

No. 32 post
H. 13.01.2020

Raporti i Audituesit te Pavarur

Për Raportet e Financimit te Fushatës Zgjedhore 2019

KANDIDAT I PAVARUR PLARENT ALEKSI

I. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

A. INFORMACIONI LIGJOR

i. Kuadri ligjor

Ligji nr. 10091, date 5.03.2009 "Per auditimin ligjor, Organizimin e Profesionit te Ekspertit Kontabel te Regjistruar dhe Kontabilistit te Miratuar" i ndryshuar

Standartet Nderkombetare te Auditimit

Ligji nr. 10019 date 29.12.2008, Kodi Zgjedhor i R. Sh. i ndryshuar.

Ligjin nr. 8580, date 17.02.2000, "Per partite politike" i ndryshuar me ligjin nr.90/2017 date 22.05.2017,

Aktet nenligjore te KQZ

Vendim Nr. 740, datë 31.05.2019 "Për shpalljen e rezultatit te shortit per emerimin e eksperteve financiare dhe audituesve ligjore të cilet do te kryejne monitorimin dhe auditimin e fondeve dhe shpenzimeve te fushates zgjedhore nga subjektet zgjedhore per organet e qeverisjes vendore te vitit 2019.

ii. Standardet e kontabilitetit të zbatueshme Standartet Kombetare te Kontabilitetit SKK

B. OBJEKTI I AUDITIMIT

i. Kontrata e shërbimit nr. 5064 prot. Date 01.06.2019, me objekt "Kryerja e auditimit ligjor te detyrueshem te fondeve te perfituara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore per zgjedhjet per Organet e Qeverisjes Vendore te dates 30.06.2019, per partite politike ne perputhje me Kodin Zgjedhor, ligjin nr. 8580, date 17.02.2000, "Per Partite Politike", I ndryshuar, ligjin nr. 10091 date 05.03.2009 "Per Auditimin Ligjor, Organizimin e Profesionit te Ekspertit Kontabel te Regjistruar dhe Kontabilistit te Miratuar" dhe Ligjin nr. 9228, dt, 29.04.2004 " Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare", si dhe aktet nenligjore te nxjerra ne baze dhe per zbatim te tyre.

ii. Vendimi i KQZ-së nr. 740, date 31.05.2019 -:Per shpalljen e rezultatit te shortit per emerimin e eksperteve financiare dhe audituesve ligjore, te cilet do te kryejne monitorimin dhe auditimin e fondeve dhe shpenzimeve te fushates zgjedhore nga subjektet zgjedhore per organet e qeverisjes vendore te vitit 2019.

iii. Përgjegjësitë përkatëse të subjektit zgjedhor dhe audituesit ligjor

Përgjegjësitë e subjektit zgjedhor

Subjekti zgjedhor është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të te dhenave sipas formatit te standardizuar te raportimit financiar per fushaten

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.

Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të subjektit zgjedhor.

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.

C. PREZANTIMI I SUBJEKTIT ZGJEDHOR

i. Prezantimi i subjektit zgjedhor

Kandidati pavarur , Plarent Aleks, është kandidat i pavarur per Kryetar Bashkie ,Bashkine e Beratit.

D. PARAQITJA E RAPORTIT DHE STRUKTURA E TIJ

- i. Struktura e raportit të auditimit
 - kërkesat formale
 - të ardhurat
 - shpenzimet
- ii. Gjate procesit te auditimit, audituesi ligjor ka kontaktuar me kandidatin e pavarur Plarent Aleks duke marre informacionet e kerkuara
- iii. Kandidati i pavarur Plarent Aleks ka pergatitur raportin e financimit të fushatës zgjedhore në përputhje me kërkesat e raportimit

II. KËRKESAT FORMALE

A. PËRMBLEDHJE

1/ Data e dorëzimit			
	a) dorëzim në formë elektronike	Po	Datë
	b) dorëzim fizik	Po	Datë
2/ Nënshkrimi			
	Nënshkrimi	Po	Datë
3/ Llogaria bankare e veçantë / Personi përgjegjës i financës			
	a) evidenca e hapjes së llogarisë bankare	Nuk ka	Datë
	b) Dokumenti i lëvizjeve në llogarinë bankare (bank statement) që mbulon periudhën e fushatës	Nuk ka	
	c) identiteti i personit përgjegjës të financës	Po	1503190791 Plarent Aleks

B. ANALIZA

a/ Llogaria bankare e veçantë

- **Llogaria bankare**
 - o A është hapur llogaria vetëm për fushatën zgjedhore dhe për të marrë donacionet që kalojnë shumën 100,000 Lekë? Jo nuk ka llogari bankare.

Velaj

- 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 të fushatës zgjedhore është i balancuar. Nuk ka defiqit.

Plotesia e informacionit

- Evidenca e çeljes së llogarisë bankare -
- Dokumenti i lëvizjeve bankare (bank statement) që kanë të bëjnë me fushatën zgjedhore

b/ Personi përgjegjës për Financën

Identiteti i personit përgjegjës për financën:

- Kush? Personi përgjegjës për thesarin (financat) e partisë, kontabilist i licencuar, vullnetar, etj. Personi përgjegjës për financën është vete kandidati, Plarent Aleksi.
- Çështje të mospërputhjeve të mundshme . Nuk ka

Përgjegjësi për përgatitjen dhe nënshkrimin e raportit të financimit të fushatës zgjedhore:

- Nënshkrimi i raportit të financimit të fushatës zgjedhore është bërë nga personi përgjegjës për financat ,Kandidati Plarent Aleksi.
- Përgatitja e të gjithë dokumenteve mbështetëse: zbulimi i problemeve të paraqitjes:

		Jo			
	a) bosh/mungon informacioni				
	b) dokumentacioni (shqyrtim i shpejtë)				
		Të Ardhurat			
			Financime publike	-	
			Donacione private	250309.3	
			Financim nga burimet e veta të partisë, celja e llog bankare	-	
			Huatë/Kreditë	-	
		Shpenzimet			
			Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës	0	
			Materialet promovuese	98.409.3	
			Media	0	
			Sondazhe të Opinionit Publik	0	
		Botime	0		

Velaj

			Transporti	0
			Konsulenca	0
			Reklamime në ambiente të hapura	0
			Administrative dhe të përgjithshme	74.880

III. TË ARDHURAT

A. PËRMBLEDHJE

		Sipas raportit të financimit të fushatës zgjedhore	Sipas auditimit të kryer
1/ Financimi publik			
	Shuma e pagesës paradhënie	-	-
	Data e tranfertës	-	-
	Shuma e pagesës së marrë pas zgjedhjeve	-	-
	Data e transfertës	-	-
	Shuma e financimit publik e kthyer, nëse ka	-	-
	Data e transfertës	-	-
2/ Donacionet private			
	Shuma e përgjithshme e raportuar	250.309.3	250.309.3
	Shuma e donacioneve në para	250.309.3	250.309.3
	Shuma e donacioneve në natyrë	-	-
	Përgatitet një listë e donatorëve, Plarent Aleks		-
	Përfshihen të gjitha dokumentet e lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)		Nuk ka
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (shuma)		Nuk ka
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (data)		Nuk ka
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (donatori)		Nuk ka
	Përputhshmëria mes çdo donacioni në natyrë të raportuar dhe vlerës së tregut (donatori / data)		NA (nuk ka)
	A përputhen shifrat në total (të përgjithshme)?		po
	Respektimi i kufirit të donacionit		po
3/ Financimi nga burimet e vetë partisë			
	Shuma e përgjithshme e raportuar	-	-

Velaj

	Shuma e përgjithshme e raportuar (Zyra Qendrore)	-	-
	<i>Kuotat e anëtarësisë</i>	-	-
	<i>Botimet</i>	-	-
	<i>Shtypshkronja</i>	-	-
	<i>Marrje me qera</i>	-	-
	Shuma e përgjithshme e raportuar (degët lokale)	-	-
	<i>Kuotat e anëtarësisë</i>	-	-
	<i>Botimet</i>	-	-
	<i>Shtypshkronja</i>	-	-
	<i>Marrje me qera</i>	-	-
	Përputhshmëria mes çdo të ardhure të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)(shuma)	-	-
	Përputhshmëria mes çdo të ardhure të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (data)	-	-
4/ Huatë/Kreditë			
	Shuma e përgjithshme e raportuar	-	-
	Shuma / shuma e huasë / kredisë (për çdo kredi / hua)	-	-
		-	-
		-	-
	Data e huasë / kredisë dhe data e shlyerjes (për çdo kredi / hua)	-	-
	Paraqitja e dokumenteve mbështetëse (kontratat për secilën kredi / hua) Akt marreveshje huaje	-	-
5/ Marrja/Arkëtimi i të ardhurave			
	Të gjithë të ardhurat në para të marra / të mbledhura përmes llogarisë specifike.	Po	Po

B. ANALIZA

b/ Financimi nga burimet jo publike

- **Donatorët e lejuar:**
 - o Kontrolli i identitetit të donatorëve dhe lejueshmëria e çdo donacioni të deklaruar: Nuk ka parregullsi
 - o Kontrolli i shumës së përgjithshme të donacioneve nga i njëjti donator, në veçanti nëse disa donacione janë bërë në nivel qendror dhe nga një degë e partisë: Nuk ka parregullsi
- **Burimet e palejuara – nuk ka**
- **Kontributet në natyrë – nuk ka**

o **Kufizimet**

Vlera totale e shpenzuar per fushaten zgjedhore, 173.289.3 leke, e Pra nuk ka shkelje te ketyre kufizimeve.

Përputhshmëria mes natyrës dhe shumës së të ardhurave të deklaruar dhe deklarimit bankar (bank statement)

N/A , jo e aplikueshme

d/ Huatë/Kreditë – nuk ka

IV. SHPENZIMET

V.

A. PËRMBLEDHJE

Shuma e përgjithshme e raportuar		173.289.3 leke					
Respektimi i kufirit të shpenzimit		Po					
Shpenzimet e kryera nga Zyra Qendrore e partisë							
	Shpenzimet zgjedhore të deklaruar në raportin e financimit të fushatës zgjedhore	Fatura t e paraqitura	Faturat e Përgjithshme	Dokumente mbështetëse që mungojnë	Shpenzime të papaguara	Mospërputhje në lidhje me dokumentet e paraqitura nga furnitorët	Shuma e përgjithshme e shpenzimeve zgjedhore sipas auditimit
Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës							
Material et promovuese	98.409.3	-	-	-	-	-	98.409.3
Media							
Sondazhet e opinionit publik							
Botimet							
Transporti		-	-	-	-	-	
Konsulencia							
Reklama							

Velaj

t në ambient et e jashtme								
Administrative dhe të përgjithshme	74.880	-	-	-	-	-	-	74.880

Shpenzimet e bëra nga degët e partisë

	Shpenzim et zgjedhore të deklaruar a në raportin e financimit te fushatës zgjedhore	Faturat e paraqitura	Faturat e Përgjithshme	Dokumente mbështetëse që mungojnë	Shpenzime të papaguara	Mospërputhje në lidhje me dokument et e paraqitura nga furnitorët	Shuma e përgjithshme e shpenzimeve zgjedhore sipas auditimit
Mitingjet dhe aktivitet et e fushatës							
Material et promovuese							
Media							
Sondazhet et e opinionit publik							
Botimet							
Transporti							
Konsulencia							
Reklamata në ambient et e jashtme							
Administrative dhe të përgjithshme							

Shpenzimet zgjedhore

Të gjitha shpenzimet zgjedhore të bëra janë paguar përmes një llogarie të veçantë Jo

Velaj

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 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
- Reklammat në ambientet e jashtme
- Administrative dhe të përgjithshme

VI. PËRFUNDIMI

A. SINTEZA

- o Lista e parregullsive të gjetura gjatë procesit të auditimit - Nuk ka patur parregullsi gjatë procesit të auditimit

B. PËRFUNDIMI

Opinionit pa rezervë

Ne kemi audituar pasqyrat e raportimit financiar për fushatën zgjedhore të subjektit zgjedhor Kandidat i pavarur për Bashkinë Berat Plarent Aleks, të cilat përfshijnë pasqyrat sipas formatit të standardizuar të raportimit financiar për fushatën zgjedhore.

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

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 në 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.

Lumturi Velaj
Auditues Ligjor



Tirane me 24.12.2019