.07.1999 “Për përgjegjësitë jashtë kontraktore të administratës shtetërore”, i ndryshuar.

Gjithashtu, argumentohet se për shkak të ndryshimit/shtyrjes së datës së fazës së dytë të provimit, janë cënuar pritshmëritë e ligjshme të konkurrenteve dhe bazuar në jurisprudencën e Gjykatës Kushtetuese (Vendimet nr. 9/2007; nr. 11/2007; nr. 10/2008) pritshmëritë e ligjshme përbëjnë një interes të ligjshëm, që meriton të njihet dhe të mbrohet.

Është vlerësuar se në rastin konkret jemi përpara një dëmi civil dhe përgjegjësie civile, e për rrjedhojë bazuar në nenin 19 të ligjit nr. 8510, datë 15.07.1999, është urdhëruar kompensimi i biletës së udhëtimit të konkurrentit.

Nga auditimi referuar dispozitave ligjore mbi të cilin është kryer pagesa konstatohet se nuk kemi një definicion për “përgjegjësi civile edhe pa faj” sipas nenit 3, pika ç, e ligjit nr. 8510, datë 15.07.1999 “Për përgjegjësitë jashtë kontraktor të administratës shtetërore”, i ndryshuar, dhe se referenca ligjore e cituar në vendimet e Gjykatës Kushtetuese është e përgjithshme dhe nuk përputhet me objektin e këtij shpenzimi të kryer lidhur me “pritshmëritë e ligjshme”, duke sjellë efekt negativ në buxhetin e Shkollës.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 59-73 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

1.1. Rekomandimi: Drejtori dhe Kancelari i Shkollës së Magjistraturës për të shmangur raste të ngjashme të përdorimit pa efektivitet të fondeve publike, t’i drejtohen Ministrisë së Financave apo Këshillit të Ministrave, si organe kompetente për interpretimin e legjislacionit apo zgjidhjen e problematikave të cilat nuk parashikohen në dispozitat ligjore.

2. Gjetje nga auditimi: Nga auditimi i veprimeve ekonomike me thesarin konstatohet se nga SHM në disa raste janë kryer shërbime e pagesa duke u bazuar në VKM nr. 768, datë 15.12.2021 “Për përcaktimin e llojeve të shërbimeve sociale dhe të shërbimeve të tjera specifike, llojeve të shërbimeve të veçanta, për të cilat mund të rezervohet e drejta e pjesëmarrjes së organizatave në procedurat e prokurimit publik, si dhe rregullave të detajuara për prokurimin e tyre”, i ndryshuar, nenin 5, pika 2, duke kryer prokurim të drejtpërdrejtë. Konkretisht: Në vitin 2023 në 4 raste në shumën 199,000 lekë dhe në vitin 2024 në 6 raste në shumën 1,081,170 lekë, ***gjithsej në shumën 1,280,170 lekë.***

Nga auditimi konstatohet se për kryerjen e këtyre shpenzimeve nuk ka dokumentacion të përlogaritjes së fondit limit të tyre, me qëllim garantimin e kosto-efektivitetin e këtyre shërbimeve, në mospërputhje me kërkesat e VKM nr. 768, datë 15.12.2021 “Për përcaktimin e llojeve të shërbimeve sociale dhe të shërbimeve të tjera specifike, llojeve të shërbimeve të veçanta, për të cilat mund të rezervohet e drejta e pjesëmarrjes së organizatave në procedurat e prokurimit publik, si dhe rregullave të detajuara për prokurimin e tyre”, i ndryshuar, neni 1, pika 1, pika 3, me nenin 5, pika 2, paragrafi 2, si dhe me nenin 1 të LPP, qëllimi i të cilit është të rrisë eficiencën dhe efikasitetin në procedurat e prokurimit publik; të sigurojë mirëpërdorim të fondeve publike dhe të ulë shpenzimet procedurale; të nxisë pjesëmarrjen e operatorëve ekonomikë në procedurat e prokurimit publik; të nxisë konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë; të sigurojë një trajtim të barabartë dhe jo diskriminues për të gjithë operatorët ekonomikë, pjesëmarrës në procedurat e prokurimit publik; të sigurojë integritet, besim publik dhe transparencë në procedurat e prokurimit publik. Veprimet e mësipërme nuk janë në përputhje dhe me kërkesat e Rregullores “Për gjurmët e auditimit në Shkollën e Magjistraturës” KREU III.

(Më hollësisht trajtuar në pikën 4, faqe 59-73 të Raportit Përfundimtar të Auditimit).

2.1. Rekomandimi: Kancelari në bashkëpunim me Sektorin e Burimeve Njerëzore dhe Shërbimeve, të marrë masa për parashikimin e saktë dhe të plotë të nevojave për mallra e shërbime, argumentimin e saktë të fondit limit për shpenzimet për shërbime sociale dhe jo vetëm, me qëllim të mirë përdorimit të fondeve publike dhe eliminimit të efekteve negative në zhvillimin e procedurave të prokurimit, si dhe të nxisë pjesëmarrjen e konkurrencën ndërmjet operatorëve ekonomikë e të sigurojë transparencë në procedurat e prokurimit publik.

Për sa më sipër paraqitet ky Raport Përfundimtar Auditimi.