

**RAPORTI I AUDITIMIT PER RAPORTIN E FINANCIMIT TË FUSHATËS
ZGJEDHORE**

TE PARTISE DEMOKRACIA SOCIALE

PER ZGJEDHJET PER ORGANET E QEVERISJES VENDORE

TE DATES 30.06.2019

I. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

A. INFORMACIONI LIGJOR

i. Kuadri ligjor:

Kodi zgjedhor i Republikës së Shqipërisë dhe Ligji Nr 8580 date 17.02.2000 "Per Partite Politike" me ndryshimet e bera me Ligjin 90/2017, dhe aktet nenligjore te KQZ te miratuara per kete qellim.

ii. Standardet e kontabilitetit të zbatueshme :

Standartet Kombetare te Kontabilitetit, Standarti Kombetar i Kontabilitetit te Organizatave Jo Fitimprurese.

B. OBJEKTI I AUDITIMIT

i. Kontrata e shërbimit:

Kontrata e shërbimit është lidhur me date 01.06.2019 nr prot 5057 midis Komisionit Qendror te Zgjedhjeve dhe Auditues Ligjor Pajtim Hysaj. Objekti i saj është:

Kryerja e auditimit ligjor te detyrueshem te fondeve te perftuara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore per zgjedhjet per Organet e Qeverisjes Vendore te dates 30.06.2019, ne perputhje me Kodin Zgjedhor, Ligjin Nr 8580 date 17.02.2000 "Per Partite Politike" me ndryshimet e bera me Ligjin 90/2017, dhe aktet nenligjore te nxjerra ne baze dhe per zbatimin e tyre, 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 date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

ii. Vendimi i KQZ-së nr 740 date 31.02.2019 "Për shpalljen e rezultatit të shortit për emërimin e ekspertëve financiarë dhe audituesve ligjorë të cilët do të kryejnë monitorimin dhe auditimin e fondeve dhe shpenzimeve të fushatës zgjedhore nga subjektet zgjedhore për organet e qeverisjes vendore të vitit 2019"

iii. Përgjegjësitë përkatëse të subjektit zgjedhor dhe audituesit ligjor:

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Raportimin Financiare

Drejtimi i Organizatës është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e raportimeve

financiare që nuk përmbajnë 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 Organizates.

Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare

Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse raportimet financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme 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 të mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

C. PREZANTIMI I SUBJEKTIT ZGJEDHOR TEK AUDITUESI LIGJOR

Partia Demokracia Sociale është një parti politike e krijuar në vitin 2003. Selia e partisë është në Tiranë në adresën Bulevardi "Zogu I", ish Klinika Dentare kati i III. Kryetar i partisë është Z. Paskal Milo.

Partia Demokracia Sociale menaxhimin financiar e kryen tërësisht nga qendra e saj. Deget e saj në rrethë nuk kryejnë veprime financiare.

D. PARAQITJA E RAPORTIT DHE STRUKTURA E TIJ

- i. Struktura e raportit të auditimit përbehet nga kërkesat formale, të ardhurat dhe shpenzimet.
- ii. Për kryerjen e këtij misioni kemi kontaktuar dhe marrë informacione e dokumenta nga përgjegjësi për financat e Partisë Demokracia Sociale z. Skender Nazaj.
- iii. Raporti i financimit të fushatës zgjedhore i hartuar nga Partia Demokracia Sociale është në përputhje me kërkesat e raportimit të percaktuara nga legjislativi.

II. KËRKESAT FORMALE

A. PËRMBLEDHJE

1/ Data e dorëzimit			
	a) dorëzim në formë elektronike	Po	16.12.2019
	b) dorëzim fizik	Po	16.12.2019
2/ Nënshkrimi			
	Nënshkrimi	Po	13.12.2019

3/ Llogari bankare veçantë / Personi përgjegjës i financës			
	a) evidenca e hapjes së llogarisë bankare	Jo	
	b) Dokumenti i lëvizjeve në llogarinë bankare (bank statement) që mbulon periudhën e fushatës	Po	
	c) identiteti i personit përgjegjës të financës	Po	Skender Nazaj

B. ANALIZA

a/ Llogaria bankare e veçantë

- Nuk është hapur një llogari bankare e veçante për fushatën zgjedhore dhe për të marrë donacionet që kalojnë shumën 100,000 Lekë. Edhe për fushatën zgjedhore është përdorur llogaria bankare që përdoret për aktivitetin e vijueshëm të Partisë. Kjo llogari bankare është në Tirana Bank me Nr 0100302504-100-CB e cila është përdorur edhe për depozitimin e fondeve të marra nga KQZ.
- Nuk ka ndonjë llogari bankare tjetër, që të jetë përdorur për të marrë financime publike dhe për të paguar shpenzimet.
- *Nuk ka llogari bankare të tjera që mund të jenë përdorur për për zgjedhjet e mëparshme*
- Raporti i financimit të fushatës zgjedhore rezulton me tepricë të barabartë me masën e financimit të marrë nga KQZ.
- Është siguruar dokumenti i lëvizjeve bankare date 18.10.2019 i cili përfshin edhe veprimet që kanë të bëjnë me fushatën zgjedhore.

b/ Personi përgjegjës për Financën

- **Identiteti i personit përgjegjës për financën:**
 - Personi përgjegjës për financat e partisë është z. Skender Nazaj, punonjës i regjistruar në administratën e organizatës.
- **Përgjegjësi për përgatitjen dhe nënshkrimin e raportit të financimit të fushatës zgjedhore:**
 - Nënshkrimi i raportit të financimit të fushatës zgjedhore është bërë nga z. Skender Nazaj.
 - Përgatitja e të gjithë dokumenteve mbështetëse: zbulimi i problemeve të paraqitjes (shiko më poshtë)

	a) bosh/mungon informacioni			
	b) dokumentacioni (shqyrtim i shpejtë)			

		Të Ardhurat		
			Financime publike	po
			Donacione private	po
			Financim nga burimet e veta të partisë	po
			Huatë/Kreditë	po
		Shpenzimet		
			Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës	Po
			Materialet promovuese	Po
			Media	Po
			Sondazhe të Opinionit Publik	Po
			Botime	Po
			Transporti	Po
			Konsulenca	Po
			Reklamime në ambiente të hapura	Po
			Administrative dhe të përgjithshme	Po

III. TË ARDHURAT

A. PËRMBLEDHJE

		Sipas raportit të financimit të fushatës zgjedhore	Sipas auditimit të kryer
1/ Financimi publik			
	Shuma e pagesës paradhënie	0	0
	Data e tranfertës		
	Shuma e pagesës së marrë pas zgjedhjeve	2,036,156	2,036,156
	Data e transfertës	05.07.2019	05.07.2019
	Shuma e financimit publik e kthyer, nëse ka	0	0
	Data e transfertës		
2/ Donacionet private			
	Shuma e përgjithshme e raportuar	0	0
	Shuma e donacioneve në para	0	0
	Shuma e donacioneve në natyrë	0	0

	Përgatitet një listë donatorëve		Nuk ka donatore
	Përfshihen të gjitha dokumentet e lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)		-
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (shuma)		-
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (data)		-
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (donatori)		-
	Përputhshmëria mes çdo donacioni në natyrë të raportuar dhe vlerës së tregut (donatori / data)		-
	A përputhen shifrat në total (të përgjithshme)?		-
	Respektimi i kufirit të donacionit		-
3/ Financimi nga burimet e vetë partisë			
	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
	<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)		
	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	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)		
	Paraqitja e dokumenteve mbështetëse (kontratat për secilën kredi / hua)		
5/ Marrja/Arkëtimii të ardhurave			
	Të gjithë të ardhurat në para të marra / të mbledhura përmes llogarisë specifike.	2,036,156	2,036,156

B. ANALIZA

a/ Financimi publik

- Me date 05.07.2019 ne llogarine bankare ne Tirana Bank eshte transferuar nga Ministria e Financave (sipas Vendimit te KQZ) shuma prej 2,036,156 leke. Kjo shume nuk eshte perdorur per nevojat e fushates zgjedhore. .

c/ Financimi nga burimet e vetë partisë politike nuk ka.

d/ Hua apo kreditë nuk rezulton te jene marre jane marre ose perdorur.

IV. SHPENZIMET

A. PËRMBLEDHJE

Shuma e përgjithshme e raportuar	0						
Respektimi i kufirit të shpenzimit	Po						
Shpenzimet e kryera nga Zyra Qendrore e partisë							
	Shpenzim et zgjedhore të deklaruara në raportin e financimit të fushatës zgjedhore	Faturat e paraqitura	Faturat e Përgjithshme	Dokumente mbështetëse që mungojnë	Shpenzi me të papaguar	Mospërputhje në lidhje me dokumentet e paraqitura nga furnitorët	Shuma e përgjithshme e shpenzimeve zgjedhore sipas auditimit
Mitingjet dheaktivitetet e fushatës	0	0	0	0	0	0	0
Materialet promovuese	0	0	0	0	0	0	0
Media	0	0	0	0	0	0	0
Sondazhet e opinionit publik	0	0	0	0	0	0	0
Botimet	0	0	0	0	0	0	0
Transporti	0	0	0	0	0	0	0
Konsulenca	0	0	0	0	0	0	0
Reklamat	0	0	0	0	0	0	0

në ambiente të jashtme							
Administrative dhe të përgjithshme	0	0	0	0	0	0	0
Shpenzimet e bëra nga degët e partisë							
	Shpenzimet zgjedhore të deklaruara në raportin e financimit të fushatës zgjedhore	Faturat e paraqitura	Faturat e Përgjithshme	Dokumente mbështetëse që mungojnë	Shpenzimet të papaguara	Mospërputhje në lidhje me dokumentet e paraqitura nga furnitorët	Shuma e përgjithshme e shpenzimeve zgjedhore sipas auditimit
Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës	0	0	0	0	0	0	0
Materialet promovuese	0	0	0	0	0	0	0
Media	0	0	0	0	0	0	0
Sondazhet e opinionit publik	0	0	0	0	0	0	0
Botimet	0	0	0	0	0	0	0
Transporti	0	0	0	0	0	0	0
Konsulenca	0	0	0	0	0	0	0
Reklamata në ambiente të jashtme	0	0	0	0	0	0	0
Administrative dhe të përgjithshme	0	0	0	0	0	0	0
Shpenzimet zgjedhore							
Të gjitha shpenzimet zgjedhore të bëra janë paguar përmes një llogarie të veçantë							Nuk ka llogari të veçante

B. ANALIZA

a/ Respektimi i kufirit të shpenzimeve: Ne kushtet që shuma e shpenzimeve është 0 leke mund të themi se është respektuar kufiri prej 280 milion Lekë

b/ Shpenzime të deklaruara dhe klasifikuara sipas degës së partisë dhe kategorisë, në përputhje me modelin e raportit të financimit të fushatës zgjedhore.

- **Shuma e shpenzimeve për mitingjet dhe aktivitetet e fushatës**
 - o Pagesa për vendin janë në shumën 0 leke
 - o Shpenzimet e zbavitjes janë në shumën 0 leke
 - o Shpenzimet e pajisjeve janë në shumën 0 leke
 - o Shpenzimet për pijet janë në shumën 0 leke
 - o Shpenzimet e dekorit/vizuale janë në shumën 0 leke
 - o Shpenzimet e Transportit janë në shumën 0 leke
 - o Shpenzimet e Administratës janë në shumën 0 leke
- **Materialet promovuese janë në shumën 0 leke**
- **Media janë në shumën 0 leke**
- **Sondazhet e opinionit publik janë në shumën 0 leke**
- **Botimet janë në shumën 0 leke**
- **Transporti janë në shumën 0 leke**
- **Konsulenca janë në shumën 0 leke**
- **Reklamata në ambientet e jashtme janë në shumën 0 leke**
- **Administrative dhe të përgjithshme janë në shumën 0 leke**

V. PËRFUNDIMI

A. SINTEZA

- o Gjate procesit të auditimit nuk u konstatuan parregullsi. Edhe në krahasim me raportin e monitorimit të fushatës zgjedhore nuk ka ndryshime.

B. PËRFUNDIMI

Opinionin pa rezervë

Ne kemi audituar raportimet financiare të Partisë Demokratike Socialë, të cilat përfshijnë pasqyrën e pozicionit financiar me datën 30 Qershor 2019, pasqyrën e të ardhurave të fushatës zgjedhore, pasqyrën e shpenzimeve të fushatës zgjedhore dhe pasqyrën e flukseve të parasë.

Sipas opinionit tonë, raportimet financiare bashkëlidhur paraqesin drejt, në të gjitha aspektet materiale, pozicionin financiar të Shoqërisë me datën 30 Qershor 2019, dhe performancën financiare dhe flukset e parasë në këtë datë, në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Raportimit Financiar (SNRF).

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 për Pasqyrat Financiare*. Ne jemi të pavarur nga Shoqëria në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e pasqyrave financiare, 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.

Auditues Ligjor

Pajtim Hysaj

Date 13.12.2019