

RAPORTI I AUDITIMIT PER RAPORTIN E FINANCIMIT TË FUSHATËS ZGJEDHORE
TE PARTISE PAJTIMIT KOMBETAR
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 Fitimpruresë.

B. OBJEKTI I AUDITIMIT

- i. Kontrata e shërbimit:
Kontrata e shërbimit është lidhur me date 01.06.2019nr 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 nxjera 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
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 Organizates 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.

Anomalitë 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

- i. Prezantimi i subjektit zgjedhor
- ii. Partia Pajtimit Kombëtar Shqiptar është një parti politike e krijuar në 04/12/1997. Selia e partisë është në Tiranë në adresën Rruga Arkitekt Sinani Pallati 60 Tiranë. Kryetar i partisë është Z. Spartak DOBI.
- iii. Forma e organizimit dhe menaxhimit (qendra dhe degët rajonale)
Partia Pajtimit Kombëtar menaxhimin financiar e kryen teresisht nga qendra e saj. Degët e saj në rrethet nuk kryejnë veprime financiare.

D. PARAQITJA E RAPORTIT DHE STRUKTURA E TIJ

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

- ii. Përmenden takimet dhe komunikimet e mundshme midisa udituesit ligjor dhe subjektit zgjedhor dhe çdo person tjetër të tretë
- 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	16.12.2019
	b) dorëzim fizik	Po	16.12.2019
2/ Nënshkrimi			
	Nënshkrimi	Po	16.12.2019
3/ Llogariabankaree 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	Po	Ferit HOXHA

	të financës		
--	-------------	--	--

B. ANALIZA

a/ Llogaria bankare e veçantë

- Nuk është hapur llogari bankare vetëm 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 zakonshëm të Partisë. Kjo llogari bankare është në Union Bank me Nr IBAN AL72214111060111407553020218 e cila është përdorur edhe për depozitim të fondeve të marra nga KQZ.
- Nuk ka ndonjë llogari bankare tjetër, që është përdorur për të marrë financime publike dhe për të paguar shpenzimet.
- *Nuk ka llogari bankare të tjera (ka pasur një llogari bankare në Raiffeisen bank, llogari kjo e mbyllur prej shumë kohësh)*
- Raporti i financimit të fushatës zgjedhore rezultoi me tepricë në masën e financimit të marrë nga KQZ.

b/ Personi përgjegjës për Financën

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

- Personi përgjegjës për financat e partisë është z. Ferit Hoxha, punonjës i regjistruar administratës.
-

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

- Nënshkrimi i raportit të financimit të fushatës zgjedhore.
- Përgatitja e të gjithë dokumenteve mbështetëse: zbulimi i problemeve të paraqitjes (shiko më poshtë)

	a) bosh/mungon informacioni	Po / Jo	Çfarë?	
	b) dokumentacioni (shqyrtim i shpejtë)			
		Të Ardhurat		
			Financime publike	po
			Donacione private	po
			Financim nga burimet e veta	po

			të partisë		
			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	162,500	162,500
	Data e transfertës	28.06.2019	28.06.2019
	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 listëe donatorëve		
	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)?		po
	Respektimi i kufirit të donacionit		po
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)		0
	Përputhshmëria mes çdo të ardhure të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)(data)		0
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.	162,500	162,500

B. ANALIZA

a/ Financimi publik

- Me date **05.07.2019** ne llogarine bankare ne Union Bank eshte transferuar nga Ministria e Financave (sipas Vendimit te KQZ) shuma prej **162,500** leke. Kjo shume nuk eshte perdorur per nevojat e fushates zgjedhore. .

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

-

d/ Huatë/Kreditë Nuk jane marre.

IV. SHPENZIMET

A. PËRMBLEDHJE

Shuma e përgjithshme e raportuar	0						
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	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 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
Reklammat në ambientet e jashtme	0	0	0	0	0	0	0

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	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	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
Reklammat në ambientet e 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 0 leke
- o Shpenzimet e zbavitjes 0 leke
- o Shpenzimet e pajisjeve 0 leke
- o Shpenzimet për pijet 0 leke
- o Shpenzimet e dekorit/vizuale 0 leke
- o Shpenzimet e Transportit 0 leke
- o Shpenzimet e Administratës 0 leke

- Materialet promovuese 0 leke

- Media 0 leke

- Sondazhet e opinionit publik 0 leke

- Botimet 0 leke

- Transporti 0 leke

- Konsulenca 0 leke

- Reklammat në ambientet e jashtme 0 leke

- Administrative dhe të përgjithshme 0 leke

V. PËRFUNDIMI

A. SINTEZA

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

B. PËRFUNDIMI

- o Çertifikimi/dhënia e opinionit pa rezerve
- o Çertifikimi me përmirësime / rezerva/opinionit me rezerve
- o Refuzimi për ta çertifikuar/refuzimi për të dhënë opinion

Opinionit pa rezervë

Ne kemi audituar raportimet financiare të Partise Demokratia Sociale, 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.

Valentina HAXHI