Enkelejda Alite
Auditues Ligjor
Adresa:Rr.Abdi Toptani, Torre Drin, Kati 0, Zyra 19, Tirane
Mob.:+3550672005022
E-mail:enkealite@yahoo.com

RAPORT I AUDITIMIT TE FONDEVE TE PERFITUARA DHE TE SHPENZUARA GJATE FUSHATES ZGJEDHORE PER ZGJEDHJET PER ORGANET E QEVERISJES VENDORE 2019 TE SUBJEKTIT ZGJEDHOR "PARTIA KRISTIAN DEMOKRATE"

I. INFORMACION I PËRGJITHSHËM

A. INFORMACIONI LIGJOR

i. Kuadri ligjor

- Ligji nr.10091 date 05.03.2009 "Per Auditimin Ligjor, Organizimin e Profesionit te Ekspertit Kontabel te Regjistruar dhe Kontabilistit te miratuar"
- Kodi Zgjedhor i Republikes se Shqiperise, miratuar me ligjin Nr.10019, date 29.12.2008, ndryshuar me ligjin Nr.74/2012 dhe ligjin Nr.31/2015, date 02.04.2015;
- Ligji Nr.8580, date 17.02.2000 "Per Partite Politike" i ndryshuar;
- Udhezimi i KQZ-se Nr.1,date 31.05.2017 "Per perdorimin e materialeve propagandistike dhe vendet per afishimin e tyre gjate fushates zgjedhore";
- Udhezimi i KQZ-se Nr.2,date 01.06.2017"Per miratimin e procedurave dhe kritereve te perzgjedhjes se listes paraprake dhe emerimit te eksperteve financiare per monitorimin e fushates zgjedhore" dhe standarteve nderkombetare te kontabilitetit te parashikuara ne ligjin per kontabilitetin dhe pasqyrat financiare;
- Udhezimi i KQZ-se Nr.3,date 02.06.2017 "Per menyren e llogaritjes se kostos financiare te veprimtarive, sherbimeve apo materialeve qe do te perdoren per qellime zgjedhore ose politike, nga Partite Politike gjate fushates zgjedhore.

ii. Standardet e kontabilitetit të zbatueshme

- Ligji Nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar;

B. OBJEKTI I AUDITIMIT

i. Kontrata e shërbimit

Raporti i auditimit te fondeve te perfituara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore 2019 u pergatit bazuar ne kontraten e lidhur me date 01.06.20198 ,Nr.Prot.5053 me KQZ-ne.

Vendimi i KQZ-së

Gjithashtu Raporti i auditimit te fondeve te perfituara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore 2019 u pergatit bazuar ne Vendimin e KQZ-se 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".

ii. Përgjegjësitë përkatëse të subjektit zgjedhor dhe audituesit ligjor

Pergjegjesite e subjektit zgjedhor:

Auditimi ligjor i detyrueshem i fondeve te perfituara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore te vitit 2019 do te kryhet duke u bazuar ne faktin qe subjekti zgjedhor pranon dhe kupton qe ai ka pergjegjesi per pergatitjen dhe paraqitjen e drejte te pasqyrave financiare ne lidhje me fondet e perfituara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore 2019.

Subjekti zgjedhor duhet te vere ne dispozicion te Audituesit Ligjor te gjithe dokumentacionin financiar ne lidhje me fushaten zgjedhore te vitit 2019, transaksionet bankare 3 muaj para dhe pas dates se zgjedhjeve dhe cdo informacion tjeter shtese qe Audituesi Ligjor do ta gjykoje te nevojshem per kryerjen e sherbimit te auditimit.

Subjekti zgjedhor duhet ti jape Audituesit Ligjor te drejten e hyrjes ne te gjitha informacionet per te cilat ai eshte ne dijeni se jane te nevojshme per pergatitjen e pasqyrave financiare sic jane regjistrimet, dokumentacioni dhe ceshtje te tjera si dhe te drejten e komunikimit pa kufizim me personat brenda subjektit zgjedhor nga te cilet gjykohet e nevojshme per te marre evidence auditimi.

Si pjese perberese e procesit te auditimit, Audituesi kerkon nga subjekti zgjedhor te marre prej tij konfirmime me shkrim lidhur me paraqitjet qe do te behen ne lidhje me auditimin.

Pergjegjesite e Audituesit Ligjor:

Audituesi Ligjor duhet te hartoje Raportin e Auditimit ne perputhje me ligjin nr.10091 date date 05.03.2009 “Per Auditimin Ligjor, Organizimin e Profesionit te Ekspertit Kontabel te Regjistruar dhe Kontabilistit te Miratuar”, ligjin nr.8580 date 17.02.2000 “Per Partite Politike”, ndryshuar me ligjin nr.10374 date 10.02.2011 dhe ligjin nr.9228 date 29.04.2004 “Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” si dhe aktet nenligjore te nxjerra ne baze dhe per zbatim te tyre.

Audituesi Ligjor duhet te kryeje auditimin ne perputhje me Standartet Nderkombetare te Auditimit (SNA-te). Keto standarte kerkojne qe ne te respektojmë kerkesat etike dhe te planifikojme dhe te kryejme auditimin per te marre sigurine e arsyeshme per faktin nese fondet e perfituara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore 2019 permbajne ose jo anomali materiale. Auditimi perfshin kryerjen e proçedurave per marrjen e evidences se nevojshme rreth shumave dhe informacioneve qe jepen ne pasqyrat financiare. Proçedurat e zgjedhura varen prej gjykimit te audituesit, ku perfshihen vleresimi i rreziqeve te anomalise materiale ne pasqyrat financiare, i cili vjen nga gabimi apo nga mashtrimi. Nje auditim perfshin gjithashtu, vleresimin e pershtatshmerise se politikave kontabel te perdorura dhe te arsyeshmerise se cmuarjeve kontabel te bera nga drejtimi, si dhe vleresimin e paraqitjes se pergjithshme te pasqyrave financiare.Si rrjedhoje e kufizimeve te vetvetishme te një auditimi, se bashku me kufizimet e vetvetishme te kontrollit te brendshem, ekziston nje rrezik i pamenjanueshem qe disa nga anomalite materiale te mbeten te pazbuluara, edhe pse auditimi eshte planifikuar sic duhet dhe kryer ne perputhje me SNA-te.

Gjithashtu auditimi duhet te kryhet duke marre parasysh konstatimet e Raportit te Monitorimit . Ne menyre te vecante audituesi duhet te kerkoje dokumentacion mbeshtetes per zyrat zgjedhore dhe eventet e monitoruara zgjedhore. Shpenzimet e raportuara nga subjekti zgjedhor duhet te krahasohen si me konstatimet e auditimit ashtu edhe me konstatimet e monitorimit.

C. PREZANTIMI I SUBJEKTIT ZGJEDHOR TEK AUDITUESI LIGJOR

i. Prezantimi i subjektit zgjedhor

Ne dokumentacionin e Zyres se Regjistrimit te Partive Politike prane Gjykates se Rrethit Gjyqesor Tirane, rezulton se me urdher Nr.2064 date 17.05.2002 te Ministrit te Drejtesise eshte miratuar krijimi i Partise Kristian Demokrate, me iniciale "PKD". Qellimi dhe objektivat e kesaj Partie jane te percaktuara ne program dhe ne statutin e saj.Partia Kristian Demokrate ka per qellim konkurimin politik permes zgjedhjeve te pergjithshme, ne respekt te vlerave te lirise, barazise dhe drejtesise ne nje gare politike.Ajo synon te promovoje ne interes te Shqiperise dhe shqiptareve lirine e mendimit dhe dinjitetin e individit, te drejtat dhe detyrat themelore te tyre, zhvillimin e iniciatives se lire dhe barazise ne shans, tregun e lire dhe konkurues si instrument per zhvillimin e shpejte dhe te qendrueshem te vendit, shtetin e se drejtes, sigurine e individit dhe te prones, pergjegjesine individuale dhe fuqizimin e familjes, drejtesine shoqerore dhe dialogun social, ruajtjen e natyres dhe te ambjentit, autoritetin e shtetit dhe vetqeverisjes se lire te kolektiviteteve lokale.Adresa e Partise eshte :Rr.Deshmoret e Kombit, Pall.32, Shk.1, K 2-te, Ap.5, Tirane.

ii. Forma e organizimit dhe menaxhimit

Organet qendrore te PKD-se jane:

- Kuvendi i Partise;
- Keshilli Kombetar;
- Kryetari dhe zevendesit e tij;
- Kryesia e PKD;
- Sekretari i Pergjithshem.

Burimet e financimit te Partise jane:

- Te ardhurat nga kuotat e anetaresimit;
- Te ardhurat nga buxheti i shtetit ne perputhje me legjislacionin per financimin e partive politike;
- Ndihmat dhe dhuratat e anetaresise dhe te perkrahesve te PKD-se;
- Cdo e ardhur tjeter qe nuk bie ne kundershtim me legjislacionin per financimin e partive politike.

D. PARAQITJA E RAPORTIT DHE STRUKTURA E TIJ

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

Shpenzimet e fushates zgjedhore 2019 jane perballuar nga fondet publike. Eshte akorduar nje paradhenie nga Buxheti i Shtetit per shumen 956.376 leke per financimin e fushates dhe me pas eshte kthyer shuma 496.426 leke.

Diferenca per shumen 459.950 leke perben financimin e fushates nga fondet publike. Gjithashtu eshte terhequr nga teprica e llogarise bankare ekzistuese prane BKT-se nje shume 20.960 leke per te perballuar pjesen e mbetur te shpenzimeve te fushates. Gjithsej shpenzimet e fushates arrijne shumen 480.910 leke.

ii. Organizimi i takimeve dhe komunikimeve me subjektit zgjedhor

Pas raportimit financiar te fondeve te perfituara dhe te shpenzuara per fushaten zgjedhore 2019 te subjektit zgjedhor PKD prane KQZ-se, ne filluam procedurat per kryerjen e auditimit ligjor.

Me date 01 Nentor 2019 ne organizuam nje takim me Z.Nik Necaj, financiar i PKD i cili na dorezoi raportin financiar per fondet e fushates zgjedhore 2019. Gjithashtu ai na vuri ne dispozicion ne ambjentet e selise se Partise dokumentacionin financiar qe lidhej me auditimin e fondeve te fushates zgjedhore.

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

- Raporti i financimit te fushates zgjedhore eshte ne perputhje me kerkesat e raportimit. Te ardhurat dhe shpenzimet jane pasqyruar drejte sipas natyres dhe destinacionit te tyre. Raporti i financimit te fushates eshte bazuar ne Ligjin Nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" i ndryshuar;

II. KËRKESAT FORMALE

A. PËRMBLEDHJE

1/ Data e dorëzimit			
	a) dorëzim në formë elektronike	Po	Datë 18/11/2019
	b) dorëzim fizik	Po	Datë 18/11/2019
2/ Nënshkrimi			

	Nënshkrimi	Po	Datë 18/11/2019
3/ Llogaria bankare e veçantë / Personi përgjegjës i financës			
	a) evidenca e hapjes së llogarisë bankare	Jo	Nuk eshte hapur llogari e posacme bankare per fushaten zgjedhore, eshte perdorur llogaria ekzistuese prane BKT-se e subjektit zgjedhor PKD
	b) Dokumenti i lëvizjeve në llogarinë bankare (bank statement) që mbulon periudhën e fushatës	Po	30.03.2019-30.09.2019
	c) identiteti i personit përgjegjës të financës	Po	Nike Necaj

B. **ANALIZA**

a/ Llogaria bankare e veçantë

- **A është unike llogaria bankare (vetëm për qëllimin e fushatës zgjedhore) ?**
  - Nuk eshte hapur llogari e posacme bankare per fushaten zgjedhore.Nuk ka pasur burime te ardhurash monetare dhe ne natyre nga financime jopublike si dhe te ardhura te krijuara nga vete subjekti politik.Shpenzimet e fushates jane perballuar nga fondet publike.
  - Subjekti zgjedhor PKD ka perdorur llogarine ekzistuese prane BKT-se nr.llog.402668056 per te marre financimet publike dhe per te paguar shpenzimet ne lidhje me fushaten zgjedhore 2019.
  - Nuk ka llogari "bankare te fjetura" qe jane perdorur per zgjedhje te meparshme.
  - Raporti i financimit te fushates eshte i balancuar. Burimet e financimit jane fondet publike.

- **A është siguruar i gjithë informacioni?**
  - Nuk ka evidence te celjes se llogarise te posacme bankare per fushaten zgjedhore.
  - Eshte siguruar informacioni ne lidhje me levizjet bankare qe kane te bejne me fushaten zgjedhore te llogarise ekzistuese prane BKT-se per periudhen 3 muaj para dhe pas dates se zgjedhjeve qe perfshin periudhen 30.03.2019-30.09.2019

b/ Personi përgjegjës për Financën

Personi pergjegjes per financat e subjektit zgjedhor PKD eshte Z.Nike Necaj, ne pozicionin financiar i Partise.
Nuk ka ceshtje te mosperputhjeve te mundshme.
Nenshkrimi i raportit te financimit te fushates zgjedhore eshte bere nga financieri Z.Nike Necaj

	a) bosh/mungon informacioni	Jo		
	b) dokumentacioni (shqyrtim i shpejtë)			
		Të Ardhurat		
			Financime publike	459.950
			Donacione private	
			Financim nga burimet e veta të partisë	20.960
			Huatë/Kreditë	
		Shpenzimet		
			Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës	
			Materialet promovuese	
			Media	
			Sondazhe të Opinionit Publik	
			Botime	20.000
			Transporti	
			Konsulenca	

			Reklamime në ambiente të hapura	
			Administrative dhe të përgjithshme	460.910

III. TË ARDHURAT

A. PËRMBLEDHJE

		Sipas raportit të financimit të fushatës zgjedhore	Sipas auditimit të kryer
1/ Financimi publik			
	Shuma e pagesës paradhënie	956.376	956.376
	Data e tranfertës	28.06.2019	28.06.2019
	Shuma e pagesës së marrë pas zgjedhjeve		
	Data e transfertës		
	Shuma e financimit publik e kthyer, nëse ka	496.426	496.426
	Data e transfertës	21.08.2019	21.08.2019
2/ Donacionet private			
	Shuma e përgjithshme e raportuar		
	Shuma e donacioneve në para		
	Shuma e donacioneve në natyrë		
	Përgatitet një listë e donatorëve		
	Përfshihen të gjitha dokumentet e lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)		

	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bakare (bank statement) (shuma)		
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bakare (bank statement) (data)		
	Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokuementit 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	20.960	20.960
	Shuma e përgjithshme e raportuar (Zyra Qendrore)	20.960	20.960
	Kuotat e anëtarësisë		
	Botimet		
	Shtypshkronja		
	Marrje me qera		
	Transferte nga llogaria e partise	20.960	20.960
	Shuma e përgjithshme e raportuar (degët lokale)		
	Kuotat e anëtarësisë		
	Botimet		
	Shtypshkronja		
	Marrje me qera		
	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)		
5/ Marrja/Arkëtimi i të ardhurave			
Të gjithë të ardhurat në para të marra / të mbledhura përmes llogarisë specifike.		Jo	Nepermjet llogarise ekzistuese prane BKT

B. ANALIZA

a/ Financimi publik

- Raporti i financimit te fushates zgjedhore eshte i balancuar. Shpenzimet e fushates jane perballuar nga fondet publike. Shuma e marre paradhenie para zgjedhjeve eshte 956.376 leke. Data e transferimit te pageses eshte 28/06/2019 prane BKT-se ne llogarine bankare ekzistuese te subjektit zgjedhor PKD. Nga shuma e marre paradhenie eshte kthyer 496.426 leke me date 21/08/2019.
- Ka kohe ne dispozicion falas 10 minuta nga televizioni publik TVSH, para zgjedhjeve 2 dite nga 5 minuta.
- Persa i perket fondeve publike ato jane perdorur per qellime te fushates, por nuk eshte marre parasysh nga subjekti zgjedhor PKD ligji i prokurimit publik ne lidhje me blerjen e mallrave dhe te sherbimeve.

b/ Financimi nga burimet jo publike

- **Nuk ka donatore**
- **Nuk ka burime te palejuara te financimit te fushates**
- **Nuk ka kontribute në natyrë**

c/ Financimi nga burimet e vetë partisë politike

- **Klasifikimi sipas zërave i të ardhurave nga burimet e vetë partisë**
  - **Transferte nga llogaria e Partise**. Ne kete ze te te ardhurave nga burimet e vete Partise eshte pasqyruar shuma 20.960 leke, terhequr nga llogaria ekzistuese prane BKT-se per te perballuar mbetjen e shpenzimeve te fushates.
- **Klasifikimi i të ardhurave që merren nga burimet e vetë partisë për secilin zë të deklaruar sipas emrit të degës**
  - Te ardhurat qe merren nga burimet e vete Partise jane te Zyres Qendrore.
- **Përputhshmëria mes natyrës dhe shumës së të ardhurave të deklaruar dhe deklarimit bankar (bank statement) (mund të përdoret edhe termi *"nxjerrje e llogarisë"*)**

  Shuma e te ardhurave te deklaruara eshte ne perputhje me bank statement(nxjerrjen e llogarise bankare).

d/ Huatë/Kreditë

- Nuk jane marre hua per financimin e shpenzimeve te fushates zgjedhore.

IV. SHPENZIMET

A. PËRMBLEDHJE

Shuma e përgjithshme e raportuar	480.910						
Respektimi i kufirit të shpenzimit	Po						
Shpenzimet e kryera nga Zyra Qendrore e partisë							
	Shpenzimet zgjedhore të deklaruara në raportin e financimit të fushatës zgjedhore	Faturat 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							
Materialet promovuese							
Media							
Sondazhet e opinionit publik							
Botimet	20.000	Mandatarketim		Fatura tatimore	Nuk ka	Nuk ka	20.000
Transporti							
Konsulenca							

Reklamat në ambientet e jashtme							
Administrative dhe të përgjithshme	460.910	Kupon tatimor, 23% e shpz. kane fature tatimore, urdher sherbimi		77% e shpenzimeve nuk kane fature tatimore	Nuk ka	Nuk ka	460.910
Shpenzimet e bëra nga degët e partisë							
	Shpenzimet zgjedhore të deklaruara në raportin e financimit te fushatës zgjedhore	Faturat 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							
Materialet promovuese							
Media							
Sondazhet e opinionit publik							
Botimet							
Transporti							
Konsulenca							
Reklamat në ambientet e jashtme							

Administrative dhe të përgjithshme							
Shpenzimet zgjedhore							
Të gjitha shpenzimet zgjedhore të bëra janë paguar përmes një llogarie të veçantë							Jo

PËRFUNDIMI

A. **SINTEZA**

- Përmbledhja e gjetjeve dhe përfundimeve

  Gjate procesit te auditimit te fondeve te perfituara dhe te shpenzuara te fushates u konstatuan keto gjetje:

  - Subjekti zgjedhor PKD nuk ka hapur nje llogari te posacme bankare per fushten zgjedhore referuar nenit 90, pika 2 e Kodit Zgjedhor.
  - Per kostimin e shpenzimeve te fushates subjekti zgjedhor PKD nuk ka marre parasysh ligjin nr.9643,date 20.11.2006(i ndryshuar) "Per Prokurimit Publik ".
  - Shpenzimet per fushaten zgjedhore nuk jane te shoqeruara me fature tatimore qe eshte dokumenti qe njihet si shpenzim ne baze te ligjit 8438 date 28.12.1998 "Per tatimin mbi te ardhurat" i ndryshuar.
    Shpenzimet per fushaten zgjedhore ne shumicen e tyre jane te shoqeruara vetem me kupona tatimore. E shprehur ne perqindje ato perbejne 77% te shpenzimeve.

- Duke e krahasuar me raportin e monitorimit jane te njejtat gjetje dhe perfundime edhe ne raportin e auditimit.

B. **PËRFUNDIMI**

Opinioni me rezerve

Ne kemi audituar pasqyrat financiare te fushates per Organet e Qeverisjes Vendore te vitit 2019 te subjektit zgjedhor "Partia Kristian Demokrate", te cilat perfshijne fondet e perfituara dhe te shpenzuara gjate kesaj fushate.

Sipas opinionit tone, me perjashtim te efekteve te çeshtjeve te pershkruara ne seksionin e Bazes per Opinionin me Rezerve te raportit tone, pasqyrat financiare bashkelidhur paraqesin drejte, ne te gjitha aspektet materiale, fondet e perfituara dhe te shpenzuara gjate fushates zgjedhore 2019, ne pajtim me Kodin Zgjedhor, ligjin nr.8580, date 17.02.2000"Per Partite Politike" (i ndryshuar) dhe ligjin nr.9228, date 29.04.2004 "Per Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".

Baza per opinionin me rezerve

Pa dashur te ndyshojme opinionin tone,ne deshirojme te terheqim vemendjen per ceshtjet e meposhtme:

Subjekti zgjedhor "Partia Kristian Demokrate" :

1. Nuk ka hapur llogari te posacme bankare per fushaten zgjedhore sipas Kodit Zgjedhor e cila ndikon ne lidhje me transparencen e transaksioneve financiare te fushates;
2. Nuk ka respektuar ligjin e prokurimit publik per blerjen e mallrave dhe te sherbimeve. Si rrjedhoje kjo do te ndikoje ne nje paraqitje jo te drejte dhe te sinqerte te shpenzimeve te fushates dhe per rrjedhoje edhe te pasqyrave financiare te fushates;
3. Shpenzimet e fushates nuk jane te justifikuara me fature tatimore sipas legjislacionit fiskal.Fatura tatimore identifikon bleresin e mallrave apo te sherbimeve qe ne rastin tone eshte subjekti zgjedhor "PKD".Ne shumicen e tyre shpenzimet e fushates jane te shoqeruara me kupona fiskale te cilet nuk identifikojne bleresin e mallrave apo te sherbimeve. Per rrjedhoje kjo ndikon ne nje paraqitje jo te drejte dhe te sinqerte te pasqyrave financiare te fushates.

Ne e kryem auditimin ne perputhje me Standardet Nderkombetare te Auditimit (SNA-te). Pergjegjesite tona sipas ketyre standardeve jane pershkruar ne menyre me te detajuar ne seksionin e raportit te Pergjegjesive te Audituesit per Auditimin e Pasqyrave Financiare. Ne jemi te pavarur nga subjekti zgjedhor ne perputhje me kerkesat etike qe jane te pershtatshme per auditimin e pasqyrave financiare dhe kemi përmbushur edhe pergjegjesite e tjera etike ne perputhje me keto kerkesa. Ne besojme se evidenca e auditimit qe kemi siguruar eshte e mjaftueshme dhe e pershtatshme per te dhene nje baze per opinionin tone me rezerve.

ENKELEJDA ALITE

AUDITUES LIGJOR

ENKELEJDA ALITE
EKSPERTE KONTABËL E REGJISTRUAR
Nipt : L 01606037 A
TIRANE - ALBANIA

1. Informacion për subjektin zgjedhor, përmbledhje financiare dhe deklarata

Pjesa A - Informacion për subjektin zgjedhor

Emri i plotë i subjektit i zgjedhor:	Partia Kristian Demokrate
Numri i regjistrimit (Neni 9 i LPP-së):	
Adresa e selisë së subjektit zgjedhor, rreshti 1	L41526455I
Adresa e selisë së subjektit zgjedhor, rreshti 2	Bulevardi "Zogu I "Pallati
Adresa e selisë së subjektit zgjedhor, rreshti 3	Pallati 7 katesh.Kati 5 Nr 10.

Emri i personit përgjegjës për financat	Nikë Neçaj
Mbiemri i personit përgjegjës për financat	
Adresa e emailit e personit përgjegjës për financat	
Numri i telefonit të personit përgjegjës për financat	

Pjesa B - Përmbledhje financiare

Totali i të ardhurave:	ALL	480,910.00
a. Totali i të ardhurave nga fondet publike	ALL	459,950.00
b. Totali i të ardhurave nga persona fizike	ALL	-
c. Totali i të ardhurave nga persona juridike	ALL	-
d. Totali i të ardhurave nga kandidatët për kryetarë bashkie	ALL	-
e. Totali i të ardhurave të krijuara nga vetë partia	ALL	20,960.00
Totali i huave:	ALL	-
Totali i shpenzimeve:	ALL	480,910.00
a. Totali i pagesave të bëra nga partia	ALL	480,910.00
b. Totali i pagesave të bëra nga kandidatët	ALL	-
b. Totali i shpenzimeve indirekte	ALL	-
c. Totale të papaguara/detyrime financiare	ALL	-

Pjesa C - Deklarata

Duke qenë i/e vetëdijshëm për pasojat ligjore në rast të deklaratave të paplota, të pasakta ose të rreme, në bazë të njohurive të mia më të mira dhe me përgjegjësi për përgatitjen e këtij raporti, unë konfirmoj vërtetësinë e të dhënave të paraqitura në këtë dokument.

Firma e personit përgjegjës	Nikë Neçaj
Data e firmosjes	01/11/2019

PARTIA KRISTIAN DEMOKRATE PKD

2.a Të ardhura - Financime publike

Shuma e fondeve publike të marra paradhënie në përputhje me nenin 87/3 të Kodit Zgjedhor

a	Shuma e marrë paradhënie	ALL 956,376.00
	Data e marrjes së shumës paradhënie	
b	Shuma e përfituar pas zgjedhjeve	
	Data e marrjes së shumës së përfituar pas zgjedhjeve	
c	Shuma e kthyer pas zgjedhjeve	ALL 496,426.00
	Data e kthimit të shumës pas zgjedhjeve	
d	Koha në dispozicion falas nga televizonet dhe radiot private kombëtare	

Emri i transmetuesit	Minutat
nuk ka	0

e	Përveç financimit publik referuar më sipër, a ka kërkuar, pranuar apo përfituar subjekti zgjedhor nga ndonjë burim publik fondesh për fushatën zgjedhore, hapësirë falas për afishimin e materialeve propagandistike të dhënë nga bashkitë/komunat apo transmetim falas në radio dhe televizionin publik?	po
	Nëse po ju lutemi jepni një shpjegim	TVSH ka dhene 10 minuta kohe televizive , para zgjedhjeve (dy dite nga 5 minuta)

2.b Të ardhura monetare - Financime jopublike

Ju lutemi konfirmoni nëse nuk keni gjë për të raportuar 2.b Të ardhura monetare - Financime jopublike	Konfirmoj se nuk kemi zëra për të raportuar

A. Statusi i dhuruesit	B. Emri i dhuruesit	C. Mbiemri i dhuruesit	D. Adresa (rreshti 1)	E. Adresa (rreshti 2)	F. Kodi postar i adreses	G. Numri i identifikimit	H. Shuma e dhurimit	I. Data e dhurimit	J. Totali i agreguar i dhurimeve nga dhuruesi për zgjedhjet	K. Metoda e dhurimit	L. Kodi bankar i llogarisë në të cilën u depozitua dhurimi
Person fizik									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		
									ALL -		

2.c Të ardhura, dhurime në natyrë - Financime jopublike

Ju lutemi konfirmoni nëse nuk keni gjë për të raportuar2.c Të ardhura, dhurime në natyrë - Financime jopublike	Konfirmoj se nuk kemi zëra për të raportuar

A. Statusi i dhuruesit	B. Emri i dhuruesit	C. Mbiemri i dhuruesit	D. Adresa (rreshti 1)	E. Adresa (rreshti 2)	F. Kodi postar i adreses	G. Numri i identifikimit	H. Vlera e dhurimit	I. Data e dhurimit	J. Totali i agreguar i dhurimeve nga dhuruesi për zgjedhjet	K. Marrë në dorëzim nga:	L. Emri i degës	M. Përshkrimi i dhurimit në natyrë
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			
									ALL -			

2.d Të ardhura të krijuara nga vetë subjekti - Financime jopublike

Ju lutemi konfirmoni nëse nuk keni gjë për të raportuar 2.d Të ardhura të krijuara nga vetë subjekti - Financime jopublike

Konfirmoj se nuk kemi zëra për të

A. Aktiviteti nga i cili keni krijuar të ardhura	B. Shuma e të ardhurave		C. Data në të cilën janë depozituar të ardhurat	D. Kodi bankar i llogarisë në të cilën janë depozituar të ardhurat	E. Numri i llogarisë në të cilën janë depozituar të ardhurat	F. Të ardhura të krijuara nga:	G. Emri i degës (nëse është i aplikueshëm)	H. Përshkrimi
Transfertë nga llogaritë e partisë	ALL	20,960.00						

3. Kreditë dhe borxhet e tjera

Ju lutemi konfirmoni nëse nuk keni gjë për të raportuar 3. Kreditë dhe borxhet e tjera

Konfirmoj se nuk kemi zëra

									Termat		
A. Emri i Huadhënësit	B. Statusi i huadhënësit	C. Adresa e huadhënësit (rreshti 1)	D. Adresa e huadhënësit (rreshti 2)	E. Kodi postar i huadhënësit	F. Numri i identifikimit i huadhënësit	G. Numri i referencës së huasë/kredisë	H. Shuma e huasë/limiti i kredisë	I. Data e fillimit të huasë/kredis	J. Norma e interesit	K. Data e shlyerjes	L. Kolaterali i ofruar

4.a Shpenzimet e partisë

Ju lutemi konfirmoni nëse nuk keni gjë për të raportuar 4.a Shpenzimet e partisë

A. Kategoria e shpenzimeve	B. Shitësi/furnizuesi	C. Nr identifikimit të faturës	D. Data e faturës	E. Data e pagesës	F. Shuma e paguar		G. Shuma e papaguar (nëse ka)		H. Metoda e kryerjes së pagesës	I. Shpjegimi
Shpenzimet adminis	Digjuikom	1	10.01.2019	31.01.2019	ALL	6,170.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Internet e telefon
Shpenzimet adminis	Telekom	1	22.01.2019	31.01.2019	ALL	6,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Internet e telefon
Shpenzimet adminis	Servis Mehmet Syla	2	11.03.2019	15.03.2019	ALL	23,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Riparim automjeti
Shpenzimet adminis	Digjikom	3	20.02.2019	08.04.2019	ALL	4,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Omternet
Shpenzimet adminis	Telekom	3	08.04.2019	08.04.2019	ALL	4,200.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Telefon
Shpenzimet adminis	Servis Mehmet Syla	4	04.02.2019	08.04.2019	ALL	24,500.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Riparim automjeti
Shpenzimet adminis	Kastrati	5	23.01.2019	10.04.2019	ALL	32,130.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Blerje karburant
Shpenzimet adminis	SIGAL-UNIKA	6	02.05.2019	02.05.2019	ALL	29,500.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Siguracion automjet
Shpenzimet adminis	ONC Shpk	7	08.05.2019	08.05.2019	ALL	10,110.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Kancelari
Shpenzimet adminis	Kastrati	8	27.03.2019	10.05.2019	ALL	48,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Blerje karburant
Shpenzimet adminis	Servis Mehmet Syla	9	12.03.2019	08.05.2019	ALL	10,200.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Riparim automjeti
Shpenzimet adminis	Nertil Shtrezi	10	03.05.2019	03.05.2019	ALL	30,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Dieta
Shpenzimet adminis	Nike Neçaj	11	08.05.2019	08.05.2019	ALL	30,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Dieta
Shpenzimet adminis	Dhimiter Muslia	12	08.05.2019	08.05.2019	ALL	18,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Dieta
Shpenzimet adminis	Kastrati	13	20.06.2019	22.06.2019	ALL	43,300.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Blerje karburant
Shpenzimet adminis	Kastrati	14	05.04.2019	27.06.2019	ALL	32,900.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Blerje karburant
Shpenzimet adminis	Kastrati	15	03.05.2019	10.07.2019	ALL	18,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Blerje karburant
Shpenzimet adminis	Telekom	16	21.04.2019	10.07.2019	ALL	6,900.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Telefon
Botime/Publikime	Grafika ONLINE Shpk	17	22.06.2019	10.07.2019	ALL	20,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Flet-palosje
Shpenzimet adminis	E-88	18	28.06.2019	19.07.2019	ALL	84,000.00	ALL	-	Para në dorë/cash	Mbyllja e fushates

4.b Raportet e kandidatëve

Ju lutemi konfirmoni nëse nuk keni gjë për të raportuar 4.b Raportet e kandidatëve

Konfirmoj se nuk kemi zëra për të raportuar

A. Bashkia	B. Të ardhurat totale të kandidatit sipas secilës bashki	C. Shpenzimet totale të kandidatit sipas secilës bashki
Belsh		
Berat		
Bulqizë		
Cërrik		
Delvinë		
Devoll		
Dibër		
Divjakë		
Dropull		
Durrës		
Elbasan		
Fier		
Finiq		
Fushë Arrëz		
Gjirokastër		
Gramsh		
Has		
Himarë		
Kamëz		
Kavajë		
Këlcyrë		
Klos		
Kolonjë		
Konispol		
Korçë		
Krujë		
Kuçovë		
Kukës		
Kurbin		
Lezhë		
Libohovë		
Librazhd		
Lushnjë		
Malësi e Madhe		
Maliq		
Mallakastër		
Mat		
Memaliaj		
Mirditë		
Patos		
Peqin		
Përmet		
Pogradec		
Polican		
Prrenjas		
Pukë		

Pustec
Roskovec
Rrogozhinë
Sarandë
Selenicë
Shijak
Shkodër
Skrapar
Tepelenë
Tiranë
Tropojë
Ura Vajgurore
Vau i Dejës
Vlorë
Vorë

4.c Shpenzimet për mitingjet e fushatës

Ju lutemi konfirmoni nëse nuk keni gjë për të raportuar 4.c Shpenzimet për mitingjet e fushatës

Konfirmoj se nuk kemi zëra për të raportuar

A. Mitingjet e fushatës	B. Kategoritë e shpenzimeve për mitingje	C. Kostoja
	Shpenzime për vendin/ambientin	
	Shpenzime për zbavitje/argëtim	
	Shpenzime për pajisje	
	Shpenzime për pije	
	Shpenzime për reklama/promocion	
	Shpenzime për transport	
	Shpenzime administrative	