

## RAPORT I AUDITUESIT LIGJOR

**Per fondet e perfituara dhe të shpenzuara gjatë fushatës zgjedhore për organet e qeverisjes vendore të vitit 2019.**

**Drejtuar: Komisionit Qëndror të Zgjedhjeve**

**Tiranë**

**Znj. Majlinda Ndreca (Kandidate e Pavarur)**

### **I. INFORMACION I PËRGJITHSHËM**

#### **A. INFORMACIONI LIGJOR**

##### **i. Kuadri ligjor**

Bazuar ne Ligjin Nr.10019 datë 29.12.2008 “Kodi Zgjedhor i Republikës së Shqipërisë” i ndryshuar, Ligji Për Partitë Politike Nr. 8580 datë 17/02/2000 i ndryshuar me ligjin nr. 10374 datë 10/02/2011, ligjin nr. 17/2014 datë 20/02/2014

Ligjin nr. 25/2014, datë 25/09/2014, ligjin nr. 90/2017.

Udhëzimi Nr. 1, datë 31.05.2017, "Per perdorimin e materialeve propagandistike dhe vendet per afishimin e tyre gjatë fushatës zgjedhore”

Vendimi nr.740, datë 31/05/2019 “Për shpalljen e rezultatit të shortit për emërimin e ekspertëve financiarë dhe auditueve ligjorë të cilët do të kryejnë auditimin e fondeve dhe shpenzimeve të fushatës zgjedhore nga subjektet zgjedhore për organet e qeverisjes vendore të vitit 2019.

#### **B. OBJEKTI I AUDITIMIT**

Kontrata e shërbimit

Kontrata e shërbimit nr. 5074 prot. Datë 01.06.2019, me objekt “Kryerja Auditimin e fondeve dhe të shpenzimeve të fushatës zgjedhore të Kandidatëve të propozuar nga zgjedhësit për zgjedhjet e organeve vendore të vitit 2019 duke përfshirë aktivitetet, veprimtaritë dhe materialet e përdorura prej tyre gjatë fushatës zgjedhore në mënyre ligjore, të paanshme, transparente dhe profesionale si dhe cdo detyrim tjetër I parashikuar në këtë kontratë, në përputhje me Kodin Zgjedhor, ligjin nr. 8580, datë 17.02.2000, “Për Partitë Politike”, I ndryshuar me ligjin nr. 90/2017, dhe aktet nenligjore te KQZ te miratuara për këtë qëllim.

Miratuar me Vendimin Nr.152 datë 11.04.2019

**i. Vendimi i KQZ-së**

Vendimi i KQZ-së nr. 740, datë 31.05.2019-: Per shpalljen e rezultatit të shortit për emërimin e ekspertëve financiarë dhe audituesve ligjorë, të cilët do të kryejnë auditimin e fondeve dhe shpenzimeve të fushatës zgjedhore nga subjektet zgjedhore për organet e qeverisjes vendore të vitit 2019.

**ii. Përgjegjësitë përkatëse të subjektit zgjedhor dhe audituesit ligjor**

Subjekti zgjedhor është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të te dhenave për të ardhurat dhe shpenzimet gjatë fushatës zgjedhore, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e raportit financiar që nuk përmban anomali materiale, qoftë për shkak të mashtrimit apo gabimit.

***Përgjegjësitë e Audituesit***

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arsyeshme lidhur me faktin nëse pasqyrat e raportimit financiar për fushatën zgjedhore në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arsyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomali mund të vijë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arsyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

Si pjesë e auditimit në përputhje me SNA-të, ne ushtrojmë gjykimin dhe skepticizmin tonë profesional gjatë gjithë periudhës së auditimit. Gjithashtu ne:

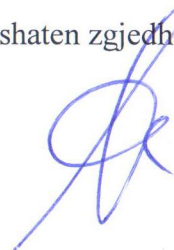
-Identifikojmë dhe vlerësojmë rrezikun e anomalive materiale në pasqyrat e raportimit financiar për fushatën zgjedhore, si pasojë e mashtrimeve apo gabimeve, planifikojmë dhe zbatojmë procedurat përkatëse për zbutjen e këtyre rreziqeve, si edhe marrim evidencë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të krijuar një bazë për opinionin tonë. Rreziku i moszbulimit të një anomalie materiale si rezultat i mashtrimit është më i lartë sesa rreziku që rrjedh nga gabimi, sepse mashtrimi mund të përfshijë marrëveshje të fshehta, falsifikime, përjashtime të qëllimshme, informacione të deformuara, ose anashkalime të kontroleve të brendshme.

-Marrim një kuptueshmëri të atyre kontroleve të brendshme relevante për procesin e auditimit me qëllim hartimin e procedurave të auditimit në përputhje me rrethanat, por jo për të shprehur një opinion mbi efektivitetin e funksionimit të kontrollit të brendshëm.

-Vlerësojmë përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e çmuarjeve kontabël të kryera

-Vlerësojmë paraqitjen, strukturën dhe përmbajtjen e pasqyrave të raportimit financiar për fushatën zgjedhore dhe në rast se ato përfaqësojnë drejt transaksionet dhe ngjarjet.

Miraturar me Vendimin Nr.152 datë 11.04.2019





**c. PREZANTIMI I SUBJEKTIT ZGJEDHOR TEK AUDITUESI LIGJOR**

**i. Prezantimi i subjektit zgjedhor**

Zj. Majlinda Adem Ndrecaj, kandidon si kandidate e pavarur për Këshillin Bashkiak në Bashkinë e Malësisë Madhe

**d. PARAQITJA E RAPORTIT DHE STRUKTURA E TIJ**

**i. Struktura e raportit të auditimit – kërkesat formale, të ardhurat dhe shpenzimet**

Informacion për Subjektin Zgjedhor, Pasqyra financiare dhe Deklarata.

2/a Të ardhura- Fonde Publike

2/b Të ardhura jopublike monetare

2/c Të ardhura jopublike në natyrë

2/d Të ardhura jopublike të krijuara

3. Te ardhura – Huatë

4/a Shpenzimet

4/b Shpenzimet për mitingje, të hartuara në përputhje me kërkesat e ligjit nr,8580, datë17/02/2000 “Për Partitë politike” I ndryshuar me ligjin nr.10374, datë10/02/2011, ndryshuar me ligjin nr.90/2017 datë 22/05/2017

**ii. Përmenden takimet dhe komunikimet e mundshme midis audituesit ligjor dhe subjektit zgjedhor dhe çdo person tjetër të tretë**

Pas lidhjes së kontratës me KQZ, për Auditimin e fushates zgjedhore, eksperti financiar ka kontaktuar me zj. Majlinda Ndreca për të na vënë në dispozicion dokumentacionin e kërkuar për auditimin e fondeve dhe shpenzimet e kryera per fushatën zgjedhore.

**iii. Jepet një paraqitje e përgjithshme në lidhje me raportin e financimit të fushatës zgjedhore të kontrolluar: nëse është ose jo në përputhje me kërkesat e raportimit**



## II. KËRKESAT FORMALE

### A. PËRMBLEDHJE

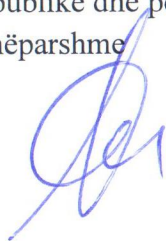
1/ Data e dorëzimit		
a) dorëzim në formë elektronike	po	30/09/2019 dorëzim tek audituesi ligjor
b) dorëzim fizik	po	30/09/2019 dorëzim tek audituesi ligjor
2/ Nënshkrimi		
Nënshkrimi	Po	30/09/2019
3/ Llogaria bankare e veçantë / Personi përgjegjës i financës		
a) evidenca e hapjes së llogarisë bankare	Jo	Nuk ka hapur llogari te posacme
b) Dokumenti i lëvizjeve në llogarinë bankare (bank statement) që mbulon periudhën e fushatës	Po	
c) identiteti i personit përgjegjës të financës	Po	Majlinda Ndreca

### B. ANALIZA

#### a/ Llogaria bankare e veçantë

##### - A është unike llogaria bankare (vetëm për qëllimin e fushatës zgjedhore) ?

- Subjekti zgjedhor nuk ka hapur Llogaria bankare te posacme, nga procesi I auditimit nuk kemi konstatuar doncione baraz dhe mbi 100,000 Lekë.
- Nuk ka ndonjë llogari bankare tjetër, që është përdorur për të marrë financime publike dhe për të paguar shpenzimet.
- Nuk ka raste të llogarive bankare “të fjetura” që janë përdorur për zgjedhjet e mëparshme





Raporti i financimit

**Plotesia e informacionit**

- o Evidenca e çeljes së llogarisë bankare nuk ka
- o Nuk ka dokumentacioni i lëvizjeve bankare (bank statement) nuk ka

**b/ Personi përgjegjës për Financën**

**- Identiteti i personit përgjegjës për financën:**

Personi përgjegjës për thesarin (financat), është znj. Majlinda Ndreca

- Përgjegjësi për përgatitjen dhe nënshkrimin e raportit të financimit të fushatës zgjedhore:
  - o Nënshkrimi i raportit të financimit të fushatës zgjedhore eshte bere nga zj. Majlinda Ndreca
  - o Përgatitja e të gjithë dokumenteve mbështetëse: zbulimi i problemeve të paraqitjes

	a) bosh/mungon informacioni	Jo	
	b) dokumentacioni (shqyrtim i shpejtë)		
		<b><i>Të Ardhurat</i></b>	
		Financime publike	0
		Donacione private	0
		Financim nga burimet e veta	0
		Huatë/Kreditë	0
		<b><i>Shpenzimet</i></b>	
	Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës	0	



			Materialet promovuese	0
			Media	0
			Sondazhe të Opinionit Publik	0
			Botime	0
			Transporti	0
			Konsulenca	0
			Reklamime në ambiente të hapura	0
			Administrative dhe të përgjithshme	0

### III. TË ARDHURAT

#### PËRMBLEDHJE

		Sipas raportit të financimit të fushatës zgjedhore	Sipas auditimit të kryer
<b>1/ Financimi publik</b>			
	Shuma e pagesës paradhënie	0	0
	Data e transfertës	n/a	n/a
	Shuma e pagesës së marrë pas zgjedhjeve	0	0
	Data e transfertës	0	0
	Shuma e financimit publik e kthyer, nëse ka	0	0
	Data e transfertës	n/a	n/a

Miratuar me Vendimin Nr.152 datë 11.04.2019






<b>2/ Donacionet private</b>			
	Shuma e përgjithshme e raportuar	0	0
	Shuma e donacioneve në para	0	0
	Shuma e donacioneve në natyrë	0	0
	Përgatitet një listë e donatorëve		n/a
	Përfshihen të gjitha dokumentet e lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)		n/a
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (shuma)		Nuk ka donacione
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (data)		n/a
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (donatori)		n/a
	Përputhshmëria mes çdo donacioni në natyrë të raportuar dhe vlerës së tregut (donatori / data)		n/a
	A përputhen shifrat në total (të përgjithshme)?		n/a
	Respektimi i kufirit të donacionit		n/a
<b>3/ Financimi nga burimet e veta</b>			
	Shuma e përgjithshme e raportuar	0	0
	Shuma e përgjithshme e raportuar (Zyra Qendrore)	0	0
	<i>Kuotat e anëtarësisë</i>	0	0
	<i>Botimet</i>	0	0
	<i>Shtypshkronja</i>	0	0
	<i>Marrje me qera</i>	0	0
	Shuma e përgjithshme e raportuar (degët lokale)	0	0
	<i>Kuotat e anëtarësisë</i>	0	0
	<i>Botimet</i>	0	0

Miratuar me Vendimin Nr.152 datë 11.04.2019



<i>Shtypshkronja</i>	0	0
<i>Marrje me qera</i>	0	0
Përputhshmëria mes çdo të ardhure të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)(shuma)		n/a
Përputhshmëria mes çdo të ardhure të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (data)		n/a
<b>4/ Huatë/Kreditë</b>		
Shuma e përgjithshme e raportuar	0	0
Shuma / shuma e huasë / kredisë (për çdo kredi / hua)	0	0
Data e huasë / kredisë dhe data e shlyerjes (për çdo kredi / hua)	0	0
Paraqitja e dokumenteve mbështetëse (kontratat për secilën kredi / hua)		n/a
<b>5/ Marrja/Arkëtimi i të ardhurave</b>		
Të gjithë të ardhurat në para të marra / të mbledhura përmes llogarisë specifike.	Jo	0

#### **IV. ANALIZA**

##### **a/Financimi Publik**

Subjekti zgjedhor nuk ka marre financim publik

##### **b/ Financimi nga burimet jo publike**

Subjekti zgjedhor nuk ka marre financim jo publike

##### **- Donatorët e lejuar:**

**Burimet e palejuara – nuk ka**

**Kontributet në natyrë – nuk ka**

- **Përputhshmëria mes natyrës dhe shumës së të ardhurave të deklaruar dhe deklarimit bankar (bank statement) (mund të përdoret edhe termi “nxjerrje e llogarisë”)**

Nuk është e aplikueshme



#### d/ Huatë/Kreditë

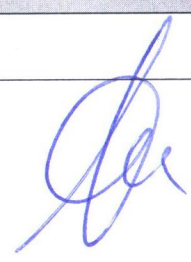
- Identiteti i huadhënësit/ve- nuk ka
- Shuma dhe data e huasë/ve (paraqitja e kontratës së kredisë / huasë) –nuk ka
- Data e shlyerjes e përcaktuar në kontratën e kredisë / huasë/ve (*problemi i huave të fshira– në rast dyshimi, e rëndësishme që të theksohet*)- nuk ka
- Normat e interesit (*llogaritet tek shpenzimet si një shpenzim zgjedhor?*)-nuk ka

#### **SHPENZIMET** **PËRMBLEDHJE**





Administrative dhe të përgjithshme							
<b>Shpenzimet e bëra</b>							
	<b>Shpenzimet zgjedhore të deklaruara në raportin e financimit të fushatës zgjedhore</b>	Faturat e paraqitura	Faturat e Përgjithshme	Dokumente mbështetëse që mungojnë	Shpenzime të papaguara	Mospërputhje në lidhje me dokumentet e paraqitura nga furnitorët	<b>Shuma e përgjithshme e shpenzimeve zgjedhore sipas auditimit</b>
Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës							
Materialet promovuese							
Media							
Sondazhet e opinionit publik							
Botimet							
Transporti							
Konsulenca							
Reklamat në ambientet e jashtme							
Administrative dhe të përgjithshme							
<b>Shpenzimet zgjedhore</b>							
Të gjitha shpenzimet zgjedhore të bëra janë paguar përmes një llogarie të veçantë							Jo






## **B. ANALIZA**

a/ **Respektimi i kufirit të shpenzimeve:** - është respektuar kufiri i shpenzimeve maksimale të fushatës zgjedhore

b/ Analiza e të gjithë shpenzimeve të deklaruara dhe klasifikuara sipas kategorisë, në përputhje me modelin e raportit të financimit të fushatës zgjedhore.

- **Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës ;**

- o Pagesa për vendin;
- o Shpenzimet e zbavitjes;
- o Shpenzimet e pajisjeve; o Shpenzimet për pijet;
- o Shpenzimet e dekorit/vizuale;
- o Shpenzimet e Transportit;
- o Shpenzimet e Administratës

- **Materialet promovuese**

- **Media**

- **Sondazhet e opinionit publik**

- **Botimet**

- **Transporti**

- **Konsulenca**

- **Reklamat në ambientet e jashtme**

**Administrative dhe të përgjithshme**

## **A. PËRFUNDIMI**

### **Opinionimi pa rezervë**

Ne kemi audituar pasqyrat e raportimit financiar për fushatën zgjedhore të subjektit zgjedhor Zj Majlinda Ndreca, të cilat përfshijnë Informacionin për fushatën zgjedhore.

Sipas opinionit tonë, Informacioni financiar për fushatën zgjedhore paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, financimet dhe shpenzimet, në përputhje me kuadrin rregullator në Shqipëri.

---

Miratuar me Vendimin Nr.152 datë 11.04.2019



## Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (SNA-të). Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen Përgjegjësitë e Audituesit. Ne jemi të pavarur nga subjekti zgjedhor në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave, raporteve financiare në Shqipëri, dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike të përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë.

Auditues Ligjor

Anita Pulaj



Tirane me 16/12/2019

---

Miratuar me Vendimin Nr.152 datë 11.04.2019

