

**REPUBLIKA E SHQIPËRISË**

**BASHKIA MALËSI E MADHE**

**SEKTORI I AUDITIT TË BRENDSHËM**

Nr\_\_\_\_\_ Prot. Koplik\_\_\_/\_\_\_\_2024

**Lënda:** Dërgohet Rregjistri i Riskut

**DREJTORIA E BURIMEVE NJERËZORE DHE SHËRBIMEVE TË BRENDSHME**

**SEKTORI I BURIMEVE NJERËZORE DHE SHËRBIMEVE TË BRENDSHME**

Në zbatim të Urdhërit nr.23 Datë 14.02.2024 për hartimin e rregjistrit të riskut, i mbështetur në ligjin nr.10296, datë:08.07.2010 “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin” i ndryshuar.

Po ju dërgojmë Rregjistrin e Riskut të Sektorit të Auditit të Brendshëm.

 **PËRGJEGJËS SEKTORI**

 **TONIN TOMA**

**RREGJISTRI I RISKUT I SEKTORIT TË AUDITIT TË BRENDSHEËM**

 **BASHKIA MALËSI E MADHE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1/1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
|  | Përshkrimi i riskut | Risku para kontrollit | Kontrollet ekzistuese | Risqet pas kontrollit ekzistuese | Nevoja për kontrolle të mëtejshme | Veprime për të adresuar boshlleqet | Zotëruesi i riskut | Ndryshime në risk |
|  | Misioni i Njësisë të Auditit të BrendshëmMisioni i Auditit të Brendshëm është të japë siguri të arsyeshme për titullarin e Njësisë në sektorin Publik, mënyrë të pavarur dhe objektive si dhe këshilla për përmirsimin e veprimtarisë dhe efektivitetin e sistemit të kontrollit të Brendshëm në Njësinë e Sektorit Publik. Ai ndihmon Njësinë të përmbushë objektivat e veta duke ofruar konsulencë për vlersimin dhe përmirsimin e efektivitetit të proceseve të menaxhimit të riskut, kontrollit dhe qeverisjes. |
| **Objektivi:Realizimi 100% i planit vjetor të miratuar nga Kryetari i Bashkisë.** |
| **2** | Zgjatja e afatit të auditimit në një subjekt të caktuar | I mesëm | Përcaktimi i afateve të auditimit | I ulët |  |  | NJ.A.B |  |
| **3** | Hartimi i një raporti jo të saktë në lidhje fushen që ka audituar ose risku që audituesi të mos arrijë të identifikojë gabimin e ndodhur | I ulët | Rishikim i raportit të kontrollit | I ulët |  |  | NJ.A.B |  |
| **Objektivi 2: Kryerja e auditimeve në sistemet kryesore dhe me risk të lartë.** |
| **1** | Mosidentifikimi i plotë i gjithë risqeve të mundshme | I lartë | Rishikim i faktorëve të tjerë të riskuar | I mesëm | Po |  | NJ.A.BSubjektet e audituar |  |
| **2** | Vlersim i gabuar i nivelit të riskut nga subjektet e audituar | I lartë | Rivlersim i niveleve të riskut | I mesëm | Po |  | NJ.A.BSubjektet e audituar |  |
| **Objektivi 3: Realizimi i veprimtarisë së NJ.A.B-së me efiçense, efektivitet dhe ekonomi për ti shtuar vlerë Njësive Publike, duke marrë në konsideratë risqet me të cilat përballen subjektet, mjedisin e jashtëm ku ata veprojnë, kuadrin ligjor dhe rregullator, përformancat e mëposhtëme dhe sistemet e kontrollit të brendshëm.** |
| **1** | Mosazhorniimi në kohë me legjislacionin e ri. | I lartë | Diskutimi me Dr. Juridike për azhornimin me legj. e ri |  |  |  | NJ.A.BSubjektet e audituar |  |
| **2** | Mangësi në funksionimin e disa hallkave të kontrollit të brendshëm | I lartë | Rishikim i të gjithë elementeve të sistemit të kontrollit. | I mesëm | Jo |  | NJ.A.BSubjektet e audituar |  |
| **Objektivi 4: Rritja e cilësisë së punës audituese për dhënien e rezultateve që shtojnë vlerë.** |
| **1** | Mungesa e fondeve për trajnime të stafit | I mesëm | Diskutim në planifikimin e buxhetit për pasqyrim në buxhet të fondeve për trajnime | I mesëm | Jo |  | NJ.A.B |  |
| **2** | Trajnimi i vazhdueshëm | I mesëm | Diskutimi me Drejtorin e Auditit | I ulët | Jo |  | NJ.A.B |  |
| **Objektivi 5: Ndjekja e zbatimit të rekomandimeve në subjektet e audituara** |
| **1** | Moszbatimi i rekomandimeve të lëna | I mesëm | Subjektet e audituara | I mesëm |  |  | NJ.A.B |  |

**PËRGJEGJËSI I SEKTORIT TË ADUDITIT TË BRENDSHËM**

 **TONIN TOMA**