

**Aneksi –Plani i veprimit për Menaxhimin Financiar dhe Kontrollin**

<b>PËRDORUESI I BUXHETIT</b>	
<b>DATA</b>	

**A. Plani i ngritjes dhe zhvillimit të sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit për vitin fiskal**

**2021**

<b>1.</b>	<b>Aktivitetet e planifikuara për t'u ndërmarrë me qëllim zgjidhjen e mangësive të zbuluara gjatë përgatitjes së raporteve vjetore mbi funksionimin e sistemit të menaxhimit financiar dhe kontrollit</b>	<b>Data e pritshme e realizimit</b>	<b>Personi përgjegjës (funksioni, njësia organizative)</b>	<b>Lidhja me komponentin e sistemit MFK</b>
<b>1.1.</b>	<p>Rishikimi i planit Strategjik për MASR.</p> <p>Përcaktimi i objektivave realiste nga GMS në përputhje me Programin e Qeverise dhe objektivat e përcaktuara në PBA.</p> <p>Rishikimi i planit operacional vjetor të institucionit, gjë e cila përcakton gjetjen e mundësive për arritjen dhe matjen e objektivave.</p> <p>Përfshirja e të gjitha drejtorive në aparatit te MASR dhe institucioneve të varësisë.</p> <p>Përgatitja e metodologjisë së përgjithshme për përgatitjen e planit vjetor të punës.</p> <p>Pasqyrimi i veprimtarisë së GMS-së në dokumentacionin përkatës.</p> <p>Mbështetur në aktet sa vijon:</p> <p>Vendimi nr.11, datë 11.1.2016 të Këshillit të Ministrave “Për miratimin e strategjisë së zhvillimit të arsimit parauniversitar, për periudhën 2014–2020”;</p> <p>Vendimi nr. 90, datë 17.2.2021 Këshillit të Ministrave “Për miratimin e programit të reformave ekonomike (erp) 2021–2023”;</p> <p>Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 “Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022”.</p>	30.04.2021 Faza e dyte 02.09.2021	GMS	Mjedisi i kontrollit
<b>1.2.</b>	<p>Krijimi i procedurave të brendshme për procesin e zhvillimit dhe zbatimit të planit strategjik dhe raportimin e treguesve të performancës (output) dhe treguesve të ndikimit (rezultateve) të planit strategjik për objektivat e veçanta dhe të përgjithshme.</p> <p>Harmonizimi i punës së Njësisë së Prokurimeve me Drejtorinë e Buxhetit dhe Menaxhimit Financiar për ruajtjen e tavaneve apo për shpenzimet jashtë regjistrit të parashikimeve.</p>	15.03.2021.	GMS	Mjedisi i kontrollit
<b>1.3.</b>	<p>Krijimi i procedurave të brendshme për procesin e zhvillimit dhe zbatimit të planit strategjik dhe raportimin e treguesve të performancës (output) dhe treguesve të ndikimit (rezultateve) të planit strategjik për objektivat e veçanta dhe të përgjithshme.</p> <p>Harmonizimi i punës së Drejtorinë e Mirë-adminstrimit të Burimeve Njerëzore, Aseteve dhe Shërbimeve me Drejtorinë e Buxhetit dhe Menaxhimit Financiar për menaxhimin e numrit të punonjësve të sipas kuotave të miratuara në ligjin vjetor të buxhetit, për ruajtjen e shpenzimeve të personelit të miratuara në ligjin vjetor të buxhetit.</p>	15.03.2021.	GMS	Mjedisi i kontrollit
<b>1.3.</b>	<p>Vendosja dhe përcaktimi i qartë i detyrave dhe përgjegjësive për anëtarët e çdo grupi të EMP – ve.</p> <p>Urdhrin nr. 74, datë 13.4.2021 të Ministrit të Arsimit Sportit dhe Rinisë "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit Sportit dhe Rinisë (GMS)", është krijuar grupi i menaxhimit strategjik përfshin Ministrin si Kryetar, Zv/Ministrat, Sekretarin e Përgjithshëm, Sekretarin Teknik, si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MASR, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, IZHA, ISHA,</p>	30.04.2021	EMP	Mjedisi i kontrollit

	Agjencia për Rininë, etj. - Urdhri nr.75, datë 13.4.2021 të Ministrit të Ministrisë së Arsimit Sportit dhe Rinisë "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2022-2024 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MASR, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, IZHA, ISHA, Agjencia për Rininë, etj.			
1.4.	Fillimi i zbatimit të procedurës për kontrollin pas faktit (ex post) të shpenzimeve të padedikuara dhe për të krijuar procedura të përshtatshme për këtë aktivitet, si për mirë administrimin e aktiveve, licencat etj.	20.03.2021 deri 20.05.2021	Drejtoritë përkatëse	Mjedisi i kontrollit
1.5.	Miratimi i një strategjie të re të menaxhimit të riskut. Angazhimi i të gjitha drejtorive dhe institucioneve të varësisë në hartimin e strategjisë së Menaxhimit të Riskut.	30.06.2021	Drejtoritë Inst, varësisë	Menaxhimi i Riskut Aktivitetet e kontrollit
1.6.	Miratimi i një kodi të ri të etikës.	30.06.2021	Titullari	Mjedisi i kontrollit
1.7.	Lidhja e objektivave strategjike me objektivat nga planet vjetore të punës të njëjësive organizative. Harmonizimi i GMS me EMP dhe drejtoritë. Të hartohen planet mujore/ vjetore për çdo drejtori.	30.03.2021	Drejtoritë Inst,varësisë	Mjedisi i kontrollit
1.8.	Përgatitja e një udhëzuesi për mënyrën e raportimit për pagesën e <b>bursave të studentëve</b> , si dhe raportimin për çdo tre muaj për studentët që përfitojnë nga ulja e tarifës vjetore të shkollimit	01.04.2021	Drejtoria përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
1.9.	Krijimi i të dhënave të centralizuara për kontratat dhe detyrimet <b>kontraktuale, vendimet gjyqësore</b> , për shërbimet/investimet si dhe blerjen e pajisjeve, si dhe detyrimet e krijuara rishitazi. Kontrollin e të dhënave të realizimit të kontratave, monitorimit të zbatimit të buxhetit për to.	30.04.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
1.10.	Me objektivat e përcaktuara në dokumentet e planifikimit gjithashtu të përfshihet informacioni për burimet e parashikuara financiare për arritjen e tyre. Të arrihet përputhja e objektivave me mundësinë e realizimit të fondeve.	30.04.2021	EMP	Aktivitetet e kontrollit
1.11.	Vendosja e procedurave të shkruara për mbledhjen, rakordimin dhe raportimin e të ardhurave, 4-mujori, 8-mujori si dhe 12 mujor.	30.05.2021 30.09.2021 28.02.2022	Drejtoritë përkatëse.	Aktivitetet e kontrollit
1.12.	Rishikimi i procedurave të shkruara për mbledhjen dhe rakordimin e projekteve me Financim të Huaj, 4-mujori, 8-mujori si dhe 12 mujor.	30.05.2021 30.09.2021 28.02.2022.	Drejtoritë përkatëse.	Aktivitetet e kontrollit
1.13.	Lidhja dhe harmonizimi i objektivave të planeve strategjike të MASR së me objektivat e drejtorive dhe njëjësive të varësisë, me planet vjetore të punës dhe të ndërmerren hapa për të vendosur një sistem të raportimit të riskut duke krijuar një manual procedurash të qarta.	30.06.2021	Drejtoritë përkatëse	Menaxhimi i Riskut Aktivitetet e kontrollit
1.14.	Rishikimi i procedurave për hartimin dhe zbatimin e planit financiar, gjurmët e auditit etj.	30.06.2021.	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
1.15.	Rregullimi/rishikimi i hartës së proceseve të punës në lidhje me procesin e hartimit të planit strategjik.	30.06.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
1.16.	Përgatitja e udhëzimeve të brendshme për standardet në kodin e sjelljes së punonjësve.	30.05.2021	Drejtoria përkatëse	Mjedisi i kontrollit
<b>2.</b>	<b>Aktivitete që ndërmerren për të zgjidhur gjetjet dhe rekomandimet e Auditimit të Brendshëm</b>			
2.1	Informimi në mënyre periodike nga Drejtoritë përkatëse për progresin që është bërë për zbatimin e rekomandimeve të auditimit mbështetur në afatet e miratuara në planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve.	Sipas afateve të miratuara në planet e veprimit	Njësitë e audituara	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi

2.2.	Marrja e masave nga strukturat përkatëse për përmirësimin e punës për hartimin e Listës së proceseve kryesore dhe Gjurmës së Auditimit, për çdo drejtori në MASR.	Mars- Qershor 2021	Njësitë e audituara	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
2.3	Përmirësimi i punës në planifikimin e buxhetit të MASR, në drejtim të përcaktimit në mënyrë të qartë të afateve për paraqitjen e projekteve / nën-projekteve dhe përcaktimi i saktë i afateve dhe kritereve për përzgjedhjen e , sipas standardeve të përcaktuara në aneksin e ligjit vjetor të buxhetit , si dhe në kriteret e VKM “Për investimet”	Prill 2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
2.4	Caktimi i personave përgjegjës për kryerjen e kontrollit në vend duke marrë parasysh se personat përgjegjës për kryerjen dhe verifikimin e pagesave të kontratave të caktuara nuk mund të marrin pjesë në kontrollet në vend për të njëjtat kontrata.	28.06.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
2.5	Miratimi i një udhëzimi i cili do të rregullojë mënyrën e pagesës për të ardhurat e Ministrisë/institucioneve në llogarinë e vetme të thesarit, pagesat në cash dhe mbikëqyrjen efektive të mbledhjes së të gjitha të hyrave të institucionit.	30.3.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
2.6	Lista e arkëtueshme për dëmet duhet të kryhet në mënyrë të vazhdueshme, në përputhje me rregulloret për menaxhimin dhe ruajtjen e aktiveve.	30.09.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
2.7	Të zhvillojë procedura të shkruara për krijimin e detyrimeve kontraktuale (përcaktimi i procedurave, aktorëve, kompetencat dhe përgjegjësitë, afatet dhe çështje të tjera që mund të konsiderohen të nevojshme për t'u përcaktuar).	30.03.2021 30.06.2021 30.09.2021 31.01.2022	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
2.8	Të sigurojnë ndarjen e detyrave gjatë aktiviteteve për planifikimin e prokurimit, zbatimin dhe monitorimin e ekzekutimit të kontratave për blerjen e mallrave dhe shërbimeve.	Mars 2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
3.	Aktivitete që ndërmerren për të zgjidhur gjetjet dhe rekomandimet e Kontrollit të Lartë të Shtetit			
<b>Aktivitetet e planifikuara</b>		Data e pritshme e realizimit	Personi përgjegjës (funksioni, njësia organizative)	Lidhja me komponentin e sistemit MFK
3.1	Analizimi i të dhënave për të gjitha detyrimet kontraktuale të Ministrisë. Mbajtja e një regjistri “ Data Basë”, për procesin e shqyrtimit dhe vlerësimit të projekteve/aplikimeve nga aplikantët për projekte të ndryshme. <b>Ndjekja e detyrave të KLSH, shkresa e MASR nr.1240/1, datë 18.02.2020</b> është dërguar NJVV "Mbi masat e mara për zbatimin e rekomandimeve të KLSH nr. 624/6 prot, datë 24.12.2019". Raporti Përfundimtar i Auditimit të KLSH dhe Rekomandimet për DRAP Durrës, "Për auditimin financiar dhe të përputhshmërisë për periudhën 01.01.2019 deri 31.8.2020", shkresa përcjellëse nr. 811/106, prot, datë 17.03.2021.	30.03.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
3.2	Zbatimin e masave që lidhen me reduktimin e shpenzimeve që vijnë nga kontratat e shërbimeve.	Gjate vitit 2021	Drejtoritë përkatëse	Mjedisi i kontrollit
3.3	Strukturat përgjegjëse në MASR të marrin masa dhe të bashkëpunojnë me DAP-in, për të plotësuar strukturën e organikës së miratuar nga VKM, në mënyrë që të evidentohen pengesat nga DAP, me ndikim në realizimim e detyrave të ngarkuara, por dhe në përdorimin e fondeve të planifikuara.	Gjate vitit 2021	Drejtoria e Mirëmenaxhimit të Burimeve Njerëzore, Aseteve dhe Shërbimeve	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
3.4	Strukturat përgjegjëse në MASR dhe institucione të arsimit, të marrin masa për vendosjen e kritereve të kualifikimit duke shmangur çdo kriter, kërkesë apo procedurë që përbën diskriminim / pabarazi ndaj dhe / ose midis operatorëve	01.03.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit

	apo kontraktorëve, ose ndaj kategorive të tyre si dhe përputhjen në natyrë dhe sasi me preventivat e objekteve/shërbimeve që prokurohen.			
3.5	Strukturat përgjegjëse në MASR të marrin masa që për të gjitha rastet e alokimit të fondeve si "Ndihmë shtetërore", të kërkojnë dhe administrojnë me përgjegjësi dokumentacion tekniko ekonomik, financiar si dhe dokumentacionin e kryerjes së procedurave ligjore të prokurimit publik, konkurrimit për PPP-të apo të koncensioneve, të cilët të vërtetojnë me saktësi nëse fondi i caktuar për këtë program buxhetor, është realizuar në zbatim të kërkesave ligjore për gjurmën e auditimit.	Gjate vitit 2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit
3.5	Bashkëpunimi me APP-në, për studimin dhe vendosjen mbi sigurimin e kontratave në formën e garancisë bankare (Depozitë), për sigurimin e kthyeshmërisë së shumave sigurimit të kontratave.	01.03.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
<b>4.</b>	<b>Masa të tjera që duhen marrë për të zhvilluar më tej sistemin e menaxhimit financiar dhe kontrollit (për shembull rekomandimet e DH/MFK-së).</b>			
<b>Aktivitetet e planifikuara</b>		<b>Data e pritshme e realizimit</b>	<b>Personi përgjegjës (funksioni, njësia organizative)</b>	<b>Lidhja me komponentin e sistemit MFK</b>
4.1.	Monitorimi i detyrave që menaxherët i ngarkojnë stafit, mbi cilësinë dhe afatet e përmbushjes së tyre. Të caktojnë procedura për raportimin e parregullsive dhe t'i zhvillojnë ato në vazhdimësi duke mundësuar një zbatim sa më rigoroz të tyre.	Gjatë vitit 2021	Drejtoritë në ministri& Inst. e varësisë	Aktivitetet e kontrollit, Informimi dhe komunikimi
4.2.	Përmirësimin e lidhjes software-it ekzistuese IT (MFE, AKSHI), të hartimit të buxhetit afatmesëm të lidhjes së produkteve me objektivat / treguesit vjetorë dhe afatmesëm, të lidhje së kontabilitetit me programin për menaxhimin e procedurave të prokurimit publik, në mënyrë që të meren raportet e nevojshme dhe regjistri i kontratave.	Gjatë vitit 2021	Drejtoritë përkatëse	Informimi dhe komunikimi
4.3.	Sigurimi i evidencave të detyrimeve kontraktuale dhe obligimeve të pa fatuara përveç sistemit SIFQ edhe nëpërmjet sistemeve të tjera të IT (Financa 5, Alpha web buxhetor etj.).	Gjatë vitit 2021	Drejtoritë përkatëse	Informimi dhe komunikimi
4.4.	Rishikimi/ përmirësimi i manualeve të proceseve të punës, gjurmës së auditimit, hartës së proceseve të punës për të gjitha aktivitet dhe proceset e punës	30.06.2021	Drejtoritë përkatëse	Aktivitetet e kontrollit,
4.5.	Përvetësimi i njohurive mbi menaxhimin e riskut nga të gjitha nivelet e administrimit. Trajnime apo seminare të veçanta me pjesëmarrjen e punonjësve që janë të ngarkuar me menaxhimin e riskut	gjatë 2021	Drejtoritë përkatëse	Menaxhimi i Riskut