

Detajimi i fondeve buxhetore në shpenzime korente për vitin 2015

ne 000 l

Esi i Qeverisjes	Min. e Linjes	Kod Instit	Emër institucioni	Kapitull	Program	Llogaria ekonomike	Kodi i degës së Thesarit	Total Vjetor 000/leke	Emertimi	Detajimi mujor i buxhetit										
										Janar	Shkurt	Mars	Prill	Maj	Qershor	Korrik	Gusht	Shtator	Tetor	Nov
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	6000000	3737	32,970	Paga	2,610	2,760	2,760	2,760	2,760	2,760	2,760	2,760	2,760	2,760	2,760
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	6010000	3737	4,330	Sigurime shoqërore	350	350	370	370	370	360	360	360	360	360	360
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	6020000	3737	8,200	Malira dhe shërbime	410	650	900	900	900	900	900	492	537	537	537
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	Totali		45,500		3,370	3,760	4,030	4,030	4,030	4,020	4,020	3,612	3,657	3,657	3,657

166/1



Detajimi i fondit të investimeve për vitin 2015

Rrëf. i Qeverisë	Ministria e Linjes	Kod Instit.	Emri i institucionit	Kapitali	Programi	Llopi i ekuitetit	Kodi i detyrës të theksit	Kodi i Projektit	Emertimi	Totali i vitit / 000 lekë	Detajimi muajor i buxhetit											
											Janar	Shkurt	Mars	Prill	Maj	Qershor	Korrik	Gusht	Shtator	Tetor	Novëmbër	Dhjetor
001	29	1029008	Gj.Ae Vlorë	01	03310	130000	3757	M29000A	Hesim projektit	250		300										
001	29	1029008	Gj.Ae Vlorë	01	03310	2310000	3757	M29000A	Rivendosimi	4.625							2.500	2.125				
001	29	1029008	Gj.Ae Vlorë	01	03310	2310000	3757	M29000A	Rivendosimi	1.900				360	650	1.790						
001	29	1029008	Gj.Ae Vlorë	01	03310	2310000	3757	M29000A	Rivendosimi	4.625	4	200	0	360	650	1.790	2.500	2.125	2	0	0	0

DREJTORE
Luljeta LAZE



Republika e Shqipërisë
Zyra e Administrimit të Buxhetit Gjyqësor

Detajimi i fondeve buxhetore në shpenzime korente për vitin 2016

ne 000 l

Enti i Qeverisë	Ministria	Kodi Instit.	Emri i institucioni	Kapitulli	Programi	Llogaria ekonomike	Kodi i depesës thesarit	Totali Vjetor 000/leke	Emertimi	Detajimi mujor i buxhetit										
										Janar	Shkurt	Mars	Prill	Maj	Qershor	Korrik	Gusht	Shtator	Tetor	Nebe
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	6000000	3737	32,780	Paga	2,730	2,730	2,732	2,732	2,732	2,732	2,732	2,732	2,732	2,732	2,732
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	6010000	3737	4,400	Sigurime shogerore	366	367	367	367	367	367	367	367	367	367	367
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	6020000	3737	8,450	Mallra dhe sherbime	500	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	390	390	390	390
001	29	1029008	Gj. Apelit Vlore	01	03310	Totali		45,630		3,596	4,097	4,099	4,099	4,099	4,099	4,099	3,489	3,489	3,489	3,489



Situacioni permbledhes i shpenzimeve
Qarku

Muaji DHJETOR 2014

Kodi				EMERTIMI	Muaji		Mujori(progresiv)	
Tit	Kap	Art			Plan	Fakt	Plan	Fakt
29	O3310	600	PAGA		2,675,000	2,511,677	32,000,000	29,630,4
		1	Nga fondet buxhetore		2,675,000	2,511,677	32,000,000	29,630,4
29	O3310	601	KONT. SIG.SHOQERORE		343,000	340,189	4,100,000	4,004,9
		1	Nga fondet buxhetore		343,000	340,189	4,100,000	4,004,9
29	O3310	602	MALLRA e ShERBIME T	A	715,800	1,211,792	9,072,535	9,071,5
		1	Nga fondet buxhetore		708,600	1,205,312	9,047,335	9,047,0
		6	Nga te ardhurat		7,200	6,480	25,200	24,4
29	O3310	604	TRANS.KORRENTE BREN	SHME				
		1	Nga fondet buxhetore					
25	O3310	606	TRANS. TEK INDIVID		0	0	80,000	80,00
		1	Nga fondet buxhetore				80,000	80,00
29	O1110	466	MJETE NE RRUAJTJE					
		6	Nga te ardhurat					
29	O3310	230	PROJEKT					
		1	Nga fondet buxhetore					
29	O3310	231	INVESTIME GJITHESEJ		0	22,920	1,250,000	1,249,916
		1	231 Nga fondet buxhetore		0	22,920	1,250,000	1,249,916
			Ndertim					
			Rikonstruksion i plote					
			Rikonstruksion ne nivel mirembajtje					
			Mjete Transporti					
			Paisje elektronike				975,000	974,996
			Paisje sigurie					
			Paisje mobilje			22,920	275,000	274,920
			Paisje elektrike					
			Paisje te tjera					
		6	231 Investime nga te ardhurat					
			TOTALI		3,733,800	4,086,578	46,502,535	44,036,912

Kryetari Deges Buxhetit

Kryetare Gjykates

Dega e Thesarit

ALBANA BALLA

ALMA LICAJ

SHPRESA GJEKA

Ball



Alma Licaj



Shpresa Gjecka

			Muaji		Mujori(progresiv)	
Art	EMERTIMI		Plan	Fakt	Plan	Fakt
		Mirembaj paisje gjeneratori				12,000
		Mirembaj paisje fotokopje			20,000	16,000
		Mirembaj paisje kompjuteri			30,000	
		Mirembaj paisje printeri			30,000	
		Mirembaj paisje serveri			40,000	
		Mirembaj paisje fax				
		Mirembajtje telefoni				
		Mirembajtje stabilizator				
		Mirembajtje central telefoni				
		Mirembajtje qender zeri				
		Mirembajtje ashensori			100,000	7,200
		Mirembajtje elektrike				162,000
		Mirembajtje paisje zyre		42,000		42,000
		Mirembajtje sistem sigurie				
		Mirembajtje rrjeti kompjuterik(network LAN)				
		Miremb. programe(software per menaxh.ceshtjeve gjyqesore.)				
		Miremb. programe(software per legjislacionin shqiptar)				
		Mirembajtje faqe interneti(faqe web)				
		SHPENZIME TE TJERA SPECIALE	206,600	392,338	2,716,335	2,714,817
		Shpenzim pritje percjellje				
		Shpenz. per Aktivitete Sociale				
		Shpenz. Tatim & taksa				
		Shpenz.siguracion ndertese				
		Shpenz.Pagese eksperti				6,000
		Shpenz.Pagese psikologe				
		Shpenz.Avokate	88,600	115,012	590,000	583,409
		Shpenz.perkethime				
		Shpenzime per pagesa kuotizacioni				
		Pagese komisjoni per tenderat				
		Ekzekutime Vendimi			446,335	445,835
		Shpenz.per konferencen gjyqesore				
		Shpenzim leje ndertimi				
		Shpenzime ruajtjen e objektit	118,000	277,326	1,680,000	1,679,573
O3310	1	606 TRANSFERTA	0	0	80,000	80,000
		Transferim tek individ (per gjyqtaret ne liste pritje)				
		Ndihme ekonomike				
		Shperblim nga fondi I vecante			80,000	80,000
O3310		INVESTIME	0	22,920	1,250,000	1,249,916
O3310	1	230 PROJEKT	0	0	0	0
		Projekt per ndertim te ri te godines.				
		Projekt per rikonstrusion te plote te godines.				
O3310	1	231 INVESTIME	0	22,920	1,250,000	1,249,916
		Ndertim				
		Rikonstruksion i plote				
		Rikonstruksion ne nivel mirembajtje				
		Mjete Transporti				
		Paisje elektronike			975,000	974,996
		Paisje mobilje		22,920	275,000	274,920
		Paisje te tjera				
		TOTALI	3,726,600	4,080,098	46,477,335	44,012,439

Kryetar Deges Buxhetit
ALBANA BALLA

Ball



Kryetare Gjyqates
ALMA LICAJ

Alm

Realizimi i Investimeve Publike sipas objektit te prokurimit per periudhen Janar- Dhjetor 2014

leke

Nr	Emertimi i projektit	Objekti i prokurimit	Vlera e plote e projektit	Buxheti 2014			Komente	
				Plani	Kontraktuar	Realizuar	Problematika e shkaqet e mosrealizimit	Masat qe propozohen te merren
1	Ndertim							
2	Rikonstruksion			0	0	0		
a	Rikonstruksion i plote							
b	Rikonstruksion i pjesshem							
c	Rikonstruksion ne nivel mirembajtje							
3	Automjet							
4	Paisje mobilje per gjykatën:		1,250,000	1,250,000	1,249,916	1,249,916		
a	Paisje elektronike		975,000	975,000	974,996	974,996		
1		Monitor TV salle + fotokopje			299,998	299,998		
2		Monitor TV salle + kondicioner			239,998	239,998		
3		Kompj+monitor+printer			435,000	435,000		
b	Paisje sigurie							
c	Paisje mobilje		275,000	275,000	274,920	274,920		
1		Podium salle gjyqi +Stem Repub			252,000	252,000		
2		Moket per podiu e tre sall te gjyk			22,920	22,920		
d	Paisje elektrike							
e	Paisje te tjera							
5	Projekt		0	0	0	0		
a	Projekt per ndertim te ri godine							
b	Projekt per rikonstruksion te plote godine							
			1,250,000	1,250,000	1,249,916	1,249,916		

Kryetare Deges Buxhetit
ALBANA BALLA




Kryetare Gjykates
ALMA LICAJ



Shqipërisë
Vlore

Formulari 1

Situacioni përmbljedhës i shpenzimeve
Kodi 1029008 Qarku Vlore

Muaji DHJETOR 2015

leke

Muaji	Tit	Kap	Art	EMERTIMI	Muaji Dhjetor		Mujori(progresiv)	
					Plan	Fakt	Plan	Fakt
29	O3310		600	PAGA	1,610,000	2,678,296	31,820,000	31,799,206
		1		Nga fondet buxhetore	1,610,000	2,678,296	31,820,000	31,799,206
29	O3310		601	KONT. SIG.SHOQERORE	320,000	360,015	4,290,000	4,285,518
		1		Nga fondet buxhetore	320,000	360,015	4,290,000	4,285,518
29	O3310		602	MALLRA e Shërbime tjera	540,600	1,303,814	10,232,400	10,230,432
		1		Nga fondet buxhetore	537,000	1,289,814	10,200,000	10,198,430
		6		Nga te ardhurat	3,600	14,000	32,400	32,002
29	O3310		604	TRANS.KORRENTE BRENDSHME	0	0	0	0
		1		Nga fondet buxhetore				
25	O3310		606	TRANS. TEK INDIVID	0	0	0	0
		1		Nga fondet buxhetore				
29	O1110		466	MJETE NE RRUAJTJE	0	32,400	0	291,600
		6		Nga te ardhurat		32,400		291,600
29	O3310		230	PROJEKT	0	0	100,000	99,900
		1		Nga fondet buxhetore			100,000	99,900
29	O3310		231	INVESTIME GJITHESEJ	0	3,619,517	8,041,000	8,039,741
		1	231	Nga fondet buxhetore	0	3,619,517	8,041,000	8,039,741
				Ndërtim				
				Rikonstrukcion i plote				
				Rikonstrukcion ne nivel mirembajtje		3,619,517	4,261,000	4,259,957
				Mjete Transporti				
				Paisje elektronike			2,752,300	2,752,084
				Paisje sigurie			49,700	49,700
				Paisje mobilje				
				Paisje elektrike			636,000	636,000
				Program financiar			342,000	342,000
		6	231	Investime nga te ardhurat				
				TOTALI	2,470,600	7,994,042	54,483,400	54,746,397

Kryetare Degës Buxhetit

Albana Balla

[Signature]

Kryetare Gjykatës

ALMA LICAJ

[Signature]

Dega e Thesarit

ELINA BREGU

[Signature]



Situacioni i shpenzimeve buxhetore per muajin Dhjetor 2015

di1029008 Qarku Vlore

leke

Kap	Art	EMERTIMI	Muaji Dhjetor		Mujori(progresiv)	
			Plan	Fakt	Plan	Fakt
0310	1	600	PAGA,SHPERB,SHPEN.TJERA		31,820,000	31,799,206
		Paga neto	1,077,000	2,146,537	25,177,000	25,496,931
		Kompesime				
		Tatim page	252,000	251,474	3,037,000	2,968,323
		Sigurim shoqeror 11.2%	245,000	244,680	3,030,000	2,912,006
		Sigurim suplementar	36,000	35,605	576,000	421,946
		Shperblim				
		Ore jashte orarit gjyqtareve				
		Ore jashte orarit administrates				
03310	1	601	KONTRIBUTE TE SIG. SHOQER.		4,290,000	4,285,518
		Kontributi i Sig. Shoq.	320,000	360,015	4,290,000	4,285,518
		Raport mjeksor, Raporte Tjera				
03310	1	602	MALLRA DHE SHERB.TJERA		10,200,000	10,198,430
		SHPENZIME UDHETIMI	0	93,000	800,000	690,070
		Dieta administrative		41,000	300,000	393,070
		Dieta per komandimet		29,000	110,000	94,000
		Dieta per trajnime		23,000	50,000	97,500
		Dieta per kolegjin zgjedhor			340,000	105,500
		MATERIALE E SHERBIME ZYRE	211,000	228,240	2,210,000	2,086,525
		Shtypshkrime	39,000	80,040	300,000	236,640
		Leter	40,000		410,000	392,980
		Kancelari	88,000	130,200	480,000	467,280
		Tonera	40,000		800,000	762,145
		Materiale Pastrim		14,000	100,000	95,880
		Materiale te vogla rutine				
		Njoftime				10,000
		Botime				
		Abonime			50,000	57,600
		Veshje Uniforma			20,000	20,000
		Internet	4,000	4,000	50,000	44,000
		Gaz ngrohje				
		Karburant per Gjenerator				
		Karburant per kaldaje				
		SHERBIME	180,000	324,874	2,390,000	2,666,309
		Energji Elektrike	60,000	94,951	1,000,000	1,038,775
		Uje	4,000	24,720	100,000	133,032
		Shpenzime faksi dhe telegrafike				
		Telefon fiks	11,000	7,205	176,000	91,672
		Telef.celular	18,000	19,430	174,000	173,530
		Posta dhe Sherbimi Korier	87,000	148,564	940,000	1,178,296
		Lidhje libri		30,000		51,000
		SH/bankare		4		4
		SHPENZIME TRANSPORTI	44,000	60,000	930,000	876,416
		Karburant per automjet	34,000		730,000	722,579
		Vaj makine			20,000	10,800
		Pjese Kembimi.	10,000	60,000	100,000	88,800
		Goma				
		Mirmbajtje Mjeteve te Transportit				
		Siguracioni			80,000	31,000
		Kontroll teknik I makines				23,237
		Shpenzime larje makine				
		SHPENZ.MIRMBAJTJE TE ZAK.	85,000	150,400	410,000	409,000
		Mirmbajtje godine	50,000	80,400	250,000	117,800
		Mirembajtje lulishte				
		Mirembaj paisje kondicioneri				
		Mirembaj paisje kaldaje				

Kap	Art	EMERTIMI	Muaji Dhjetor		Mujori(progresiv)	
			Plan	Fakt	Plan	Fakt
		Mirembaj paisje gjeneratori				
		Mirembaj paisje fotokopje	5,000	20,000	40,000	38,000
		Mirembaj paisje kompjuteri			20,000	
		Mirembaj paisje printeri	5,000		40,000	22,000
		Mirembaj paisje serveri				
		Mirembaj paisje fax				
		Mirembajtje telefoni				
		Mirembajtje stabilizator				
		Mirembajtje central telefoni				
		Mirembajtje qender zeri				
		Mirembajtje ashensori				146,400
		Mirembajtje elektrike	5,000	50,000	40,000	84,800
		Mirembajtje paisje zyre				
		Mirembajtje sistem sigurie				
		Mirembajtje sistem kunder zjarrit				
		Mirembajtje rrjeti kompjuterik(network LAN)	20,000		20,000	
		Miremb.programe(software per menaxh.ceshtjeve gjyqesore.)				
		Miremb.programe(software per legjislacionin shqiptar)				
		Mirembajtje faqe interneti(faqe web)				
		SHPENZIME TE TJERA SPECIALE	17,000	447,300	3,460,000	3,470,110
		Shpenzim prite percjellje				
		Shpenz. per Aktivitete Sociale				
		Shpenz. Tatim & taksa				
		Shpenz.siguracion ndertese				
		Shpenz.Pagese eksperti			80,000	150,000
		Shpenz.Pagese psikologe				
		Shpenz.Avokate	17,000	126,000	480,000	421,014
		Shpenz.per honorare(bordi)				
		Shpenz.perkethime		6,900		6,900
		Shpenzime per pagesa kuotizacioni				
		Pagese komisioni per tenderat				
		Ekzekutime Vendimi			1,100,000	1,093,733
		Shpenz.per konferencen gjyqesore				
		Shpenzim leje ndertimi				
		Shpenzime ruajtjen e objektit		314,400	1,800,000	1,798,463
		Shpenzime pasaporte sherbimi , diplomatike				
		Shpenzim sigurimin e gjyqtareve krimeve				
		Shpenz.per konference nderkombetare				
		Shpenzime per kolegjin zgjedhor				
O3310	1	604 Transferta korrente te brendeshme	0	0	0	0
O3310	1	606 Trans per Buxh. Fam. & Individ	0	0	0	0
		Transferim tek individ (per gjyqtaret ne liste prite)				
		Ndihme ekonomike				
O3310		INVESTIME	0	3,619,517	8,141,000	8,139,641
O3310	1	230 PROJEKT	0	0	100,000	99,900
		Projekt per ndertim te ri te godines.				
		Projekt per rikonstrucion te plote te godines.			100,000	99,900
O3310	1	231 INVESTIME	0	3,619,517	8,041,000	8,039,741
		Ndertim				
		Rikonstruksion i plote				
		Rikonstruksion ne nivel mirembajtje		3,619,517	4,261,000	4,259,957
		Mjete Transporti				
		Paisje elektronike			2,752,300	2,752,084
		Program financiar			342,000	342,000
		Paisje sigurie			49,700	49,700
		Paisje mobilje			636,000	636,000
		Paisje elektrike				
		Paisje te tjera				
		TOTALI	2,467,000	7,961,642	54,451,000	54,422,795

KRYETARE E DEGES SE BUXHETIT
ALBANA BALLA

Alba



KRYETARE GJYKATES
ALMA LICAJ

Alma

Realizimi i Investimeve Publike sipas objektit te prokurimit per periudhen DHJETOR 2015

Nr	Emertimi i projektit	Objekti i prokurimit	Vlera e plote e projektit	Buxheti 2015			Komente	
				Plani	Kontraktuar	Realizuar	Problematika e shkaqet e mosrealizimit	Masat qe propozohen te r
1	Ndertim							
2	Rikonstruksion		4,261,000	4,261,000	4,259,957	4,259,957		
a	Rikonstruksion i plote							
b	Rikonstruksion i pjesshem		4,261,000	4,261,000	2,361,835	2,361,835	Perfunduar likujduar	
	Mbikqyres + kolaudim				74,600	74,600	Perfunduar likujduar	
c	Rikonstruksion ne nivel mirembajtje				1,756,092	1,756,092	Perfunduar likujduar	
	Mbikqyres + kolaudim				67,430	67,430	Perfunduar likujduar	
3	Automjet							
4	Paisje mobilje per gjykatën:		3,780,000	3,780,000	3,779,784	3,779,784		
a	Paisje elektronike		2,752,300	2,752,300	2,752,084	2,752,084	Perfunduar likujduar	
b	Paisje sigurie		49,700	49,700	49,700	49,700	Perfunduar likujduar	
c	Paisje dhe mobilje							
d	Paisje elektrike(kondicioner)		636,000	636,000	636,000	636,000	Perfunduar likujduar	
e	Program financiar		342,000	342,000	342,000	342,000	Perfunduar likujduar	
f	Paisje te tjera							
5	Projekt		100,000	100,000	100,000	99,900		
a	Projekt per ndertim te ri godine							
b	Projekt per rikonstruksion te plote godine		100,000	100,000				
l-	Projekt per rikonstruksion e dy sallave te gjykimit			100,000	100,000	99,900	Perfunduar likujduar	
	Shuma		8,141,000	8,141,000	8,139,741	8,139,641		

Kryetari Deges Buxhetit
Albana Balla

[Signature]



Kryetari Gjykates
Alma Licaj

[Signature]

Situacioni permbledhes i shpenzimeve

Muaji Shtator 2016

Kodi 1029008 Qarku Vlorë

leke

Grupi	Tit	Kap	Art	EMERTIMI	Muaji Shtator		Mujori(progresiv)	
					Plan	Fakt	Plan	Fakt
29	O3310		600	PAGA	2,732,000	2,511,111	24,584,000	22,858,178
		1		Nga fondet buxhetore	2,732,000	2,511,111	24,584,000	22,847,018
		6	600	Sig suplementar				11,160
29	O3310		601	KONT. SIG.SHOQERORE	367,000	345,514	3,302,000	3,101,794
		1		Nga fondet buxhetore	367,000	345,514	3,302,000	3,101,794
29	O3310		602	MALLRA e ShERBIME TJERA	390,000	437,839	8,405,200	6,973,532
		1		Nga fondet buxhetore	390,000	437,839	8,380,000	6,973,532
		6		Nga te ardhurat			25,200	
29	O3310		604	TRANS.KORRENTE BREND SHME	0	0	0	0
		1		Nga fondet buxhetore				
25	O3310		606	TRANS. TEK INDIVID	0	0	100,000	100,000
		1		Nga fondet buxhetore			100,000	100,000
29	O1110		466	MJETE NE RRUAJTJE	0	0	226,800	226,800
		6		Nga te ardhurat			226,800	226,800
29	O3310		230	PROJEKT	0	0	0	0
		1		Nga fondet buxhetore				
29	O3310		231	INVESTIME GJITHESEJ	0	0	1,400,000	1,360,520
		1	231	Nga fondet buxhetore	0	0	1,400,000	1,360,520
				Ndertim				
				Rikonstruksion i plote				
				Rikonstruksion ne nivel mirembajtje				
				Mjete Transporti				
				Paisje elektronike			852,000	839,520
				Paisje sigurie			448,000	438,000
				Paisje mobilje(kondicioner)			80,000	65,000
				Paisje elektrike				
				Pajisje te tjera			20,000	18,000
		6	231	Investime nga te ardhurat				
				TOTALI	3,489,000	3,294,464	38,018,000	34,620,824

Kryetare Deges Buxhetit

Kryetare Gjykates

Dega e Thesarit

ALBANA BALLA

ALMA LICAJ

KLADIA SULLAJ



Situacioni i shpenzimeve buxhetore per muajin Shtator 2016

Kodi1029008

Qarku Vlore

leke

Program	Kap	Llogaria ekonomike	EMERTIMI	Muaji Shtator		Mujori(progresiv)	
				Plan	Fakt	Plan	Fakt
0310	1	600	PAGA,SHPERB,SHPEN.TJERA	2,732,000	2,551,111	24,584,000	22,847,018
		6001001.1	Paga neto	2,179,000	2,029,508	19,611,000	18,202,999
		6001001.2	Tatim page	255,000	238,234	2,293,000	2,118,866
		6001001.3	Sigurim shoqeror 11.2%	245,000	234,741	2,203,000	2,106,800
		6001001.4	Sigurim suplementar	53,000	48,628	477,000	418,353
		6001013.1	Ore jashte orarit gjyqtareve			0	0
		6001013.2	Ore jashte orarit administrates			0	0
		6001014	Kompesime			0	0
		6003300	Shperblim			0	0
03310	1	601	KONTRIBUTE TE SIG. SHOQER.	367,000	345,514	3,302,000	3,101,794
		6010100	Kontributi i Sig.Shoq.	320,000	302,105	2,880,000	2,713,572
		6011100	Kontributi i Sig.Shendetsore	47,000	43,409	422,000	388,222
03310	1	602	MALLRA DHE SHERB.TJERA	390,000	437,839	8,380,000	6,973,532
		6024	SHPENZIME UDHETIMI	80,000	78,700	370,000	313,020
		6024100.1	Dieta administrative	20,000	73,700	100,000	232,020
		6024100.2	Dieta per komandimet	20,000		100,000	21,000
		6024100.3	Dieta per trajnime	20,000		90,000	50,000
		6024100.4	Dieta per kolegjin zgjedhor	20,000	5,000	80,000	10,000
		6020	MATERIALE E SHERBIME ZYRE	0	0	1,919,000	1,631,680
		6020100.1	Leter			400,000	317,600
		6020100.2	Kancelari			360,000	369,600
		6020200.1	Materiale Pastrim			100,000	100,000
		6020200.2	Gaz ngrohje			0	0
		6020200.3	Karburant per Gjenerator			0	0
		6020200.4	Karburant per kaldaje			0	0
		6020400	Tonera			719,000	666,600
		6020500	Shtypshkrime			300,000	170,280
		6020900	Materiale te vogla rutine			0	0
		6021007.1	Botime			0	0
		6021007.2	Abonime			40,000	7,600
		6021007.3	Njoftime			0	0
		6021001	Veshje Uniforma			0	0
		6022	SHERBIME	125,000	122,385	2,082,000	1,932,137
		6022001	Energji Elektrike	83,000	18,948	747,000	743,438
		6022002	Uje	13,000	22,960	104,000	124,794
		6022003.1	Shpenzime faksi dhe telegrafike			0	0
		6022003.2	Telefon fiks	10,000	7,057	90,000	61,507
		6022003.3	Telef.celular	15,000	10,500	135,000	90,162
		6021011	Internet	4,000	4,000	36,000	36,000
		6022004	Posta dhe Sherbimi Korier		58,920	970,000	818,636
		6022007	Komisione bankare			0	57,600
		6023	SHPENZIME TRANSPORTI	0	38,088	930,000	766,793
		6023100.1	Karburant per automjet			730,000	718,905
		6023100.2	Vaj makine			20,000	0
		6023200.1	Pjese Kembimi.			100,000	0
		6023200.2	Goma			0	0
		6023300	Siguracioni		38,088	50,000	38,088
		6025600	Mirmbajte Mjeteve te Transportit			0	9,800
		6023900.1	Kontroll teknik i makines			30,000	0
		6023900.2	Shpenzime larje makine			0	0
		6025	SHPENZ.MIRMBAJTJE TE ZAK.	0	0	400,000	88,100
		6021002	Mirembajtje lulishte			0	0
		6025400	Mirembaj paisje kondicioneri			30,000	0
Program	Kap	Art	EMERTIMI	Muaji Shtator		Mujori(progresiv)	
				Plan	Fakt	Plan	Fakt
		6025300	Mirmbajte godine			200,000	20,000

6025400.1	Mirembaj paisje kaldaje				0	0
6025400.2	Mirembaj paisje gjeneratori				0	0
6025400.3	Mirembajtje telefoni				0	0
6025400.4	Mirembajtje stabilizator				0	0
6025400.5	Mirembajtje central telefoni				0	0
6025400.6	Mirembajtje qender zeri				0	38,600
6025400.7	Mirembajtje ashensori				0	0
6025400.8	Mirembajtje elektrike			70,000		18,500
6025400.9	Mirembajtje sistem kunder zjarrit			0		0
6025400.11	Mirembajtje sistem sigurie			0		0
6025800.1	Mirembaj paisje fotokopje			40,000		11,000
6025800.2	Mirembaj paisje kompjuteri			0		0
6025800.3	Mirembaj paisje printeri			60,000		0
6025800.4	Mirembaj paisje serveri			0		0
6025800.5	Mirembaj paisje fax			0		0
6025800.6	Mirembajtje paisje zyre			0		0
6025800.7	Mirembajtje rrjeti kompjuterik(network LAN)			0		0
6025800.8	Miremb.programe(software per menaxh.ceshtjeve gjyqesore.)			0		0
6025800.9	Miremb.programe(software per legjislacionin shqiptar)			0		0
6025800.11	Mirembajtje faqe interneti(faqe web)			0		0
	SHPENZIME TE TJERA OPERATIVE	185,000	198,666	2,679,000	2,241,802	
6027400	Ekzekutime Vendimi			0		0
6029001	Shpenzim pritje percjellje			0		0
6029002	Shpenz. per Aktivitete Sociale			0		0
6029008	Shpenz. Tatim & taksa			0		0
6029004.1	Shpenz.siguracion ndertese			0		0
6029004.2	Shpenzim sigurimin e gjyqtareve krimeve			0		0
6029005.1	Shpenz.Pagese eksperti			0		30,000
6029005.2	Shpenz.Pagese psikologe			0		0
6029005.3	Shpenz.Avokate			900,000		711,000
6029005.4	Shpenz.per honorare(bordi)			0		0
6029005.5	Shpenz.perkethime			0		0
6029005.6	Pagese komisioni per tenderat			0		0
6029005.7	Shpenzime per kolegjin zgjedhor(materiale zyre)			0		0
6029007.1	Shpenz.per konferencen gjyqesore			0		0
6029007.2	Shpenz.per konference nderkombetare			0		0
6029099.1	Shpenzim leje ndertimi			0		0
6029099.2	Shpenzime rrujtjen e objektit	185,000	198,666	1,779,000		1,500,802
6029099.3	Shpenzime per pagesa kuotizacioni			0		0
6029099.4	Shpenzime pasaporte sherbimi , diplomatike			0		0
O3310	1	604	Transferta korrente te brendeshme	0	0	0
O3310	1	606	Trans per Buxh. Fam. & Individ	0	0	100,000
		6060099	Transferim tek individ (per gjyqtaret ne liste pritje)			0
		6061003	Ndihme ekonomike			100,000
O3310			INVESTIME	0	0	1,400,000
O3310	1	230	PROJEKT	0	0	0
		2302100.1	Projekt per ndertim te ri te godines.			
		2302100.2	Projekt per rikonstruksion te plote te godines.			
O3310	1	231	INVESTIME	0	0	1,400,000
		2312101.1	Ndertim			0
		2312101.2	Rikonstruksion i plote			0
		2312101.3	Rikonstruksion ne nivel mirembajtje			0
		2315120	Mjete Transporti			0
		2318600	Paisje elektronike			900,000
		2314280	Paisje sigurie			500,000
		2318100	Paisje mobilje			0
		2314130	Paisje elektrike			0
		2318700	Paisje te tjera			0
			TOTALI	3,488,000	3,334,464	37,766,000
						34,382,864



Realizimi i Investimeve Publike sipas objektit te prokurimit per periudhen Shtator 2016

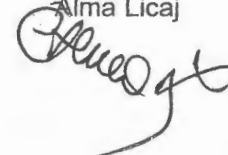
leke

Nr	Emertimi i projektit	Objekti i prokurimit	Vlera e plote e projektit	Buxheti 2016			Komente	
				Plani	Kontraktuar	Realizuar	Problematika e shkaqet e mosrealizimit	Masat qe propozohen te merren
1	Ndertim							
2	Rikonstruksion		0	0	0	0		
a	Rikonstruksion i plote							
b	Rikonstruksion i pjesshem							
	Mbikqyres+ kolaudim							
c	Rikonstruksion ne nivel mirembajtje							
	Mbikqyres+ kolaudim							
3	Automjet							
4	Paisje mobilje per gjykatën:		0	1,400,000	1,360,520	1,360,520		
a	Paisje elektronike			852,000	839,520	839,520		
b	Paisje sigurie			448,000	438,000	438,000		
c	Paisje dhe mobilje							
d	Paisje elektrike(kondicioner)			80,000	65,000	65,000		
e	Program financiar							
f	Paisje te tjera			20,000	18,000	18,000		
5	Projekt		0	0	0	0		
a	Projekt per ndertim te ri godine							
b	Projekt per rikonstruksion te plote godine							
1-	Projekt per rikonstruksion e dy sallave te gjykimit							
	Shuma		0	1,400,000	1,360,520	1,360,520		

Kryetari Deges Buxhetit
Albana Balla




Kryetari Gjykates
Alma Licaj



Veneri me 02.02.2016

K/Lehtre
V. Muste



Nr 73 prot

REPUBLIKA E SHQIPËRISË
ZYRA E ADMINISTRIMIT TË BUXHETIT GJYQËSOR
NJESIA AUDITIT BRENDSHËM

Nr. 14/ Prot.

Tiranë, më 29/01_2016



DREJTUAR :

KRYETARIT GJYKATES
GJYKATA E APELIT

VLORE

Te nderuar

LENDË : Ju paraqesim Raportin Final te Auditimit.

E nderuar znj. Liçaj .

Bashkangjitur kësaj shkrese, ju përcjellim Raportin Final të mbylljes së auditit të miratuar nga NjAB-ja për institucionin tuaj.

Duke Ju uruar punë të mbarë, shpresojmë në bashkëpunimin Tuaj.

Me respekt,



Luljeta LAZE
DREJTORE

Përmbledhje ekzekutive.

Bazuar në Ligjin Nr. 9720, datë 23.04.2007 "Për auditimin e brendshëm në sektorin publik", neni 16, gërma "dh" e tij, në "Manuali i Procedurave të Auditimit", Manualit Specifik të Auditimit të Pushtetit Gjyqësor, VKM Nr. 806, datë 06.12.2006 "Metodika e Auditimit Financiar" u realizua ky mision auditimi.

Në zbatim të urdhër shërbimit Nr. 12 Prot dt.05.11.2015 u krye auditimi në përputhje me përcaktimin e pikave të programit, sipas programit të auditimit të miratuar në Bord për vitin 2015.

Periudha e mëparshme është audituar nga Auditi i Zyrës.

Qëllimi i misionit të auditimit është vlerësimi i veprimtarisë drejtuese dhe administruese të Gjykatës, në pajtueshmëri me aktet ligjore e nënligjore në fuqi për funksionimin e këtij institucioni, lidhur me hartimin dhe zbatimin e buxhetit të shtetit, përdorimin e granteve publike, kryerja e shërbimeve si dhe administrimin e pasurisë publike.

Për fillimin e misionit, nga grupi i auditimit u zhvillua takimi prezantues, me Kryetaren e Gjykatës, Kancelaren dhe Kryetaren e Degës së Buxhetit më datë 09/11/2015

Është kontaktuar dhe diskutuar me punonjësit e institucionit për problemet e konstatuara dhe në përfundim të tij, më datën 22.01.2016, u hartua Raporti Final.

U konstatuan probleme që kanë të bëjnë me krijimin dhe funksionin e kontrollit të brendshëm, raportimin publik, pagave dhe pagesave e tjera.

Mbi bazën sistemeve të audituar janë dhënë rekomandimet në pikën VII projekt raportit për :

1. Sistemin organizativ
2. Sistemin e hartimit dhe zbatimit buxhetit
3. Sistemin e pagave dhe pagesave
4. Sistemin prokurimit dhe blerjet e vogla dhe zbatim kontratash
5. Sistemin e raportimit publik
6. Sistemi IT

Nga ana e Gjykatës janë pranuar rekomandimet e lëna dhe është hartuar plan-veprimi paraprak me nr 18 prot. Datë 14/01/2016 dhe është dërguar pranë NJAB.

II .Hyrje

Gjykata e Apelit Vlorë është institucion i pavarur, pjesë integrale e Pushtetit Gjyqësor në Republikën e Shqipërisë, i specializuar në mbledhjen, gjykimin e çështjeve civile dhe penale sipas kompetencës ligjore të pranimit.

Kushtet e punës në të cilën zhvillonte aktivitetin gjykata krijojnë mundësinë e funksionimit normal të gjykatës dhe pjesërisht të shërbimeve gjyqësore.

Aktiviteti financohet nga buxheti i shtetit dhe pjesërisht nga të ardhurat si agjent tatimor nga tarifat e shërbimit gjyqësor.

Ky institucion mban dhe ruan dokumenta me aktivitet të shërbimit gjyqësor civil, penale, të aktivitetit ekonomik, të pasurisë publike dhe marrdhënieve të punës.

III. Metodatat e Auditimit

Në misionin e auditimit është kushtuar rëndësi metodave dhe teknikave të manualit të auditimit. Janë përdorur metodat dhe teknikat e auditimit si: intervistat, llogaritjet matematikore, sondazhet, përzgjedhja, etj.

Grupi auditimit ka respektuar formatet standard të hartuar në bazë të manualit të ri të auditimit dhe ligjit të auditimit të brendshëm.

Grupi auditimit është njohur me të gjithë dokumentacionin që ka menduar se është i nevojshëm dhe i ka siguruar gjurma e auditimit në gjykatë.

U plotësuan dy pyetësor për vlerësimin e riskut për fushën e llogarisë dhe për mjedisin e kontrollit të brendshëm.

Nga përfundimi i këtij procesi rezultoi se në fushën e llogarisë dhe në krijimin dhe funksionimin e mjedisit të kontrollit, gjykata vlerësohet me *rrisk të mesëm*.

Auditimi përfshiu periudhën nga 01.09.2013 deri në 31.08.2015.

IV. Gjetjet dhe konkluzionet

4/1. Funksionimi organizativ i Gjykatës.

Organizimi dhe funksionimi i Gjykatës Apelit Vlorë bazohet në kërkesat e Ligjit 9877 dt. 18.02.2008 "Për organizimin e pushtetit gjyqësor në Republikën e Shqipërisë", ligjeve të tjera të administrimit publik, akteve që nxirren nga Bordi i Zyres, Ministria e Drejtësisë dhe Këshilli i Lartë i Drejtësisë të cilat prodhojnë dhe efekte financiare.

Në zbatim të këtij ligji, pranë gjykatës, janë ngritur dhe funksionojnë:

- Kryetarja e Gjykatës e cila është niveli më i lartë i pergjegjësise dhe menaxhimit.
- Kancelarja e gjykatës, sektori i finances, administrata gjyqësore.

Funksionimi organizativ i gjykatës. Miratimi i strukturës dhe Rregullores, si dhe zbatimi i tyre.

Struktura e organika e Gjykatës për periudhën e audituar 01.09.2013 deri me 01.09.2015 është miratuar nga Ministri i Drejtësisë por pa marrë mendim si nga kryetarja e gjykatës ashtu dhe nga Bordi drejtues i Zyres. Për periudhën e audituar struktura është miratuar respektivisht me Urdherin e Ministrit të urdherin 563/1 datë 29.10.2013 "Për miratimin e Strukturave dhe organikave të Gjykatave të shkallës parë dhe gjykatave të Apelit lidhja 13 dhe urdherin 1477 datë 24.02.2015 me 28 punonjës.

Për periudhën nën auditim gjykata ka patur dy gjyqtare me pak.

Procedurat e ndjekura për rekrutimin e personelit, lëvizjet e punonjësve.

Punonjësit e gjykatës, bazuar në strukturën e organikën e miratuar nga Ministri dhe Bordi, trajtohen me kodin e punës ndërsa pagat i marrin sipas shërbimit civil dhe kodit të punës për punonjësit mbështetës.

Procedurat e emërimit kryhen nga vetë institucioni.

Rezultojnë lëvizje të personelit për punonjësit për ata që janë transferuar, larguar të cilat janë dokumentuar në regjistrin themeltar të marrëdhënieve të punës së gjykatës duke kryer regjistrimet perkatese.

Për pranimet në administratë, u kontrolluan dosjet perkatese për emërimin në punë.

Nuk ka rregullore, standarte si dhe kritere për emërimin në punë të administratës gjyqësore, kështu që kryetari ka vepruar konform hapësirës dhe frymës së ligjit

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

Dosjet e personelit nuk kishin inventarin e firmosur nga punonjesi qe dorezon dokumentat personale dhe nga punonjesi i burimeve njerezore (*kancelari*) qe mbulon detyrat e punonjesit tër burimeve njerezore . Te dhenat e punonjesve janë te azhornuara ne regjistrin themeltar te punonjesve.

Per punonjesit e larguar eshte ndjekur procedura sipas Kodit te punes.

U audituan dosjet e personelit per punonjesit qe kane shtese vjetersie dhe u verifikuan librezat e punes, nga ku rezultoi se kishte perputhje midis vjetersise ne liste-pagesa dhe vjetersise ne librezat e punes per te gjithë punonjesit e administrates.

Auditi rekomandon :

Dosjet e punes se punonjesve te plotesohen sipas standartit te kerkuar per rregjistrin kombetar te punonjesve publike, bazuar ne vkm nr. 355 date 07.07.2000 "Per organizimin dhe krijimin e dosjes se rregjitrut te personelit" si dhe aktet e reja te shëbimit civil ne R.SH.

Per gjyqetaret krahas dosjes qe kane ne KLD ,te krijohet dosje e ngjashme edhe ne gjykate , ne kuader te vleresimit profesional si dhe per efektete financiare korrekte -per vjetersine e pagueshme .

Organizimi dhe funksionimi i kontrollit të brendshëm. Objektivat, programi për realizimin e tyre dhe puna e bërë për rritjen e efektivitetit të institucionit.

Nga ana titullarit jane jane marre masa persa i perket funksionimit te kontrollit te brendshem dhe ndalimit te veprimeve abuzuese dhe korruptuese. Kushtet e punes dhe te sigurise ne gjykate jane te pershtatshme . Sistemi i MKZ-se eshte funksional dhe i mirmbajtur .

Funksionimi i gjykates eshte mbështetur ne ligjin nr 9877 dt.18.02.2008 dhe ne rregulloren e Brendeshme te miratuar nga kryetari i gjykates por nga auditimi konstatohet se pershkrimet dhe detyrat e punonjesve nuk jane sipas strukture aktuale dhe nuk jane percaktuar përgjegjesite e personave që kanë funksione për menaxhimin e fondeve buxhetore e mbrojtjen e asetëve publike nga abuzimet, përdorimin e tyre me efektivitet, efçence e ekonomi ne perputhje me kerkesat e nenit 18 dhe 19 te ligjit 9936 date 26.06.2008 "Per menaxhimin e sistemit buxhetor ne Republiken e shqiperise" si dhe kerkesat e ligjit 10296 date 08.07.2101 "Per menaxhimin financiar dhe kontrollin".

Në zbatim të Ligjit 10296. Datë 8.7.2010" Për menaxhimin financiarë dhe kontrollin" dhe udhëzimeve të ministrisë financave dhe Bordit, janë marrë masat tekniko organizative për funksionimin e grupit të menaxhimit strategjik por nuk eshte hartuar regjistri i rriskut .

Nuk eshte hartuar deklarata per cilesine e sistemit te kontrollit te brendshem per vitet 2013 , 2014 ,ne kundësttim me ligj. Nr. 10296 date 08.07.2010 "Per menazhimin Financiar dhe Kontrollin "Pese komponentet e Menazhimit Financiar dhe Kontrollit (MFK) Jane mjedisi kontrollit, menazhimi i rriskut ,aktiviteti i kontrollit ,informacioni dhe komunikimi ,monitorim.

Gjykata e Apelit Vlore nuk ka miratuar nje Deklarate Misioni per institucionin .Mos hartimi i nje Deklarate Misioni per institucionin nuk eshte ne perputhje me ligjin 9936 date 26.06.2008"Per menaxhimin e sistemit buxhetor ne Republiken e Shqiperise " i ndryshuar ,neni 29 ku specifikohet se Projekt buxheti vjetor ,per cdo njesi te qeverisjes qendrore shoqerohet ...misionin apo qellimin e njesise se qeverisjes qendore ,,,

4.2.Hartimi i PBA-s dhe zbatimi i programit të fondeve buxhetore.

a) Kriteret e hartimit dhe zbatimit te buxhetit .

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

Ne zbatim të Ligjit Nr. 9936 dt.26.06.2008 “ Per Menaxhimin e Sistemit Buxhetor ne Republiken e Shqiperise“ , udhëzimeve përkatëse të M.F. si dhe vendimeve të Bordit e udhëzimeve të ZABGJ-s, është bërë hartimi, detajimi dhe miratimi i projektbuxhetit për vitin , 2013 , 2014, dhe PBA-n 2014-2016 dhe PBA –n 2015-2017.

Planifikimi i fondeve për mallra e shërbime, është bërë në bazë të të dhënave të vitit parardhës dhe numrit të punonjësve etj. Buxheti është dërguar në afat në zyrat e ZABGJ-s. Pasqyrat e buxhetit janë plotësuar sipas kërkesave e të shoqëruara me relacionet shpjeguese. Shpjegime të detajuara janë dhene per cdo kerkese buxhetore per shpenzimet operative ,materiale e shpenzime zyre , sherbime , shpenzime e mirembajtje te zakonshme , shpenzime te tjera speciale , paisjet elektronike.

Gjykata është përpjekur të parashikojë e të kërkojë fonde për funksionimin normal e sipas standarteve të gjykatës, por duke i qëndruar korrekt standarteve orientuese e tavaneve buxhetore të miratuara nga Min.Fin. me udhëzimet përkatëse për hartimin e p/ buxheteve (PBA) përkatëse.

Kryetari se bashku me stafin tjeter kancelar, k/degës buxhetit, kryesekretar kane percaktuar nevojat dhe prioritetet ne projekt buxhetin e viteve 2015- 2017.

b. Zbatimi i Buxhetit

Zbatimi i buxhetit të Gjykatës është realizuar në përputhje me, Ligjin.Nr. 119/2012 datë 17.12.2012” Për buxhetin e vitit 2013” , udhëzimit Ministrise se Financave. Nr. 1/1 datë 19.02.2013 ”Për zbatimin e Buxhetit të Vitit 2013”, Ligjin.Nr. 185/2013 “Për Buxhetin e vitit 2014”, udhezimin e Ministrise Financave nr. Nr. 3, datë 17 /01 /2014 ”Për zbatimin e Buxhetit të Vitit 2014” dhe sipas programit buxhetor të miratuar e dërguar nga ZABGJ-ja. Nga dega e buxhetit jane hartuar situacione mujore , te cilat jane rakorduar e nenshkruar nga Dega e Thesarit si per shpenzimet qe jane planifikuar te perballohen nga buxheti shtetit , edhe per shpenzimet e kryera nga perdorimi i te ardhurave dytesore te cilat jane perdorur ne cdo rast sipas miratimeve , apo rritjes se autorizimeve buxhetore . Jane derguar ne ZABGJ raportet e monitorimit bashke me pasqyrat shoqeruese per cdo tremujor .Ne raportet e monitorimeve rezultojne se jane thjeshte treguesit e realizimeve te buxhetit sipas artikujve pa ju bere nje analize e interpretim konkret.

4.3. Zbatimi i procedurave ligjore dhe nen ligjore per pagat, shtesat mbi pagat dhe sherbimet e personelit .

Sistemi i pagave në Gjykatë, bazohet në Ligjin Nr. 9877 datë 18.02.2008 “ Për Organizimin e Pushtetit Gjyqësor në Republiken e Shqipërise” dhe ne vendimet përkatëse të KM për pagat e administratës mbështetese.

Nga auditimi rezulton është respektuar struktura organike e miratuar sipas urdherave përkatës të Ministrisë të Drejtësisë.

U audituan me zgjedhje për vitin 2013 listë pagesat e muajit , nentor, dhjetor dhe për vitin 2014 listë pagesat për muajt Janar , Shkurt , Qershor , Tetor, Dhjetor. Per vitin 2015 u audituan liste pagesat per muajin, janar , mars, maj, korrik.

- 1.Hartimi i listë pagesave eshte kryer sipas të gjitha rubrikave te kerkuara për shtesat e ndalesat ne perputhje me udhezimin plotesues te M.Financave nr 2/1 date 15/02/2012 shtojca 4.
- 2.Nga kryerja e testimeve për saktësinë e llogaritjeve të pages, përputhjes së pages me pozicionin e punes sipas përcaktimeve të bëra në VKM-t përkatëse rezulton se pagat jane llogaritur sakte ne perputhje me klasat perkatese.
- 3.Vjetërsia e punes në sherbim ,për gjyqtarët llogaritet mbi baze te librezave dhe te shkresave te emerimeve nga Ministria ose dhe te dekretet respektive ,per te gjithë gjyqtaret .

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

4. Vjetërsia e punes per administratën gjyqësore kryhet mbi bazen e te librezave te punes dhe llogaritet nga K/D/B cila llogaritet pagën .
 5. Librezat e punes mbahet nga punonjes i ngarkuar per Personelin, ne zbatim te kerkesave te ligjit nr.10296 dt.08/07/2010 "Per Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin" neni 20 pika 2/c, neni 22 pika 3, neni pika b dhe c.
 6. Liste prezence jane mbajtur sipas kërkesave të udhezimit nr. 30 date 27/02/2011 "Menaxhimi i Aktiveve ne NJSP" kreu III paragrafi "Dokumentimi i vlerave monetare dhe letrave me vlere" , pika 69,71, Udhëzimit të Bordit Nr. 3 datë 7.5.2012 " Për Proçedurat e Ruajtjes, Mbrojtjes dhe Kriteret e Kompetencat për Nxjerrjen nga Përdorimi të Aktiveve në Njësitë e Gjyqësorit", kap. V , paragrafi i fundit dhe Udhëzimit Nr. 2.datë 6.2.2012 të Ministrisë Financave .
- Gjate ushtrimit te auditimit u kryen teste per perputhjen e diteve te punes te shenuara ne liste prezence me ditet e punes ne liste pagese dhe rezulton se llogaritja e tyre eshte kryer me saktesi .

Auditimi për të ardhurat nga tarifat për shërbime gjyqësore.

Te ardhurat dytesore realizohen nga arketimet e tarifes per sherbimet qe kryhen nga administrata gjyqesore ,

Per gjithë periudhen e audituar rezulton se te ardhurat jane te rakorduara me degen e Thesarit periodikisht dhe ne fund te vitit, jane percaktuar drejt tarifat per sherbimet gjyqesore ne perputhje nenit 11 te ligjit nr.9975 date 28.07.2008 " Per taksat Kombetare", me udhezimin nr.13 date 12.02.2009 "Per percaktimin e tarifes se sherbimit per veprime e sherbime te administrates gjyqesore e M.Drejtësisë ,sherbimit permbarimor shtetëror,prokurorise" si dhe udhezimit Nr 991/3 date 02.03.2010 "Per nje ndryshim ne udhezimin nr.13 date 12.02.2009 " Per percaktimin e tarifes se sherbimit ...administrates gjyqesore .

Nga audimi i kryer per perdorimin e te ardhurave rezultoi se jane perdorur ne perputhje me udhezimin e perbashket nr.01 date 08.03.2013 "Per perdorimin e te ardhurave te krijuara nga tarifat e sherbimeve te administrates gjyqesore" te M.Financave dhe Kryetarit te Bordit te ZABGJ dhe jane perfshire ne buxhetin e gjykates ne perudhat perkatese.

4.4.Sistemi i transaksioneve për blerjet, shpenzimet dhe rregjistrimi i tyre në rregjistrat e kontabilitetit

U auditua me zgjedhje dokumentacioni i bankës përkatësisht : për vitin 2013(nga 01/09) 54 %, për vitin 2014 41 % dhe për vitin 2015 (deri 31/08/2015 30 % .

Në përfundim të auditimit rezulton se regjistrimet ne ditarin bankes janë bërë korrekt si për vlerat ashtu edhe për kronologjinë e regjistrimit të ngjarjeve ekonomike .

Janë kryer rakordimet periodike dhe vjetore me Degën Thesarit, për situacionet e shpenzimeve mujore dhe vjetore të raportuara nga dega e buxhetit .

Rakorimet janë të konfirmuara nga dega e Thesarit dhe janë pjesë shoqëruese e dokumentacionit të bankës.

Nga krahasimi i te dhenave te thesarit me të dhënat e ditarit të bankës konstatohet se vlerat janë korrekte të sakta dhe të pasqyruara drejt.

Dokumentacioni shoqërues i cdo transaksioni është i konfirmuar me vulën e thesarit

Pagat e punonjësve janë kaluar në llogaritë personale në bankë dhe nga ana e tyre nuk ka reklamime.

Njëkohësisht u bë krahasimi i cmimeve në kontratat e lidhura ,në blerjet me vlera të vogla me faturat e lëshuara nga operatorët ekonomikë si dhe fletëhyrjeve të magazinës dhe rezulton se janë të barabarta.

**RAPORT FINAL-
GJYKATA E APELIT VLORE**

U auditua dokumentacioni shoqërues i Urdhër Shpenzimeve , si faturat , kontratat , flet hyrjet e magazinës , përmbledhëset e listpagesave dhe listpagesat,etj dhe rezultoi se vlerat e tyre përputhen me vlerat në urdhër shpenzim.

Shpenzimet për avokatë të thirrur kryesisht , ekspertë, përkthyes , psikologe

Gjatë ushtrimit të misionit të auditimit të shpenzimeve dhe pagesave konstatohet se në kampionin e perzgjedhur pagesa e avokatëve të thirrur kryesisht, është kryer duke respektuar si limit tavan tarifat e përcaktuara në Urdhërin Nr. 1284/3 datë 16.3.2005 të Ministrisë Drejtësisë dhe Kryetarit të Dhomës Kombëtare të Avokatisë dhe mbi bazën e faturës me tvsh në përputhje me VKM nr 1058 datë 21.10.2009 "Për përcaktimin e kufirit minimal të regjistrimit për tatimin mbi vlerën e shtuar"(i ndryshuar). Bashkëlidhur U.Shpenzimeve janë faturat tatimore me TVSh, vendimet e ndermjetem te gjyqtarit apo vertetimet për nr. e vendimit gjykatës dhe masa e shpërblimit.Ne te gjithë kampionin e perzgjedhur konstatohet se masa e pageses se avokateve te thirrur kryesisht eshte nen nivelin e përcaktuar ne urdherin e mesiperm.Konstatohet se ne nje rast me U.SH. nr 259 date 24/12/2014 pagesa e avokatit eshte kryer njeheresh per gjithë vitin ne kundërshtim me udhëzimin e bordit nr.1 date 11.07.2014 .

Ekspertët janë paguar në përputhje me udhëzimin e K.M nr. 4 datë 12.12.2012" Për caktimin e masës së shpenzimeve dhe pagesave të ekspertëve dhe dëshmitarëve gjatë procesit gjyqësor", akte ekspertimi keto te kryera nga IML.

Pagesa e përkthyesve ne dy raste (U.SH. nr. 218 date 02/12/2013 dhe U.SH. nr. 229 date 10/12/2013) nuk është kryer ne perpuhje me udhëzimin nr 3165 date 12.05.2004.Ne te dy rastet mungon dokumentacioni vertetues (nr.i fageve te perkthyer, koha e perkthimitnë seanca).Njekohesisht me USH nr 229 date 10/12/2013 perkthyeses znj.Valbona Gerlica i jane paguar shpenzime per karburant ne masen 5769 lek pa asnje dokumentacion vertetues dhe shpenzime perkthimi ne seance per nje ore ne shumen 3 500 lek nderkohe qe nga verifikimi ne sistem dhe ne proceverbalin e seances rezultoi se seanca ka zgjatur 10 minuta nga ora 9:58 deri ne oren 10:08 dhe pagesa perkatese duhet te ishte 600 lek. Keto pagesa jane kryer me vendim te ndermjetem te gjykates.Pagesa me teper per perkthyesen znj. Valbona Gerlica ne masen 8 669 lek perben dem ekonomik .

Nga dega e buxhetit është kryer ndalesa e tatimit ne burim për pagesat e kryera dhe është derdhur ne Degen e Tatim Taksave Vlorë.

Auditi rekomandon :

- 1. Për llogaritjen e pagesave për shërbimet e eksperteve, përkthyesve , avokateve, psikologeve etj, ne rastin kur për pagesen e tyre veprohet me vendim te ndermjetem gjyqësor, përpara shpalljes se vendimit te ndermjetem duhet te dorezohet dokumentacioni vertetues , justifikues ,etj ,i punes se kryer nga ta , te llogariten shpenzimet nga dega e buxhetit dhe kancelaria te nënshkruhen prej tyre dhe te paraqiten prane gjyqtarit nepermjet sekretares se seances .Ndersa ne rast se perdoret vertetimi ky duhet te konfirmohet nga kancelari duke i bashkelidhur dokumentacionin vertetues ne rastet kur ka shpenzime te tjera ne perputhje me legjislacionin ne fuqi .***
- 2. Mbështetur në ligjin nr. 8485, datë 12.5.1999 "Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë", pjesa VI, kreu I, nenet 105-109, të nxirret akti administrativ, të kryhet kontabilizimi dhe të bëhet ndalesa për pagesat e kryera me teper për përkthyesin ne vleren 8669 lek .***

Shpenzimet per udhetime e dieta.

RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE

Në auditimin e shpenzimeve për udhetime e dieta në kampionin e perzgjedhur shtator, dhjetor 2013, korrik, tetor, dhjetor 2014 dhe mars, korrik 2015 gjithsej 24 U. Shpenzime konstatohet se në të gjitha këto urdher shpenzime nuk është zbatuar i plotë VKM nr 997 datë 10/12/2010 pika V, citoj: (V. Dërgimi me shërbim i punonjësit autorizohet nga:

Titullari i institucionit qendror për shërbime në një largësi mbi 100 km jashtë qendrës së punës. Në autorizim përcaktohen koha e zgjatjes së shërbimit dhe qëllimi i tij) dhe konkretisht :

• Mungon autorizimi i dërgimit me shërbim .

• Qëllimi i dërgimit me shërbim dhe kohëzgjatja e tij.

3. **Auditi rekomandon:** *Per punonjesit qe dergohen me shërbim jashte qendrës së punës dhe perfitojne dietë ne përputhje me VKM 997 date 10/12/2010 Kryetari gjykates duhet te autorizojë dërgimin me shërbim te punonjesit ku te përcaktohet qëllimi dhe koha e zgjatjes së shërbimit.*

Shpenzimet për energji elektrike ,ujë ,telefon ,shërbim postar etj.

Nga auditimi i shpenzimeve për energji elektrike dhe ujë, konstatohet se ato janë kryer mbi bazën e faturave mujore të lëshuara nga ana e operatorëve të energjisë elektrike dhe ujit. Faturimi i energjisë elektrike kryhet i përbashket me Prokurorinë e Apelit. Midis dy institucioneve nuk ka marrveshje të shkruar për masën e pagesës së secilit . Në këto kushte egziston mundësia e krijimit të ndonjë kredie të mundshme ndaj këtij operatori .

Faturimi i ujit nga operatori ekonomik kryhet pa matje në mënyrë afrofe për gjithë periudhën e audituar kjo për arsye se në gjykatë nuk është instaluar matesi i konsumit të ujit.

Nga auditimi i shpenzimeve për telefon celular rezulton se është respektuar limiti përcaktuar me VKM nr 864 datë 23/07/2010 pika 14 dhe 15 i ndryshuar . Faturat nga ana e telefonisë celulare vijnë në vlera më të larta se tarifa e përcaktuar dhe diferenca paguhet nga punonjësit që zoterojnë këta numra por nga dega e buxhetit nuk ka dokumentacion të pagesës së kësaj difference dhe nuk ka rakordim me operatorin e telefonisë celulare.

Auditi rekomandon :

1. *Per enegjiine elektrike konsumi i se ciles kryhet nga nje mates te lidhet akt marrveshje me Prokurorine e Apelit Vlore ku te përcaktohet masa e pagesës në përputhje të secilit institucion dhe të administrohet në arkivën e gjykatës.*
2. *Nga ana e krytarit të merren masa për ndërprejen e faturimit afrofe të konsumit të ujit duke i kerkuart zyrtarisht ndërmarrjes së ujsjellesit instalimin e matesit të konsumit të ujit.*
3. *Nga dega e buxhetit të kryhet rakordimi vjetor me operatorët e ekonomike me akt rakordimi me shkrim ,te neneshkruar nga palet dhe të administrohen në dokumentacionik ekonomik financiar të gjykatës.*

Auditimi i veprimeve të Arkës dhe i letrave me vlerë

Mjetet monetare dhe vlerat tjera pranë arkës (pullat e takses) ruhen në kasafortën që ndodhet pranë arkës .

U auditua dokumentacioni i arkës dhe i letrave me vlerë për vitin 2013 (nga 01/09) ,vitin 2014 dhe 2015 (deri 31/08).

Nga auditimi konstatohet se nga ana e degës buxhetit është mbajtur ditari i arkës dhe ditari i pullave të takses ,ndërsa nga ana e arkëtares është mbajtur libri arkës dhe libri i pullave të takses.

RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE

Në ditarin e arkës dhe në librin e arkës janë pasqyruar arketimet nga fotokopje dhe arketime per eksperte si dhe pagesat per eksperte dhe derdhjet ne banke nga fotokopjet . Ndersa ne ditarin dhe librin e pullave jane pasqyruar terheqjet nga dega e tatim taksave te vleres se pullave dhe derdhjet ne banke te vleres se pullave te shitura.

Nga auditimi i veprimeve te arkës dhe letrave me vlere konstatohet se:

1. Ne ditarin e arkës nuk pasqyrohet gjendja e arkës ne mbyllje te vitit ushtrimor per vitin 2014 dhe ne celje te vitit ushtrimor 2015 ne vleren 95 000 lek ne kundershtim me ligjin "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" si dhe ne kundershtim me udhezimin nr 30 datë 27/02/2011 "Për menaxhimin e Aktiveve në NJSP" pika 23.c " *Depozitimi ne llogarite e sistemit te thesarit i vlerave monetare të arkëtuara nga te gjitha nivelet e njësise se qeverisjes se pergjithshme, menjehere pas pranimit te tyre*". Kjo shume eshte e pasqyruar vetem ne librin e arkës.

2. Arketimet nga shitja e pullave nuk pasqyrohen as ne ditarin e arkës dhe as ne librin e arkës dhe njekohesisht nuk regjistrohen edhe mandat pagesat per derdhjet ne banke ne kundershtim me udhezimin nr 30 datë 27/02/2011 "Për menaxhimin e Aktiveve në NJSP" pika 62 . " *Veprim arke është shërbimi i arkëtimit dhe i pagesës me para në dorë që bëhet në te gjitha nivelet e njesise publike, në bazë të mandatarkëtimit ose të mandatpagesës*".

3. Ne arke konstatohen arketime ne vlere me te larta se 1000 lek ne kundershtim me udhezimin nr 30 datë 27/02/2011 "Për menaxhimin e Aktiveve në NJSP" pika 64 " *Veprimet me para ne dore kryhen per transaksionet financiare ne formen e paradhenies per udhetime e dieta, gjithashtu edhe per arketimin e te ardhurave ne vlere me te vogla se 1000 leke*". Keto vlere arketohen dhe kryhen pagesa kryesisht per eksperte per ceshtje civile per te cilen gjykata nuk ka asnje detyrim por eshte detyrim i paleve me ekspertet . (MA nr.2 date 15/04/2014 me vlere 30000 lek, MA nr 3 date 22/04/2014 me vlere 20000 lek, MA nr 5 date 18/07/2014 me vlere 24000 lek dhe MA nr 2 date 01/06/2015 me vlere 30000 lek).

4. Veprimet e shitjes se pullave kryhen nga kancelarja dhe dorezohen tek arketarja pas mbarimit te nje tabaku prej 36 000 lek dhe jo ne fund te cdo dite pune.

Per sa me siper audit i shpreh opinionin se veprimet me arken dhe letrat me vlere kryhen formalisht per pjesen e ditarit te arkës dhe ne ndjekjen e veprimeve te arkës dega e buxhetit bazohet ne librin e arkës qe mban arketarja .

Mosmbajtja e ditarit te arkës ne perputhje me ligjin "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" dhe arketimi e mbajtja e vlerave monetare ne shuma te larta bie ne kundërshtim me udhezimin nr 30 datë 27/02/2011 "Për menaxhimin e Aktiveve në NJSP" pika 23.c ,62,64,67, ku është përcaktuar se :

Pika 23.c Depozitimi ne llogarite e sistemit te thesarit i vlerave monetare të arkëtuara nga te gjitha nivelet e njësise se qeverisjes se pergjithshme, menjehere pas pranimit te tyre.

Pika 62 . "Veprim arke është shërbimi i arkëtimit dhe i pagesës me para në dorë që bëhet në te gjitha nivelet e njesise publike, në bazë të mandatarkëtimit ose të mandatpagesës".

Pika 64. "Veprimet me para ne dore kryhen per transaksionet financiare ne formen e paradhenies per udhetime e dieta, gjithashtu edhe per arketimin e te ardhurave ne vlere me te vogla se 1000 leke"

Pika 67. Për veprimet e arkës mbahen llogari kontabile të arkës nga sektori i financës dhe libër arke nga punonjësi i caktuar me përgjegjësinë e lëvizjes së vlerave monetare.

Nga grupi i auditimit u krye inventarizimi fizik i arkës duke u bazuar në akt rakordimin e mbajtur midis gjykatës dhe degës së tatim taksave për gjendjen e pullave të taksës më 31/12/2014 sipas akt konstatimit nr.01 datë 19/11/2015 .Nga kryerja e inventarit nuk rezultuan diferenca në mjete monetare dhe letra me vlerë .

Auditi rekomandon :

1. Nga dega e buxhetit te merren masa për mbajtjen e ditarit te arkës , librit te arkës ,librit te pullave ne përputhje me ligjin “Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare” , kryerjen e veprimeve te arkës ne përputhje me udhezimin nr 30 datë 27/02/2011 “Për menaxhimin e Aktiveve në NJSP” si dhe depozitimimin ne llogarite e thesarit te vlerave monetare të arkëtuara menjehere pas pranimi te tyre.

2. Vlera prej 95 000 lek gjendje ne arke qysh nga viti 2013 te depozitohet menjehere ne llogarite e thesarit si e ardhur per llogari te buxhetit te shtetit

3. Nga ana kryetarit gjykates te merren masa per ndalimin e arketimeve ne arken e gjykates te shumave per llogari te eksperteve ne çeshtje civile por depozitimi i tyre ne banke ne llogarite e eksperteve.

Auditimi i veprimeve të magazinës

U audituan me zgjedhje veprimet e magazines perkatesisht : per vitin 2013 50% e dokumentacionit, për vitin 2014 59% e dokumentacionit dhe për vitin 2015 55% e dokumentacionit .

Nga auditimi rezultoi se, dokumentacioni i hyrjeve dhe daljeve të materialeve dhe mallrave në magazinë është plotësuar , në përputhje me legjislacionin në fuqi. Nga dega e buxhetit, regjistrimet e veprimeve të magazinës, në ditar, janë kryer në mënyrë kronologjike .

F.Hyrjet dhe F.Daljet janë prerë mbi bazën e dokumenteve justifikues ,fatura blerje me ose pa tvsh për hyrjet e magazinës dhe urdhër dorëzimit ose plan shpërndarjes të autorizuar nga kancelarja, për daljet e magazinës një kopje e të cilave sëbashku me dokumentacionin shoqërues është dërguar në degën e buxhetit për kryerjen e veprimeve të mëtejshme. F.Hyrjet dhe F.Daljet janë të firmosura nga magazinjeri dhe financieri. Nga ana e magazinës është mbajtur libri i magazinës në kartela të vecanta ku janë pasqyruar të gjitha lëvizjet dhe gjendjet e artikujve Ndërmjet kartelave të magazinës dhe llogarisë është kryer rakordimi në sasi e në vlerë çdo muaj. Pajisjet dhe materialet e inventarit u janë dhënë punonjësve me kartela personale të nënshkruara prej tyre.

Gjykata e Apelit Gjyqësor Vlore ka në përdorim dy autovetura, nje tipit” Hunday” dhe një e tipit “W.Bora” përdorur më parë dhe një motociklete te cilat janë në gjendje pune.

Nga auditimi i ushtruar për shërbimet e mirëmbajtjes së automjeteve rezulton se ato janë kryer me procedure prokurimi “Blerje me vlerë të vogël”. Për autoveturat është mbajtur kartelë për km. e përshkuara për riparimet e kryera dhe pjesët e këmbimit te vendosura gjatë riparimit.

Nga shqyrtimi dokumentacionit rezulton se konsumi i karburantit është bërë mbi bazën e km. të përshkuara, normativës së konsumit të përcaktuar me matje faktike të kryera me komision të ngitur mbi bazën urdhërit të brendshëm të kryetarit.

Për konsumin e karburantit janë mbajtur fletë e udhëtimet mujore të cilat jane firmosur nga shoferi për destinacionin e nisjes e të mbrritjes dhe punonjësi të cilit i është vënë autovetura në dispozicion. Në fletë udhëtime është pasqyruar data dhe sasia e furnizimit me karburant.

Inventarizimi i pasurisë publike

Eshtë kryer inventari fizik i gjendjes së Aktiveve Afatshkurtëra dhe Aktiveve Afatgjata të trupëzuara, në magazinë dhe në përdorim nga komisioni i inventarizimit i ngritur me urdhër të kryetarit të gjykatës nr 161 datë 13/12/2013 dhe per vitin 2014 me urdherin e brendshem nr 80 date 27/11/2014.

Nga shqyrtimi i dokumentacionit të inventarizimeve rezolton se është respektuar procedura sipas udhëzimit nr 30 datë 27/02/2011 “Për Menaxhimin e Aktiveve në NJSP”.

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

Nga grupi i auditimit u krye inventar fizik me zgjedhje për një grup artikujsh sipas Akt konstatimit nr. 19/11/2015. Nga krahasimi i gjendjes fizike dhe gjendjes kontable nuk rezultuan diferenca. Kushtet e mbajtjes së materialeve në magazinë janë optimale .

Për vitin 2013 janë nxjerre jashtë përdorimit aktiv eafatgjate me vlere 500 967 lek dhe per vitin 2014 janë nxjerrë jashtë përdorimit aktive afatgjatë në vlerën 776875 lek .

Nga auditimi i dokumentacionit për nxjerrjen jashtë përdorimit rezulton se per vitin 2013 per vleren e aktiveve afatgjate ne zerin Paisje Elektronike ne vleren 387 811 lek nuk eshte marre miratimi nga Drejtori i ZABGJ ne kundershtrim me udhezimin nr 30 datë 27/02/2011 "Për menaxhimin e Aktiveve në NJSP" pika 112 a.ndersa per pjesen tjeter dhe per vitin 2014 procedura e ndjekur është në përputhje me ligjin 10296 datë 8/7/2010 "Për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin" dhe udhëzimit nr. 30 datë 27/02/2011 "Menaxhimi i Aktiveve në NJSP".

Nga ana e nëpunësit zbatues është hartuar regjistri analitik i aktiveve në përputhje me udhëzimin nr. 30, datë 27.12.2011 "Menaxhimi i Aktiveve në NJSP". Gjendja e aktiveve ne bilanc rakordon me gjendjen e aktiveve me 31/12/2014.

4.5 Organizimi, mbajtja e kontabilitetit dhe Pasqyrat Financiare

Misioni i auditimit u ushtrua edhe në mbajtjen e kontabilitetit dhe të pasqyrave financiare për periudhen 01/01/2013 deri 31/12/2014 .

U audituan transaksionet financiare të arkës në lekë dhe valutë, të veprimeve me bankën, veprimeve me magazinën. Kontabilizimi i pagave, shpenzimeve ,blerjeve,lëvizjeve të magazinës,të aktiveve bëhej në ditar të rregullt të cilët jepnin në fund të çdo periudhe gjendjen e llogarive dhe shërbenin për nxjerrjen e llogarive në fund të vitit buxhetor, pra të bilancin kontabël.

Veprimet kontabël në këtë institucion janë mbajtur duke i rregjistruar në ditare dhe janë përdorur drejt artikujt kontabël në ditarët : " Banka", ditarët e "Hyrjeve dhe Daljeve të magazinës", ditarin e "Veprimeve të Ndryshme", por jo ne ditarët e "Shpenzimeve","Ditari i Arkës" ,"Ditari i të Ardhurave".

Pasqyrat Financiare

Nga auditimi i realizuar konstatohet se hartimi i pasqyrave financiare kryhej sipas përcaktimeve të ligjit Nr. 9228 datë 29.04.2004 "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare" nenet 3 dhe 5 të tij. Gjithashtu janë zbatuar drejt parimet e përgjithshme për përgatitjen e llogarive vjetore .

Pasqyrat Financiare në analizë, kanë inventarin kontabël të cdo llogarie sipas V.K.M Nr.248, datë 10.4.1998 "Për planin kontabël të institucioneve buxhetore" dhe Udhëzimeve përkatëse të Ministrisë Financave "Per mbylljen e vitit financiar dhe paraqitjen e raportit vjetor".

Pasqyrat Financiare shoqërohen me raportin vjetor të bilancit dhe anekset përkatës. Për vitin 2013 dhe 2014 bilanci është përpiluar dhe është dorëzuar në degën e Thesarit Vlore , në Ministrinë e Drejtësisë ,Drejtorinë ekonomike dhe pranë Zyrës së Administrimit të Buxhetit Gjyqësor sipas afateve të përcaktuara ligjore.

Bilanci pasqyron saktë e me objektivitet shpenzimet, të ardhurat, aktivet dhe pasivet. Nga auditimi i të dhënave të llogarive në celje te vitit ushtrimor rezulton se vlera e tyre përputhet me gjendjen në mbyllje të vitit paraardhës Po kështu gjendja e llogarive në Bilanc përputhet me gjendjen e llogarive në fund të vitit në ditarët përkatës.

Në aktiv janë paraqitur të gjitha aktivet e qëndrueshme. Amortizimi është llogaritur sipas normave të amortizimit mbështetur në Udhëzimin nr.26 datë 27.12.2007 "Për përgatitjen e raportimin e pasqyrave Financiare Vjetore për Institucionet Qëndrore, Organet e Pushtetit Vendor dhe njesive që varen prej

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

tyre. Kërkesat për debitor, pasqyrojnë detyrimin e buxhetit për pagat dhe shtesat e tjera , që paguhen në janar të vitit pasardhës.

Llogaritë vjetore të viteve 2013 dhe 2014 për Gjykatën e Apelit Vlorë janë paraqitur sipas formatit të miratuar nga Ministria e Financave dhe në zbatim të V.K.M. nr.248 date 10.04.1998 “Për Miratimin e Planit Kontabël Publik të Organeve të Pushtetit Lokal, Institucioneve Shtetërore Qëndrore e Lokale si dhe Njësive që varen prej tyre, Udhëzimit të Ministrisë së Financave nr.26 datë 27.12.2007 “Për përgatitjen e raportimin e pasqyrave Financiare Vjetore për Institucionet Qendrore, Organet e Pushtetit Vendor dhe njësive që varen prej tyre si dhe të njësive të menaxhimit/ zbatimit të Projekteve e Marrëveshjeve me Donatorë të Huaj – dhe formateve të Pasqyrave Financiare të miratuara “

Të dhënat në këto pasqyra janë të sakta dhe korrekte”

4.6. Sistemi i prokurimeve me vlera të larta dhe vlera të ulëta

Është hartuar dhe miratuar regjistri i parashikimeve dhe realizimeve të prokurimeve publike për vitin 2014 dhe 2015. Në rastet e ndryshimeve, është bërë kërkesa e argumentuar për ndryshimin dhe pas miratimit janë kryer veprimet e ndryshimit në regjistër. Rregjistri i prokurimeve publike për të dy vitet është dërguar në APP në afatet e përcaktuara ligjore.

Prokurimet me vlera të Larta

Per periudhen nën auditim janë kryer gjashtë prokurime me vlerat e larta nga të cilat tre në vitin 2014 dhe tre në vitin 2015.

Prokurimet janë kryer nëpërmjet sistemit elektronik . Auditimi i prokurimeve u krye nëpërmjet sistemit elektronik dhe këqyrjes së dosjeve fizike .

Nga auditimi u konstatua se :

- Perlllogaritja dhe argumentimi I fondit limit (vlera limit e kontrates) për tenderin e blerjes karburantit për vitin 2014 është formale pasi nuk është përcaktuar sasia e karburantit
- Nuk është kryer perlllogaritja e vlerës limit të kontrates për tenderin e “Ruajtjes dhe sigurisë fizike të gjykates “ dhe “Blerje paisje elektronike “ të kryera gjatë vitit 2015.

Për tenderin “Rikostruksion i Sallave dhe Hidroizolim i Tarracës Gjykates” të kryer në vitin 2015 nuk u auditua pjesa e zbatimit të punimeve pasi përfundimi i punimeve është shtyre mbi afatin e parashikuar në kontratë dhe është në zbatim e sipër.

Dosjet e prokurimeve janë të inventarizuara dhe të arshivuara me përjashtim të dosjes së rikostruksionit dhe hidroizolimit punimet për të cilin janë në proces.

Auditi rekomandon:

1. *Njesia e Prokurimit perpara hartimit te Urdherit te Prokurimit duhet te kryeje llogaritjen e Vleres Limit te Kontrates(fondit limit) dhe ta administroje ate ne dosjen e prokurimit ne perputhje me VKM nr.914 date 29.12.2014.”Rregullat e Prokurimit Publik” neni 9, neni 57,59.*
2. *Kryetari Gjykates ne cilesine e autoritetit kontraktor te marri masa per trajnimin e punonjesve te angazhuar ne prokurimet publike ne zbatim te VKM nr.914 date 29.12.2014.”Rregullat e Prokurimit Publik” neni 83 ,pika 2 .*
3. *Kryetari Gjykatës në cilesine e autoritetit kontraktor të marrë masa për mbikqyrjen e cilësive të realizimit të kontratave veçanërisht të ruajtjes dhe sigurisë fizikese godinës gjykatës në përputhje me VKM nr.914 date 29.12.2014.”Rregullat e Prokurimit Publik” neni 77.*

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

Nga analiza e prokurimeve me vlera te larta per periudhen nen auditim rezulton se i jane kursyer shpenzimet te shtetit nje vlere prej 2 080 060 lek te cilen gjykata e ka perdorur per mbulim te shpenzimeve te tjera. Situata paraqitet ne tabelen si vijon

Nr	Pershkrimi	Fondi Limit	Vlera e Prokuruar	Diferenca
1	Blerje Tonera	804.000	688.459	115.541
2	Blerje Karburanti	750.000	750.000	-
3	Ruajtje dhe Siguri Fizike	1.080.000	1.020.000	60.000
	Viti 2014	2.634.000	2.458.459	175.541
1	Ruajtje dhe Siguri Fizike	1.336.800	1.335.600	1.200
2	Blerje Paisje Elektronike	2.790.000	2.752.084	37.916
3	Rikostroksion Sallash dhe Hidroizolim Tarace	4.227.238	2.361.835	1.865.403
	Viti 2015	8.354.038	6.449.519	1.904.519
	Totali :	10.988.038	8.907.978	2.080.060

Prokurimet me vlera të ulëta

Gjatë procesit të auditimit të blerjeve me vlera të vogla rezulton se kjo procedurë është përdorur në 18 raste për vitin 2013 (Shtator – Dhjetor) dhe në 30 raste për vitin 2014 dhe 16 raste për vitin 2015 (Janar – Gusht). Blerjet me vlera të vogla janë kryer mbi bazën e urdhërave të brendshëm kryetarit nr. 03 datë 06/01/2013, nr 01 datë 06/01/2014 dhe nr 02 date 05/01/2015 “Për ngritjen e komisionit për blerjet me vlera të vogla” dhe komisioneve të marrjes në dorezim nr 3 date 06/01/2014 dhe nr.01 date 15/01/2015.

Procedurat për blerjet me vlera të vogla janë realizuar nëpërmjet sistemit elektronik.

Nga shqyrtimi dokumentacionit dhe futjes në sistemin elektronik të blerjeve me vlera të vogla rezulton se nuk është zbatuar e plote gjurma e auditit sipas udhëzimit të Min.Fin. Nr.92, datë 29.12.2011, i ndryshuar me urdhërin nr 33 datë 12/06/2014 “Për gjurmën standarte të auditit për prokurimet me vlerë të vogël dhe të lartë” dhe Urdhërit Nr. 1. datë 15.02.2013. të Bordit Zyrës “Për gjurmët standarte të auditit për prokurimet me vlerë të vogël dhe të lartë në njësitë shpenzuese të gjyqësorit”.

Moszbatimi konstatohet në mungesën e llogaritjes dhe argumentimit të fondit limit.

Në dy raste për riparimin e motocikletës është përdorur procedura emergjente ndërkohë që është e pajustifikuar (USH nr 230 dt.1712/2013 dhe USH nr 233 date 03/12/2014).

V.Sistemi Informatik

Në institucionin e Gjykatës së Apelit Vlore ka 24 përdorues kompjuteri në përdorim janë 34. Gjendja e sistemit është e mirë. Ka disa paisje të cilat janë identifikuar nga institucioni që janë jo funksionale dhe që janë në përfundim të amortizimit kontabel të cilat do të zvendeshen në vijimësi.

Zbatimi i detyrave të lëna nga auditimet e mëparshme.

Gjykata e Apelit Vlore është audituar deri në 31.08.2013 nga NJ.A.B.

Në raportin e auditimit paraardhës, janë lënë për zbatim 23 rekomandime të cilat janë pranuar dhe për zbatimin e tyre është hartuar plan veprimi nr prot 390 date 25.11.2013

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

Nga auditimi i zbatimit rezultoi se jane e realizuar 21 rekomandime dhe nuk jane realizuar 2 rekomandime .

Rekomandimet e pazbatuara jane :

1.Sistemet organizative.

1.Te axhustohet rregullorja e brendshme e gjykates ne tere elementet e manxhimit drejtimit ekonomik, Sektoret e gjykates kancelari, sherbime nga titullari i instucionit duke perfshire dhe elemente e sigurise dhe te mjedisit te kontrollit ne gjykate.

2.Ne sistemin e pagave

1.Ne lidhje me pagesen znj. Sashenka Jonuzi ne shumen 2057904 leke , shkaktuar buxhetit te shtetit dem ekonomik te aketueshem ne arken e shtetit, ne kundershim me ligjin organik te pushtetit gjyqesor per shkak te vendimit nr. 248 date 04.11.2012 te Keshillit te Larte te Drejtesise te gjendet forma ligjore e arketimit te kesaj shume ne buxhet duke njoftuar per kete dhe institucion mbi gjetjen nga auditi.

VI.OBSERVACIONE

Nga ana e gjykates nuk ka observacion

VII. KONKLUZIONE REKOMANDIME DHE PLAN VEPRIMI I GJYKATËS

Duke vlerësuar frymën e bashkëpunimit dhe të mirëkuptimit të gjykatës tuaj, NJAB- arrin në konkluzion që:

Gjykata e Apelit Vlorë , paraqet një performancë të mjaftueshme në menaxhimin e fondeve buxhetore, burimeve njerëzore dhe shërbimeve gjyqësore.

Në përfundim të procesit të vlerësimeve të bëra, bazuar në nenin 21, pika 7 të ligjit nr. 9720, datë 23.04.2007 "Për auditimin e brendshëm në sektorin publik" për arritjen e objektivave në vitin 2015; kërkojmë dhënien e rekomandimeve për ndreqjen e parregullsive, si dhe masat konkrete të cilat synojnë të ulin mundësinë e përsëritjes së këtyre rasteve në të ardhmen në këtë subjekt auditues sipas sistemeve vijon:

1.Sistemi organizativ.

1.Kryetari i gjykates në përputhje me kërkesat e ligjit Ligjit Nr. 10296, .datë 8.7.2010, "Për menaxhimin Financiarë dhe Kontrollin", mbi bazen e gjetjeve ne funksionimin e mjedisit te kontrollit, te marre masa per azhornimin e rregullores , me kerkesat e ligjit 10296, date 08.07.2010 "Per menaxhimin financiar dhe kontrollin" me detyrimet e kreut II, neni 8 "Pergjegjshmera menaxheriale e titullarit", ku percaktohet se titullaret e njesive publike jane pergjegjes per "miratimin e nje strukture te pershtatshme organizative dhe vendosjen e linjave te raportimit, qe mundesojne kryerjen efektive te pergjegjesive te tyre" duke perfshire ne rregullore edhe pershkrimin e detyrave per punonjesin e IT.

I përket Kryetarit të Gjykatës, Kancelarit

Niveli i prioritetit. Gjate vitit

Reagimi i menaxhimi po per zbatim

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

2. Kryetari i gjykates në përputhje me kërkesat e Ligjit Nr. 10290, datë 8.7.2010, "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", mbi bazen e gjetjeve në funksionimin e mjedisit të kontrollit, krijimin grupit menaxhimit strategjik, të marre masa për hartimin e rregjistrave, për menaxhimin e rriskut në gjykate si pjesë e funksionimit dhe mirë administrimit të pasurisë publike dhe fondeve buxhetore

3. Nga ana e kryetarit të merren masa për hartimin e deklaratës për cilësinë e sistemit të kontrollit të brendshëm në fund të vitit, në përputhje me ligj. Nr. 10296 datë 08.07.2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin" të ndryshuar.

5. Në funksion të mjedisit të kontrollit të brendshëm në përputhje me Ligjin nr. 10296 datë 08.07.2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin" të ndryshuar, sektoret e gjykates kancelari, shërbime gjyqësore dhe zyra e buxhetit të miratojnë planet e punës me prioritetë dhe të raportojnë të titullari në mënyrë periodike.

I përkasin Kryetarit të Gjykatës, Kancelarit

Niveli i prioritetit. Në vijimesi

Reagimi i menaxhimit po për zbatim

2. Sistemin e planifikimit dhe zbatimit të Buxhetit.

3. Sistemi Pagave dhe Pagesave.

1. Për llogaritjen e pagesave për shërbimet e eksperteve, përkthyesve, avokateve, psikologëve etj, në rastin kur për pagesën e tyre veprohet me vendim të ndërmjetëm gjyqësor, përpara shpalljes së vendimit të ndërmjetëm duhet të dorëzohet dokumentacioni vertetues, justifikues, etj, i punës së kryer nga ta, të llogariten shpenzimet nga dega e buxhetit dhe kancelaria të nënshkruhen prej tyre dhe të paraqiten pranë gjyqtarit nëpërmjet sekretarës së seancës. Ndërsa në rast se përdoret vertetimi ky duhet të konfirmohet nga kancelari duke i bashkëlidhur dokumentacionin vertetues në rastet kur ka shpenzime të tjera në përputhje me legjislacionin në fuqi.
2. Mbështetur në ligjin nr. 8485, datë 12.5.1999 "Kodi i procedurave administrative të Republikës së Shqipërisë", pjesa VI, kreu I, nenet 105-109, të nxirret akti administrativ, të kryhet kontabilizimi dhe të bëhet ndalesa për pagesat e kryera me tepër për përkthyesin në vlerën 8669 lek.

I përket Kryetarit të Gjykatës, Kancelarit, KDBuxhetit

Niveli i prioritetit. Në vijimesi

Reagimi i menaxhimit po për zbatim

4. Për punonjësit që dërgohen me shërbim jashtë qendrës së punës dhe përfitojnë dietë në përputhje me VKM 997 datë 10/12/2010 Kryetari i gjykates duhet të autorizojë dërgimin me shërbim të punonjësit ku të përcaktohet qëllimi dhe koha e zgjatjes së shërbimit.

I përket Kryetarit të Gjykatës, KDBuxhetit

Niveli i prioritetit. Ne vijimesi

Reagimi i menaxhimi po per zbatim

4.Sistemi i prokurimit , blerjeve të vogla dhe zbatim kontratash

1. Njesia e Prokurimit perpara hartimit te Urdherit te Prokurimit duhet te kryeje llogaritjen e Vleres Limit te Kontrates(fondit limit) dhe ta administroje ate në dosjen e prokurimit në përputhje me VKM nr.914 date 29.12.2014."Rregullat e Prokurimit Publik" neni 9, neni 57,59.
2. Kryetari Gjykates ne cilesine e autoritetit kontraktor te marri masa per trajnimin e punonjesve te angazhuar ne prokurimet publike ne zbatim te VKM nr.914 date 29.12.2014."Rregullat e Prokurimit Publik" neni 83 ,pika 2 .
3. Kryetari Gjykatës në cilesine e autoritetit kontraktor të marrë masa për mbikqyrjen e cilësise së realizimit të kontratave veçanërisht të ruajtjes dhe sigurisë fizikese godinës gjykatës në përputhje me VKM nr.914 date 29.12.2014."Rregullat e Prokurimit Publik" neni 77.

I përkasin Kryetarit

Niveli i prioritetit: Menjehere dhe në vijimësi

Reagimi i menaxhimit: Dakort me zbatimin

5.Sistemi raportimit publik

1. Per enegjine elektrike konsumi i se ciles kryhet nga nje mates te lidhet akt marrveshje me Prokurorine e Apelit Vlore ku te percaktohet masa e pageses ne perqindje te secilit institucion dhe te administrohet ne arkiven e gjykates.
2. Nga ana e krytarit te merren masa per nderprejen e faturimit afrofe te konsumit te ujit duke i kerkuart zyrtarisht ndermarrjes se ujsjellesit instalimin e matesit te konsumit te ujit.

I përkasin Kryetarit të Gjykatës ,Kanelarit , KDBuxhetit

Niveli i prioritetit. Menjehere

Reagimi i menaxhimi po per zbatim

3. Nga dega e buxhetit te kryhet rakordimi vjetor me operatoret e konomike me akt rakordimi me shkrim ,te neneshkruar nga palet dhe te administrohen ne dokumentacionik ekonomiko financiar te gjykates.
4. Nga dega e buxhetit te merren masa për mbajtjen e ditarit te arkës , librit te arkes ,librit te pullave ne perputhje me ligjin "Per kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare" , kryerjen e veprimeve te arkes ne perputhje me udhezimin nr 30 datë 27/02/2011 "Për menaxhimin e Aktiveve në NJSP" si dhe depozitimimin ne llogarite e thesarit te vlerave monetare të arkëtuara menjehere pas pranimit te tyre.

I përkasin : Degës Buxhetit

**RAPORT FINAL
GJYKATA E APELIT VLORE**

Niveli i prioritetit: Ne fund cdo viti

Reagimi i menaxhimit: Dakort me zbatimin

5. Vlera prej 95 000 lek gjendje ne arke qysh nga viti 2013 te depozitohet menjehere ne llogarite e thesarit si e ardhur per llogari te buxhetit te shtetit.
6. Nga ana kryetarit gjykates te merren masa per ndalimin e arketimeve ne arken e gjykates te shumave per llogari te eksperteve ne çeshtje civile por depozitimi i tyre ne banke ne llogarite e eksperteve.

I përkasin Kryetarit të Gjykatës, KDBuxhetit

Niveli i prioritetit. Menjehere

Reagimi i menaxhimi po per zbatim

6.Sistemi IT

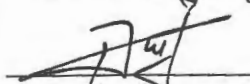
Këto rekomandime pasi të vlerësohen nga ju, do të shërbejnë si bazë për zbatimin e plan veprimit dhe reagimit, me qëllim përmirësimin e punës, duke nxjerrë aktet përkatës dhe personat përgjegjës që do t'i zbatojnë ato gjatë vitit 2016 e në vazhdim.

Raporti Final hartohet në dy kopje

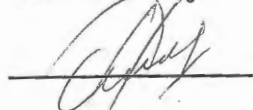
GRUPI I PUNËS

Audit Përgjegjës Grupi

Aristotel Telhaj


Audit

Trëndafille Ajazi





Vlorë më 26.10.2016

INFORMACION

1-Në Gjykatën e Apelit Vlorë është kryer procedura kërkes me propozim për Ruajtjen e Objektivit “Gjykata dhe Prokuroria Apelit Vlorë” me roje të sigurisë private .

2-Është lidhur kontrata me firmën fituese”Velaj “shpk, në datën 01.04.2016 deri më 31.12.2016 ,vlera e kontratës është

1.787.999.23(njëmilion e shtatëqind e tetëdhjet e shtatë mijë e nëntëqind e nëntëdhjet e nëntë pikë njëzet e tre) lekë.

3- Shërbimi që kryen është ruajtja e sigurisë së Gjykatës dhe Prokurorisë së Apelit Vlorë me roje të sigurisë private.



K/D/Buxhetit
Albana Balla