

SHTOJCA 3

Regjistri i Riskut për Ministrinë e Arsimit Sportit dhe Rinisw DREJTORIA E Buxhetit dhe Menaxhimit Financiar

<i>Emri i Organizatës</i>	<i>Raportuar nga :</i>
Ministria e Arsimit Sportit dhe Rinisw	
<i>Misioni i Ministrisë</i>	
<p>Misioni i Ministrisë së Arsimit dhe Sportit është sigurojë: 1. Edukimin e vlerave demokratike e kombëtare dhe zotërimin e njohurive dhe shprehive për ekonominë moderne të tregut; Edukim të mbështetur në të drejtat e njeriut në përgjithësi dhe të fëmijëve në veçanti; Edukim cilësor; Sipas nevojave dhe interesave të individit, komunitetit dhe shoqërisë në përgjithësi; Sipas standardeve evropiane; Barazi të shanseve për arsimim për të gjithë qytetarët e Republikës së Shqipërisë; 6. Arsimim bazë për të gjithë; Përshtatshmërinë e sistemit arsimor ndaj ndryshimeve; Mekanizmat e përgjegjshmërisë së shërbimit arsimor ndaj klientëve të drejtpërdrejt dhe shoqërisë civile në tërësi; Efektivitetin e administratës arsimore qendrore dhe të njësive të saj vartëse; Efektivitetin dhe eficientë të burimeve njerëzore në arsim; Planifikimi dhe përdorimi me dobi, frytshëri dhe transparencë të fondeve publike në përputhje me programin e qeverisë dhe strategjisë kombëtare për zhvillim dhe integrim. (SKZHI), Maksimizimin, efektivitetin dhe eficientë të burimeve financiare dhe materiale në arsim.</p>	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Nr	Përshkrimi i riskut	Risku para kontrollit	Kontrollet ekzistuese	Risqet pas kontrolleve ekzistuese	Nevoja për kontrolle të mëtejshme	Veprime për të adresuar boshlleqet	Z o t ë r u e s i i r i s k u t	Ndryshimet në risk që nga detyra e fundit (përkeqësohet => përmirësohet <= i pandryshuar =)	Ndonjë koment tjetër

Programi Planifikim Menaxhim (gr. 11, Titulli 01110)

Objektivi 1) Rritja dhe zhvillimi i kapaciteteve planifikuese dhe menaxhuese, nëpërmjet programeve trajnuese dhe zhvilluese me 15% të punonjësve në MAS, njësive arsimore vendore dhe institucioneve arsimore për 80-100 punonjës.

Objektivi 2) Krijimin e një sistemi të përshtatshëm, efektiv dhe eficient të MFK-së konform standardet ligjore , përgatitja e akteve ligjore dhe nënligjore, për implement të planeve strategjike të arsimit me synim përdorimin me eficientë dhe efektivitetin në punë të burimeve njerëzore, nëpërmjet përmirësimit të kushteve të punës, rinovimit të paisjeve e aseteve të qëndrueshme me 10% në vit, pajisjeve të zyrave, pajisje teknologjike, rikonstruksionin/zgjerimit e objekteve ekzistuese.

Drejtoria e Buxhetit dhe Menaxhimit Financiar / Sektori i Buxhetit

Objektivi 1) Forcimi i kapaciteteve planifikuese dhe menaxhuese, nëpërmjet programeve trajnuese dhe zhvilluese me 15% të punonjësve në MAS, DAR dhe ZA. (për 80-100 punonjës).

Objektivi 1.1: Udheheqja e procesit të implementimit të kuartrit ligjor për menaxhimin financiar dhe kontrollin me fokus kryesor ndërgjegjesim të titullareve të institucioneve publike.

1	Mungesa e informimit të menaxherëve me eksperiencë në të gjithë sektorin e arsimit shpreh nevojën për MFK.	6 (I lart/ Mesatar)	Megjithëse janë mbajtur takime për të rritur informimin, shpesh menaxherët me eksperiencë (nëpunësi autorizues dhe nëpunësi zbatues), nuk marrin pjesë në to ose dërgojnë specialist të një niveli më të ulët menaxherial.	4 (mestar/ mesatar)	Po	Nevojitet që të rritet statusi i MFK në Sektorin Publik në Arsim të gjithë Shqipërinë. Nevojitet një mbështetje e madhe politike dhe inkurajim në nivel Ministrie për të inkurajuar një rritje të informimit dhe një mbështetje nga menaxherët me eksperiencë.	NA	=>	
2	Risku që drejtues apo anëtarët e Grupit të Menaxhimit të Programeve, të jenë të pa trajnuar, të painformuar (i brendshëm)	4 (mestar/ mesatar)	Janë mbajtur takime për të rritur informimin, shpesh menaxherët me eksperiencë (nëpunësi autorizues dhe nëpunësi zbatues), nuk marrin pjesë në to dhe dërgojnë specialist në vend që të vijnë vet. Janë planifikuar për trajnime të ofruara nga ASPA në fushën e MFE.	4 (mestar/ mesatar)	po	Nevojitet që të rritet statusi i MFK në Sektorin Publik në Arsim të gjithë Shqipërinë. Duhet vlerësim dhe përkushtim i i titullarëve/ drejtuesve si dhe NA dhe NZ për të bërë të mundur trajnimin e EMP	NA	=)	
3	Pamjaftueshmeri e politikave/programeve për të siguruar qëndrueshmëri të stafit. Mund të rezultojë në humbjen e stafit të kualifikuar. (I jashtëm)	6 (I lart/ Mesatar)	Adaptim i një politike për mbajtjen/motivimin e stafit nga Qeveria Shqiptare.	4 (i mesem/i mesem)	po		DAP	=)	
4	Personel i pakualifikuar. Mund te cenoje efektivitetin e veprimtarisë se MF te krijojë parregullsi dhe probleme ne menaxhim dhe standartet e kontrollit. (I brendshem)	4 (i mesem/i mesem)	Trajnime Shtese	4 (i mesem/i mesem)	po	Hartimi i nje plan trajnimi me financim pjesemarrje si vzhgues ne proceset e tenderimit/kontraktimit	Drejtoria e Burimeve Njerezore	=)	
5	Numer i pamjaftueshem i stafit. Mund te sjelle vonesa ne arrijten e objektivave te arsimit krijon premisa per parregullsi (I brendshem)	4 (i mesem/i mesem)	Zbatimi i planit te rekrutimit ne vijim te rezultateve ngarkeses se punes dhe situatave aktuale pas krijimit te vendeve vakante per efekt te largimeve nga sherbimi civil/ose levizjeve.	4 (i mesem/i mesem)	po	Monitorimi ne vijimesi dhe perditësimi i planit te rekrutimit.	Drejtoria e Burimeve Njerezore	=)	
6	Mungese ekspertize praktike. Mund te sjelle vonesa ne aktivitetin në implementimin e projekteve dhe parregullsi (I brendshem);	4 (i mesem/i mesem)	Mungese eksperience direkte ne menaxhimin e fondeve publike	4 (i mesem/i mesem)	po	Sigurimi i rregullt i pjesemarrjes se stafit si vzhgues/vleresues ne proceset e tenderimit/kontraktimit konform	NA	=)	
7	Rekrutim ngadalshem; Rezulton ne mungese stafi. (I jashtem);	4 (i mesem/i mesem)	Perditësimi i rregullt i planit te rekrutimeve	4 (i mesem/i mesem)	po	Monitorimi i zbatimit te planit te rekrutimit	DAP_ Drejtoria e Burimeve Njerezore	=)	

Objektivi 1.2 – Përmirësimi i cilësisë së aplikimeve të buxhetit për buxhetin afatmesëm dhe buxheti vjetor në krahasim me standardet më të mira sigurimi i një procesi transparent në përcaktimin e projekteve prioritare për buxhetin afatmesëm (2019-2021).

8	Risku që Institucione e sistemit arsimit të mos-plotësojnë sipas standardeve të MF formularët e aplikimeve të buxhetit (I brendshëm)	4 (i mesem/i mesem)	- vlerësim paraprak i zbatimeve të buxhetit të dorëzuar (specifikisht për cdo institucion) -Termtat që ndodhen në udhëzimet për përgatitjen e buxhetit, nuk kuptohen dhe nuk arrihet të plotësohen në kohë;	4 (i mesem/i mesem)	Jo		Drejtori i Finances	=)	
---	--	---------------------	--	---------------------	----	--	---------------------	----	--

9	Risku që Institucione publike të sistemit arsimit të Lartë në emër të autonomisë së tyre të mos-plotësojnë sipas standardeve të MF formularët e aplikimeve të buxhetit (I brendshëm)	4 (i mesem/i mesem)	- vlerësim paraprak i zbatimeve të buxhetit të dorëzuar (specifikisht?) -Termtat që ndodhen në udhëzimet për përgatitjen e buxhetit; - Projektbuxhetet e IAL publike nuk shoqërohen me Vendime të Organeve kolegjiale të tyre;	4 (i mesem/i mesem)	Jo		Drejtori i Finances	=)	
10	Risku që Institucione publike të sistemit arsimit apo Njësi të Zbatimit të Projekteve të Huaja në emër të autonomisë së tyre të mos-plotësojnë dhe paraqesin sipas standardeve të MF formularët e aplikimeve të buxhetit për kosto lokale dhe TVSH (I brendshëm)	4 (i mesem/i mesem)	- vlerësim paraprak i zbatimeve të buxhetit të dorëzuar (specifikisht?) -Termtat që ndodhen në udhëzimet për përgatitjen e buxhetit	4 (i mesem/i mesem)	Jo		Drejtori i Finances	=)	
11	Risku që Njësitë Qeverisjes Vendore e nuk plotësojnë standard formularët e aplikimeve të buxhetit konform akteve ligjore dhe nenligjore të mirë-përgatitur. (I brendshëm).	4 (i mesem/i mesem)	- vlerësimi i projekteve të paraqitura nga institucionet dhe njësitë e qeverive lokale (në përputhshmëri me ligjin)	4 (i mesem/i mesem))	Jo		Drejtori i Finances	=)	
12	Risku që Njësitë e qeverisjes vendore, të mos paraqesin në MAS projektet e hatuara konform akteve ligjore dhe nenligjore të mirë-përgatitur, por i paraqesin direkt në KZHR (I jashtëm)	9 (I lart/ I lart)	- Nuk mund të bëhet asnjë vlerësim paraprak i projekteve të hartuara -Termtat që ndodhen në udhëzimet për përgatitjen e buxhetit ; -koha shume e shkurtër për vlerësim; -ndikim të lartë në zbatimin e buxhetit të dorëzuar (specifikisht?)	6 (I lart/ Mesatar)	Jo		Sekretaria e KZHR në Këshilline Ministrave;		
13	Numri i limituar i stafit të kualifikuar në /aftësi të pamjaftueshme për vlerësimin teknik të projekteve infrastrukturore (I jashtëm)	4 (i mesem/i mesem)	-Përprejke për të punësuar staf të kualifikuar në gje qe realizohet me veshtësi. -Menyra për të minimizuar kete problem eshte trajnimi i stafit egzistues të DF. -koha shume e shkurtër për vlerësim;	4 (i mesem/i mesem)	Jo		DAP		
14	Dobësi të vlerësuesve. Mund të ulet efektshmeria e procesit të selektimit të projekteve dhe cilësinë e implementimit të kontratave (I brendshem)	4 (i mesem/i mesem)	Trajnime shtese; Trajnime për menaxhimin e kontratave;	4 (i mesem/i mesem)		Hartimi i një plan trajnimi në proceset e tenderimit/kontraktimit. -Trajnime për menaxhimin e kontratave;	NA		

Objektivat 2.1 : Përdormi me efektivitet i fondeve të buxhetit, konsolidim i vazhdueshëm i sistemit të Finances/ Thesarit në mënyrë që të përgatiten raporte financiare të konsoliduara mbi zbatimin e buxhetit , dhe dorëzimi i tyre në kohë si pjesë e një raportit të konsoliduar mbi zbatimin e buxhetit të shtetit.

15	Mos funksionimi i sistemit të Thesarit për arsye teknike Risku apo Pamundësia për akses në hedhjen e të dhënave në sistemin e Thesarit. Hedhjen në sistem të numrit të punonjësve dhe fondeve të miratuara nga NA dhe NZ për çdo institucion arsimor .	6 (i lart/ mesatar)	- rekrutimi i stafit të kualifikuar dhe me eksperincë - Krijimi i aksesit apo të DREJTAVE për në sistemin e Thesarit të NA dhe NZ -edukim i vazhdueshëm (trajnime) -vëzhgim i menaxhimit të stafit; -kontroll i menaxhimit; -raportim ditor; -përshkrimë i qartë i punës për të gjithë stafin; -stafi do të ndihmohet dhe këshillohet nga specialist që do të bëhen pjesë e tij	3(i lart/ i ulët)	Jo		Drejtori i Finances	=	
16	Mos funksionimi i sistemit të Thesarit për arsye teknike dhe Pamundësia për akses në sistemin e Thesarit e NA dhe NZ Në rialokimin në sistem të numrit të	6 (i lart/ mesatar)	- rekrutimi i stafit të kualifikuar dhe me eksperincë - Krijimi i aksesit apo të DREJTAVE për në sistemin e Thesarit të NA dhe NZ	3(i lart/ i ulët)	Jo		Drejtori i Finances	=	

	punonjësve dhe fondeve të miratuara për çdo institucion arsimor.		-edukim i vazhdueshëm (trajnime) -vëzhgim i menaxhimit të stafit; -kontroll i menaxhimit; -raportim ditor; -përshkrimë i qartë i punës për të gjithë stafin; -stafi do të ndihmohet dhe këshillohet nga specialist që do të bëhen pjesë e tij						
17	Mos funksionimi i sistemit të Thesarit për arsye teknike dhe Pamundësia për akses NA dhe NZ në sistemin e Thesarit. Për të marë çdo ditë informacion mbi numrin e punonjësve, pagesat , fondet e realizuara për çdo institucion arsimor.	3(i lart/ i ulët)	- rekrutimi i stafit të kualifikuar dhe me eksperincë - Krijimi i aksesit apo të DREJTAVE për në sistemin e Thesarit të NA dhe NZ. -edukim i vazhdueshëm (trajnime) - kontroll i menaxhimit të stafit; -raportim ditor; -përshkrimë i qartë i punës për të gjithë stafin; -stafi do të ndihmohet dhe këshillohet nga specialist që do të bëhen pjesë e tij	3(i lart/ i ulët)	Jo		Drejtori i Financës	=	
18	Risku që fondet e parashikuara për tu prokuruar, të mosrealizohet sipas afatit të prokurimit	6 (I lart/ Mesatar)	- përshkrimë i qartë i punës për të gjithë stafin; - rekrutimi i stafit të kualifikuar dhe me eksperincë, edukim i vazhdueshëm (trajnime) -vëzhgim i menaxhimit të stafit; -kontroll i menaxhimit; -raportim ditor -stafi do të ndihmohet dhe këshillohet nga specialist që do të bëhen pjesë e tij	3(i lart/ i ulët)	Jo		Drejtori i Financës	=	
19	Risku që fondet e prokuruar dhe kontratat e lidhura të mosrealizohet sipas afatit të kontratës.	6 (I lart/ Mesatar)	- sipërmarrësi nuk paraqet kërkesa për pagesë; - sipërmarrësi nuk paraqet sipas kontratës , fatura situacione, garanci bankare etj kërkesa të kontratës, - sipërmarrësi ka probleme ligjore procedura gjyqësore dhe pasi ka lidhur kontratën	4(Mestar/ Mesatar)	Jo		Drejtori i Financës	=	
20	Risku që fondet e urdhëruara nga NA dhe NZ për kontratat e lidhura të mosrealizohet sipas afatit të kontratës, pasi Dega e Thesarit nuk ka realizuar pagesën brenda afatit	6 (I lart/ Mesatar)	- sipërmarrësi paraqet kërkesa për pagesën sipas kontratës të shoqëruar me fatura situacione, garanci bankare etj kërkesa të kontratës, - sipërmarrësi ka probleme ligjore procedura gjyqësore dhe pasi ka lidhur kontratën	4(Mestar/ Mesatar)	Jo		Drejtori i Financës	=	
21	Gabimet e shkaktuara nga neglizhenca e stafit (të bendshme)	3(i lart/i ulët)	- rekrutimi i stafit të kualifikuar dhe me eksperincë ('ndër më të mirët') -edukim i vazhdueshëm (trajnime) -vëzhgim i menaxhimit të stafit; -kontroll i menaxhimit; -raportim ditor; -përshkrimë i qartë i punës për të gjithë stafin; -stafi do të ndihmohet dhe këshillohet nga specialist që do të bëhen pjesë e tij	3(i lart/i ulët)		Ka nevoj për përmirësime në rekrutim për tu siguruar se kanë aftësitë e nevojshme.	Drejtori i Financës	<=	
22	Mungesë fondesh për blerjen e pajisjeve softëear dhe pajisje elektronike si dhe krijimin e kushteve të punës	6 (I lart/ mesatar)	- Marrja e fondeve speciale kur planifikohen shpenzime për blerjen e pajisjeve dhe shërbimeve të TI-së.	4(Mestar/ Mesatar)	Po	Nxjerrja e fondeve për shpenzimet e TI në fazën e zbatimit.	Drejtori i Përgjithshëm i		
23	Fonde të pamjaftueshme për të investuan në pajisjet e	6 (I lart/ Mesatar)	Duke të investohen disa fonde në përmirësimin e TI në	2 (Mesatar/ I	Jo		Drejtori i		

	duhura të TI dhe softëeare (I brendshëm)		institucionet arsimore .	ulët)					
24	Menaxhim i dobët i fondeve që janë në dispozicion për tu përdorur për përmirësimin e kushteve të punës (psh fondet e humbura të cilat nuk janë përdorur brenda afatit) (I brendshëm)	6 (I lart/ Mesatar)	Të realizohen programe për investim në TI – kjo do të mundesoje përdorimin me efektivitet të fondeve në dispozicion dhe moslejimin e shpërdorimit të tyre.	3 (I lart/ i ulët)	Jo			Drejtori i	
25	Mungese e nje sistemi te kompjuterizuar (IT) per kontabilizimin e te dhenave lidhur me disburseimin Financimit te Huaj /përdorimin e fondeve/pagesave (I jashtem)	4 (i mesem/i mesem)	Zhvillimi i një sistemi të përshtatshëm të IT.	4 (i mesem/i mesem)					

Objekti 4.2 – Përmirësimi i menaxhimit të borxheve publike në përputhje me objektivat në makro 2015-2020, si dhe strategjinë e borxhit & VKM

26	Risku që nga një pjesë e institucioneve nuk njihin apo nuk kanë kostatuar sipas standardeve “borxheve” ndaj të tretëve.	6 (i lart/ mesatar)	- Ndjekja me kujdes e borxhit të brendshëm. - ndjekja e proceve gjyqësore, për kontratat; Ndjekja me kujdes e borxhit të brendshëm. - Ndjekja e proceve gjyqësore, për kontratat; - Institucionet, shoqëritë, - Konfirmimi nga institucionet për faturat, kontrata vendimet gjyqësore etj	4 (mesatar/ mesatar)	Po			Drejtori i Financës	
27	Risku që një pjesë e borxheve nuk njihen/ nuk konfirmohen dhe celen nga Ministria e Financave, pasi një pjesë e shoqërive tregtare, enteve kanë detyrime tatimore.	6 (i lart/ mesatar)	- Ndjekja me kujdes e borxhit të brendshëm. - Ndjekja e proceve gjyqësore, për kontratat; - Institucionet, shoqëritë, - Konfirmimi nga institucionet për faturat, kontrata vendimet gjyqësore etj	4 (mesatar/ mesatar)	Po			Drejtori i Financës	
28	Risku i Mospagimi në kohë i borxheve të çelura nga institucionet e sistemit arsimor si dhe Nj. Q.V (i brendshëm)	4 (i mesem/i mesem)	- urdhri i transferuar,i firmosur nga dy ose më shumë persona (Rregullorja e Thesarit dhe Ligji i Buxhetit) - kontrolli i transferimit të urdhrave nëpër të gjitha fazat e aprovimit të transferimit (rregulla të thesarit).	2 (mesatar /i ulët)	Jo			Drejtori i Financës	
29	Risku apo mundësia që një pjesë e institucioneve të krijojnë “borxhe”, përsëri nga kontrata shtesë të Nj. Q.Vendore dhe Institucione arsimore.	6 (i lart/ mesatar)	-Sigurimi i informacionit të duhur, në kohën e duhur mbi detyrimet e lindura, borxhet e trashëguara në vite. -Ndjekja çdo muaj e borxheve të krijuara rishtas, -Rialokimi fondesh për të mos krijuar borxhe;	6(i lart/ mesatar)	Po			Drejtori i Financës	
30	Risku që një pjesë e institucioneve të ngarkohen përsëri me borxhe të reja nga Vendimet Gjyqësore, që janë ende në proces.	6 (i lart/ mesatar)	- Ndjekja me kujdes e borxhit të brendshëm. - ndjekja e proceve gjyqësore, për kontratat	4 (mesatar/ mesatar)	Po			Drejtori i Financës	
31	Risku i mospagimi në kohë i borxheve të çelura/ Bllokimi nga Dega e Thesarit dhe Drejt Përgjith Tatimeve (i brendshëm)	4 (i mesem/i mesem)	- urdhri i transferuar,i firmosur nga dy ose më shumë persona (Rregullorja e Thesarit dhe Ligji i Buxhetit) - kontrolli i transferimit të urdhrave nëpër të gjitha fazat e aprovimit të transferimit (rregulla të thesarit); Personat/ Entet/ Shoqëritë/	2 (mesatar /i ulët)	Jo			Drejtori i Financës	=
32	Mungesa e udhëzimeve të përshtatshme për të bërë pagesën, në rastin kur shoqëritë kanë shpallur falimentin apo llogaritë e tyre janë të bllokuara nga Organet tatimore, apo të prokurorisë (adresa, llogari bankare...) (të brendshme)	3 i lartë/ i ulët	- konfirmimi i detajeve të llogarisë bankare nga përfituesi (Rregulloret e thesarit) - veprimtaritë administrative (si për shembull, ngrirja e fondeve pranë apo përcaktime të qarta për institucionet nga MIN FIN, se si duhet të veprohet (Rregulloret e Thesarit)- - nëshkrim memorandume shtesë për mospenalizim të institucionit pasi shoqëria kreditore mund të kërkojë	3 i lartë/ i ulët	Po	- zbatimi (plotësimi) i procedurave ekzistuese nëse kërkohet për t'u konfirmuar (në marrjen e burimeve, nga marrësi) -Ka nevoj për një kontroll të mëtejshëm duke qenë se oreksi për risk është I ulët/I ulët		Drejtori i Financës	=

		penalite në fund të procedurave të organeve tatimore apo prokurorisë.						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

**Harta e Riskut
Probabiliteti**

I lartë

17,21, 32

1,15,16,18, 22, 23,
24,26,27,29, 30,



I Mesëm



2, 3, 5, 6, 7, 8, 9, 10,
11, 13, 14, 28,31

27, 28

I Ulët



, 21, 28, 31



Pasojat

I Ulët

I mesëm

I Lartë

Përmbledhje e vlerësimit të riskut:

Mundësi e ulët/ Ndikim i ulët:

Mundësi e ulët/ Ndikim i mesëm:

Mundësi e ulët/ Ndikim i lartë:

Mundësi e mesme/ Ndikim i ulët:

Mundësi e mesme/ Ndikim i mesëm:

Mundësi e mesme/ Ndikim i lartë:

Mundësi e lartë/ Ndikim i ulët:

Mundësi e lartë/ Ndikim i mesëm:

Mundësi e lartë/ Ndikim i lartë:

Mundësia

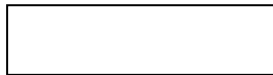
E lartë



E mesme



E ulët



Ndikimi

I ulët

I mesëm

I lartë