

Pyetësi i vetëvlerësimit të komponentëve të menaxhimit financiar dhe kontrollit në njësitë e sektorit publik		
Njësia Publike	MINISTRIA E ARSIMIT DHE SPORTIT	
Njësia kryesore qendrore në varësi të së cilës jeni	Këshillit të Ministrave	
Kodi Buxhetor i Njësies në Sistemin e Thesarit	1011001	Grupi 11, kodi i institucionit 1011001
Vlera e buxhetit për vitin e raportimit, në 000 Lekë	51,435,987,160	Fondet Buxhetit të Miratuara për MAS me ligjin nr.84/2022 "Për buxhetin e vitit 2023", i ndryshuar me Aktin Normative dhe VKM.
Vlera e buxhetit për vitin e raportimit + Te ardhurat në 000 Lekë	54,234,534,361	Fondet Buxhetit të Miratuara për MAS me nr.84/2022 "Për buxhetin e vitit 2023" me aktin normativ, VKM , shtuar dhe te Ardhurat e IAL Publike si dhe Fonde gant nga projektet me donatore.
Adresa e faqes së Internetit (ku gjendet e bashkëngjitur organigrama e njësise)	https://arsimi.gov.al/organigrama/	https://arsimi.gov.al/organigrama/
Emri, Mbiemri i Titullarit/Nëpunësit Autorizues të Njësies Publike dhe adresa e-mailit	Znj. Ogerta Manastirliu Ministër i Arsimit dhe Sportit . Ogerta.Manastirliu@arsimi.gov.al; Z. Erzen TOLA, Sekretar i Përgjithshëm, Erzen.Tola@arsimi.gov.al	Znj. Ogerta Manastirliu Ministër i Arsimit dhe Sportit . Ogerta.Manastirliu@arsimi.gov.al; Z. Erzen TOLA, Sekretar i Përgjithshëm, Erzen.Tola@arsimi.gov.al
Data e plotësimit (sipas protokollit)	28.02.2024	
Periudha e raportimit	Viti 2023	
Përshkrimi i pyetjeve të pyetësorit sipas komponentëve të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit (Neni 19, i Ligjit nr. 10296, datë 08.07.2010, i ndryshuar).		
Nr.	Pyetje	Evidenca Mbështetëse Përgjigje e Arsyetuar
PARIMI 1 -MJEDISI I KONTROLLIT		
Mjedisi i kontrollit përbën themelin ku ngrihen të gjithë komponentët e tjerë të kontrollit të brendshëm, pasi ai ngre strukturën dhe vendos disiplinën. Faktorët e mjedisit të kontrollit të brendshëm përfshijnë integritetin, vlerat e etikës dhe profesionalizmin e punonjësve të njësies, filozofinë dhe stilin e punës së titullarit, mënyrën se si drejtuesi shpërndan detyrat dhe ngarkon përgjegjësitë apo si organizon dhe zhvillon punonjësit në njësi.		
Parimi 1 - Njësia Publike demonstroi angazhim për integritet dhe vlerat etike		
1	A ka institucioni Juaj kod etike (të veçantë ose të përfshirë në rregulloren e brendshme) për përcaktimin e rasteve të konflikteve të interesit, të hartuar në përputhje me bazat ligjore në fuqi? (Nëse po, jepni numrin dhe datën e miratimit të aktit. Nëse jo, kur parashikohet të realizohet?)	1. Rregullore e Brendshme; 2. Kod Etike nëse ka; 3. Baza ligjore për etikën. Po, Me Urdhrin e Ministrit nr.692, datë 18.12.2023 është miratuar "Rregullorja e Brendshme për Kodin e Etikës të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", - Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS, delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - LIGJI Nr.9131, datë 8.9.2003 PER RREGULLAT E ETIKES NE ADMINISTRATEN PUBLIKE; - VENDIM Nr. 874, datë 29.9.2021 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE PËR ZBATIMIN E PARIMEVE TË ETIKËS, TË KLASIFIKIMIT TË VEPRIMTARIVE TË JASHTME DHE VLERËN E DHURATAVE, QË MUND TË PRANOHEN GJATË VEPRIMTARISË SË NËPUNËSIT TË ADMINISTRATËS PUBLIKE; https://eee.dap.gov.al/legjislacioni/per-administraten-publike/44-ligj-nr-9131-date-08-09-2003-per-rregullat-e-etikes-ne-administraten-publike ; https://qbz.gov.al/previe/f2b91a5c-52e9-4e29-b367-4b9c6e294dc8/cons/20220422 ; http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; http://arsimi.gov.al/organigrama/ ; http://dap.gov.al/legjislacioni/per-administraten-publike/159-ligj-nr-9367-date-7-4-2005-per-parandalimin-e-konfliktit-te-interesave-ne-ushtrimin-e-funksioneve-publike http://dap.gov.al/legjislacioni/per-administraten-publike/53-vendim-nr-714-date-22-10-2004-per-veprimtarine-e-jashtme-dhe-dhenien-e-dhuratave-gjate-veprimtarise-se-nepunesit-te-administrates-publike . Po, në bazë të ligjit për nëpunësin civil, për nëpunësit civilë në rastet e shkeljes së etikës fillohet procedim disiplinor. http://dap.gov.al/legjislacioni/per-sherbimin-civil ; chrome-extension://efaidnbmnimbpcjpcglclefndmkajhttps://etico.iiep.unesco.org/sites/default/files/2023-03/Albania_CE.pdf
2	A iu komunikohet apo njihen rregullisht punonjësit e institucionit me ligjet apo rregulloret e mësipërme? (në mënyrë të kombinuar p.sh Komunikimi ka të bëjë me faktin që ligjet apo rregulloret afshohen në vende të dukshme për punonjësit dhe nëse departamenti i burimeve njerëzore jua përcjell në mënyrë elektronike. Njohja ka të bëjë me faktin që organizohen takime/trajnimet të punonjësve për këtë qëllim). Nëse po, jepni mënyrën e përdorur dhe specifikoni datën e dokumentit elektronik, procesverbalin e mbledhjeve apo trajnimit të organizuar. Nëse jo, kur parashikohet të kryhet?	1. Bazat ligjore dhe kodi i etikës së institucionit afshuar në vende të dukshme për punonjësit; 2. Liste prezencat e takimeve/trajnimet e organizuara të punonjësve; 3. Procesverbalet e mbledhjeve apo trajnimit të organizuar; 4. Komunikimet elektronike. Po, Bazat ligjore dhe kodi i etikës së institucionit afshuar në vende të dukshme për punonjësit si dhe botuar ne faqen zyrtare te Institucionit : - Me Urdhrin e Ministrit nr.692, datë 18.12.2023 është miratuar "Rregullorja e Brendshme për Kodin e Etikës të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", - Rregullorja është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS, delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Fusha e përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit është miratuar me Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit" - LIGJI Nr.9131, datë 8.9.2003 PER RREGULLAT E ETIKES NE ADMINISTRATEN PUBLIKE; - VENDIM Nr. 874, date 29.9.2021 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE PËR ZBATIMIN E PARIMEVE TË ETIKËS, TË KLASIFIKIMIT TË VEPRIMTARIVE TË JASHTME DHE VLERËN E DHURATAVE, QË MUND TË PRANOHEN GJATË VEPRIMTARISË SË NËPUNËSIT TË ADMINISTRATËS PUBLIKE; https://eee.dap.gov.al/legjislacioni/per-administraten-publike/44-ligj-nr-9131-date-08-09-2003-per-rregullat-e-etikes-ne-administraten-publike ; https://qbz.gov.al/previe/f2b91a5c-52e9-4e29-b367-4b9c6e294dc8/cons/20220422 ; http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; Po, për rregullat apo akte ligjore të vecanta, organizohen takime, trajnime te vecanta. Rregullorja është botuar ne faqen zyrtare dhe u është dërguar ne forme elektronike te gjithë punonjësve ne aparatit e MAS. http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; http://arsimi.gov.al/organigrama/ ; https://arsimi.gov.al/category/liqje/ ; https://arsimi.gov.al/category/vkm/ ; https://arsimi.gov.al/category/urdhura/ ;

3	<p>A ka ndonjë procedurë për raportimin e shkeljeve të rregullave mbi etikën dhe për marrjen e masave si rrjedhojë e kësaj? (Nëse po, shpjegoni në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar" dhe specifikoni titullin dhe datën e miratimit të kësaj procedure dhe numrin e shkeljeve të raportuara gjatë këtij viti. Nëse jo, ose nëse është në proces, kur parashikohet të kryhet?)</p>	<p>1. Pjesa përkatëse e Kodit të etikës të paraqitur sipas pyetjes 2. Dokumentimi i ngjarjeve (raporte) që përbëjnë shkelje të etikës dhe pasojat; 3. Procedurat/evidencat e ndjekjes nga ana e burimeve njerëzore në lidhje me shkeljet e kodit të etikës dhe/ose bazës ligjore të etikës.</p>	<p>Po, - Në bazë të ligjit për nëpunësin civil, për nëpunësit civilë në rastet e shkeljes së etikës fillohet procedim disiplinor, konform procedurave të përcaktuara në ligjin nr.9131, datë 8.9.2003, si dhe Vendimin nr. 874, datë 29.2.2021 si dhe Rregullorja e Brendshme për Kodin e Etikës të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit, miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.692, datë 18.12.2023. Rregullorja e miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. LIGJI Nr.9131, datë 8.9.2003 PER RREGULLAT E ETIKES NE ADMINISTRATEN PUBLIKE; - VENDIM Nr. 874, datë 29.2.2021 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE PËR ZBATIMIN E PARIMEVE TË ETIKËS, TË KLASIFIKIMIT TË VEPRIMTARIVE TË JASHTME DHE VLERËN E DHURATAVE, QË MUND TË PRANOHEN GJATË VEPRIMTARISË SË NËPUNËSIT TË ADMINISTRATËS PUBLIKE; Trajnimet për nëpunësit civilë bëhen nga ASPA(Shkolla Shqiptare e Administratës Publike) http://ëëë.aspa.gov.al/ http://ëëë.aspa.gov.al/al/trajtime/materiale-per-nepunesin-civil http://ëëë.aspa.gov.al/al/trajtime/kalendari Kjo eshte per strukturen sinjalizuese ne ministri(auditit) apo bilbilfyresit. Po, Performanca e nëpunësve publikë vlerësohet në periudha 6 mujore mbështetur vkm-së nr. 109, datë 26.2.2014 "Për vlerësimin e rezultateve në punë të nëpunësve civilë" Periodikisht njohuritë testohen dhe sipas rastit nëpunësit publikë i nënshtrohen trajnimeve sipas vkm-së nr. 1037, datë 16.12.2015 "Për procedurat e vlerësimit të nëpunësve civilë për përfitimim dhe përditësimin e njohurive shtesë" http://dap.gov.al/legjislacioni/per-sherbimin-civil/; https://arsimi.gov.al/category/vende-vakante/</p>
4	<p>A ka njësi publike program trajnimi të dedikuar për integritetin dhe sjelljen etike?</p>	<p>1. Të dhënat e trajnimit, planet / programet, audiencat e synuar; 2. Materialet e trajnimit dhe prezantimet.</p>	<p>Po, Trajnimet për nëpunësit civilë realizohen nga ASPA(Shkolla Shqiptare e Administratës Publike), Trajnimet të tjera në lidhje me hartimin objektiv, aktivitetet e programeve të reformës realizohen nga Keshilli i Minitrave, Ministria e Financës dhe Ekonomisë apo organizma ndërkombëtare. Pas pandemisë COVID-19, ASPA ka ofruar trajnime online për të gjithë nivelet si dhe kompetencat profesionale. Të dhënat e trajnimit, planet / programet, audiencat e synuar; Materialet e trajnimit dhe prezantimet, gjenden në faqen zyrtare të ASPA-s http://ëëë.aspa.gov.al/ http://ëëë.aspa.gov.al/al/trajtime/materiale-per-nepunesin-civil http://ëëë.aspa.gov.al/al/trajtime/kalendari</p>
5	<p>A ekzistojnë mekanizma të cilat i dedikohen ankesave për korrupsion, nëse po: - A ofrojnë këto sisteme nivele të përshtatshme të anonimitetit dhe mbrojtjes ndaj ankesave? - A është përcaktuar përgjithësisht procedura e sinjalizuesve? - A mund të bëhen zbulime me një besim të arsyeshëm se informacioni është i vërtetë në kohën kur ajo zbulohet? - A janë gjithëpërfshirëse dhe të përcaktuara qartë procedurat e mbrojtjes për sinjalizuesit?</p>	<p>1. Kodi i etikës DHE/OSE baza ligjore në fuqi mbi sinjalizuesit; 2. Dokumentimi mbi linjat e raportimit lidhur me ankesat për shkelje/korrupsion; 3. Evidenca mbi trajnimet dhe mënyra e komunikimit në lidhje me sinjalizuesit e brendshëm; 4. Evidenca që tregojnë aftësinë e njësisë publike për të kryer një hetim të brendshëm të drejtë dhe të ndershëm.</p>	<p>-Po me strukturën aktuale ka në disa institucione ka një person të caktuar dhe përshkrim pune për Antikorrupsionin, (DPAPU, 4 DRAP Kjo eshte per strukturen sinjalizuese ne ministri DAB ,auditit, si dhe ne Institucionet e varesise. Trajnimet për nëpunësit civilë që kanë për detyrë sinjalizimin apo ANTIKORRUPSIONIN, realizohen nga ASPA(Shkolla Shqiptare e Administratës Publike), Trajnimet të tjera në lidhje me hartimin objektiv, aktivitetet e programeve të reformës realizohen nga Keshilli i Minitrave, Ministria e Financës dhe Ekonomisë apo organizma ndërkombëtare. Pas pandemisë COVID-19, ASPA ka ofruar trajnime online për të gjithë nivelet si dhe kompetencat profesionale. Të dhënat e trajnimit, planet / programet, audiencat e synuar; Materialet e trajnimit dhe prezantimet, gjenden në faqen zyrtare të ASPA-s. -Ne lidhje me Evidenca që tregojnë aftësinë e njësisë publike për të kryer një hetim të brendshëm të drejtë dhe të ndershëm. po ne MAS ka raporte Monitorimi për raste të vacanta apo me natyre specifike ku ka pasur sinjalizime apo ankesa per korrupsion.</p>
6	<p>A kanë njësi publike një proces për të vlerësuar performancën e personelit dhe ekipeve për shkeljet e kodit të etikës/rregullave të etikës? Dhe a vlerësohet / monitorohet pajtueshmëria e punonjësve me rregulloren / legjislacionin për etikën personale dhe profesionale?</p>	<p>1. Procedurat e burimeve njerëzore në lidhje me performancën; DHE 2. Pjesa përkatëse në formularin e vlerësimit 3. Nr i rasteve të shkeljeve të kodit të etikës dhe legjislacionit përkatës.(nëse ka)</p>	<p>Po, Performanca e nëpunësve publikë vlerësohet në periudha 6 mujore mbështetur vkm-së nr. 109, datë 26.2.2014 "Për vlerësimin e rezultateve në punë të nëpunësve civilë"; Formatet e Vlerësimit janë standard sipas nivleve duke filluar nga kategoria ekzekutive deri trupa e e nivelit të lartë drejtues VKM nr. 109, datë 26.2.2014 "Për vlerësimin e rezultateve në punë të nëpunësve civilë"; Periodikisht njohuritë testohen dhe sipas rastit nëpunësit publikë i nënshtrohen trajnimeve sipas vkm-së nr. 1037, datë 16.12.2015 "Për procedurat e vlerësimit të nëpunësve civilë për përfitimim dhe përditësimin e njohurive shtesë". Per kategorie ekzekutive pas periudhes se proves dhe realizimit/ ndjekjes te trajnimeve te detyrueshme nga ASPA , behet nje vleresimi injohurimeve te fituara per konfirmim si nepeunes ne sherbimin civil. http://dap.gov.al/legjislacioni/per-sherbimin-civil/; https://arsimi.gov.al/category/vende-vakante/</p>

Parimi 2 - Titullari / Nëpunësi Autorizues (NA) / Bordi apo Këshilli i drejtuesve demonstronë pavarësi dhe përgjegjshmëri në ushtrimin e përgjegjësisë për mbikëqyrje		
Titullari / Nëpunësi Autorizues (NA) demonstroi pavarësi dhe përgjegjshmëri në ushtrimin e përgjegjësisë për mbikëqyrje		
7	<p>A mbikëqyr Titullari/NA projektimin, zbatimin dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm të njësisë publike (si njësi publike për të gjithë komponentët)?(Urdhëri për mbikëqyrjen duhet të përfshijë detyrimin për raportim nga drejtuesit e strukturave në qendër dhe njëvje të vartës)</p>	<p>1. Urdhri i Titullari/NA për miratimin e Planit të Veprimit për KB (pjesa e detyrimit për raportimin sipas tij). DHE</p> <p>2. Raporte periodike të monitorimit të Planit të Veprimit për KB.</p> <p>Po, NA Për zbatimin dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm të njësisë publike (për të gjithë komponentët), sipas organikës dhe organigramës së miratuar realizon takime javore, takime të vecanta me drejtoritë e përgjithshme apo drejtoritë e MAS, si dhe institucioneve të sistemit të MAS.</p> <p>- Rregullorja është Miratuar me Urdhër dhe Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.;</p> <p>- Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhër dhe Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS.</p> <p>- Fusha e përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit është miratuar me Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit".</p> <p>- Vendim Nr. 621, datë 22.10.2021 "PËR MIRATIMIN E STRATEGJISË KOMBËTARE PËR ARSIMIN 2021–2026 DHE TË PLANIT TË VEPRIMIT PËR ZBATIMIN E SAJ".</p> <p>- Vendim nr. 862, datë 27.12.2022 "Për miratimin e programit të përgjithshëm analitik të projektaktive që do të paraqiten për shqyrtim në Këshillin e Ministrave gjatë vitit 2023"</p> <p>- Vendimi Këshillit të Ministrave nr. 781, datë 26.12.2018 "Për garantimin e transparencës në Institucionet publike të arsimit të lartë"</p> <p>- Urdhër i Përbashkët nr. 54, datë 30.1.2019, i Ministrisë së Arsimit dhe Sportit dhe i ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për miratimin e formatit të publikimit të të dhënave të detajuara mbi të ardhurat dhe shpenzimet financiare të institucioneve publike të arsimit të lartë".</p> <p>- Drejtoritë, Institucionet, Universitetet, paraqesin raporte vjetore të punës së tyre si dhe deklaratën e Vjetore të Vlerësimit, Raporte monitorimi 4-mujor, 8-mujor dhe vjetor , si dhe raporte apo plane pune të realizuara, sipas Standardeve të përcaktuara në:</p> <p>- Ligjit nr.48, datë 24.04.2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare";</p> <p>- Vendimit nr.50 datë 05.02.2014 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e planit të veprimit";</p> <p>- Udhëzimit nr.5 datë 27.02.2014 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura", dhe Kreut III të Udhëzimit Plotësues nr.4, datë 25.1.2021 "Për zbatimin e buxhetit të vitit 2021",</p> <p>- Udhëzimin nr. 37, datë 6.10.2020 "Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të prapambetura të qeverisjes së përgjithshme",</p> <p>- Udhëzimin nr. 9, datë 20.3.2018 i Ministrisë të Financave dhe Ekonomisë "Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit", i ndryshuar .</p> <p>- Udhëzimin nr. 22 datë 17.11.2016 "Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në Njësitë e Qeverisjes Qendrore",</p> <p>- Raportet e monitorimit të buxhetit publikohen në faqen zyrtare të ministrisë të linjës, të cilat shfaqen edhe në faqen zyrtare të ministrisë përgjegjëse për financat nëpërmjet lidhjes së vendosur me faqet zyrtare të ministrive.</p> <p>- Keto raporte sipas nivelit botohen në faqen zyrtare të institucionit, apo dhe në faqen e MAS https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/;</p> <p>Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune të realizuara.</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.;</p> <p>2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023";</p> <p>3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023";</p> <p>4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023";</p> <p>5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024, dërguar në Ministrinë e Financave "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023";</p> <p>6. Raporti i Auditimit të Brendshëm në MASnr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";</p> <p>7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p>
8	<p>Nëse keni njësi vartësie: A merrni raportime të rregullta nga Titullari/NA i njësisë për performancën (përbushjen e detyrave) gjatë ushtrimit të veprimtarisë së tyre? (Në rubriken "Përgjigje e Arsytuar" vendosni numrin dhe datën e disa raporteve zyrtare të marra gjatë vitit si dhe numrin e njëvje të vartësisë që janë nën kontrollin e organit qëndror të njësisë publike.)</p>	<p>1. Raporte zyrtare të marra gjatë vitit;</p> <p>2. Numri i njëvje të vartësisë që raportojnë.</p> <p>Po, gjatë vitit financiar më shumë se 80 institucione të sistemit të arsimit, si dhe 61 njësi të vetëqeverisjes vendore, raportojnë në lidhje me implementimin e kontratave, detyrimeve, numrin e punonjësve, projektet me financimin të huaj që po implementojnë.</p> <p>Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune të realizuara.</p> <p>Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorine Vetëvlerësimit të Cilësisë për vitin 2022"</p> <p>1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit për periudhën Janar-31 Dhjetor 2022"</p> <p>2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit për periudhën 4-mujore Janar-30 Prill 2023"</p> <p>3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit për periudhën 8 mujore Janar-31 Gusht 2023";</p> <p>4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim të brendshëm si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë.</p> <p>5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe të ardhurave në Valute me Financim të brendshëm si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë.</p> <p>Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.:(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023";</p> <p>5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024, dërguar në Ministrinë e Financave "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023";</p> <p>6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi", për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit);</p> <p>7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p> <p>- https://arsimi.gov.al/pasqyra-e-vendimeve-gjyqesore/;</p>

9	A është mbikëqyrja e performancës operacionale e bazarit në objektivat e njësive publike dhe treguesit e performancës të miratuar në PBA?	1. Raportet Periodike për realizimin e objektivave. 2. Procesverbalet e mbledhjeve të GMS DHE/OSE 3 Urdhëra për ndjekje të vendimeve të GMS që lidhen me raportimin 4. Marrëveshjet në nivel shërbimi (nëse ka)	<p>Po, Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara gjatë vitit 2023.</p> <p>Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorine Vetëvlerësimit të Cilësisë për vitin 2022"</p> <p>1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022"</p> <p>2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023"</p> <p>3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023";</p> <p>4. Shkresa _raportimi mujore Projektve me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë.</p> <p>5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë.</p> <p>Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023";</p> <p>5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024 , dërguar në Ministrinë e Financave "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023";</p> <p>6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi", për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit);</p> <p>7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p>
10	A janë raportuar të gjitha dobësitë e kontrollit të brendshëm, analizohen dhe adresohen siç duhet kur është e nevojshme?	1. Plani i Veprimit për KB, DHE 2. Raporti i Auditimit të Brendshëm	<p>Po, për të planin e menaxhimit për veprime korrigjuese kur shfaqen mangësi në sistemin e kontrollit të brendshëm.</p> <p>1. Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorine Vetëvlerësimit të Cilësisë për vitin 2022"</p> <p>2. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022"</p> <p>3. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>4. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi", për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit).</p> <p>5. Raporti i Auditimit te Brendshem ne MAS nr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";</p>
11	A miraton dhe ndjek Titullari/NA, dhe Nëpunësit Autotizues të njësive vartëse planin e menaxhimit për veprime korrigjuese/permiresuese kur shfaqen mangësi në sistemin e kontrollit të brendshëm?	1. Plani i Veprimit për KB, DHE 2. Plan Menaxhimi të Risqeve të Nivelit të mesëm e të lartë	<p>Po, për të planin e menaxhimit për veprime korrigjuese kur shfaqen mangësi në sistemin e kontrollit të brendshëm.</p> <p>- Vendim nr. 862, datë 27.12.2022 "Për miratimin e programit të përgjithshëm analitik të projektakteve që do të paraqiten për shqyrtim në Këshillin e Ministrave gjatë vitit 2023".</p> <p>- Shkresa nr. 180/95, datë 07.03.2022 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata e Cilësisë e Sistemit të Kontrollit të brendshëm për vitin 2021"</p> <p>- Rregullojta e Re është Miratuar me Urdhërin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullojta e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Fusha e përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit është miratuar me Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit".</p> <p>- Vendim nr. 621, datë 22.10.2021 "PËR MIRATIMIN E STRATEGJISË KOMBËTARE PËR ARSIMIN 2021–2026 DHE TË PLANIT TË VEPRIMIT PËR ZBATIMIN E SAJ".</p> <p>- Vendim nr. 862, datë 27.12.2022 "Për miratimin e programit të përgjithshëm analitik të projektakteve që do të paraqiten për shqyrtim në Këshillin e Ministrave gjatë vitit 2023"</p> <p>- Drejtorite, Institucionet, Universitetet, paraqesin raporte vjetore te punes se tyre si dhe deklaraten e Vjetore te Vleresimit, Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara, sipas Standardeve të përcaktuara në:</p> <p>- Ligjit nr.48, datë 24.04.2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare";</p> <p>- Vendimit nr.50 datë 05.02.2014 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e planit të veprimit"; ;</p> <p>- Udhëzimit nr.5 datë 27.02.2014 të Ministrit të Financave dhe të Ekonomisë "Për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura", dhe Kreut III të Udhëzimit Plotësues nr.4, datë 25.1.2021 "Për zbatimin e buxhetit të vitit 2021";</p> <p>- Udhëzimin nr. 37, datë 6.10.2020 "Për monitorimin dhe publikimin periodik të stokut të detyrimeve të prapambetura të qeverisjes së përgjithshme";</p> <p>- Udhëzimin nr. 9, datë 20.3.2018 i Ministrit të Financave dhe të Ekonomisë "Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit", i ndryshuar .</p> <p>- Udhëzimin nr. 22 datë 17.11.2016 "Për procedurat standarte të monitorimit të buxhetit në Njësitë e Qeverisjes Qendrore";</p> <p>- Raportet e monitorimit të buxhetit publikohen në faqen zyrtare të ministrisë të linjës, të cilat shfaqen edhe në faqen zyrtare të ministrisë përgjegjëse për financat nëpërmjet lidhjes së vendosur me faqen zyrtare të ministrive.</p> <p>- Vendimi Këshillit të Ministrave nr. 781, datë 26.12.2018 "Për garantimin e transparencës në Institucionet publike të arsimit të lartë"</p> <p>- Urdhër i Përbashkët nr. 54, datë 30.1.2019, i Ministrit të Arsimit dhe Sportit dhe i ministrit të Financave dhe të Ekonomisë "Për miratimin e formatit të publikimit të të dhënave të detajuara mbi të ardhurat dhe shpenzimet financiare të institucioneve publike të arsimit të lartë".</p> <p>- Keto raporte sipas nivelit botohen ne faqen zyrtare te institucionit, apo dhe në faqen e MAS</p> <p>https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/;</p>

12	A merr Titullari/NA i njësisë opinion mbi performancën e institucionit në mënyrë të pavarur ?	1. Opinione/Raporte nga Auditimi i Brendshëm DHE 2. Auditimi i jashtëm OSE 3. Nga Organizata të tjera kombëtare dhe ndërkombëtare	<p>Po.</p> <p>Titullari dhe NA i MASmer opinione ne forme MEMO_Raporte, "Mbi Problematikat apo informacione mbi performances e Institucioneve", ose opinion mbi performancën e institucionit në mënyrë të pavarur nga menaxherët të niveleve, si Drejt i Përgjithshëm, Drejtor Drejtorie, drejtues te ekipeve te menaxhitim apo drejtues te Grupeve te punes apo Monitorimit sipas problematikave te konstatuara.</p> <p>Titullari dhe NA kane në dispozicion edhe opinione dhe raporte nga auditimi i brendshëm, auditimi i jashtëm apo nga organizata të tjera ndërkombëtare (sipas rastit per projekte te vecanta apo projekte pilot).</p> <p>- Projekt- Raporti të KLSH nr. 613/40, date 15.09.2023 "Projekt -Raporti i Auditimit per zbatimin e Rekomandimeve te lena,"</p> <p>- Akt-Verifikimi nr. 9, date 31.7.2023 "Per kryerjen e verifikimit te zbatimit te rekomaandimeve te lena mbi Auditimit Financiar dhe përputhshmërisë sipas programit të Auditimit nr.933/1, datë 03.09.2021</p> <p>- Raport Auditimit te Brendshem ne MAS nr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";</p> <p>Raporte monitormi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara.</p> <p>Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Finacave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorine Vetëvlerësimit të Cilësisë për vitin 2022"</p> <p>1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022"</p> <p>2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023"</p> <p>3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023";</p> <p>4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë.</p> <p>5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë.</p> <p>6. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p>
----	---	---	---

13	Nëse keni ndërmarrje publike, shoqëri tregtare dhe njësi të ngjashme në varësi: A merrni raportime të rregullta nga Bordet e kompanive për performancën e kompanive dhe vendimet e marra nga Këshilli Mbikëqyrës gjatë ushtrimit të veprimtarisë së tyre? (Në rubrikën "Përgjigje e Arsyetuar" vendosni numrin dhe datën e disa raporteve zyrtare të marra gjatë vitit si dhe numrin e ndërmarrjeve që janë nën kontrollin e organit qendror.)	1. Numër, datë protokollit dhe emërtimi i Raporteve raporteve zyrtare të marra gjatë vitit si dhe numrin e kompanive që janë nën kontrollin e organit qendror	Po. SHA. Trajtimi Studenteve, dërgojnë zyrtarisht planin programat afatmesme të zhvillimit të veprimtarisë, raportojnë çdo muaj, për pagat e personelit, faturat e tjera të shpenzimeve me të trete, si dhe një herë në vit pasqyrat financiare vjetore, që dërgojnë zyrtarisht në MAS. Shoqëritë e Trajtimit të Studentëve në Tiranë dhe në rrethe në zbatim të ligjit nr.8885, datë 22.04.2002. "Për disa ndryshime në Ligjin nr.7926, datë 20.04.1995 "Për transformimin e ndërmarrjeve shtetërore në shoqëri tregtare" i ndryshuar, funksionojnë si "shoqëri tregtare" me pronar shtetëror aktualisht Bashkinë e Tiranës. Sh.a. "Rezidenca Studentore Nr. 1, Tiranë, Sh.a "Rezidenca Studentore Nr. 2, Tiranë, Sh.a "Trajtimi i Studentëve Nr. 3, Tiranë, si dhe me pronar Ministrinë e Financës dhe Ekonomisë për administrimin e pronës shtetërore përgjegjëse, Ministria e Arsimit, Sportit dhe Rinisë për administrim dhe mbështetje financiare , për .Sh.a "Trajtimi i Studentëve, Elbasan , Sh.a "Trajtimi i Studentëve, Vlorë, Sh.a "Trajtimi i Studentëve, Korçë , Sh.a "Trajtimi i Studentëve, Gjirokastrë , Sh.a "Trajtimi i Studentëve, Shkodër. Drejtimi dhe administrimi i shoqërive të "Trajtimit të Studentëve në Tiranë dhe në rrethe" realizohet në bazë të ligjit nr.9901, datë 14.04.2008 "Për tregtarët dhe shoqëritë tregtare" i ndryshuar, si dhe statutit të shoqërisë; Këshilli mbikëqyrës i Shoqërisë Trajtimit Studenteve, është organ kolegjal, ekzekutiv që kontrollon dhe mbikëqyr veprimtarinë e ndërmarrjes së trajtimit studentor. Organizimi dhe përzgjedhja e Këshillit Mbikëqyrës të shoqërisë dhe anëtarëve të shoqërive të "Trajtimit të Studentëve" në Tiranë dhe në rrethe, realizohet konform kërkesave të Vendimit të Këshillit të Ministrave nr. 642, datë 11.10.2005 "Për Këshillat mbikëqyrës të shoqërive anonime shtetërore", i ndryshuar. Masa e financimit që Ministria e Arsimit planifikon për shoqëritë e Trajtimit të Studentëve, përllogaritet si diferencë midis shpenzimeve dhe të ardhurave të shoqërive për vitin 2019. Shpenzimet përllogariten në bazë të kriterëve dhe treguesve të përcaktuara në Udhëzimin nr.7, datë 24.04.2003 "Për kriteret e planifikimit dhe përdorimit të subvencionit buxhetor në ndërmarrjet e trajtimit të studentëve dhe ndërmarrjet e konvikteve dhe mensave të studentëve", si dhe kriterëve të përcaktuara në Vendimin nr.75, datë 12.02.2018 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e modelit të financimit të institucioneve të arsimit të lartë dhe kërkimit shkencor", kreu V, pika 2, do të mbështetë "Shoqëritë e Trajtimit të Studentëve" sh.a. në Tiranë dhe në rrethe, me fondet e buxhetit të shtetit, të miratuara në formë "transferte". Masa e financimit për çdo shoqëri, do të llogaritet në bazë të buxhetit të tavanëve buxhetore, numrit faktik të studentëve të akomoduar në konvikte, shpenzimeve faktike raportuar në MAS me situacionin mujor . -Shkresa nr. 1654/1 date 28.12.2022 dërguar nga SHA Rezidenca Studentore nr.1, Tiranë "Mbi projekt-programin ekonomik dhe financiar per vitin 2023"; - Shkresa nr. 292/9 date 28.10. 2022 dërguar nga SHA Rezidenca Studentore nr.2, Tiranë "Mbi projekt-programin ekonomik dhe financiar per vitin 2023"; - Shkresa nr.34, datë 01.03.2023 SHA Rezidenca Studentore Gjirokastrë "Mbi detyrimet e prapambetura deri në datën 31 dhjetor 2022"; - Shkresa nr.28/1, datë 31.01.2023 SHA Rezidenca StudentoreRezidenca Studentore nr.1, Tiranë "Mbi detyrimet e prapambetura deri në datën 31 dhjetor 2022"; - Shkresa nr.30/1, datë 31.01.2023 SHA Rezidenca StudentoreRezidenca Studentore nr.2, Tiranë "Mbi detyrimet e prapambetura deri në datën 31 dhjetor 2022"; - Shkresa nr.17/1, datë 17.01.2023 SHA Rezidenca StudentoreRezidenca Studentore Shkodër "Mbi detyrimet e prapambetura deri në datën 31 dhjetor 2022"; - Shkresa nr.11/11, datë 08.02.2023 SHA Rezidenca StudentoreRezidenca Studentore Vlorë "Mbi detyrimet e prapambetura deri në datën 31 dhjetor 2022"; - Shkresa nr.09/1, datë 6.03.2023 SHA Rezidenca StudentoreRezidenca Studentore Elbasan "Mbi detyrimet e prapambetura deri në datën 31 dhjetor 2022";
Bordi apo Këshilli i drejtuesve demonstrojnë pavarësi dhe përgjegjshmëri në ushtrimin e përgjegjësisë për mbikëqyrje (vetëm për institucionet që veprojnë me bord apo këshill)			
14	A mbikëqyr organi mbikëqyrës (Bordi/Këshilli) projektimin, zbatimin dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm të njësisë publike (për të gjithë komponentët)?	1. Plani i veprimit për KB për njësinë respektive miratur nga Bordi 2. Raportet mbi zbatimin e planit të KB	Po, Në IAL publike, në zbatim të ligjit nr.80/2015 "Për arsimin e lartë dhe kërkimin shkencor në institucionet e arsimit të lartë në Republikën e Shqipërisë", janë organet kolegjiale si Senat Akademik, Rektorati, si dhe Bordet e Administrimit që miratojnë statutin e institucionit, rregulloren të brendshme, strukturat institucionale, që realizojnë zbatimin dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm të njësisë publike për të gjithë komponentët. Funksionet e Senatit Akademik, neni 38 1. Funksionet e Senatit Akademik janë: a) garanton autonominë e institucionit të arsimit të lartë, lirinë akademike, si dhe të drejtat e studentëve; b) propozon planin strategjik të zhvillimit të institucionit të arsimit të lartë; c) miraton statutin e institucionit të arsimit të lartë me dy të tretat e votave të anëtarëve të tij, pasi të jetë marrë miratimi paraprak i Bordit të Administrimit; ç) harton strukturën e përgjithshme të institucionit të arsimit të lartë dhe i propozon Bordit të Administrimit numrin e personelit të institucionit në të gjitha nivelet; d) miraton rregulloret e institucionit dhe aktet e tjera, sipas përcaktimeve të bëra në statut; Neni 49 Funksionet e Bordit të Administrimit në institucionet e arsimit të lartë 1. Bordi i Administrimit ka këto funksione kryesore: a) garanton qëndrueshmërinë financiare të institucionit të arsimit të lartë dhe përbushjen e misionit të tij; b) me propozim të Senatit Akademik, miraton planin strategjik të zhvillimit të institucionit dhe mbikëqyr zbatimin e tij; c) me propozim të Senatit Akademik, miraton buxhetin vjetor dhe atë afatmesëm të institucionit dhe mbikëqyr zbatimin e tyre; ç) me propozim të Senatit Akademik, miraton numrin e personelit në të gjitha nivelet; d) vlerëson paraprakisht mbylljen dhe riorganizimin e institucionit të arsimit të lartë, si dhe ndarjen ose bashkimin e institucionit të arsimit të lartë me një institucion tjetër të arsimit të lartë; dh) miraton paraprakisht hapjen, riorganizimin ose mbylljen e njësisë përbërëse të institucionit të arsimit të lartë; e) jep mendim për projektregulloren e institucionit dhe miraton rregulloren financiare të tij; b) përcakton rregullat për shpërndarjen e të ardhurave që siguron institucioni nga ushtrimi i veprimtarive të tij, si dhe mbikëqyr përdorimin e burimeve të financimit; f) është përgjegjës për caktimin e kriterëve e të procedurave për punësimin e administratorëve dhe personelit administrativ, mbështetur në aktet e institucionit të arsimit të lartë; g) emëron dhe shkarkon administratorin e institucionit; ng) miraton paraprakisht statutin e institucionit të arsimit të lartë, para se t'i përcillet Senatit Akademik;
15	A është organi mbikëqyrës (Bordi/Këshilli) i përbërë nga anëtarë që kanë prejardhje të ndryshme, plotësuese dhe afërsi të specializuara për të mundësuar diskutime, për të ofruar kritika konstruktive ndaj strukturave të menaxhimit dhe për të bërë mbikëqyrje të duhur për kontrollin e brendshëm?	1. Raporti i Auditimit të Brendshëm DHE/OSE 2. Raporti i Auditit të Jashtëm DHE/OSE 3. Evidence vlerësimi nga menaxhimi i njësisë (nëse ka)	Titullari dhe NA i MAS mer opinionin në formë MEMO_Raporte, "Mbi Problematikat apo informacione mbi performancën e Institucioneve", ose opinion mbi performancën e institucionit në mënyrë të pavarur nga menaxherët të niveleve, si Drejtë i Përgjithshëm, Drejtor Drejtorie, drejtues të ekepeve të menaxhimit apo drejtues të Grupeve të punës apo Monitorimit sipas problematikave të konstatuara. Titullari dhe NA kanë në dispozicion edhe opinionin dhe raportet nga auditimi i brendshëm, auditimi i jashtëm apo nga organizata të tjera ndërkombëtare (sipas rastit për projekte të vecanta apo projekte pilot). - Projekt- Raporti të KLSH nr. 613/40, date 15.09.2023 "Projekt -Raporti i Auditimit për zbatimin e Rekomandimeve të lena,." - Akt-Verifikimi nr. 9, date 31.7.2023 "Per kryerjen e verifikimit të zbatimit të rekomandimeve të lena mbi Auditimit Financiar dhe përputhshmërisë sipas programit të Auditimit nr.933/1, datë 03.09.2021 - Raport Auditimit të Brendshëm me MAS nr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/3, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shator 2023"; Raportet monitorimi, si dhe raportet apo plane pune të realizuara. Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorin Vetëvlerësim të Cilësisë për vitin 2022" 1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022" 2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023" 3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023"; 4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim të brendshem si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë. 5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe të ardhurave në Valutë me Financim të brendshem si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë. 6. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;
16	A informohen anëtarët e organit mbikëqyrës (Bordi/Këshilli) gjatë procesit të miratimit të objektivave dhe planit të biznesit/buxhetit, për risqet e lidhura dhe pritshmëritë e palëve të interesuara?	1. Raporti mbi risqet kryesore lidhur me objektivat si pjesë e relacionit të planit të biznesit (buxhetit)	Po, Organi mbikëqyrës Bordi i Administrimit dhe Senatit Akademik , Anëtarët e Këshillit të Arsimit Parauniversitar , janë këto organe që përcaktojnë dhe miratojnë objektivat e njësisë publike, risqet që lidhen me to dhe pritshmëritë e palëve të interesuara për të bërë mbikëqyrje të duhur për kontrollin e brendshëm.

Parimi 3 -Titullari / NA krijon strukturat organizative, linjat e raportimit, autoritetet dhe përgjegjësitë		
17	<p>1. Rregullorja e Brendshme Nr. Datë Protokollit. DHE</p> <p>2. Faqja e Internetit e institucionit</p> <p>A ka institucioni një Rregullorë të Brendshme të miratuara dhe publikuar nga Titullari për veprimtarinë e njësisë, përfshirë të gjitha autoritetet, përgjegjësitë menaxheriale dhe operacionale, linjat e raportimit sipas strukturës organizative, bazën ligjore për të gjithë veprimtarinë e institucionit?</p>	<p>Po; - Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit, është miratuar me Urdhrin e Ministrisë nr.689, datë 15.11.2022 delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS, delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Me Urdhrin e Ministrisë nr.692, datë 18.12.2023 është miratuar "Rregullorja e Brendshme për Kodin e Etikës të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit",</p> <p>- LIGJI Nr.9131, datë 8.9.2003 PER RREGULLAT E ETIKES NE ADMINISTRATEN PUBLIKE;</p> <p>- VENDIM Nr. 874, datë 29.9.2021 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE PËR ZBATIMIN E PARIMEVE TË ETIKËS, TË KLASIFIKIMIT TË VEPRIMTARIVE TË JASHTME DHE VLERËN E DHURATAVE, QË MUND TË PRANOHEN GJATË VEPRIMTARISË SË NËPUNËSIT TË ADMINISTRATËS PUBLIKE;</p> <p>- Ligjit nr.80/2015 "Për arsimin e lartë dhe kërkimin shkencor në institucionet e arsimit të lartë në Republikën e Shqipërisë";</p> <p>1. Vendimin nr. 75, datë 12.2.2018 "Për miratimin e modelit të financimit të institucioneve publike të arsimit të lartë dhe kërkimit shkencor";</p> <p>2. Vendimin nr. 560, datë 29.9.2018 i Këshillit të Ministrave "Për caktimin e tarifave për shërbimet e ofruara nga qendra e shërbimeve arsimore" (QSHA).</p> <p>3. Vendimin nr.109, datë 15.2.2017 i Këshillit të Ministrave "Për organizimin dhe funksionimin e Agjencisë së Sigurimit të Cilësisë në Arsimin e Lartë e të bordit të akreditimit dhe për përcaktimin e tarifave për proceset e sigurimit të cilësisë në arsimin e lartë"(ASCAL)</p> <p>4. Vendimin nr.607 datë 31.08.2016 të Këshillit të Ministrave "Për krijimin, përbërjen, organizimin dhe funksionimin e Agjencisë Kombëtare të Kërkimit Shkencor dhe Inovacionit (AKKSHI);</p> <p>Vendimin nr. 329, datë 12.4.2017 i Këshillit të Ministrave "Për statusin dhe trajtimin e veçantë të personelit akademik";</p> <p>7. Vendimit nr. 88, datë 14.2.2018 "Për krijimin e qendrës ndërinstitucionale të rrjetit akademik shqiptar (RASH)";</p> <p>https://888.dap.gov.al/legjislacioni/per-administraten-publike/44-ligj-nr-9131-date-08-09-2003-per-regullat-e-etikes-ne-administraten-publike;</p> <p>https://qzb.gov.al/previe/f2b91a5c-52e9-4e29-b367-4b9c6e294d8/cons/20220422;</p> <p>http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf;</p> <p>http://arsimi.gov.al/organizama/;</p>
18	<p>A keni hartuar dhe miratuar një deklaratë të misionit në përputhje me kërkesat e ligjit për menaxhimin e sistemit buxhetor? (Nëse po, lutemi specifikoni datën e miratimit në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar")</p>	<p>Po, - Deklarata e Misionit të MAS-it për vitin 2024-2026, është hartuar në dokumentin e PBA 2024-2026, sipas objektivave të parashikuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021–2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm", mbështetur në objektivat e përcaktuara në strategjinë e zhvillimit të arsimit parauniversitar, strategjinë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, si dhe strategjinë kombëtare për zhvillim dhe integrim, synimeve, objektivave afatmesme treguesit e performancës të parashikuara për çdo program buxhetor, produktet, kostot për çdo produkt, përfutjesit, sipas programeve buxhetore për periudhën afatmesme 2024-2026, si dhe në përputhje me Programin e Qeverisë.</p> <p>- Urdhrin nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhimin Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Urdhrin nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e parë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, është realizuar mbështetur në Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021–2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022, si dhe në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar, ligjit nr.10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", i ndryshuar, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm", Udhëzimit Plotësues nr.5, datë 28.2.2023 të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen së Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026"; si dhe Vendimin nr. 195, datë 05.04.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e taveveve përgatitore të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026",</p> <p>- Shkresa nr. 2546/1, date 02.05.2023 dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë;</p> <p>- Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 1641/4, datë 02.05.2023;</p> <p>Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e dytë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, Analiza e detajuar e fondeve për periudhën afatmesme 2020-2023), sipas objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 11, datë 11.1.2016 të Këshillit të Ministrave, Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 të Këshillit të Ministrave, Vendimin nr. 74, datë 27.1.2016 të Këshillit të Ministrave, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 të Ministrisë së Financave dhe Ekonomisë, Udhëzimit nr. 9, datë 28.2.2022 "Mbi përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025", si dhe tavanet e miratuara me Vendimin nr. 436, datë 19.7.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e taveveve përfundimtare të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026",</p> <p>Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 5072/1, date 31.08.2023;</p> <p>Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 5072/4, datë 31.8.2023;</p> <p>Të gjitha informacionet tabelat standarde të PBA gjenden te botuara ne faqen zyrtare te MAS; https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/</p> <p>https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/#:~:text=FAZA%20E%20DYT%C3%8B%20E%20HARTIMIT%20T%C3%8B%20K%C3%8BRKESAVE%20BUXHETORE%202022%2D2024</p>

19	A keni një strategji të miratuar me objektivat dhe prioritetet strategjike në përputhje me kërkesat e ligjit për menaxhimin e sistemit buxhetor? (Nëse po, lutemi specifikoni datën e miratimit në rubrikën "Përgjigje e Arsyetuar")	1. Strategjia e institucionit	<p>Po.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vendim nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021–2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj"; - VENDIM Nr. 542, datë 20.9.2023 Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Kërkimin Shkencor, Teknologjinë dhe Inovacionin 2023–2030 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj" - Vendim nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit"; - Vendimi nr. 51, datë 26.01.2022 Këshillit të Ministrave "Për miratimin e programit të reformave ekonomike (ERP) 2022–2024"; - Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 Këshillit të Ministrave "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017–2022"; - VENDIM Nr. 88, datë 22.2.2023 PËR MIRATIMIN E STRATEGJISË KOMBËTARE PËR ZHVILLIM DHE INTEGRIM EVROPIAN 2022–2030" - Vendim Nr.370, datë 1.6.2022 Këshillit të Ministrave PËR MIRATIMIN E STRATEGJISË NDËRSEKTORIALE "AGJENDA DIGJITALE E SHQIPËRISË" DHE TË PLANIT TË VEPRIMIT 2022–2026 - Vendim nr. 98, datë 27.2.2019 Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë të Sigurimit të Cilësisë të Arsimit Parauniversitar (ASCAP); - Vendim nr. 99, datë 27.2.2019 Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të drejtorisë së përgjithshme të arsimit parauniversitar";
20	A janë përfshirë menaxherët e strukturave/njësive të vartësisë në diskutimet për planin strategjik? Po palët e treta? (si psh organizimi i tryezave të përbashkëta. Jepni referenca të minutave të takimit apo shkresave nëse ka në rubrikën "Përgjigje e Arsyetuar".)	1. Urdhri i NA/Titullarit për hartimin e strategjisë dhe procesin e konsultimit. DHE 2. Shkresat/ Fiesat për konsultim të dërguara OSE 3. Procesverbale të mbledhjeve (minuta takimi) të tryezave të rumbullakëta	<p>Po, Njësi varësie janë përfshirë në diskutime për programin buxhetor afatmesëm dhe për planin strategjik, në organizimi i tryezave të përbashkëta si dhe në grupe pune me Urdhër të Titullarit.</p> <p>Për zbatimin dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm të njësisë publike (për të gjithë komponentët), sipas organikës dhe organigramës së miratuar realizon takime javore, takime të vecanta me drejtoritë e përgjithëshme apo drejtoritë.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e parë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, është realizuar mbështetur në Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021–2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022, si dhe në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar, ligjit nr.10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", i ndryshuar, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm", Udhëzimit Plotësues nr.5, datë 28.2.2023 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen se Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026", - Shkresa nr. 2546/1, date 02.05.2023 dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë; - Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 1641/4, datë 02.05.2023; - Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e dytë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, Analiza e detajuar e fondeve për periudhën afatmesme 2020-2023), sipas objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 11, datë 11.1.2016 të Këshillit të Ministrave , Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 të Këshillit të Ministrave, Vendimin nr. 74, datë 27.1.2016 të Këshillit të Ministrave, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë, si dhe tavanet e miratuara me Vendimin nr. 436, datë 19.7.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e taveveve përfundimtare të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026", Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 5072/1, date 31.08.2023; Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 5072/4, datë 31.8.2023; Te gjitha informacionet tabelat standarde te PBA gjenden te botuara ne faqen zyrtare te MAS; https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financa/
21	A janë informuar Menaxherët/punonjësit e njësisë publike mbi përbajtjen e Deklaratës së Misionit, objektivat, strategjitë dhe planin e veprimit? (Jepni arsyetimin mbi mënyrën e shpërndarjes së dokumentacionit dhe kohën, për shembull në formë elektronike, me shkrim, nëpërmjet takimeve.)	1. Informimi në rrugë elektronike ose të shkruar	<p>Po, - Te Menaxherët/punonjësit e njësisë publike mbi përbajtjen e Deklaratës së Misionit, objektivat, strategjitë dhe planin e veprimit, pasi të gjithë kane te drejta perdorimi te Sistemi AFMIS</p> <p>Njësi varësie janë përfshirë në diskutime për programin buxhetor afatmesëm dhe për planin strategjik, në organizimi i tryezave të përbashkëta si dhe në grupe pune me Urdhër të Titullarit.</p> <p>Për zbatimin dhe funksionimin e sistemit të kontrollit të brendshëm të njësisë publike (për të gjithë komponentët), sipas organikës dhe organigramës së miratuar realizon takime javore, takime të vecanta me drejtoritë e përgjithëshme apo drejtoritë.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e parë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, është realizuar mbështetur në Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021–2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022, si dhe në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar, ligjit nr.10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", i ndryshuar, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm", Udhëzimit Plotësues nr.5, datë 28.2.2023 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen se Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026", - Shkresa nr. 2546/1, date 02.05.2023 dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë; - Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 1641/4, datë 02.05.2023; - Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e dytë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2023-2025, Analiza e detajuar e fondeve për periudhën afatmesme 2016-2021), sipas objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 11, datë 11.1.2016 të Këshillit të Ministrave , Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 të Këshillit të Ministrave, Vendimin nr. 74, datë 27.1.2016 të Këshillit të Ministrave, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë, si dhe tavanet e miratuara me Vendimin nr. 436, datë 19.7.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e taveveve përfundimtare të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026", Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 5072/1, date 31.08.2023; Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 5072/4, datë 31.8.2023; Te gjitha informacionet tabelat standarde te PBA gjenden te botuara ne faqen zyrtare te MAS; https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financa/ - Te Menaxherët/punonjësit e njësisë publike mbi përbajtjen e Deklaratës së Misionit, objektivat, strategjitë dhe planin e veprimit, pasi të gjithë kane te drejta perdorimi te Sistemi AFMIS

22	A i përcakton njësi publike treguesit e performancës në planin strategjik për monitorimin dhe arritjen e objektivave? (Nëse po, duhet të jetë përcaktuar në dokumentin e strategjisë, në mënyrë narrative ose në matricën shoqëruese.)	1. Plani i Veprimit për zbatimin e strategjisë	<p>Po -Te Menaxherët/punonjësit e njësisë publike mbi përbajtjen e Deklaratës së Misionit, objektivat, strategjitë dhe planin e veprimit, pasi të gjithë kane të drejta përdorimi të Sistemi AFMIS;</p> <p>- Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit";</p> <p>- Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 Këshillit të Ministrave "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022";</p> <p>- VENDIM Nr. 88, datë 22.2.2023 PËR MIRATIMIN E STRATEGJISË KOMBËTARE PËR ZHVILLIM DHE INTEGRIM EVROPIAN 2022-2030"</p> <p>*- Në kuadër të planit të integritimit evropian, është hartuar Kontributi i II i Qeverisë Shqiptare për Progres Raportin/ Kapitulli 26 "Arsimi dhe Kultura", Kapitulli 25 "Shkenca dhe Kërkimi Shkencor" për pjesën e fondeve në arsim sipas kapitujve;</p> <p>*- Eshhtë hartuar Kontributi i III i Qeverisë Shqiptare për Progres Raportin/ Kapitulli 26 "Arsimi dhe Kultura", Kapitulli 25 "Shkenca dhe Kërkimi Shkencor", për pjesën e fondeve në arsim sipas kapitujve);</p> <p>Hartimi i kërkesave buxhetore për vitin 2023-2025, për realizimin e objektivave afatshme, mbështetet në strategjinë e arsimit parauniversitar miratuar ;</p> <p>- Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021-2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj";</p> <p>- VENDIM Nr. 88, datë 22.2.2023 PËR MIRATIMIN E STRATEGJISË KOMBËTARE PËR ZHVILLIM DHE INTEGRIM EVROPIAN 2022-2030"</p> <p>- VENDIM Nr. 542, datë 20.9.2023 Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Kërkimin Shkencor, Teknologjinë dhe Inovacionin 2023-2030 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj"</p> <p>- Vendimit nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit",</p> <p>- Vendimi nr. 51, datë 26.01.2022 Këshillit të Ministrave "Për miratimin e programit të reformave ekonomike (ERP) 2022-2024";</p> <p>- Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022";</p> <p>- Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit".</p>
23	A keni plan-veprime vjetore të miratuara, për arritjen e qëllimeve strategjike, objektivave vjetore që përbajnë veprime, afate, dhe persona konkretë përgjegjës për çdo veprim të parashikuar? (Ky duhet të jetë një dokument i miratuar nga drejtuesi i njësisë, jep referencën përkatëse në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar").	Plan-veprime vjetore për arritjen e objektivave	<p>Po, Plan-veprime vjetore të miratuara, për arritjen e qëllimeve strategjike, objektivave vjetore që përbajnë veprime, afate, dhe persona konkretë përgjegjës për çdo veprim të parashikuar.</p> <p>Te Menaxherët/punonjësit e njësisë publike mbi përbajtjen e Deklaratës së Misionit, objektivat, strategjitë dhe planin e veprimit, pasi të gjithë kane të drejta përdorimi të Sistemi AFMIS;</p> <p>- Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit";</p> <p>- Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021-2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj";</p> <p>- VENDIM Nr. 88, datë 22.2.2023 PËR MIRATIMIN E STRATEGJISË KOMBËTARE PËR ZHVILLIM DHE INTEGRIM EVROPIAN 2022-2030"</p> <p>*- Në kuadër të planit të integritimit evropian, është hartuar Kontributi i II i Qeverisë Shqiptare për Progres Raportin/ Kapitulli 26 "Arsimi dhe Kultura", Kapitulli 25 "Shkenca dhe Kërkimi Shkencor" për pjesën e fondeve në arsim sipas kapitujve;</p> <p>*- Eshhtë hartuar Kontributi i III i Qeverisë Shqiptare për Progres Raportin/ Kapitulli 26 "Arsimi dhe Kultura", Kapitulli 25 "Shkenca dhe Kërkimi Shkencor", për pjesën e fondeve në arsim sipas kapitujve);</p> <p>- Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit";</p> <p>- Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatshëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Mbështetet në Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021-2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj".</p> <p>- Shkresa nr. 2546/1, date 02.05.2023 dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë;</p> <p>- Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 1641/4, datë 02.05.2023;</p>
23	A është miratuar struktura organizative në përputhje me madhësinë dhe aktivitetet e njësisë? A është përditësuar dhe kur? (Jepi referencën e dokumentit në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar")	1. Nr.data e vendimit për miratimin e Strukturës organizative; 2. Opinjon/Raport i Auditimit të Brendshëm mbi strukturën (nëse ka)	<p>Po,</p> <p>- Rregullorja është miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS.</p> <p>- Vendim nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit",</p> <p>- http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf;</p> <p>- http://arsimi.gov.al/organizama/;</p>
24	A janë përcaktuar përgjegjësitë e menaxherëve për zbatimin e objektivave të njësisë publik dhe menaxhimit të riskut?	1. Neni(et) i Rregullores së brendshme; DHE 2. Përshkrimet e punës DHE 3. Marrëveshjet në nivel shërbimi (nëse ka)	<p>PO, Rregullorja është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.352, datë 17.6.2019, është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf;</p> <p>- http://arsimi.gov.al/organizama/;</p> <p>- Ristrukturimi Institutit të Zhvillimit të Arsimit (IZHA) dhe Inspektoriatit Shtetëror të Arsimit (ISHA) me Vendim nr. 98, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë së Sigurimit të Cilësisë së Arsimit Parauniversitar (ASCAP)".</p> <p>- Ristrukturimi i DAR/ZA-ve me Vendim nr. 99, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Drejtorisë së Përgjithshme të Arsimit Parauniversitar".</p> <p>- Urdhër i ministrit të Arsimit, Sportit dhe Rinisë nr. 234, datë 19.4.2019 "Për miratimin e strukturës dhe të organikës së zyrave vendore të arsimit parauniversitar".</p> <p>Në këtë urdher janë parashikuar detyrat që duhet të realizojë Ekipe të Menaxhimit të Programit, për zbatimin e objektivave të njësisë publik dhe menaxhimit të riskut.</p>
25	A janë publikuar të gjitha njësitë e vartësisë, ndërmarrjet që janë në pronësi ose me pjesëmarrje në kapital (p.sh SH.A-të) në faqen e internetit të institucionit? (Pyetja ka të bëjë me faktin se a ka një link apo një hapsirë në faqen e internetit të institucionit ku paraqiten njësitë e vartësisë.)	1. Faqja e Internetit e njësisë dhe Linket me faqet e njësisve të vartësisë apo shoqërive, ndërmarrjeve në pronësi.	<p>https://arsimi.gov.al/institucionet-ne-varesi/;</p> <p>https://arsimi.gov.al/drejtore-arsimore-rajonale/</p>

26	A është rishikuar Rregullorja e Brendshme në përputhje me ndryshimet strukturore nëse ka patur të tilla? A ka çdo departament/drejtori/sektor apo njësi, përgjegjësi dhe detyra të përcaktuara qartë në rregulloren e brendshme dhe nuk ka mbivendosje?	1. Nr. datë Vendimi për ndryshim të rregullores. DHE 2. Raport vlerësimi të AB. DHE/ OSE 3. Anketa për ngarkesën me punë të stafit ose shpresa emailë dërguar tek koordinatori i MFK.OSE 4. Plani për reduktimin/ shmangien e mbivendosjeve (risku).	Po, Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sporti" , delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. -Me Urdhrin e Ministrit nr.692, datë 18.12.2023 është miratuar "Rregullorja e Brendshme për Kodin e Etikës të Ministrisë së Arsimit dhe Sporti". - Rregullorja është miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.352, datë 17.6.2019 , është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sporti", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Vendimit nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit" , - Struktura e Aparatit te MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; - http://arsimi.gov.al/organigrama/ ; - https://arsimi.gov.al/organigrama/
27	A delegohen përgjegjësitë brenda njësisë nga ana e menaxherëve?(Nëse nuk ka delegim, përgjigja është JO për pyetjet në vijim)	1. Nr. Datë Protokollit i Urdhërave të delegimit.	Po, mbështetur në strukturën dhe organigramën analitike , detyrat ngarkohen me shkrim, në formë elektronike, si dhe me Urdhëra të Cilësuar për objektin , si dhe kohën e realizimit. Po MAS gjatë vitit 2020, ka implementuar programin elektronik të ngarkimit të detyrave, përgjigjeve, si dhe përfundimin me afate të tyre. ERDMS http://edrms1.gov.local/sites/MAS/SitePages/Home.aspx Po, URDHËR NR. 523, DATË 15.9.2023 "PËR DELEGIMIN E KOMPETENCAVE tek Sekretari i Përgjithshëm - Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sporti", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; - http://arsimi.gov.al/organigrama/ ; - Struktura e Aparatit te MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. - https://arsimi.gov.al/organigrama/ - https://arsimi.gov.al/rregullore-e-brendshme-e-mas/ ; - Vendimit nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit",
28	A janë të qarta për të gjithë të interesuarit natyra dhe fushëveprimi i funksioneve dhe kompetencave të deleguara, nëse ka të tilla ?	1. Specifikimi në Urdhërat e delegimit. DHE 2. Raportimi periodik gjatë periudhës së delegimit 3. Anketa (nëse ka), komunikim elektronik ose të shkruar.	Po, Ne URDHËR NR. 523, DATË 15.9.2023 "PËR DELEGIMIN E KOMPETENCAVE tek Sekretari i Përgjithshëm janë te pershkruar a detyrat qe delegohen Detyrat sipas pozicioneve dhe përshkrimit të punës , janë të qarta për të gjithë të interesuarit, sipas natyrës dhe fushëveprimi të funksioneve dhe kompetencave të deleguara. Për rastet kur janë parë si funksione apo përshkrime të dubluara apo jo të qarta është kërkuar zyrtarisht rishikimi i strukturës për sektorët, drejtorinë apo dhe drejtorinë e përgjithshme. Gjatë vitit 2023 është punuar për rishikimin e "Përshkrimeve të Punës së Punonjësve" , sipas organigramës së miratuar dhe ndryshimeve në Rregulloren e MAS miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sporti", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sporti", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; - http://arsimi.gov.al/organigrama/ ; - Struktura e Aparatit te MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS.
29	A analizohen risqet që lidhen me funksionet dhe kompetencat e deleguara?	1. Procedura e delegimit. DHE 2. Evidencë të analizës së riskut kryer midis të interesuarve	Po, Risqet që lidhen me funksionet dhe kompetencat e deleguara analizohen dhe ndërmëren veprime Urdhëra të Titullarit për ta monitoruar dhe rishikuar planin, aktivitetit, veprimtarinë, për të ndryshuar apo rishpërndarë fondet buxhetore, apo duke ndryshuar Udhëzime apo Vendime të KM. Po, Me URDHËR NR. 523, DATË 15.9.2023 "PËR DELEGIMIN E KOMPETENCAVE tek Sekretari i Përgjithshëm janë te pershkruar a detyrat qe delegohen Po, mbështetur në strukturën dhe organigramën analitike , detyrat ngarkohen me shkrim, në formë elektronike, si dhe me Urdhëra të Cilësuar për objektin , si dhe kohën e realizimit. Po MAS gjatë vitit 2023, ka implementuar programin elektronik të ngarkimit të detyrave, përgjigjeve, si dhe përfundimin me afate të tyre. ERDMS. Ne vitin 2022_ Z. Erzen TOLA me shkresa nr. 5976/2 datë 25.10.2022 të Departamenti të Administratës Publike, është liruar nga pozicioni i i Drejtorit të Përgjithshëm dhe emërohet Sekretari i Përgjithshëm.
30	A janë krijuar dhe a vlerësohen linjat e raportimit brenda njësisë publike dhe me njësitë e tjera nga ana e drejtuesve të institucionit, për të mundësuar realizimin dhe përbushjen e përgjegjësiave dhe rrjedhën e informacionit?	1. Pjesa narrative e Strukturës Organizative mbi linjat e raportimit horizontal dhe vertikal. DHE 2. Evidencë të analizës së riskut 3. Vlerësim nga AB (nëse ka)	Po, ne MAS janë krijuar dhe a vlerësohen linjat e raportimit brenda njësisë publike/ drejtorive/sektoreve dhe me njësitë e tjera nga ana e drejtuesve të institucionit, për të mundësuar realizimin dhe përbushjen e përgjegjësiave dhe rrjedhën e informacionit. - Informacionet në formë elektronike, në formë memo të shkruara, shpresa apo raporte, shqyrtohen dhe vlerësohen sipas linjave të raportimit. - MAS gjatë vitit 2023 ka vijuar puna per te implementuar programin elektronik të ngarkimit të detyrave, përgjigjeve, si dhe përfundimin me afate të tyre. ERDMS; - Struktura e Aparatit te MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. - Rregullorja e miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sporti" , delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; - http://arsimi.gov.al/organigrama/ ;

Parimi 4 -Njësia publike demontron angazhim në realizimin e kompetencave

31	<p>A ekziston përshkrimi i punës dhe a rishikohet ai me ndryshimin e strukturës nga menaxherët, në lidhje me detyrat që duhet të kryhen, kërkesat për kualifikimet e nevojshme dhe linjat e raportimit?</p>	<p>1. Përshkrimi i punës; DHE 2. Dokumenti që evidenton rishikimin e tyre.</p>	<p>Po, ekziston përshkrimi i punës dhe këto përshkrime punë, rishikohen me ndryshimin e strukturës nga menaxherët/ drejtuesit , në lidhje me detyrat që duhet të kryhen, kërkesat për kualifikimet e nevojshme dhe linjat e raportimit. Gjatë vitit 2023 është punuar për rishikimin e "Përshkrimeve të Punës së Punonjësve", sipas organigramës së miratuar dhe ndryshimeve në Rregulloren e Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Struktura e Aparatit te MAS është miratuar me Urdhërin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. Mëshetur në strukturën dhe organigramën analitike, detyrat ngarkohen me shkrim, në formë elektronike, si dhe me Urdhra të Cilësuar për objektin, si dhe kohën e realizimit. Gjatë vitit 2023 është vijuar edhe me programin elektronik të ngarkimit të detyrave, përgjigjeve , si dhe përfundimin me afate të tyre, nëpërmjet platformës ERDMS. Rregulloren e Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Fusha e përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit është miratuar me Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit". - Struktura e Aparatit te MAS është miratuar me Urdhërin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf; - http://arsimi.gov.al/organigrama/;</p>
32	<p>Gjatë kryerjes së vlerësimeve periodike të punonjësve në institucion tuaj, a vlerësojnë menaxherët: - performancën e personelit në lidhje me arritjen e objektivave dhe respektimin e kodit të etikës, - performancën ndaj marrëveshjeve të nivelit të shërbimit ose standardeve të tjera për të cilat është rënë dakord për rekrutimin dhe kompensimin e ofruesve të shërbimeve të kontraktuara?</p>	<p>1. Vlerësime periodike të punonjësve; DHE 2. Raportet e zbatimit/ Raportet e vlerësimit të personelit</p>	<p>Po, Gjatë kryerjes së vlerësimeve periodike dy herë në vit të punonjësve në institucion, dretuesit e Sektoreve/drejtorive /drejtoreshë e përgjithshme, vlerësojnë performancën e personelit në lidhje me arritjen e objektivave dhe respektimin e kodit të etikës, vlerësojnë performancën sipas marrëveshjeve të nivelit të shërbimit ose standardeve të tjera për të cilat është rënë dakord për rekrutimin/punësimin dhe kompensimin e ofruesve të shërbimeve të kontraktuara.</p>
33	<p>A janë vendosur procedurat e rekrutimit në mënyrë të tillë për të përcaktuar nëse një kandidat i përshtatet nevojave të njësisë publike dhe ka kompetencë për rolin e propozuar?</p>	<p>1. Specifikimi në procedurën e rekrutimit lidhur me kriteret e kërkuara.</p>	<p>Po, Procedurat e punësimit janë vendosur së bashku me Departamentin e Administratës Publike, në mënyrë të tillë për të përcaktuar nëse një kandidat i përshtatet nevojave të njësisë publike dhe ka kompetencë për rolin e propozuar. Gjatë vitit 2023 është punuar për rishikimin e "Përshkrimeve të Punës së Punonjësve", sipas organigramës së miratuar dhe ndryshimeve në Rregulloren e MAS miratuar me Urdhërin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhërin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Struktura e Aparatit te MAS është miratuar me Urdhërin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. - https://arsimi.gov.al/organigrama/ - https://arsimi.gov.al/rregullore-e-brendshme-e-mas/ - Vendimit nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", http://arsimiparauniversitar.gov.al/ep-content/uploads/2019/06/Rregullore-per-Organizimin-dhe-Funksionimin-D.P.A.P.pdf; http://arsimiparauniversitar.gov.al/ep-content/uploads/2019/10/Urdhri-Nr.-454-date-13.09.2019-Rregullore-e-pranim-it-ne-DPAPZVAPDRAP-1.pdf;</p>
34	<p>A ka ndonjë çështje apo problem në lidhje me rekrutimin e personelit që ndikon dukshëm në performancën e njësisë publike?(P.sh. kërkesa të tepërta për kapacitetet që ofrohen. S'ka fleksibilitet)</p>	<p>1.Statistikat e Burimeve Njerëzore; DHE 2.Informacioni mbi nivelin e stafit, pozicionin, stafin e rekrutuar; DHE 3. Raportet mbi problematikat.</p>	<p>PO. Një problematikë në lidhje me rekrutimin e personelin që ndikon dukshëm në punën e ZVAP/DRAP/DPAP/ MAS, jane pagat e uleta sidomos ne profesionet IT ,Ekonomi dhe Financë. Aktualisht janë plotësuar vetëm 80-85 % e vendeve të punës ne ZVA, dhe megjithë procedurat e vazhdueshme të konkurimit pranë DAP më shumë se 70-80 vende ose 15-20% e pozicioneve të punës janë vakante. Duhet rishikuar VKM nr.325/2023 për rritjen e pagave, si dhe rishikuar struktura e Urdhër i Ministrit të Arsimit, nr. 234, datë 19.4.2019 "Për miratimin e strukturës dhe të organikës së zyrave vendore dhe të arsimit parauniversitar". - Vendim nr. 98, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë së Sigurimit të Cilësisë së Arsimit Parauniversitar (ASCAP)" dhe Ristrukturimi Institutit të Zhvillimit të Arsimit (IZHA) dhe Inspektoriatit Shtetëror të Arsimit (ISHA) - Ristrukturimi i DAR/ZA-ve me Vendim nr. 99, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Drejtorisë së Përgjithshme të Arsimit Parauniversitar". - Urdhër i Ministrit të Arsimit, nr. 234, datë 19.4.2019 "Për miratimin e strukturës dhe të organikës së zyrave vendore të arsimit parauniversitar". - Vendimit nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit".</p>

35	A është zhvilluar plan afat mesëm ose vjetor përgjithshëm i trajnimit, në përputhje me objektivat e njësive publike?	1. Rregullat dhe procedurat e brendshme dhe të jashtme në lidhje me trajnimin e nëpunësve; DHE 2. Programi afatmesëm dhe/ose vjetor i trajnimit/zhvillimit të stafit;	Jo, Ka pasur trajnime ditore apo disa ditore per procedurat e hartimit te buxhetit afatmesem, por jo trajnime gjithëpërfshirëse për fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit , në fushat e planifikimit strategjik, përgatitjen e planeve financiare, menaxhimin e risikut, prokurimin dhe kontraktimin, si dhe për sistemet e kontabilitetit. - Po, Procedurat e punësimit janë vendosur së bashku me DAP , ku janë përcaktuar kriteret nëse një kandidat i përshtatet nevojave të njësive publike dhe ka kompetencë për rolin e propozuar. Procedurat e punësimit ne shërbimin civil realizohen ne perputhje te plote me aktet rregullatore per rekrutimin ne shërbimin civil. Nëpërmjet platformës https://rekrutimi.administrata.al/shpalljet, në bashkëpunim me DAP procedohet me dërgimin e kriteve të posaçme dhe me shpalljen. Gjatë vitit 2023 është punuar për rishikimin e "Përshkrimeve të Punës së Punonjësve" , sipas organigramës së miratuar dhe Rregulloren e MAS miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 , është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. https://ee.dap.gov.al/legislacioni/per-shërbimin-civil. Ne institucionet e varesise DPAP/DRAP dhe ZVAP procedurat e punësimit kryhen sipas udhëzimit nr.454, date 13.09.2019 "Per miratimin e rregullores per rregullat dhe procedurat e konkurritim per pranimin dhe lirinim nga detyra te nepunesve te DPAP-se ne te gjitha nivelet e organizimit te saj".
36	A ka dëshmi se personeli po ndërmerr trajnimet e nevojshme për të ndërtuar aftësitë e tyre profesionale?	1. Buxheti i trajnimit dhe statistika; DHE 2. Raporti vjetor mbi zbatimin e programit të trajnimit/zhvillimit të stafit.	PO, për të analizuar dhe zhvilluar aftësitë profesionale të personelit dhe për të planifikuar nevojat e ardhshme të burimeve njerëzore dhe kërkesat specifike për këto aftësi. Ne konstatojmë se punonjësit dhe specialistët deri tek drejtuesit dhe Titullarët , si Nëpunës Autorizues apo Nëpunës Zbatues, nëpërmjet veprimtarisë së tyre ka dëshmi se nuk kanë trajnimet e nevojshme për të ndërtuar aftësitë e tyre profesionale. Ndryshime dhe komandimet e përkohshme në detyrë si drejtues të institucioneve arsimore, si Nëpunës Autorizues apo Nëpunës Zbatues për periudha afatshkurtra kanë konstatuar se kanë nevojë emergjente për trajnim.
37	A janë trajnuar nëpunësit mbi menaxhimin financiar dhe kontrollin gjatë periudhës së raportimit? (Jepni numrin e të trajnuarve dhe % ndaj totalit të parashikuar në planin e trajnimit).	1. Evidenca e trajnimeve të realizuara kundrejt planit.	Jo, Gjatë periudhës së raportimit per vitin 2023; - Nëpunës Autorizues apo Nëpunës Zbatues, janë trajnuar nga ASPA on line mbi menaxhimin financiar dhe kontrollin, pasi këtë detyrimin e ka ASPA. - Gjithashtu janë këshilluar dhe sqaruar me Memo informuese, shkresa zyrtare apo në komunikime elektronike. Ne vijim gjate vitit 2023 mjaft trajnime jane realizuar online me shume se 120 punonjes ose 20-23% e punonjesve te Planif Menaxhimit. - Ka pasur trajnime specifike ne lidhje me nëpunësit mbi menaxhimin financiar dhe kontrollin gjatë periudhës së raportimit, trajnimper hartimin e ERP 2023-2025, - Tranime per hartimin e plait te shpenzimeve mujore nga MFE, tranime te tjera specifike por pa prekur te gjithë nepunesit autorizues apo nepunesit zbatues. - Ka pasur trajnime ditore apo disa ditore per procedurat e hartimit te buxhetit afatmesem, per menaxhimin e investimeve publike dhe roli ne hvillimin ekonomik, hartimi dhe menaxhimi i politikave publike, Kontrolli i brendshëm dhe auditit, Prokurorim Publik- nivel i avancuar, Buxheti i Përgjithshëm Gjnor në Përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026, Antikorrupsioni, parandalimi i Korrupsionit, Kurs pilot i trajnimit të thelluar për anëtarët e Trupës së Nivelit të Lartë Drejtues, etj.
38	A janë menaxherët e programeve buxhetore (EMP) (sipas tabelave të ligjit të buxhetit) në varësi drekte administrative të NA (apo NA të nivelit të dytë)?	1. Vendimi për miratimin e Buxhetit vjetor; 2. Urdhri i ngritjes së EMP-ve, dhe mënyra e organizimit të tyre. DHE 3. Organigrama e njësive publike	Po, Rregullorja është miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.352, datë 17.6.2019, është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Rregulloren e MAS miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022, është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit", - Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (GMS)", është krijuar grupi i menaxhimit strategjik përfshin Ministrin si Kryetar, Zv/Ministrat, Sekretarin, Sekretarin Teknik, si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e parë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, është realizuar mbështetur në Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", objektiveve të përcaktuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021-2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022, si dhe në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar, ligjit nr. 10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", i ndryshuar, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm", Udhëzimit Plotësues nr.5, datë 28.2.2023 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen se Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026"; si dhe Vendimin nr. 195, datë 05.04.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e tavaneve përgatitore të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026", - Shkresa nr. 2546/1, date 02.05.2023 dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë; - Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 1641/4, datë 02.05.2023; - Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e dytë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2023-2025, Analiza e detajuar e fondeve për periudhën afatmesme 2020-2023), sipas objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 11, datë 11.1.2016 të Këshillit të Ministrave , Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 të Këshillit të Ministrave, Vendimin nr. 74, datë 27.1.2016 të Këshillit të Ministrave, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë, si dhe tavantet e miratuara me Vendimin nr. 436, datë 19.7.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e tavaneve përfundimtare të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026", Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 5072/1, date 31.08.2023; Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 5072/4, datë 31.8.2023; 3. Organigrama e njësive publike gjendet e botuar ne faqen zyrtare https://arsimi.gov.al/organigrama/
39	A kenë një Komitet Auditimi që është i pavarur dhe jep këshilla dhe rekomandime lidhur me risqet dhe sistemet e kontrollit të brendshëm? (si rregull komitet ka në të gjitha ministratë e linjës dhe njësitë. Të jepet përbërja e anëtarëve dhe në cilën fushë janë ekspertë).	1. Urdhri i NA/ Titullarit për caktimin dhe rregulloren e komitetit të auditimit;	JO. Nuk eshte krijuar Komitet Auditimi në MAS
40	A ka takime të shpeshta të dokumentuara midis Komitetit të Auditimit dhe drejtuesve të njësive të auditimit të brendshëm? (sipas kërkesave ligjore Komitetet e Auditimit kanë detyrimin të zhvillojë minimalisht 4 mbledhje në vit).	1. Proceverballet e takimeve.	JO. Nuk eshte krijuar Komitet Auditimi në MAS
41	A i dërgohet Komitetit të Auditimit informacion i plotë për të gjitha çështjet që merr në shqyrtim në kohën e duhur, për të lejuar dhënien e këshillave për titullarët e njësive publike?	1. Raportet e dërguara në Komitet (Nr. Datë protokollit)	JO. Nuk eshte krijuar Komitet Auditimi në MAS

Parimi 5 - Njësia Publike vepron në përputhje me përgjegjshmërinë menaxheriale

42	A është përcaktuar përgjegjshmëria dhe përgjegjësia e menaxherëve për objektivat strategjike?	1. Nenet e Rregullores së brendshme të njësisë	<p>PO, është përcaktuar përgjegjshmëria dhe përgjegjësia e menaxherëve për objektivat strategjike. Dhe kjo përgjegjësi është përcaktuar në rregulloren e brendshme të njësisë publike, si dhe në VKM.</p> <p>- Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcglclefindmkaj/https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/12/Urdher-Nr.689-date-15.11.2022-Rregullore-e-Brendshme-e-MAS.pdf</p> <p>- Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS.</p> <p>- Vendimit nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit";</p> <p>- Vendim nr. 98, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë së Sigurimit të Cilësisë së Arsimit Parauniversitar (ASCAP)".</p> <p>- Ristrukturimi i DAR/ZA-ve me Vendim nr. 99, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave "Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Drejtorisë së Përgjithshme të Arsimit Parauniversitar".</p> <p>- Urdhër i ministrit të Arsimit, Sportit dhe Rinisë nr. 234, datë 19.4.2019 "Për miratimin e strukturës dhe të organikës së zyrave vendore të arsimit parauniversitar".</p> <p>- http://arsimi.gov.al/organigram/;</p> <p>Në vitin 2022_ Z. Erzen TOLA me shkresa nr. 5976/2 datë 25.10.2022 të Departamenti të Administratës Publike, është liruar nga pozicioni i Drejtorit të Përgjithshëm dhe emërohet Sekretari i Përgjithshëm.</p>
43	A është krijuar Grupi për Menaxhimin Strategjik (GMS) të njësisë publike me pozicione dhe përgjegjësi të përcaktuara qartë, sipas kuartrit ligjor, në rregulloren përkatëse?	1. Nr.Datë e Urdhërit të Kryetarit për GMS, DHE 2. Rregullorja e GMS	<p>PO.</p> <p>- Urdhrin nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Urdhrin nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- 2. Rregullorja e GMS si rregullore e GMS shtetërore ;</p> <p>Udhëzimi nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm",</p> <p>Udhëzimit Plotësues nr.5, datë 28.2.2023 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen se Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026";</p> <p>Vendimin nr. 195, datë 05.04.2023 të Ministrave "Për miratimin e taveve përgatitore të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026".</p>
44	A zhvillohen mbledhje të rregullta të dokumentuara të GMS për të diskutuar rreth planifikimit dhe monitorimit të politikave strategjike, PBA, risqeve kryesore dhe çështjeve të tjera të menaxhimit financiar dhe kontrollin? (Specifikoni frekuencën e këtyre takimeve gjatë vitit në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar")	1. Procesverbalit i takimeve të GMS. OSE 2. Dokument tjetër që vërteton realizimin e takimeve OSE 3. Vendimet/Konkluzionet e mbledhjeve të GMS	<p>PO.</p> <p>MAS përfaqësohet nga Titullari institucionit në mënyrë të rregullt në mbledhjet e GMS, dhe a diskutohen çështje që lidhen me menaxhimin financiar dhe kontrollin në këto mbledhje. Për takime apo mbledhje Titullarët informohen me Raporte, Informacione, Memo, Analiza të vecanta/specifike në lidhje me problematikën apo çështje që do të diskutohen në GMS.</p> <p>- Urdhrin nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p>

MENAXHIMI I RISKUT		
Menaxhimi i Riskut është procesi i identifikimit, vlerësimit, kontrollit dhe monitorimit të atyre ngjarjeve ose situatave potencialisht të dëmshme për arritjen e objektivave të të gjithë njësisë publike dhe konceptohet për të dhënë garanci të arsyeshme se këto objektivat do të arrihen.		
Parimi 6 - Njësia Publike specifikon objektivat si bazë për identifikim dhe vlerësim të risqeve në lidhje me këto objektivat		
45	Gjatë procesit të përgatitjes së PBA, a vendos njësi si një tërësi, objektiva afatmesme, tregues të performancës në nivel funksioni ose programi? A janë publikuar çdo vit këto objektivat?	<p>1. Nr. Datë Emërtim i Vendimit për miratimin e Programit Buxhetor Afatmesëm. DHE</p> <p>2. Referenca në faqen e internetit të njësisë publike</p> <p>Po, Vendosje e objektivave afatmesme, si dhe hartimi i kërkesave buxhetore për vitin 2024-2026, për realizimin e objektivave afatmesme, mbështetet në strategjinë e arsimit parauniversitar miratuar me Vendimin nr.11 datë 11.01.2016 të KM "Për miratimin e strategjisë së arsimit parauniversitar", strategjinë për kërkimin shkencor miratuar me Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin,2017-2022", si dhe në strategjinë kombëtare për zhvillim dhe integrim 2023-2030.</p> <p>Treguesit e performancës të fondeve për arsimin, objektivat, prioritetet dhe treguesit e synuar të performancës për çdo objektiv, për periudhën 2019-2021 për Ministrinë e Arsimit Sportit dhe Rinisë, mbështeten në situatën aktuale si dhe në synimet e përcaktuara në programin Qeverisë si dhe strategjitë e cituara më lart.</p> <p>- Deklarata e Misionit të MAS-it për vitin 2024-2026, është hartuar në dokumentin e PBA 2024-2026 sipas standardeve të përcaktuara në Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm".</p> <p>- Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit".</p> <p>- Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e parë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, është realizuar mbështetur në Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021-2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022, si dhe në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar, ligjit nr.10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", i ndryshuar, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm", Udhëzimit Plotësues nr.5, datë 28.2.2023 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen se Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026"; si dhe Vendimin nr. 195, datë 05.04.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e tavaneve përgatitore të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026",</p> <p>- Shkresa nr. 2546/1, date 02.05.2023 dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë;</p> <p>- Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 1641/4, datë 02.05.2023;</p> <p>- Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e dytë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, Analiza e detajuar e fondeve për periudhën afatmesme 2020-2023), sipas objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 11, datë 11.1.2016 të Këshillit të Ministrave, Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 të Këshillit të Ministrave, Vendimin nr. 74, datë 27.1.2016 të Këshillit të Ministrave, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë, si dhe tavaneve të miratuara me Vendimin nr. 436, datë 19.7.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e tavaneve përfundimtare të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026", Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 5072/1, date 31.08.2023;</p> <p>Kërkesat "Fonde për Shtese 2024-2026", nga MAS është dërguar shkresa e ne MFE nr. 5072/4, datë 31.8.2023;</p> <p>- Planifikimi i investimeve;</p> <p>- Planet buxhetore dhe çdo veprimtari tjetër ekzistuese ose planet raportuese brenda njësisë dhe në lidhje me njësinë qendrore.</p> <p>Te gjitha informacionet tabelat standarde të PBA gjenden të botuara ne faqen zyrtare te MAS; https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/</p> <p>https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/#:~:text=FAZA%20E%20DYT%C3%8B%20E%20HARTIMIT%20T%C3%8B%20K%C3%8BRKESAVE%20BUXHETORE%202022%2D2024</p>
46	A janë qëllimet e politikave të PBA në përputhje me objektivat strategjike të njësisë?	<p>1. Tabela e referencës së Objektivave dhe treguesve të PBA kundrejt objektivave/qëllimeve dhe treguesve strategjike.</p> <p>Deklarata e Misionit të MAS-it për vitin 2024-2026, është hartuar dhe pjesë e dokumentit të PBA 2024-2026, sipas standardeve të përcaktuara në Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm".</p> <p>- Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit".</p> <p>- Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. ;</p> <p>- Hartimi i PBA 2024-2026. (Faza e parë) Hartimi i projektbuxhetit për periudhën afatmesme 2024-2026, është realizuar mbështetur në Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", objektivave të përcaktuara në Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021-2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", Vendim nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022, si dhe në zbatim të ligjit nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", i ndryshuar, ligjit nr.10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin", i ndryshuar, Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm", Udhëzimit Plotësues nr.5, datë 28.2.2023 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen se Programit Buxhetor Afatmesëm 2024-2026"; si dhe Vendimin nr. 195, datë 05.04.2023 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e tavaneve përgatitore të shpenzimeve të programit buxhetor afatmesëm 2024-2026".</p>
47	A keni plan-veprime vjetore operacionale të miratuara, për arritjen e qëllimeve të politikave afatmesme (PBA), objektivave vjetore që përbëjnë veprime, afate, dhe persona konkretë përgjegjës për çdo veprim të parashikuar? (Ky duhet të jetë një dokument i miratuar nga menaxheri i strukturës/drejtuuesi i njësisë vartëse, jep referencën përkatëse në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar").	<p>1. Plan-veprime vjetore për arritjen e objektivave.</p> <p>- Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit".</p> <p>- Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.</p> <p>- Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. ;</p>
48	A i komunikohen objektivat e miratuara stafit, sipas llojit të strukturës?	<p>1. Komunikimi nëpërmjet emailit, me shkresa, në takime zyrtare.</p> <p>Po,</p> <p>- Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit".</p> <p>- Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhri në Ministri nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhri në Kryeministri nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS.</p> <p>- Vendimit nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit";</p>

49	<p>A janë objektivat operacionale të njësisë publike në përputhje me strategjitë dhe politikat kombëtare/sectoriale, si dhe vizionin dhe misionin e njësisë? A ka përputhje midis objektivave afatmesme (PBA) dhe objektivave të parashikuara në buxhetin vjetor të njësisë?</p>	<p>1. Planet vjetore të veprimtarisë me reference objektivin dhe treguesin e PBA. DHE 2. Planifikimi i investimeve dhe planet e tjera ekzistuese të operacioneve në nivel të njësisë dhe njërive të vartësisë.</p>	<p>Po, Objektivat operacionale të njësisë publike përcaktohen në në përputhje me strategjitë dhe politikat kombëtare/sectoriale, si dhe vizionin dhe misionin e njësisë është Deklarata e Misionit të MAS-it për vitin 2024-2026, është pjesë e dokumentin të hartuar të PBA 2024-2026, sipas standardeve të përcaktuara në Udhëzimit nr.7, datë 28.2.2018 "Për procedurat standarde të përgatitjes së programit buxhetor afatmesëm". Hartimi i kërkesave buxhetore për vitin 2023-2025, për realizimin e objektivave afatmesme, mbështetet në strategjinë e arsimit parauniversitar miratuar me: - Vendimin nr. 621, datë 22.10.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e Strategjisë Kombëtare për Arsimin 2021-2026 dhe të planit të veprimit për zbatimin e saj", - Vendimin nr. 90, datë 17.2.2021 Këshillit të Ministrave "Për miratimin e programit të reformave ekonomike (erp) 2021-2023"; - Vendimin nr. 710, datë 1.12.2017 "Për miratimin e strategjisë kombëtare për shkencën, teknologjinë dhe inovacionin, 2017-2022", - Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit". - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit", - Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. ; 2. Planifikimi i investimeve dhe planet e tjera ekzistuese të operacioneve në nivel të njësisë dhe njërive të vartësisë gjenden te botuara ne faqen: https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2023/05/Shkresa-nr.-23774_174-dt-9.3.23-MFE-Miratim-INVESTIMET-2023-2025.pdf</p>
----	--	--	---

Parimi 7 - Njësia Publike identifikon dhe analizon risqet për arritjen e objektivave		
50	A ka krijuar njësia publike mekanizmat e vlerësimit të riskut dhe a është përfshirë i gjithë stafi në këtë proces? (ngritjen e grupit koordinues teknik për menaxhimin e riskut dhe rregullorja e funksionimit dhe raportimit për GMS, etj)	1. Urdhri për përcaktimin e grupit koordinues teknik për procesin e menaxhimit dhe raportimit mbi risqet?; DHE 2. Rregullorja e funksionimit të tij (ose pjesë e Urdhërit) PO, Njësia publike, ka krijuar mekanizmat e vlerësimit të riskut, duke përfshirë këtu, përcaktimin e koordinatorit të riskut, ngritjen e grupit të menaxhimit të risku. Koordinatorit i Riskut eshte Nepunesi Autorizues . - Udhëzimi nr. 16, datë 20.07.2016, "Për përgjegjësitë dhe detyrat e koordinatorit të riskut"; - Takime me stafin për vlerësim të risqeve si dhe hapat që duhet të ndiqen për rivlerësimin tyre. -Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit", - Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhimin Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. ;
51	A identifikohen dhe vlerësohen risqet në njësinë publike, në të gjitha nivelet e saj për arritjen e objektivave?	1. Regjistri i riskut (si tërësi e planeve të menaxhimit të risqeve); DHE 2. Minuta takimi të mbledhjeve të grupit të koordinimit të riskut (liste prezencas); DHE 3. Raportet tek menaxherët e risqeve (anëtarët e GMS) Po, - Risqet, identifikohen dhe vlerësohen në njësinë publike, në të gjitha nivelet e saj për arritjen e objektivave. Në këtë proces është përfshirë i gjithë stafi. Raportet e auditimit të brendshëm mbi funksionimin e procesit të menaxhimit të riskut, Ju dergohen Titullareve si dhe drejtorëve që Jane përgjegjese per aktivitetet apo kujdesen dhe raportojne per objektiva, produkte si dhe synime te pritshme. Procedurat e brendshme dhe politikat për menaxhimin e riskut, nga Drejtoritë apo Institucione jepet informacion mbi risqet e mundshme, si dhe propozime për të vlerësuar dhe ulur kostot e risqeve (psh procedurata e marrjes apo largimit nga puna, procedurat për prokurime publike, procedurat për lidhje e implementim kontrate të mallrave, shërbimeve dhe trije së kapaciteteve.) Monitorime si dhe raportime per fondet buxhetore, procedurat gjyqesore, detyrimet e mbartuara apo detyrimet e krijuara rishtazi etj. Takime me stafin për vlerësim të risqeve si dhe hapat që duhet të ndiqen për rivlerësimin tyre. - Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhimin Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. ; - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit"; - Raporti i Auditimit të Brendshëm në MASnr. 7460/3, datë 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, datë 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, datë 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";
52	A janë identifikuar risqet e analizuara përmes një procesi të strukturuar dhe sistematik që përfshin vlerësimin e rëndësisë potenciale dhe prioritizimin e risqeve të përputhshmërisë?	1. Regjistri i riskut; 2. Minutat e mbledhjeve të grupit të koordinimit të riskut. 3. Raporti i Auditit të Brendshëm Po, cdo drejtori dhe institucion ka hartuar regjistrin e Risqeve ku identifikohen dhe vlerësohen, risqet në të gjitha nivelet për arritjen e objektivave. Në këtë proces është përfshirë i gjithë stafi. - Takime me stafin për vlerësim të risqeve si dhe hapat që duhet të ndiqen për rivlerësimin tyre. - Urdhri nr. 206 datë 14.4.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhimin Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.206/1, datë 14.4.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit"; - Raporti i Auditimit të Brendshëm në MASnr. 7460/3, datë 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, datë 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, datë 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";
53	A është ngritur grupi i menaxhimit të riskut? (numri dhe data e urdhërit)?	1.Urdhri i ngritjes së grupit të menaxhimit të riskut; Urdhri nr. 206 datë 14.4.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhimin Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.206/1, datë 14.4.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025 ", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrisë të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit"
54	Në rast të delegimit të detyrave të koordinatorit të riskut, në cilin pozicion janë deleguar detyrat referuar organigramës së njësisë?	1.Urdhëri i delegimit të koordinatorit të riskut. Nuk ka urdher per "Delegimin e detyrave të koordinatorit të riskut"
55	A është përcaktuar, gjatë vlerësimit, ndikimi i mundshëm i një risku direkt në realizimin e treguesit të performancës ose indirekt në arritjen e një objektiivi specifik?	1.Planet e menaxhimit të risqeve (seksioni përkatës) PO, janë përdorur masat dhe treguesit e performancës për të përcaktuar shkallën e arritjes së objektivave dhe ndikimin e mundshëm të një risku në arritjen e një objektiivi specifik. Po, GMS në takimet e tij çështje të lidhura me risqet që mund të pengojnë përmbushjen e objektivave të njësisë diskuton për risqet me nivel të lartë apo risqet që pengojnë realizimin e objektivave . Po ne takime dhe mbledhje diskutohet për risqet që mund të pengojnë realizimin e objektivave të njësisë dhe prej këtyre takimeve, menjehere meren masa për të rialokuar burime financiare , burime njerëzore, apo kërkohen ndërhyrje në aktet ligjore dhe nënligjore. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2020/10/Formati-2-AB-09120-PBA-2023-2025.pdf ; Menjëherë ngrihen grupet e punës për të hartuar akte ligjore apo nënligjore për të gjetur zgjidhje dhe mënjanoar apo ulur efektet e risqeve . Për të ulur efektet e risqeve në raste të tjera ka pasur rialokime të fondeve me VKM ose akte normative për të ulur efektet e risqeve. Zhvillohen takime me të gjithë Nepunesit autorizues apo nepunesit zbatues per te marre masa per uljen e risqeve që mund të pengojnë përmbushjen e objektivave të njësisë. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2020/10/Formati-2-AB-09120-PBA-2023-2025.pdf ; - Ligjit nr. 48/2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare", - Vendimit nr. 50, datë 5.2.2014 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimit"; Raportet monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara gjatë vitit 2023. Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën 1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.(mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit) 2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023";(mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit) 3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023";(mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit) 4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023"; 5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024 , dërguar në Ministrinë e Financave "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023"; 6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi", për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit); 7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;

56	A bëhet vlerësimi i riskut duke marrë parasysh se si duhet të menaxhohet risku dhe nëse duhet të pranohet, shmangë, zvogëlojë ose të ndajë riskun?	1.Planet e veprimit për menaxhimin e riskut;DHE 2.Procesverbal i mbledhjeve të grupit të menaxhimit të riskut.	PO, bëhet vlerësimi i riskut duke marrë parasysh se si duhet të menaxhohet risku dhe nëse duhet të pranohet, shmangë, zvogëlojë ose të ndajë riskun. Për të zvogëluar masën apo nivelin e riskut pas vlerësimit është ndërhyrë duke rishpendarë , fonde buxhetore, duke ndryshuar udhëzime të Ministrit/ apo Udhëzime të Përbashkëta, ndryshuar apo propozuar për miratim VKM, e deri tek propozime për ndryshimet ligjore. Shif aneksin e Akteve ligjore dhe nenligjore te miratuara gjate vitit 2023, te cilat kane ndikuar ne uljen e riskut
57	Nëse ka regjistër risku, me çfarë shprehësie azhurohet ai? (normalisht azhurohet me rregull jo më rrallë se dy herë në vit. Jepni referencën e azhuroimit në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar")	1. Raportimi bazuar në çdo plan menaxhimit të riskut, i cili reflektohet në regjistrin e riskut	PO, regjistër risku, normalisht rishikohet/ kryhet jo më shumë se dy herë në vit në periudhën 4-mujorin e dytë , si dhe në 4-mujorin e tretë .
Parimi 8 - Njësia Publike vlerëson mundësinë e riskut për mashtrime			
58	A është vlerësimi i riskut të mashtrimit pjesë përbërëse e procesit të rregullt të vlerësimit të riskut?	1. Politikat dhe procedurat e njësive publike lidhur me mashtrimin; DHE 2. Regjistri i riskut (plani i menaxhimit të riskut përkatës);	PO, Vlerësimi i riskut të mashtrimit pjesë përbërëse e procesit të rregullt të vlerësimit të riskut. Evidenca e monitorimit të riskut nga niveli i lartë; Masat kundër mashtrimit, rryshfeti dhe plani i korrupsionit ose të ngjashme. Janë pjesë e procedurave, rregulloreve dhe proceseve që zhvillohen në MAS. Në procedura të prokurimeve publike apo procedurave të monitorimit, analizës dhe vlerësimit të proceseve të ndryshme në MAS, konsiderohen dhe vlerësohet riskut të mashtrimit pjesë përbërëse e procesit të rregullt të vlerësimit të riskut.
59	A e kryen njësia publike periodikisht një vlerësim të ekspozimit të saj ndaj veprimtarisë mashtruese dhe si mund të ndikohen veprimtaritë e saj? A përfshin ky vlerësim secili nga njësitet e vartësisë?	1. Masat kundër mashtrimit, rryshfeti dhe plani i reduktimit të korrupsionit ose të ngjashme.	Po, Ka një sistem raportimi për shkeljet e rregullave në fuqi apo raste të raportimit mashtrues, shënime fiktive, humbja e pasurive, korrupsioni që vihen re në njësi, si rregull; çdo punonjës i njësive publike duhet të raportojë tek Titullari/NA i njësive, ose zyrtari/strukturë e caktuar prej tij, shkeljet e vërejtura. Po kështu në raportet e Auditimit të KLSH dhe Raportet e Aditimit të Brendshëm, për çdo dukuri të kësaj natyre hartohet një plan masash me qëllim, monitorim apo riparim e dëmeve që kanë rezultuar nëpërmjet mashtrimit, apo moszbatimit të akteve ligjore dhe nenligjore.
60	A keni një sistem raportimi për shkeljet e rregullave në fuqi apo raste të raportimit mashtrues, shënime fiktive, humbja e pasurive, korrupsioni që vihen re në njësi ? (si rregull; çdo punonjës i njësive publike duhet të raportojë tek Titullari/NA i njësive, ose zyrtari/strukturë e caktuar prej tij,shkeljet e vërejtura).	1. Neni i Rregullores së brendshme (nëse ka); OSE 2. Urdhëri i NA/Titullarit për procedurat e raportimit antikorrupsion; DHE 3. Numri i raportimeve tek NA/Titullarit (nëse ka)	Po, Ka një sistem raportimi për shkeljet e rregullave në fuqi apo raste të raportimit mashtrues, shënime fiktive, humbja e pasurive, korrupsioni që vihen re në njësi, si rregull; çdo punonjës i njësive publike duhet të raportojë tek Titullari/NA i njësive, ose zyrtari/strukturë e caktuar prej tij, shkeljet e vërejtura. Po kështu në raportet e Auditimit të KLSH dhe Raportet e Aditimit të Brendshëm, për çdo dukuri të kësaj natyre hartohet një plan masash me qëllim, monitorim apo riparim e dëmeve që kanë rezultuar nëpërmjet mashtrimit, apo moszbatimit të akteve ligjore dhe nenligjore. - https://arsimi.gov.al/programi-i-transparencës ; - https://arsimi.gov.al/trego-lytyren-e-korrupsionit
61	Ekziston raportimi dhe monitorimi i rregullt në njësine publike mbi ekspozimet ndaj mashtrimit?	1. Evidenca mbi raportimin dhe monitorimin e riskut tek/nga menaxherët dhe/ose organet e jashtme të mbikëqyrjes të përfshirë; OSE 2. Procesverbalet e mbledhjeve.	Po, Ndryshimet e fundit strukturore te Ministrive te Linjes dhe fusha e pergjegjesive te tyre, Miniratimi i Strukturave te reja kerkon Trajnim te vazhduar per rritjen e kapaciteve njerezore ne Institucionet arsimore. GMS në takimet e tij çështje të lidhura me risqet që mund të pengojnë përmbushjen e objektivave të njësive diskuton për risqet me nivel të lartë apo risqet që pengojnë realizimin e objektivave . Menjeherë ka pasur projektvendime _Udhëzime _Urdhëra te Titullarit për të hartuar akte ligjore apo nenligjore për të gjetur zgjidhje dhe mënjtuar apo ulur efektet e risqeve. Në raste të tjera ka pasur rialokime të fondeve me akte normative apo VKM për të ulur efektet e risqeve. - Po kështu në raportet e Auditimit të KLSH dhe Raportet e Aditimit të Brendshëm, për çdo dukuri të kësaj natyre hartohet një plan masash me qëllim, monitorim apo riparim e dëmeve që kanë rezultuar nëpërmjet mashtrimit, apo moszbatimit të akteve ligjore dhe nenligjore.

Parimi 9 - Njësia Publike identifikon dhe analizon ndryshimet që mund të ndikojnë në sistemin e kontrollit të brendshëm			
62	<p>A merr në konsideratë njësia ndikimet e mundshme të riorganizimit, shtimit të njësive të reja organizative dhe/ose ndryshimet e menjëhershme të strukturave ekzistuese në sistemin e kontrollit të brendshëm?</p> <p>A ndikon kjo në menaxhim dhe qëndrimin filozofik të menaxhimit kundrejt sistemit të kontrollit të brendshëm?</p>	<p>1.Politikat dhe procedurat e njësive publike lidhur me ndryshimet e rëndësishme;</p> <p>2.Regjistrin e riskut;</p> <p>3.Strategjitë, politikat dhe planet përkatëse të veprimit që përkrahjnë ngjarjet e planifikuara që mund të kërkojnë ndryshime në kontrollet e brendshme;</p> <p>4.Evidenca mbi ndryshimet e rëndësishme të ndodhura;</p> <p>5.Evidenca për analizën e ndryshimeve të rëndësishme në lidhje me çështjen, efektin, ndikimin dhe gjasat.</p>	<p>Po, merr në konsideratë njësia ndikimet e mundshme të riorganizimit, shtimit të njësive të reja organizative dhe ose ndryshimet e menjëhershme të strukturave ekzistuese në sistemin e kontrollit të brendshëm.</p> <p>Në të gjitha rastet shqyrtohen risqet e mundshme nga ky ndryshim strukturor, së bashku me efektin financiar të cilat mund të sjellin risqe të pa planifikuara.</p> <p>- Po shif relacionet në sistemin e-aktet që shoqërojnë Vendim nr. 98, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave “Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Agjencisë së Sigurimit të Cilësisë së Arsimit Parauniversitar (ASCAP)”.</p> <p>- Po shif relacionet në sistemin e-aktet që shoqërojnë, Ristrukturimi i DAR/ZA-ve me Vendim nr. 99, datë 27.2.2019 i Këshillit të Ministrave “Për krijimin, mënyrën e organizimit e të funksionimit të Drejtorisë së Përgjithshme të Arsimit Parauniversitar”.</p> <p>Shif aneksin e Aktive Ligjore dhe nenligjore të miratuara gjatë vitit 2023, të cilat kanë ndikuar në uljen e riskut</p> <p>Po, Njësi merr në konsideratë, ndryshimet në menaxhim dhe qëndrimet filozofike përkatëse në sistemin e kontrollit të brendshëm, që rrjedhin nga implementimi i strategjive, politikave të reja dhe planet përkatëse të veprimit që përkrahjnë ngjarjet e planifikuara që mund të kërkojnë ndryshime në kontrollet e brendshme. Në këto raste propozohen ndryshime strukturore, ndryshime në Udhëzime, ndryshime në VKM për veprimtari të ndryshme, me qëllim realizimin e objektivave, sigurimin e transparencës dhe uljen e riqeve të mundshme.</p> <p>3. Strategjitë, politikat dhe planet përkatëse të veprimit që përkrahjnë ngjarjet e planifikuara që mund të kërkojnë ndryshime në kontrollet e brendshme; MAS, gjatë vitit 2023 ka vijuar puna për të implementuar programin elektronik të ngarkimit të detyrave, përgjigjeve, si dhe përfundimin me afate të tyre. ERDMS;</p> <p>- Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS.</p> <p>- Rregullorja e miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar “Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit”, delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p>
AKTIVITETET E KONTROLLIT Procedura dhe politika të shkruara për të dhënë siguri të arsyeshme që risqet e përcaktuara gjatë menaxhimit janë kufizuar brenda kufijve të pranueshëm dhe se objektivat janë të arritshëm. Ato përfshijnë një gamë veprimesh kontrolluese me karakter parandalues dhe zbulues.			
Parimi 10 - Njësia publike përzgjedh dhe zhvillon aktivitetet e kontrollit.			
63	<p>A janë listuar proceset dhe a janë dokumentuar aktivitetet e kontrollit në formën e hartave të proceseve të punës/manualeve të proceseve të punës dhe/ose procedurave të brendshme për proceset e punës (duke adresuar proceset e njësive për përmbushjen e misionit dhe objektivave të saj)?</p>	<p>1.Harta e proceseve të punës DHE</p> <p>2.Manuale të proceseve të punës të miratuara;</p>	<p>Po, proceset dhe aktivitetet e kontrollit në formën e hartave të proceseve të punës, manualeve të proceseve të punës dhe ose procedurave të brendshme për proceset e punës, janë listuar dhe dokumentuar duke adresuar proceset e njësive për përmbushjen e misionit dhe objektivave të saj, tek Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit, delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Rregullorja e miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar “Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit”, delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <p>- Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 “Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS.</p> <p>- Fusha e përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit është miratuar me Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave “Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit”.</p>
64	<p>A miratohen të gjitha angazhimet financiare në të njëjtën kohë nga NA dhe NZ ? (sistemi i dy firmave).</p>	<p>1. Evidentimi me dokument të firmosur (urdhër prokurimi, plan pagese kontrate)</p>	<p>PO, të gjitha angazhimet financiare miratohen në të njëjtën kohë nga NA dhe NZ nëpërmjet sistemi i dy firmave, por njëkohësisht janë dhe në dy sisteme, manuale të printuara, si dhe në sistemin elektronik SIFQ, të Ministrisë së financave. Manuali për Klasifikimin Ekonomik të Shpenzimeve dhe të Ardhrurave :</p> <p>- Sipas kërkesave të ligjit nr. 9936, datë 26.6.2008, “Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë”, të ndryshuar,</p> <p>- Ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar,</p> <p>- Udhëzimin Nr.9 datë 20.03.2018 të Ministrit të Financave “Për procedurat Standarde të Zbatimit të Buxhetit” i ndryshuar,</p> <p>- Manuali i përdorimit të aplikacionit për menaxhimin e dokumenteve (për Softet Financiare);</p> <p>- Manuali i përdorimit të aplikacionit për Menaxhimin e Financave të Qeverisë (Buxheti në Sistemin Informatik Financiar të Qeverisë);</p> <p>- MANUAL PËR MENAXHIMIN FINANCIAR DHE KONTROLLIN i rishikuar, Miratuar me Urdhër të Ministrit të Financave, Nr. 8980, dt. 15.07.2010.</p> <p>- Udhëzimit nr.7/2018 të Ministrit të Financave “Për procedurat standarde të përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm”;</p> <p>- Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrit të Financave “PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK”, i ndryshuar;</p> <p>-Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022”, për periudhën Janar -Dhjetor 2022.(mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023”;(mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023”;</p> <p>(mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023”;</p> <p>5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024, dërguar në Ministrinë e Financave “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023”;</p> <p>6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi”, për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare të 80 institucione të sistemit të arsimit);</p> <p>7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyve Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p>
65	<p>A kryhet kontrolli i dokumentacionit dhe pranimi i tij përpara njohjes së shpenzimit në kontabilitet, në mënyrë të tillë që, ekzekutimi dhe regjistrimi i transaksioneve financiare mos të bëhen nga i njëjti person?</p> <p>(Në kolonën “Përgjigje e Arsyetuar” ju lutemi të përcaktoni kush e kryen kontrollin e dokumentacionit, kush kryen kontabilizimin dhe kush e autorizon pagesën.)</p>	<p>1.Organigrama e strukturës së financës vetëm për efekt numri;</p> <p>2.Ndarja e detyrave në strukturën e financës;</p> <p>3. Përkrahimet e punës të sektorit të financës.</p>	<p>Po, Në varësi të procedurës apo llojit të shpenzimeve kryhet kontrolli i dokumentacionit dhe pranimi i tij përpara njohjes së shpenzimit në kontabilitet, në mënyrë të tillë që, ekzekutimi dhe regjistrimi i transaksioneve financiare mos të bëhen nga i njëjti person.</p> <p>Njësitë e qeverisjes së përgjithshme kanë detyrimin të marrin të gjitha masat e nevojshme për zbatimin, kontrollin e brendshëm financiar, monitorimin, kontabilitetin dhe raportimin e buxhetit të njësive publike me qëllim përdorimin me ekonomi, eficientë dhe efektivitet të fondeve publike.</p> <p>Çdo transaksion që lidhet me shpenzimet publike duhet të procedohet mbi bazën e të paktën tre niveleve të kontrollit (nënshkrimeve), respektivisht të kërkesit të shpenzimit, nëpunësit zbatues dhe nëpunësit autorizues të çdo niveli të njësive shpenzuese.</p> <p>Ndarja e detyrave sipas Organigramës dhe strukturës së Sektorit të Financës në Drejtorinë e Buxhetit dhe Menaxhimin Financiar.</p> <p>Po, angazhimet financiare nënshkruhet dhe autorizohen nga nëpunësit zbatues dhe nëpunësit autorizues i institucionit.</p> <p>Urdhrin e Ministrit nr. 2457, datë 9.3.2017, është miratuar “Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit”, si dhe strukturës e MAS miratuar Urdhrit të Kryeministrit nr.163, datë 15.10.2017 të kryeministrit “Për miratimin e strukturës dhe të organikës Ministrisë së Arsimit Sportit dhe Rinisë”.</p> <p>Vendim nr. 527 , datë 25.7.2019 i Këshillit të Ministrave “Për krijimin e bazës së të dhënave shtetërore të sistemit informatik të menaxhimit financiar”;</p> <p>Ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010, “Për menaxhimin financiar dhe kontrollin”, të ndryshuar,</p> <p>- Udhëzimin Nr.9 datë 20.03.2018 të Ministrit të Financave “Për procedurat Standarde të Zbatimit të Buxhetit” i ndryshuar,</p> <p>- Manuali i përdorimit të aplikacionit për menaxhimin e dokumenteve (për Softet Financiare);</p> <p>- Manuali i përdorimit të aplikacionit për Menaxhimin e Financave të Qeverisë (Buxheti në Sistemin Informatik Financiar të Qeverisë);</p> <p>- MANUAL PËR MENAXHIMIN FINANCIAR DHE KONTROLLIN i rishikuar, Miratuar me Urdhër të Ministrit të Financave, Nr. 8980, dt. 15.07.2010.</p> <p>- Udhëzimit nr.7/2018 të Ministrit të Financave “Për procedurat standarde të përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmesëm”;</p> <p>- Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrit të Financave “PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK”, i ndryshuar;</p>
66	<p>Lidhur me procesin e prokurimit dhe kontraktimit, a e krijon Titullari/NA, komisionin për hartimin e specifikimeve teknike, komisionin e vlerësimit të ofertave, komisionin për pranimin e mallit, etj? Në përgjigje të jepet gjithashtu cili/cilët i propozojnë anëtarët e Komisionave</p>	<p>1.Procresi i prokurimit:DHE/OSE</p> <p>2.Rregullat e prokurimit publik</p>	<p>Po, Lidhur me procesin e prokurimit dhe kontraktimit, Titullari apo NA, me urdhër të nominuar / të veçantë për cdo procedurëprokurimi ngrihet Grup Pune/ komisionin për hartimin e specifikimeve teknike, komisionin e vlerësimit të ofertave, komisionin për pranimin e mallit, etj., sipas standardeve të përcaktuara në:</p> <p>- Ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, të ndryshuar, për të realizuar specifikimet teknike të detajuara për çdo produkt sipas urdhrin, grupi punës bazuar në nenin 4 dhe 38, të ligjit nr. 162/2020 “Për prokurimin publik”, të ndryshuar</p> <p>- Në Vendimin nr. 285, datë 19.5.2021 të Këshillit të Ministrave “Për miratimin e rregullave të prokurimit publik”, të ndryshuar</p>

67	A ka një regjistër prokurimesh të miratuar kundrejt disponueshmërisë së fondeve buxhetore të miratuara? A përditesohet ai gjatë vitit në përputhje me ndryshimet e fondeve në dispozicion të njësisë publike?	1.Regjistri i prokurimeve;	PO. Në MAS, si dhe për çdo institucion të linjës së arsimit, ka një regjistër prokurimesh të miratuar kundrejt disponueshmërisë së fondeve buxhetore të miratuara, ky regjistër përditesohet ai gjatë vitit në përputhje me ndryshimet e fondeve në dispozicion të njësisë publike, sipas Ligjit nr. 162/2020 "Për prokurimin publik", të ndryshuar, - Në Vendimin nr. 285, datë 19.5.2021 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e rregullave të prokurimit publik", të ndryshuar; - Regjistri i parashkimit të Prokurimeve Publike, Rregjistri i Ndryshuar gjatë vitit, si dhe Regjistri i realizimit të prokurimeve publike janë on line, në softin e-prokurime. - http://eee.app.gov.al/legislacioni/prokurimi-publik/ud%3C%ABzime/ - http://eee.app.gov.al/GetData/DoenloadDoc?documentId=83c0d187-31c1-419c-bddc-bca26c4204e3
68	A ka procedura për ruajtjen, përdorimin dhe arkivimin e dokumentacionit? Po për dokumentat financiar si veprohet?	1.Rregullat për ruajtjen, përdorimin dhe arkivimin e dokumentacionit	Po, Procedura për ruajtjen, përdorimin dhe arkivimin e dokumentacionit, janë sipas standardit të ligjit për arkivat. Ndërsa dokumentacioni financiar, ruhet jo vetëm në formë të printuar në arkivë, por dhe në formë elektronike, në sistemin SIFQ. Pas kontrollit/auditimit nga Kontrolli i Lartë i Shtetit, sipas periudhave që përfshihen në planin e kontrollit/auditimit, dokumentacioni arkivohet sipas ligjit për arkivat. Arkivimi i dokumentacionit bëhet në bazë të Ligjit Nr. 9154, datë 06.11.2003 "Për Arkivat". Po, Për sistemet e IT , sipas Vendim Nr. 673, Datë 22.11.2017 Për Riorganizimin E Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, i ndryshuar me Vendim Nr. 36, Datë 24.1.2018, Vendim Nr. 448, Datë 26.7.2018 dhe V E N D I M Nr.495, datë 13.9.2017 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE TË PËRFTITIMIT TË SHËRBIMEVE PUBLIKE ELEKTRONIKE, përgjegjëse është Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit. - Vendim nr. 527, datë 25.7.2019 i Këshillit të Ministrave "Për krijimin e bazës së të dhënave shtetërore të sistemit informatik të menaxhimit financiar"; Ligjit nr. 10296, datë 8.7.2010, "Për menaxhimin financiar dhe kontrollin", të ndryshuar, - Udhëzimin Nr.9 datë 20.03.2018 të Ministrisë të Financave "Për procedurat Standarde të Zbatimit të Buxhetit" i ndryshuar, - Manuali i përdorimit të aplikacionit për menaxhimin e dokumenteve (për Softet Financiare); - Manuali i përdorimit të aplikacionit për Menaxhimin e Financave të Qeverisë (Buxheti në Sistemin Informatik Financiar të Qeverisë); - MANUAL PËR MENAXHIMIN FINANCIAR DHE KONTROLLIN i rishikuar, Miratuar me Urdhër të Ministrisë të Financave, Nr. 8980, dt. 15.07.2010. - Udhëzimit nr.7/2018 të Ministrisë të Financave "Për procedurat standarde të përgatitjes së Programit Buxhetor Afatmësëm"; - Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrisë të Financave "PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK", i ndryshuar;
69	A keni një regjistër për aktivet e njësisë? (specifiko dokumentin e regjistrimit dhe numrin, datën) dhe a janë të regjistruar në SIFQ? A plotësohet regjistri kontabël i aktiveve periodikisht me ndryshimet gjatë vitit (Frequenca e plotësimit).	1. Regjistri i Aktiveve afatgjatë.	PO, kemi një regjistër për aktivet e njësisë? (specifiko dokumentin e regjistrimit dhe numrin, datën) dhe a janë të rregjistruar në SIFQ. Regjistri i Aktiveve në sistemin SIFQ , është realizuar sipas përcaktimeve në Udhëzimit Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrisë të Financave "PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK", i ndryshuar;
70	Jepni % vlerore dhe sasiore të aktiveve afatgjatë, të cilat kanë mungesa të dhënash në lidhje me sasinë, vlerën, kundrejt totalit të aktiveve afatgjatë të institucionit.	1. Regjistri i Aktiveve afatgjatë. 2. Pasqyrat Vjetore Financiare	Po, Ka një regjistër të aktiveve QT që përditesohet regjistri i aktiveve nëpërmjet vlerësimit të tyre (shtimit, të aktiveve nëpërmjet blerjeve, dhurimeve, granteve fales, transferimeve me VKM etj, pakësimve, daljeve, dhurimeve apo transferime me VKM etj. Ky regjistër i ruajtur në formë elektronike me sistemin SIFQ dhe informacioni jepet sa here kërkohet. Aktivet e rëndësishme (me vlerë) dhe aktivet afatgjatë ruhen nga përdorimi i paautorizuar me anë të një procedure të shkruar, si dhe të përcaktuar në Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrisë të Financave "PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK", i ndryshuar.
71	A ka procedure të shkruar për inventarizimin, vlerësimin, tjetërsimin dhe nxjerrjen jashtë përdorimit të aktiveve afatgjatë materiale, përfshirë dhe informacionin që duhet të paraqitet vendimarrësit për aprovim?	1. Procedurat e miratuar nga NA/Titullari; DHE 2. Regjistri i aktiveve	Po, ka një regjistër të aktiveve QT që është, i ruajtur në mënyrë manuale (me regjistra), por dhe në formë elektronike me sistemin SIFQ. Aktivet e rëndësishme (me vlerë) dhe aktivet afatgjatë ruhen nga përdorimi i paautorizuar me anë të një procedure të shkruar, si dhe të përcaktuar në Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrisë të Financave "PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK", i ndryshuar; - https://arsimi.gov.al/rregullore-e-brendshme-e-mas/ ;
72	Aktivitet e rëndësishme (me vlerë) dhe aktivet afatgjatë ruhen nga përdorimi i paautorizuar me anë të një procedure të shkruar.	1. Rregullat e brendshme të menaxhimit të aktiveve;	Po, ka një regjistër të aktiveve QT që është, i ruajtur në mënyrë manuale (me regjistra), por dhe në formë elektronike me sistemin SIFQ. Aktivet e rëndësishme (me vlerë) dhe aktivet afatgjatë ruhen nga përdorimi i paautorizuar me anë të një procedure të shkruar, si dhe të përcaktuar në Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrisë të Financave "PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK", i ndryshuar; - Urdhërin e Ministrisë nr. 2457, datë 9.3.2017, është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit". - Rregullorja është Miratuar me Urdhërin e Ministrisë nr.352, datë 17.6.2019, është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; - https://arsimi.gov.al/rregullore-e-brendshme-e-mas/ ;
73	Për institucionet që arkëtojnë të ardhurat e veta, a i transferon të ardhurat në llogarinë e thesarit në Bankën e Shqipërisë në fund të çdo ditë/ çdo dy ditë/apo afat tjetër?	1. Evidenca kontabël e thesarit/bankës 2. Mandat arkëtimi i bankës, DHE 3. Ditari bankës	Po, menjehere tanime në strukturat e sistemit nuk ka pozicion të arketari por fatura per arketim autorizohen online, apo te printuara dhe klientet, studentet, qytetare, apo te trete shkojne prane bankave te nivelit te dyte dhe paguaje tarifat apo sherbimet. Banka e nivelit te dyte te ardhurat në llogarinë e thesarit në Bankën e Shqipërisë në fund të çdo dite.
74	A kryhen kontabilizimet për çdo arkëtar/agjens, rakordimet me këta të fundit dhe thesarin, konsolidimi i tyre dhe raportimi çdo javë/ muaj?	1. Ditari kontabël; DHE 2. Akt rakordimi me Agjentët e të ardhurave dhe Thesarin	Po, kontabilizimet për çdo arkëtar/institucion/ agjens, rakordimet me këta të fundit dhe thesarin, konsolidimi i tyre dhe raportimi të paktën çdo muaj
75	A ka njësi një procedure pune me kontrolle të specifikuar për pagat që siguron historinë e përhershme të transaksioneve me detajet e urdhëruesve? (të ketë kufizimet për personat që bëjnë ndryshime në dosjet e personelit dhe bordero, detyrim për verifikim të ndarë para pagesës, etj)?	1. Procedura e miratuar nga NA/Titullari	Po, njësi ka procedure pune me kontrolle të specifikuar për pagat që siguron historinë e përhershme të transaksioneve me detajet e urdhëruesve, ka kufizime për personat që bëjnë ndryshime në dosjet e personelit dhe bordero , detyrim për verifikim të ndarë para pagesës. Konfirmim i burimeve njerezore, kohës së punës, standardi i listepagesave është sipas Udhëzimeve të MFE. Nepunesi Autorizues dhe Nepunesi Zbatues kanë të drejta të bëjnë ndryshime në dosjet e personelit, listepagesat si dhe çdo verifikim të ndarë para dhe pas pagesave.

76	<p>A kryhet periodikisht kontrolli i disponibilitetit të mjeteve monetare, kontrolli i angazhimeve, menaxhimi i investimeve sipas planit kontraktual të pagesave dhe kryerja e transaksioneve publike (përveç pagave) në kohën e duhur dhe sipas legjislacionit në fuqi? Paraqitimi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - % e faturave, vendimeve të gjyqit, etj, të dërguara për pagesë në Thesar pas 30 ditëve nga data e pranimit në raport me numrin total vjetor të faturave të shërbimeve publike; - vlerën mesatare të avancimeve të planit mujor të cash kundrejt totalit të buxhetit vjetor (jepni frekuencën e rishikimit të planit –javor, mujor, tremujor, etj). - %, raport i shumës totale të shpenzuar deri në periudhën e vlerësimit për projektet e investimeve (një ose disavjeçare) me shumën totale të planit shumëvjeçar të parashikuar. 	<p>1. Sistemi i thesarit SIFQ; DHE 2.Evidenca financiare e njësisë</p>	<p>Po sipas udhëzimeve të MFE, kryhet periodikisht kontrolli i disponibilitetit të mjeteve monetare, kontrolli i angazhimeve, menaxhimi i investimeve sipas planit kontraktual të pagesave dhe kryerja e transaksioneve publike (përveç pagave) në kohën e duhur dhe sipas legjislacionit në fuqi.</p> <ul style="list-style-type: none"> - % e faturave, vendimeve të gjyqit, etj, të dërguara për pagesë në Thesar pas 30 ditëve nga data e pranimit në raport me numrin total vjetor të faturave të shërbimeve publike; - vlerën mesatare të avancimeve të planit mujor të cash kundrejt totalit të buxhetit vjetor (jepni frekuencën e rishikimit të planit –javor, mujor, tremujor, etj). - %, raport i shumës totale të shpenzuar deri në periudhën e vlerësimit për projektet e investimeve (një ose disavjeçare) me shumën totale të planit shumëvjeçar të parashikuar. <p>Udhëzimin Nr.9 datë 20.03.2018 të Ministrisë të Financave “Për procedurat Standarde të Zbatimit të Buxhetit” i ndryshuar,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Manuali i përdorimit të aplikacionit për menaxhimin e dokumenteve (për Softet Financiare); - Manuali i përdorimit të aplikacionit për Menaxhimin e Financave të Qeverisë (Buxhetit në Sistemin Informatik Financiar të Qeverisë); - MANUAL PËR MENAXHIMIN FINANCIAR DHE KONTROLLIN i rishikuar, Miratuar me Urdhër të Ministrisë të Financave, Nr. 8980, dt. 15.07.2010. <p>-Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022”, për periudhën Janar -Dhjetor 2022.;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023”;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023”; (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023”;</p> <p>5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024, dërguar në Ministrinë e Financave “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023”;</p> <p>6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi”, për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit);</p> <p>7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p>
----	--	--	--

Parimi 11 - Njësia publike përzgjedh dhe zhvillon aktivitete kontrolli të përgjithshme të kontrollit të teknologjisë.

77	A ka njësia publike sisteme funksionale të TI-së, të ndryshme nga ato që janë fikse? (pra përveç sistemeve qeveritare si APP, SIFQ, PBA, HRMIS etj)	1. Urdhër për blerjen e sistemit të informacionit respektiv: DHE 2. Marrja në dorëzim e sistemit DHE 3. Manuallet e përdorimit të sistemit TI; DHE 4. Baza e të dhënave në sistem e përditësuar	Po, ne zbatim të Vendim Nr. 673, Datë 22.11.2017 Për Riorganizimin E Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, i ndryshuar me Vendim Nr. 36, Datë 24.1.2018 , Vendim Nr. 448, Datë 26.7.2018 dhe V E N D I M Nr.495, datë 13.9.2017 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE TË PËRFTIMIT TË SHËRBIMEVE PUBLIKE ELEKTRONIKE, përgjegjëse është Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit. -Ne zbatim të Vendim nr. 88, datë 14.2.2018 “Për krijimin e Qendrës Ndërinstitucionale të Rrjetit Akademik Shqiptar (rash), për realizimin e qëllimit të saj, Qendra Ndërinstitucionale e Rrjetit Akademik Shqiptar kryen veprimtaritë e mëposhtme: a) Zhvillimin dhe ofrimin e sistemeve më të përparuara softëare për administrimin e procesit të aplikimit universitar, menaxhimin e proceseve akademiko-shkencore dhe administrative-univer-sitare dhe platformave për formimin dhe testimit on-line për arsimin e lartë, në kuadër të krijës së cilësisë në arsim dhe pjesëmarrjes në aktivitete të kërkimit dhe të zhvillimit, të drejtuara nga komuniteti shkencor dhe arsimor ndërkombëtar; b) Marrjen e masave të nevojshme të sigurisë dhe të ruajtjes së informacionit (back up) për bazat e të dhënave që krijon ose administrojnë për llogari të IAL-ve pjesëmarrëse, ministrisë përgjegjëse për arsimin dhe agjencive të varësisë për arsimin e lartë dhe kërkimin shkencor apo palëve të treta dhe ndërveprimi i këtyre bazave të të dhënave për të gjithë anëtarësinë e RASH-it; c) Mbledhjen, përpunimin dhe publikimin e të dhënave për arsimin dhe kërkimin shkencor, për llogari të ministrisë përgjegjëse për arsimin, si një burim i të dhënave, i statistikave dhe i analizave; d) Zhvillimin dhe zgjerimin e rrjetit telematik kombëtar për arsimin e lartë dhe kërkimin shkencor, duke i garantuar komunitetit arsimor, akademik dhe kërkimor shqiptar lidhjen ndërqytetëse, ndërkufitare, lidhjen me rrjetin evropian të arsimit dhe kërkimit GÉANT e ofrimin e shërbimeve të këtij rrjeti në Shqipëri, si dhe lidhjen me rrjetet botërore të arsimit dhe kërkimit; e) Zhvillimin dhe ofrimin e shërbimeve të infrastrukturës Cloud computing dhe Supercomputing nëpërmjet Qendrës së të Dhënave për Arsimin dhe Shkencën (Datacenter) dhe çdo infrastrukture tjetër TIK të nevojshme për IAL-të dhe institucionet pjesëmarrëse; dh) Promovimin e mobilitetit të maturantëve dhe studentëve përmes shkëmbimit të të dhënave të tyre elektronike, pjesë e rrjetit ndërkombëtar të “Deklaratës së Gronigenit”; e) Pjesëmarrjen në rrjetin evropian të sistemeve informatike universitare EUNIS, në shërbim të zgjerimit të spektrit të shërbimeve TIK për anëtarësinë; ë) Organizimin e veprimtarive mësimore dhe trajnuese që finalizohen me lëshimin e certifikatës përkatëse.
78	A janë vendosur procedurat për të siguruar vazhdimësinë e veprimeve kundrejt risqeve kryesore që mund ta pengojnë këtë veprimtari (p.sh. në lidhje me humbjen e të dhënave, mungesa e individëve etj.) A janë identifikuar dhe a janë vënë në zbatim planet e emergjencave?	1. Procedurat e rikuperimit dhe të ruajtjes, back up-it; DHE 2. Planet e investimeve TI; DHE 3. Planet e riskut për sigurinë e aktiveve nga zjarri / përmblytjet dhe rimëkëmbjes nga fatkeqësitë;	Po, Për sistemet e IT , sipas Vendim Nr. 673, Datë 22.11.2017 Për Riorganizimin E Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, i ndryshuar me Vendim Nr. 36, Datë 24.1.2018 , Vendim Nr. 448, Datë 26.7.2018 dhe V E N D I M Nr.495, datë 13.9.2017 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE TË PËRFTIMIT TË SHËRBIMEVE PUBLIKE ELEKTRONIKE, përgjegjëse është Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit.
79	A ekzistojnë procedurat të përshtatshme për sigurinë e sistemit (TI dhe të ndryshme) që aktivet dhe të dhënat ruhen nga ndërhyrjet e paautorizuara (p.sh. Ndryshohen fjalëkalimet rregullisht, fireëal-et, hyrje e kufizuar në të dhënat TI, etj.) dhe dëmtimet fizike?	1. Rregullat e sigurisë së të dhënave në sistemin IT miratuar nga Titullari DHE 2. Rregullat për ruajtjen nga dëmtimet fizike të aktiveve elektronike	Po, Për sistemet e IT , sipas: - Vendim Nr. 673, Datë 22.11.2017 Për Riorganizimin E Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, i ndryshuar me Vendim Nr. 36, Datë 24.1.2018 , Vendim Nr. 448, Datë 26.7.2018 dhe V E N D I M Nr.495, datë 13.9.2017 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE TË PËRFTIMIT TË SHËRBIMEVE PUBLIKE ELEKTRONIKE, përgjegjëse është Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit.
80	Si zbatohet ndarja e detyrave në funksionimin e sistemeve të TI-së në njësinë publike, me qëllim që të parandalohet që një punonjësi i vetëm të kontrollojë të gjitha fazat e funksionimit të TI-së (p.sh. instalimin e softuerit, programimin, testimin)?	1. Gjurmët e auditimit për funksionimin e sistemeve IT miratuar nga NA/Titullari. DHE/OSE 2. Raporti i Auditit të Brendshëm	Me qëllim që të parandalohet që një punonjësi i vetëm të kontrollojë të gjitha fazat e funksionimit të TI-së , p.sh. instalimin e softuerit, programimin, testimin, ndarja e detyrave në funksionimin e sistemeve të TI-së në njësinë publike, është rregulluar me: -VKM sipas Vendim Nr. 673, Datë 22.11.2017 Për Riorganizimin E Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, i ndryshuar ; -Vendim Nr. 36, Datë 24.1.2018 , Vendim Nr. 448, Datë 26.7.2018 dhe V E N D I M Nr.495, datë 13.9.2017 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE TË PËRFTIMIT TË SHËRBIMEVE PUBLIKE ELEKTRONIKE, përgjegjëse është Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit., si dhe në rregullore: http://akshi.gov.al/ http://akshi.gov.al/legjislacion/ http://akshi.gov.al/akshi/rregullore/
81	Institucioni ka një sistem rezervë (back-up) TI të përshtatshëm, plan rikuperimi nga fatkeqësitë të testuar në praktikë.	1. Evidencë për sistemin rezervë DHE 2. Plani i menaxhimit të riskut IT për rikuperimin e të dhënave në rast fatkeqesie natyrore (pjesa e raportimit mbi testimin).	http://akshi.gov.al/legjislacion/ http://akshi.gov.al/akshi/rregullore/ Qendra e Shërbimeve Arsimore (QSHA) e krijuar me vendimin e Këshillit të Ministrave Nr.371, datë 26.04.2017. Përgjegjësitë kryesore - Matura Shtetërore; Zhvillimin e provimeve kombëtare; Provimin i Shtetit për Profesionet e Rregulluara; Administron bazën e të dhënave shtetërore. Po, Për sistemet e IT , sipas Vendim Nr. 673, Datë 22.11.2017 Për Riorganizimin E Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, i ndryshuar me Vendim Nr. 36, Datë 24.1.2018 , Vendim Nr. 448, Datë 26.7.2018 dhe V E N D I M Nr.495, datë 13.9.2017 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE TË PËRFTIMIT TË SHËRBIMEVE PUBLIKE ELEKTRONIKE, përgjegjëse është Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit.

Parimi 12 -Njësia publike vendos aktivitetet e kontrollit përmes politikave dhe procedurave			
82	A janë përcaktuar përgjegjësitë për aktivitetet e kontrollit për drejtuesit (ose personelin tjetër të caktuar) të njësive publike?	Legjislacioni ose kërkesa për krijimin e procedurave dhe politikave të brendshme; Procedurat dhe politikave të brendshme; Komunikime të tjera për themelimin e aktiviteteve të rregullta të kontrollit; Plane veprimi të ndryshme operative dhe të menaxhimit të riskut.	Referuar rregullores së miratuar me Urdhrin e Ministrit nr. 2457, datë 9.3.2017, është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. Po, për rregullat apo akte ligjore të vecanta, organizohen takime, trajnime të vecanta. Rregullorja është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.352, datë 17.6.2019, është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2019/11/Rregullore-e-brendshme-2019.pdf ; https://arsimi.gov.al/rregullore-e-brendshme-e-mas/ ; ligji nr.9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", te ndryshuar - ligjit nr. 48/2014 "Për pagesat e vuotura në detyrimet kontraktore e tregtare", - vendimit nr.50, datë 5.2.2014, të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimit", si dhe të - Udhëzimit nr. 5, datë 27.02.2014, të ministrit të Financave "Për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura". - Udhëzimin nr.22, datë 17.11.2016 të Ministrit të Financave "Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes qendrore", më qëllim që nëpërmjet monitorimit, analizës dhe performancës financiare të shpenzimeve të buxhetit, si dhe analizave specifike për projekte apo tregues të ndryshëm të rishpërdahen fondet. - Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrit të Financave "PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK", i ndryshuar; - Udhëzimin nr.8, datë 09.03.2018 të Ministrit të Financave "Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme"; - Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit, është miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS, delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Me Urdhrin e Ministrit nr.692, datë 18.12.2023 është miratuar "Rregullorja e Brendshme për Kodin e Etikës të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit".
83	A ka njësi publike procedura të shkruara specifike për vlerësimin, përzgjedhjen, kostimin dhe monitorimin e investimeve? Nëse jo, të listohen akte/procedurat referencë që përdoren në raste të tilla.	1. Procedure e shkruar e miratuar, DHE 2. Baza ligjore;	Po Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë", - Ligji nr. 10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin"; - Vendimit nr. 319, datë 12.4.2017 të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e standardeve të projektimit të shkollave", të ndryshuar - Vendimi nr. 185, datë 29.3.2018 i Këshillit të Ministrave "Për Procedurat e Menaxhimit të Investimeve Publike". - Udhëzimi nr.7 datë 27.2.2018 i Ministrit të Financës dhe Ekonomisë "Për përgatitjen e Programit Buxhetor Afatmesëm 2019-2021". - Udhëzimit Plotësues nr.22, datë 8.7.2022 të Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për përgatitjen se Programit Buxhetor Afatmesëm 2023-2025"; - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit", - Urdhri nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhri nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj.
84	A ekzistojnë procedura kontrolli lidhur me a) integritetin e të dhënave financiare, konkretisht detyrimin për rakordimet mujore të llogarive (arkë, thesar, bankë-nëse ka); rakordimin dhe pastrimin e llogarive kontabël pezull dhe të paradhënëve b) sigurinë e të dhënave financiare si qasjen në të dhënat kontabël (kush ka të drejtë vetëm leximin e të dhënave dhe kush dhe kur regjistron/ndryshon të dhënat) c) a ka gjurmë auditimi/punonjës/njësi të caktuar me verifikimin e integritetit të dhënave financiare.	1. Procedura e miratuar nga NA,	Po ekzistojnë procedura kontrolli lidhur me a) integritetin e të dhënave financiare, konkretisht detyrimi për rakordimet mujore të llogarive (arkë, thesar, bankë-nëse ka); rakordimin dhe pastrimin e llogarive kontabël pezull dhe të paradhënëve :Të dhënat financiare ruhen nëpërmjet sistemit të Thesarit SIFQ , po kështu të dhënat financiare të buxhetit ruhen në nëpërmjet sistemit elektronik SIFQ dhe AFMIS b) sigurinë e të dhënave financiare si qasjen në të dhënat kontabël (kush ka të drejtë vetëm leximin e të dhënave dhe kush dhe kur regjistron/ndryshon të dhënat) c) a ka gjurmë auditimi/punonjës/njësi të caktuar me verifikimin e integritetit të dhënave financiare, po shif SIFQ dhe AFMIS ka gjurmë auditimi për cdo veprim për cdo punonjëa për cdo produkt , kostim apo aktivitet të rishikuar. Po te dhenat financiare te institucioneve arsimore, konfirmohen prane Degeve te Thesarit ne RRRehe, bankave te nivelit te dyte per llogarite prane ketere bankave , si sistemin e thesarit, apo sistemet AFMIS te MFE. Manuali i përdorimit të aplikacionit për menaxhimin e dokumenteve (për Softet Financiare); - Manuali i përdorimit të aplikacionit për Menaxhimin e Financave të Qeverisë (Buxhetit në Sistemin Informatik Financiar të Qeverisë); - MANUAL PËR MENAXHIMIN FINANCIAR DHE KONTROLLIN i rishikuar, Miratuar me Urdhër të Ministrit të Financave, Nr. 8980, dt. 15.07.2010.
85	Cilat janë kuadri rregullator mbi të cilin hartohen pasqyrat financiare të njësive tuaj?	1. Kuadri rregullator i raportimit financiar (Udhëzime, ligje, etj).	Po ligji nr. 9228, datë 29.4.2004, "Për kontabilitetin dhe pasqyrat financiare", ministri i Financave dhe Ekonomisë, Ligji nr. 9936, datë 26.06.2008 "Për Menaxhimin e Sistemit Buxhetor në Republikën e Shqipërisë", Ligji nr.10296, datë 08/07/2010 "Për menaxhimin Financiar dhe Kontrollin"; Udhëzimi nr. 8, datë 9.3.2018 "Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të pasqyrave financiare vjetore në njësitë e qeverisjes së përgjithshme" Udhëzimi Nr. 30 datë 27.12.2011 të Ministrit të Financave "PËR MENAXHIMIN E AKTIVEVE NË NJËSITË E SEKTORIT PUBLIK", i ndryshuar;
86	Cilat janë personat përgjegjës për hartimin e pasqyrave financiare dhe nga kush nënshkruhen pasqyrat financiare vjetore në njësinë tuaj (pozicionet e tyre).	1. Opinioni i Auditit të Jashtëm si evidencë 2. Pasqyrat Financiare Vjetore të institucionit	Personat përgjegjës për hartimin e pasqyrave financiare janë specialistët e financës, Nëpunësi Zbatues, si dhe Nëpunësi Autorizues të institucioneve arsimore, te cilët nënshkruajnë pasqyrat financiare vjetore për njësinë, te cilat konfirmohen zyrtarisht nga Dega e Thesarit.
<p style="text-align: center;">INFORMIMI DHE KOMUNIKIMI</p> <p>Komunikimi është shkëmbimi i informacionit të dobishëm midis njerëzve në të gjitha nivelet, si në mënyrë vertikale dhe horizontale, dhe midis njësive për të mbështetur vendimet dhe koordinimin e aktiviteteve. Informacioni duhet t'i komunikohet menaxherëve dhe punonjësve të tjerë që kanë nevojë për to në një formë dhe brenda një afati kohor që i ndihmon ata të kryejnë përgjegjësitë e tyre.</p>			
Parimi 13 -Njësia Publike merr, gjeneron dhe përdor informacion cilësor			

87	<p>A kanë përcaktuar dhe identifikuar drejtuesit e njësisë publike, informacionin e kërkuar në nivelin përkatës dhe specifikat e duhura, tek personelin i duhur? Ku është e mundur, a ka lidhje të qartë me objektivat e njësisë publike?</p>	<p>1.Raportet e brendshme dhe të jashtme lidhur me objektivat;</p>	<p>Po, gjatë vitit financiar më shumë se 80 institucione të sistemit të arsimit, si dhe 61 njësi të vetëqeverisjes vendore, raportojnë në lidhje me implementimin e kontratave, detyrimeve, numrin e punonjësve, projektet me financimin të huaj që po implementojnë. Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune të realizuara. - Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune të realizuara. Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorin Vetëvlerësimi të Cilësisë për vitin 2022” 1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022” 2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023” 3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023”; 4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim të brendshëm si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë. 5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim të brendshëm si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë. Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën 1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022”, për periudhën Janar -Dhjetor 2022.;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit) 2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023”;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit) 3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023”;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit) 4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023”; 5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024 , dërguar në Ministrinë e Financave “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023”; 6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi”, për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit); 7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p>
88	<p>A janë identifikuar llojet e raportimit periodik brenda njësisë që i dorëzohen menaxherëve në njësinë përkatëse?</p>	<p>Raportimi financiar dhe operacional; 1. Raport “realizimi i shpenzimeve sipas funksionit, klasifikimit ekonomik dhe nga kontingencat- fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute”; 2. Raport “Realizimi i të ardhurave bruto, dhe sipas natyrës - fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute”. 3. Raport javor, mujor/tremujor, etj “Mbi fondin total, angazhimet e marra, fondin e mbetur disponibël për angazhime të reja dhe planin e arkës. Jep periudhën në dispozicion që nga planifikimi deri në regjistrimin e angazhimeve në kontabilitet?”</p>	<p>Po, Në MAS gjatë vitit 2023, janë disa llojet raportimit periodik brenda njësisë që i dorëzohen menaxherëve, Memo Informuese për çështje të vecanta, informacione, raporte monitorimi, raporte inspektive, si dhe raporte auditimi të AB. 1. Janë hartuar raporte “realizimi i shpenzimeve sipas funksionit, klasifikimit ekonomik dhe nga kontingencat- fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute” (shif raportet e monitorimit 4-mujor;8-mujor dhe vjetor 2023); 2. Janë hartuar raporte “Realizimi i të ardhurave bruto, dhe sipas natyrës - fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute” (shif raportet e monitorimit 4-mujor;8-mujor dhe vjetor 2023); 3. Janë hartuar raporte, “Raport javor, mujor/tremujor, etj “Mbi fondin total, angazhimet e marra, fondin e mbetur disponibël për angazhime të reja dhe planin e arkës. Jep periudhën në dispozicion që nga planifikimi deri në regjistrimin e angazhimeve në kontabilitet?” (shif raportet e monitorimit 4-mujor; 8-mujor dhe vjetor 2023); Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune të realizuara gjatë vitit 2023. Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorin Vetëvlerësimi të Cilësisë për vitin 2022” 1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022” 2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023” 3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023”; 4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim të brendshëm si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë. 5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim të brendshëm si dhe Financim të Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë. Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën 1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022”, për periudhën Janar -Dhjetor 2022.;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit) 2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023”;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit) 3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023”;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit) 4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023”; 5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024 , dërguar në Ministrinë e Financave “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023”; 6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore “Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi”, për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit); 7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p>
89	<p>A ofron sistemi i raportimit (manual dhe/ose elektronik) në njësinë Tuaj informacion për monitorimin e progresit në arritjen e objektivave të njësisë në tërësi dhe të njësisë të vartësisë të saj?</p>	<p>1. Raportet e të gjitha niveleve 2. Rregullat e brendshme të raportimit;</p>	<p>Po, sistemi i raportimit manual dhe/ose elektronik në MAS, me e-mail apo sistemi i ERDMS, jep informacion për monitorimin e progresit në arritjen e objektivave të njësisë në tërësi dhe të njësisë të vartësisë të saj, nëse ka dhe kundrejt njësisë qëndrore. Po, Në MAS gjatë vitit 2023, janë disa llojet raportimit periodik brenda njësisë që i dorëzohen menaxherëve, Memo Informuese për çështje të vecanta, informacione, raporte monitorimi, raporte inspektive, si dhe raporte auditimi të AB. Po ne mund te marrim shkarkojme ne cdo kohe te dhena dhe raporteve te formave te ndryshme na sistemi AFMIS, nga Sistemi SIFQ te dhena dhe raporte sipas Udhëzimit ; - Raporte te shakruara sipas periudha nga sistemi AFMIS, sipas formateve BPPM_ANEKSI_1; BPPM_ANEKSI_1.1; BPPM_ANEKSI_2; BPPM_ANEKSI_2.1; BPPM_ANEKSI_3; BPPM_ANEKSI_3.1; BPPM_ANEKSI_3.2; BPPM_ANEKSI_4 - Udhëzimit nr.14, datë 30.05.2023 të Ministrit të Financave dhe ekonomisë “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes qendrore” ; - Udhëzimit nr.9, datë 20.3.2018 “Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit”, të ndryshuar ; - Udhëzimit Plotësues nr.2, datë 19.01.2023 “Për zbatimin e buxhetit të vitit 2023”; - Manuali i përdorimit të aplikacionit për menaxhimin e dokumenteve (për Softet Financiare SIFQ); - Manuali i përdorimit të aplikacionit për Menaxhimin e Financave të Qeverisë (Buxheti në Sistemin Informatik Financiar të Qeverisë AFMIS); - MANUAL PËR MENAXHIMIN FINANCIAR DHE KONTROLLIN i rishikuar, Miratuar me Urdhër të Ministrit të Financave, Nr. 8980, dt. 15.07.2010.</p>

90	A mbulojnë raportet periodike të buxhetit të gjithë njësisë apo vetëm nivelin qendror (aparatin)? A përdoret krahasimi me periudhat e kaluara dhe deviacionet nga objektivat e planifikuara?	1.Raportet e buxhetit	<p>Raportet monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara gjete vitin 2023.</p> <p>Po, Në MAS gjatë vitit 2023, janë disa llojet raportimit periodik brenda njësisë që i dorëzohen menaxherëve, Memo Informuese për çështje të vecanta, informacione, raporte monitorimi, raporte inspektive, si dhe raporte auditimi të AB.</p> <p>1. Janë hartuar raporte "realizimi i shpenzimeve sipas funksionit, klasifikimit ekonomik dhe nga kontigjencat- fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute" (shif raportet e monitorimit 4-mujor;8-mujor dhe vjetor 2023);</p> <p>2. Janë hartuar raporte "Realizimi i të ardhurave bruto, dhe sipas natyrës - fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute" (shif raportet e monitorimit 4-mujor;8-mujor dhe vjetor 2023);</p> <p>3. Janë hartuar raporte, "Raport javor, mujor/tremujor, etj "Mbi fondin total, angazhimet e marra, fondin e mbetur disponibël për angazhime të reja dhe planin e arkës. Jep periudhën në dispozicion që nga planifikimi deri në regjistrimin e angazhimeve në kontabilitet? (shif raportet e monitorimit 4-mujor; 8-mujor dhe vjetor 2023);</p> <p>Raportet monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara gjate vitit 2023.</p> <p>Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Finacave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorin Vetëvlerësim të Cilësisë për vitin 2022"</p> <p>1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022"</p> <p>2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023"</p> <p>3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023";</p> <p>4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë.</p> <p>5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë.</p> <p>Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Finacave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financa/</p>
91	A e përdor njësia publike në sistemin informatik financiar të qeverisë? (Nëse PO plotësoni pyetjen në vazhdim)	1. Shkresa/udhëzim nga Ministria përgjegjëse për financat për konfigurimin e përdoruesve	<p>PO, sistemin e Thesarit, sistemin ehartimi te buxhetit AFMIS</p> <p>Për përmirësimin i Sistemit SIFQ, do të sugjeronim, lidhjen e ciklit në një cikël të plotë të planifikimit të fondeve sipas objektivave dhe produkteve/ aktiviteve. Lidhjen e SIFQ me Rishikim apo rishpërndarje të fondeve, me sasinë e rishikuar të produkteve si dhe fondet eper cdo produkt. Lidhjen e SIFQ me Regjistrin e Parashkimit te prokurimeve Publike. Konfirmimin ne sistem SIFQ te cdo urdher prokurimi, dhe angazhimine fondeve, pra lidhjen me procedurat e prokurimit, shpalljen , lidhjen e kontratës, implementimi i kontratës, certifikimi, marrja në dorëzim deri në kontabilizimin e produkti/apo projekti përfundimtar.</p> <p>- Po kështu një lidhje duhet të jetë që të gjitha fondet që shkojnë për financuar një produkt, pavarësisht burimeve të ndryshme të financimit qofshin këto të brendshme apo të huaja, kredi apo grante duhet të përfaqësojnë në fund vlerën e plotë të shërbimi/ investimit apo produktit të përfutur duke treguar dhe koston totale sipas burimit të financimit</p>
92	A operon njësia me një sistem të vet të kontabilitetit (përveç SIFQ)? Nëse PO cilat janë arsyet? NA mund të shpjegojë më gjatë arsyet dhe të japë rekomandime, për përmirësim të SIFQ, në raportin vjetor për MFK. Nëse po, a e mundëson ky sistem i kontabilitetit monitorimin e shpenzimeve dhe të ardhurave sipas programeve dhe projekteve? Nëse jo a keni planifikuar përmirësim të sistemit të kontabilitetit? (Sistemi i kontabilitetit të njësisë nuk duhet të dublikojë SIFQ.)	1. Parimet dhe rregullat për kontabilitetin/sistemi përkatës i miratuar nga NA/Titullari(dokumenti i sistemit)	<p>Po, Aparati i MAS ka një sistem të vet të kontabilitetit . përveç SIFQ.</p> <p>NA mund të shpjegojë më gjatë arsyet dhe të japë rekomandime, për përmirësim të SIFQ, në raportin vjetor për MFK.</p> <p>Për përmirësimin i Sistemit SIFQ, do të sugjeronim, lidhjen e ciklit në një cikël të plotë të planifikimit të fondeve sipas objektivave dhe produkteve/ aktiviteve. Lidhjen e SIFQ me Rishikim apo rishpërndarje të fondeve, me sasinë e rishikuar të produkteve si dhe fondet eper cdo produkt. Lidhjen e SIFQ me Regjistrin e Parashkimit te prokurimeve Publike. Konfirmimin ne sistem SIFQ te cdo urdher prokurimi, dhe angazhimine fondeve, pra lidhjen me procedurat e prokurimit, shpalljen , lidhjen e kontratës, implementimi i kontratës, certifikimi, marrja në dorëzim deri në kontabilizimin e produkti/apo projekti përfundimtar.</p> <p>- Po kështu një lidhje duhet të jetë që të gjitha fondet që shkojnë për financuar një produkt, pavarësisht burimeve të ndryshme të financimit qofshin këto të brendshme apo të huaja, kredi apo grante duhet të përfaqësojnë në fund vlerën e plotë të shërbimi/ investimit apo produktit të përfutur duke treguar dhe koston totale sipas burimit të financimit.</p>

Parimi 14 -Njësia Publike përdor komunikimin e brendshëm		
93	A ekzistojnë procedura për të siguruar që menaxherët dhe personeli i njësive publike të informohen për vendimet/projektet/nismat e njësive të tjera, që mund të ndikojnë në përgjegjësitë dhe detyrat e tyre?	<p>1. Neni përkatës në rregullore ose procedure e vecantë.</p> <p>2. Procesverbalet e mbledhjeve të menaxherëve;</p> <p>3. Faqja kryesore e Internetit, broshura dhe revista.</p>
94	A përgatiten raporte periodike apo publikime vjetore për performancën e njësive në lidhje me shërbimet publike të ofruara publikut?	<p>Po, gjatë vitit financiar në shumë se 80 institucione të sistemit të arsimit, si dhe 61 njësi të vetëqeverisjes vendore, raportojnë në lidhje me implementimin e kontratave, detyrimeve, numrin e punonjësve, projektet me financimin të huaj që po implementojnë. Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune të realizuara.</p> <p>Në MAS gjatë vitit 2023, janë disa llojet raportimit periodik brenda njësive që i dorëzohen menaxherëve, Memo Informuese për çështje të vecanta, informacione, raporte monitorimi, raporte inspektive, si dhe raporte auditimi të AB.</p> <p>1. Janë hartuar raporte "realizimi i shpenzimeve sipas funksionit, klasifikimit ekonomik dhe nga kontigjencat- fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute" (shif raportet e monitorimit 4-mujor;8-mujor dhe vjetor 2023);</p> <p>2. Janë hartuar raporte "Realizimi i të ardhurave bruto, dhe sipas natyrës - fakti kundrejt planit në % dhe vlerë absolute" (shif raportet e monitorimit 4-mujor;8-mujor dhe vjetor 2023);</p> <p>3. Janë hartuar raporte, "Raport javor, mujor/tremujor, etj "Mbi fondin total, angazhimet e marra, fondin e mbetur disponibël për angazhime të reja dhe planin e arkës. Jep periudhën në dispozicion që nga planifikimi deri në regjistrimin e angazhimeve në kontabilitet? (shif raportet e monitorimit 4-mujor; 8-mujor dhe vjetor 2023);</p> <p>Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune të realizuara gjatë vitit 2023.</p> <p>Shkresa nr. 1389/3, datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorin Vetëvlerësim të Cilësisë për vitin 2022"</p> <p>1. Shkresa nr.1389/3, datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022"</p> <p>2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023"</p> <p>3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023";</p> <p>4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë.</p> <p>5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë.</p> <p>Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.;(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023";</p> <p>5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024, dërguar në Ministrinë e Financave "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023";</p> <p>6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi", për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit);</p> <p>7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p> <p>-shif faqen zyrtare https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/</p>
95	Cila është shpeshësia e informimit të drejtuesve të programeve dhe njësive të vartësisë lidhur me alokimet e buxhetit? Cila mënyrë informimi përdoret?	<p>1. Evidence elektronike ose e shkruar</p>
96	A ka shembuj të kohëve të fundit ku gabimet në komunikimin e ndërsjelltë, kanë shkaktuar probleme apo kanë ndikuar në performancën e njësive publike? - A janë analizuar shkaqet themelore? - A janë marrë masa për parandalimin e çështjeve të ngjashme të komunikimit në të ardhmen?	<p>Menjehere per cdo shkrese qe miratohet apo rishpendahet fondet buxhetore; , shif faqen zyrtare https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/</p>
96	A ka shembuj të kohëve të fundit ku gabimet në komunikimin e ndërsjelltë, kanë shkaktuar probleme apo kanë ndikuar në performancën e njësive publike? - A janë analizuar shkaqet themelore? - A janë marrë masa për parandalimin e çështjeve të ngjashme të komunikimit në të ardhmen?	<p>Po, ka shembuj të kohëve të fundit ku transparenca në komunikimin e ndërsjelltë, kanë shkaktuar probleme apo kanë ndikuar në performancën e njësive publike, Vendimarrja e Senatave Akademike si dhe Bordeve të Administrimit në IAL publike për tarifën e shkollimit si dhe rastet përjashtimore të studentëve, apo studentët që përfitojnë bursë.</p> <p>Mos bëra publike e Vendime të Organeve Kolegjiale në IAL publike ka sjellë një performancë jo pozitive të njësive ndaj studentëve, pedagogëve dhe publikut.</p> <p>Kjo situatë është rishikuar duke kërkuar transparençë dhe gjithëpërfshirje në vendimarrje të organeve kolegjiale në IAL publike, por dhe paraprakisht duke konsultuar dhe cdo akt apo projektvendim me aktorët apo faktorët të interesit.</p> <p>- Projekt- Raporti të KLSH nr. 613/40, date 15.09.2023 "Projekt -Raporti i Auditimit per zbatimin e Rekomandimeve te lena,".</p> <p>- Akt-Verifikimi nr. 9, date 31.7.2023 "Per kryerjen e verifikimit te zbatimit te rekomandimeve te lena mbi Auditimit Financiar dhe përputhshmërisë sipas programit të Auditimit nr.933/1, datë 03.09.2021</p> <p>- Raport Auditimit të Brendshëm ne MAS nr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";</p> <p>https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/04/3.-2021-Drejtorja-e-Finances-Regjistri-i-Riskut-2021-Shtojca-3-DBMF_F.N.pdf</p>

Parimi 15 -Njësia Publike përdor komunikimin e jashtëm

97	A kanë që të gjithë punonjësit mundësinë e përdorimit të emailit zyrtar?	1.Regullat e komunikimit të brendshëm dhe të jashtëm; 2.Sistemi i ruajtjes së të dhënave	<p>PO, gjithë punonjësit mundësinë e përdorimit të emailit zyrtar.</p> <p>Te dhenat ne e-aktet , ne sistemin SIFQ, apo ne sisteme t etjera informatike jane te ruajtuara dhe te mbrojtura sipas rregullave te percaktuara nga KM, MFE, AKSHI, Institucionet si dhe rregulloret e brendshme te institucioneve. ;</p> <p>Te gjitha aktet sa me lart botohen ne faqen e e-Akteve, pas miratimit ne faqen zyrtare te MAssipas rubrikave perkatese.:</p> <p>-https://arsimi.gov.al/category/ligje/; - https://arsimi.gov.al/category/vkm/; -https://arsimi.gov.al/category/urdhera/; - https://arsimi.gov.al/category/udhezime/; -https://arsimi.gov.al/category/konsultim-publik/;</p> <p>Për sistemet e IT , sipas Vendim Nr. 673, Datë 22.11.2017 Për Riorganizimin E Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit, i ndryshuar me Vendim Nr. 36, Datë 24.1.2018 , Vendim Nr. 448, Datë 26.7.2018 dhe V E N D I M Nr.495, datë 13.9.2017 PËR MIRATIMIN E RREGULLAVE TË PËR FITIMIT TË SHËRBIMEVE PUBLIKE ELEKTRONIKE, përgjegjëse është Agjencisë Kombëtare të Shoqërisë së Informacionit.</p>
98	A kërkohet dhe analizohet niveli drejtues i njësive publike reagimet nga audiencat e synuara (p.sh. aktorët kryesorë, qytetarët, partnerët e biznesit) në lidhje me ndikimin e komunikimit? - A është informacioni i marrë i besueshëm dhe i përshtatshëm? - A janë reagimet kryesore të përshkallëzuara në nivelin e duhur dhe përdoren për të përshtatur strategjitë e vazhdueshme të komunikimit?	1.Dokumentimi i konsultimit publik	<p>PO, niveli drejtues i njësive publike kërkohet dhe analizohet reagimet nga audiencat e synuara, aktorët kryesorë, qytetarët, partnerët e biznesit, OJF në lidhje me ndikimin e komunikimit, është informacioni i marrë i besueshëm dhe i përshtatshëm, a janë reagimet kryesore të përshkallëzuara në nivelin e duhur dhe përdoren për të përshtatur strategjitë e vazhdueshme të komunikimit.</p> <p>Në procesin e hartimit të akteve ligjore, bazuar në rregulloret dhe në aktet, gjithmonë ka një diskutim publik, që realizohet jo vetëm në qendër por dhe në rajone të vendit me faktorët dhe aktorët e interesit, qytetarët, OJF, e institucionet fetare.</p>
99	A sigurohet qasja publike nëpërmjet publikimit rregullisht në faqen e internetit të njësive të informacionit në postë: 1. Dokumenti i Buxhetit vjetor të propozuar; 2. Buxheti i miratuar për njësinë; 3.Raportet periodike të zbatimit të buxhetit (shih Parimin 13 për llojet e raporteve); 4. Pasqyrat vjetore financiare dhe të buxhetit 5. Plani/et vjetor(e) të prokurimit; proceset e hapura të prokurimit; kontratat e lidhura; statistika mbi prokurimet; 6. Raporti i Auditimit të jashtëm për njësinë mbi pasqyrat financiare dhe aktivitetin e vitit paraardhës.	1. Faqja e internetit	<p>Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara gjate vitit 2023.</p> <p>Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorin Vetëvlerësimi të Cilësisë për vitin 2022"</p> <p>1. Shkresa nr.1389/3 datë 01.03.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen Janar-31 Dhjetor 2022"</p> <p>2. Shkresa nr.3456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-30 Prill 2023"</p> <p>3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023";</p> <p>4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë.</p> <p>5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë.</p> <p>Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi për periudhën</p> <p>1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022.:(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>2. Shkresa nr.2394/1, datë 03.05.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 3-mujorin e pare Janar-Mars 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>3. Shkresa nr.4140/53, datë 15.07.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 6-mujorin e pare Janar-Qershor 2023";(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit)</p> <p>4. Shkresa nr.6393/7, datë 17.10.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per 9-mujorin Janar-Shtator 2023";</p> <p>5. Shkresa nr.372/28, datë 05.02.2024 , dërguar në Ministrinë e Financave "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi per vitin 2023";</p> <p>6. Shkresa nr.6220/53, datë 20.10.2022, dërguar institucioneve arsimore "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rishtazi", për periudhën Janar - 30 Shtator 2022. (mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione të sistemit të arsimit);</p> <p>7. Përgatitja e raportit vjetor të konsoliduar të Pasqyrave Financiare për vitin 2022; Shkresa dërguar për Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë nr. 2802, date 28.04.2023;</p> <p>-shif faqen zyrtare https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financa/</p>

MONITORIMI

Monitorimi është tërësia e proceseve të rishikimit të aktivitetit të njësisë, i cili synon të ofrojë garanci të arsyeshme se aktivitetet e kontrollit funksionojnë sipas qëllimit për të cilin janë krijuar dhe mbeten eficiente me kalimin e kohës. Në kryerjen e monitorimit, titullari i njësisë, nëpunësi autorizues dhe menaxherët e tjerë, duhet t'i kushtojnë vëmendje gjendjes së Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit dhe objektivave të arritura.

Parimi 16 - Njësia Publike përzgjedh, zhvillon dhe kryen vlerësimet të vazhdueshme dhe / ose të veçanta të sistemit të kontrollit të brendshëm

100	A keni procedura të brendshme periodike të raportimit që rregullon zbatimin dhe monitorimin e objektivave?	1. Procesi/gjurma e auditimit të monitorimit DHE/OSE 2. Nenet e Rregullores OSE 3. Përkshkrimet e punës	<p>Monitorimi realizohet sipas standardeve të përcaktuara në</p> <ul style="list-style-type: none"> - ligjit nr.9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", - ligjit nr. 48/2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare", - vendimit nr.50, datë 5.2.2014, të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimit", si dhe të udhëzimit nr. 5, datë 27.02.2014, të ministrit të Financave "Për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura". - Udhëzimin nr.22, datë 17.11.2016 të Ministrit të Financave "Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes qendrore", më qëllim që nëpërmjet monitorimit, analizës dhe performancës financiare të shpenzimeve të buxhetit, si dhe analizave specifike për projekte apo tregues të ndryshëm të rishprehndahen fondet. - Udhëzimin nr.8, datë 09.03.2018 të Ministrit të Financave "Për procedurat e përgatitjes, paraqitjes dhe raportimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes së përgjithshme"; <p>Rregullorja e Re është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. - Fusha e përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit ishte miratuar me Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit". - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit", <p>Për vitin 2023 është hartuar dhe raportuar për çdo 4-mujor, dhe në progresiv 8- mujor, dhe vjetor nga Ekipet e Menaxhimit të Programeve për çdo program, si dhe Drejtoria e Buxhetit dhe Menaxhimit Financiar në MAS. Monitorime të veçanta realizohet sa herë të lind nevoja apo Titullari kërkon nga drejtuesit e drejtorive dhe njësitë të varësive të MAS.</p>
101	A monitorohet rregullisht progresi lidhur me arritjen e objektivave dhe a analizohen shkaqet për dështimet e mundshme në këtë drejtim? (Lutni përdorni rubrikën "Përgjigje e Arsyuar" për të përshkruar se si monitorohet progresi lidhur me arritjen e objektivave,nga kush, për kë,sa shpesh, etj).	1. Raportet periodike (me kolonë specifike për shkaqet e mosrealizimit).	<p>Monitorimi kryhet nëpërmjet monitorimit dhe performancës financiare të shpenzimeve të buxhetit, analizave të zbatimit të buxhetit sipas standardeve të përcaktuara në Udhëzimin nr.22, datë 17.11.2016 të Ministrit të Financave "Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes qendrore".</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rregullorja është Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS. - Fusha e përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit është miratuar me Vendimin nr. 523, datë 22.09.2021 të Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit". - Urdhri nr. 337, datë 15.6.2022 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për ngritjen e grupeve të punës për monitorimin e Strategjisë Kombëtare të Arsimit 2021-2026 dhe zbatimin e planit të veprimit", <p>Për vitin 2023, është hartuar dhe raportuar për çdo 4-mujor, dhe në progresiv 8- mujor, dhe vjetor nga Ekipet e Menaxhimit të Programeve për çdo program, si dhe Drejtoria e Buxhetit dhe Menaxhimit Financiar në MAS.</p> <p>Monitorime të veçanta realizohet sa herë të lind nevoja apo Titullari kërkon nga drejtuesit e drejtorive dhe njësitë të varësive të MAS.</p> <p>Në zbatim të ligjit nr.9936, datë 26.06.2008 "Për menaxhimin e sistemit buxhetor në Republikën e Shqipërisë", ligjit nr.115/2021 "Për buxhetin e vitit 2022", ligjit nr. 48/2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare", vendimit nr.50, datë 5.2.2014, të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimit", si dhe të udhëzimit nr. 5, datë 27.02.2014, të ministrit të Financave "Për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura", janë realizuar analiza dhe dërguar raporte dhe informacione për Titullarët dhe në Ministrinë e Financës dhe Ekonomisë për detyrimet e prapambetura të krijuara rrishtazi për vitin 2023 për çdo 3-mujor për vitin 2022, si dhe detyrimet akumuluar deri më 31 Dhjetor 2023.</p> <p>Drejtorite, Institucionet, Universitetet, paraqesin raporte vjetore te punes se tyre si dhe deklaratën e Vjetore te Vleresimit, Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara, sipas Standardeve të përcaktuara në:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Udhëzim nr. 9, datë 20.3.2018 i Ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit", i ndryshuar . - Udhëzimin nr. 22 datë 17.11.2016 "Për procedurat standarte të monitorimit të buxhetit në Njësitë e Qeverisjes Qendrore", - Raportet e monitorimit të buxhetit publikohen në faqen zyrtare të ministrisë të linjës, të cilat shfaqen edhe në faqen zyrtare të ministrisë përgjegjëse për financat nëpërmjet lidhjes së vendosur me faqet zyrtare të ministrive. - Vendimi Këshillit të Ministrave nr. 781, datë 26.12.2018 "Për garantimin e transparencës në Institucionet publike të arsimit të lartë" - Urdhër i Përbashkët nr. 54, datë 30.1.2019, i Ministrit të Arsimit dhe Sportit dhe i ministrit të Financave dhe Ekonomisë "Për miratimin e formatit të publikimit të të dhënave të detajuara mbi të ardhurat dhe shpenzimet financiare të institucioneve publike të arsimit të lartë". - Keto raporte sipas nivelit botohen në faqen zyrtare të institucionit , apo dhe në faqen e MAS https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/; <p>Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara gjete vitin 2023.</p> <p>Raporte monitorimi, si dhe raporte apo plane pune te realizuara gjate vitit 2023.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Shkresa nr. 1389/1, datë 01.03.2023 dërguar në Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata për Cilësinë e Sistemit të Kontrollit të Brendshëm si dhe Pyetësorin Vetëvlerësim të Cilësisë për vitin 2022" 2. Shkresa nr.13456, datë 30.5.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 4-mujore Janar-31 Dhjetor 2022" 3. Shkresa nr.6027, datë 29.09.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Dërgohet raportim i Monitorimit per periudhen 8 mujore Janar-31 Gusht 2023"; 4. Shkresa _raportimi mujore Projekteve me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë. 5. Shkresa _raportimi 3-6-9-12 mujore i shpenzimeve dhe te ardhurave ne Valute me Financim te brendshem si dhe Financim te Huaj per vitin 2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë. <p>Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rrishtazi për periudhën</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Shkresa nr.673, datë 01.02.2023, dërguar në Ministrinë e Financave dhe Ekonomisë "Informacion mbi raportimin periodik të detyrimeve të prapambetura, të krijuara rrishtazi për vitin 2022", për periudhën Janar -Dhjetor 2022:(mbështetur në raportimet financiare te 80 institucione te sistemit të arsimit)
102	A kryen rregullisht Institucioni një vetëvlerësim të sistemit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit. (përshkruaj instrumentin që përdoret)	1.Pyetesori i vetëvlerësimit të sistemit të kontrollit të brendshëm	<p>Po, Në Institucion MAS, si dhe në institucionet e sistemit të arsimit , realizohet pyetesori i vetëvlerësimit të sistemit të kontrollit të brendshëm të sistemit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit, sipas standardeve apo formatëve të miratua nga ministria përgjegjëse për financat.</p> <p>Për vitin 2023, tresh 80 institucione kanë plotësuar, pyetesori i vetëvlerësimit të sistemit të kontrollit të brendshëm të sistemit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit, sipas standardeve apo formatëve të miratua nga ministria përgjegjëse për financat.</p> <p>Përgjigje shkresës nr. 2285, datë 23.02.2023 të Ministrinë e Financave dhe të Ekonomisë "Dërgohet Deklarata e Cilësisë e Sistemit të Kontrollit të brendshëm për vitin 2023"</p>

103	A ka në institucion rregulla të brendshme të miratuara për monitorimin e sistemit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit? (Nëse ka specifikojeni në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar")	1. Udhëzimet i brendshëm për monitorimin e KB	PO, standardeve të përcaktuara në : - Udhëzimin nr.22, datë 17.11.2016 të Ministrit të Financave "Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit për njësitë e qeverisjes qendrore", më qëllim që nëpërmjet monitorimit, analizës dhe performancës financiare të shpenzimeve të buxhetit. - Udhëzimit nr. 9, datë 20.03.2018 të Ministrit të Financave "Për procedurat standarde të zbatimit të buxhetit", i ndryshuar, - ligjit nr. 48/2014 "Për pagesat e vonuara në detyrimet kontraktore e tregtare", - vendimit nr.50, datë 5.2.2014, të Këshillit të Ministrave "Për miratimin e strategjisë për parandalimin dhe shlyerjen e detyrimeve të prapambetura e të planit të veprimit", si dhe të - udhëzimit nr. 5, datë 27.02.2014, të ministrit të Financave "Për shlyerjen e detyrimeve të prapambetura".
104	A ka institucioni një plan veprimi të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit, të miratuar për ecurinë e sistemit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit? (Në rubrikën "Përgjigje e Arsytuar" specifikoni numrin dhe datën e dokumentit)	1.Nr. Datë Urdhëri për miratimin e Planit 2.Plan i veprimit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit	Po, në institucion ka një planë veprimi të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit, të miratuar për ecurinë e sistemit të Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit. - Urdhërin nr. 198 datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e grupit për menaxhim Strategjik (GMS) në Ministrinë e Arsimit dhe Sportit (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 MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - Urdhërin nr.199, datë 20.04.2023 të Ministrit të Arsimit dhe Sportit "Për krijimin e ekipeve të menaxhimit të programeve buxhetore për hartimin e planit afatmesëm buxhetor për periudhën 2023-2025", si dhe anëtarë të tjerë të cilët janë Drejtorët e Drejtorive në MAS, si dhe drejtues të institucioneve arsimore nacionale ASCAL, AKKSHI, etj. - https://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/ - Te Menaxherët/punonjësit e njësisë publike mbi përbajtjen e Deklaratës së Misionit, objektivat, strategjitë dhe planin e veprimit, pasi të gjithë kane të drejta përdorimi te Sistemi AFMIS
105	A ka rekomandime specifike për shtimin e kontrollit të brendshëm të përfshirë në raportet e AB, KLSH, Drejtorisë e Përgjithshme e Harmonizimit të KBFP, për këtë periudhë raportimi? Nëse ka sa prej tyre janë zbatuar më sot. (% mbi totalin e rekomandimeve)	1.Raporti përkatës i AB dhe KLSH; 2.Rekomandimet e Drejtorisë së Përgjithshme të Harmonizimit të Kontrollit të Brendshëm, MFE.	Po, ka rekomandime specifike për shtimin e kontrollit të brendshëm të përfshirë në raportet e AB, KLSH. *Titullari dhe NA kane në dispozicion edhe opinione dhe raporte nga auditimi i brendshëm, auditimi i jashtëm apo nga organizata të tjera ndërkombëtare (sipas rastit për projekte të vecanta apo projekte pilot). -Projekt- Raporti të KLSH nr. 613/40, date 15.09.2023 "Projekt -Raporti i Auditimit për zbatimin e Rekomandimeve të lena." - Akt-Verifikimi nr. 9, date 31.7.2023 "Për kryerjen e verifikimit të zbatimit të rekomandimeve të lena mbi Auditimit Financiar dhe përputhshmërisë sipas programit të Auditimit nr-933/1, datë 03.09.2021 - Raport Auditimit të Brendshëm në MAS nr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";
106	Si realizohet mbikqyrja nga ana e Titullarit / NA të institucionit për zbatimin e rekomandimeve të dhëna mbi fushën e Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit?	1. Monitorimi i zbatimit të Planit të KB dhe Frekuenca e raportimit.	Mbikqyrja nga ana e Titullarit / NA të institucionit për zbatimin e rekomandimeve të dhëna mbi fushën e Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit, realizohet nëpërmjet informacioneve specifike, - Memo të përgatitura për masat e marra për të ndryshuar, akte nënligjore dhe rregullore, plane specifike pune, ngritja e grupeve të punës me qëllim që rishikojnë situatën aktuale dhe zgjidhin apo vendosin rregulla të qarta e transparente në fushën e menaxhimit financiar dhe kontrollit. -Shkresa zyrtare dërguar institucioneve, njësitë t' ëvetëqeverisjes vendore, punonjëseve apo entet të tjera shtetërore që ngarkohen me zbatimin e rekomandimeve të lena nga KLSH, apo AB."Mbi fushën e Menaxhimit Financiar dhe Kontrollit".
107	A janë aktivitetet e vlerësimit të njësisë në përputhje me burimet dhe të përshatshme për të përbushur qëllimet e tyre?	1. Raporti i Auditimit të Brendshëm; 2. Komiteti i Auditimit (nëse ka).	Po, aktivitetet e vlerësimit të njësisë janë në përputhje me burimet dhe të përshatshme për të përbushur qëllimet e tyre.

108	A kryen auditimi i brendshëm në mënyrë të rregullt vlerësime specifike për sistemet e kontrollit të brendshëm dhe evazionin fiskal për të siguruar që pasi risqet identifikohen ato të ndiqen dhe të raportohen rregullisht për të mos lejuar rrjedhje të të ardhurave apo keqpërdorim të fondeve publike?	1. Plani strategjik dhe vjetor i auditimit të brendshëm 2. Vlerësimi i riskut të auditimit të brendshëm 3. Raporti i auditimit të brendshëm dhe raporti vjetor duke përfshirë edhe opinionin vjetor	Po, Në MAS sipas organikës funksionale të miratuar funksionon dhe Drejtoria e Auditimit të Brendshëm , Drejtori e cila kryen auditimi i brendshëm në mënyrë të rregullt vlerësime specifike për sistemet e kontrollit të brendshëm. DAB, siguron për titullarin e njësisë publike një informacion të pavarur për sistemet e kontrollit të brendshëm të njësisë publike, dhe dergon tek Titullaret raporte dhe analiza. Drejtoria e Auditimit të Brendshëm, për vitin 2023, mbështetur në planin vjetor, të miratuar nga Ministri ; 1. Ka miratuar "Plani strategjik dhe vjetor i auditimit të brendshëm"; 2. Ka realizuar "Vlerësimi i riskut të auditimit të brendshëm"; 3. Ka përgatitur dhe dërguar në MFE "Raporti i auditimit të brendshëm dhe raporti vjetor duke përfshirë edhe opinionin vjetor";
109	A monitorohen kontigjencat dhe ndërmarrjet publike lidhur me riskun fiskal të humbjeve?	1. Raporte nga kompanite 2. Raport Analizë financiare e strukturave të njësisë	MAS nuk ka në administrim kompani apo entitete me karakter ekonomik për të cilat parashikojmë fonde për kontigjencat , Disa shoqëri publike me kapital shtetëror lidhur me riskun fiskal të humbjeve, janë analizuar cdo tremujor dhe dërguar shkresa zyrtare Bashkive dhe për MFE.
110	A ndërmerren rregullisht auditime për integritetin e sistemit të pagave të njësisë? (identifikimi i punonjësve fantazëm, mungesën e të dhënave të personelit, identifikimin e kontrolleve të pamjaftueshme apo të munguara, etj).	1. Raportet e auditit të brendshëm	Titullari dhe NA kanë në dispozicion informacion të detajuar në cdo kohë për integritetin e sistemit të pagave të njësisë, identifikimi i punonjësve fantazëm, mungesën e të dhënave të personelit, identifikimin e kontrolleve të pamjaftueshme apo të munguara, etj; Titullari dhe NA kanë në dispozicion edhe opinionet dhe raportet nga auditimi i brendshëm, auditimi i jashtëm apo nga organizata të tjera ndërkombëtare (sipas rastit për projekte te vecanta apo projekte pilot). - Projekt- Raporti të KLSH nr. 613/40, date 15.09.2023 "Projekt -Raporti i Auditimit per zbatimin e Rekomandimeve te lena," - Akt-Verifikimi nr. 9, date 31.7.2023 "Per kryerjen e verifikimit te zbatimit te rekomandimeve te lena mbi Auditimit Financiar dhe përputhshmërisë sipas programit të Auditimit nr.933/1, datë 03.09.2021 - Raport Auditimit të Brendshem ne MAS nr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";
111	A e realizon njësi shërbimin e auditimit të brendshëm? Nëse po: A është krijuar NJAB në përputhje me kuadrin ligjor?	1. Urdhëri për ngritjen e NJAB nga titullari 2. Raporti vjetor i Ministrisë përgjegjëse për financat për Kontrollin e Brendshem	Vendim nr. 523, datë 22.09.2021 te Këshillit të Ministrave "Për përcaktimin e fushës së përgjegjësisë shtetërore të Ministrisë së Arsimit dhe Sportit"; Struktura e Aparatit të MAS është miratuar me Urdhrin e Kryeministrit nr. 144, datë 16.12.2021 "Për miratimin e strukturës dhe organikës së MAS: ku është miratuar dhe Drejtoria e Auditimit të Brendshëm. Rregullorja e Miratuar me Urdhrin e Ministrit nr.689, datë 15.11.2022 është miratuar "Rregullorja e Brendshme e Ministrisë së Arsimit dhe Sportit", delegohen detyra sipas kërkesave ligjore. - https://arsimi.gov.al/organigram/ - https://arsimi.gov.al/rregullore-e-brendshme-e-mas/ http://arsimiparauniversitar.gov.al/ep-content/uploads/2020/07/Udhezimi-Nr.20.dt_08.07.2020.pdf ; http://arsimiparauniversitar.gov.al/ep-content/uploads/2019/06/Rregullore-per-Organizimin-dhe-Funksionimin-D.P.A.P.pdf ; http://arsimiparauniversitar.gov.al/ep-content/uploads/2019/10/Urdhri-Nr.-454-date-13.09.2019-Rregullore-e-pranimit-ne-DPAPZVAPDRAP-1.pdf ; http://arsimiparauniversitar.gov.al/ep-content/uploads/2019/06/Udhezimi-nr-12-dt-27.2.2018-per-porrtaletin-2018.pdf
Parimi 17 Njësia Publike vlerëson dhe komunikon mangësitë			
112	A i raporton personeli çështjet e kontrollit të brendshëm përmes linjave të raportimit të përcaktuara për palët e duhura të brendshme dhe të jashtme, në kohën e duhur për t'i mundësuar njësisë publike që të vlerësojë menjëherë ato çështje?	1. Evidence elektronike ose e shkruar	PO , Drejtoria e Përgjithshme e Shërbimeve / Sektori i personelit, për çështjet e kontrollit të brendshëm raportohen, përmes linjave të raportimit të përcaktuara për palët e duhura të brendshme dhe të jashtme, në kohën e duhur për t'i mundësuar njësisë publike që të vlerësojë menjëherë ato çështje.
113	A ndërmerr niveli drejtues i njësisë publike veprime të përshtatshme dhe në kohën e duhur, për të analizuar dhe korrigjuar mangësitë e raportuara nga personeli, funksionin e auditimit të brendshëm, aktivitetet e monitorimit të brendshëm dhe të jashtëm financiar dhe	1. Plani i veprimit për Kontrollin e Brendshëm	PO , Titullarët , niveli drejtues i njësisë publike, ndërmer veprime të përshtatshme dhe në kohën e duhur, për të analizuar dhe korrigjuar mangësitë e raportuara nga personeli/institucionit, dhe nëpërmjet funksionit të auditimit të brendshëm, aktivitetet të monitorimit të brendshëm dhe të jashtëm financiar dhe jofinanciar, inspektimit financiar apo dhe veprimtarisë së Kontrollit të Lartë të Shtetit, ndërmerren hapat e duhur ligjorë për përmirësimin e cilësisë.
114	A monitoron niveli drejtues i njësisë publike statusin e veprimeve korrigjuese në mënyrë që ato të përfundojnë në kohën e duhur dhe të sjellin rezultatin e pritur (p.sh. rekomandimet e auditimit të brendshëm ose rezultatet e aktiviteteve monitoruese)?	1. Plani i Veprimit për KB (kolona statusi); 2. Raporti vjetor i auditorit të brendshëm.	Po, Titullari dhe NA i MASmer opinionet në formë MEMO, "Mbi Problematikat apo informacione mbi performancën e Institucioneve", ose opinion mbi performancën e institucionit në mënyrë të pavarur nga menaxherët të niveleve, si Drejt i Përgjithshëm, Drejtor Drejtorie , drejtues te ekipeve te menaxhimit apo drejtues te Grupeve te punes apo Monitorimit sipas problematikave te konstatuara. Titullari dhe NA kanë në dispozicion edhe opinionet dhe raportet nga auditimi i brendshëm, auditimi i jashtëm apo nga organizata të tjera ndërkombëtare (sipas rastit për projekte te vecanta apo projekte pilot). - Projekt- Raporti të KLSH nr. 613/40, date 15.09.2023 "Projekt -Raporti i Auditimit per zbatimin e Rekomandimeve te lena," - Akt-Verifikimi nr. 9, date 31.7.2023 "Per kryerjen e verifikimit te zbatimit te rekomandimeve te lena mbi Auditimit Financiar dhe përputhshmërisë sipas programit të Auditimit nr.933/1, datë 03.09.2021 - Raport Auditimit të Brendshem ne MAS nr. 7460/3, date 14.12.2023 shkresa nr. 7460/2, date 14.12.2023 "Raport mbi vlerësimin e sistemit të kontrollit të brendshëm dhe analizimin e masave të marra për parandalimin e krijimit e detyrim7460/3, date 21.12.2023 "Mbi zbatimin e rekomandimeve të auditimit të detyrimeve të prapambetura janar-shtator 2023";

<https://financa.gov.al/buxhetithesariborxhi/>
<http://arsimi.gov.al/buxheti-dhe-financat/>
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/03/Buxheti-Investimeve-Kapitale-2023-2025-shkresa-e-MFE-nr.-23724_174-date-22.01.2021.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/02/Buxheti-i-shpenzimeve-korente-2023-2025-Shkresa-e-MFE-nr-23724_62-dat%C3%AB-14-01-2021.pdf
http://08%20raporti%20%20monitorimi%208_m%20Janar-eusht%2021_final%2030.9.2021_fv/
http://04%20raporti%20%20monitorimi%204_m%20Janar-prill%2021_final%2031.5.2021_fv/
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/02/Buxheti-i-shpenzimeve-korente-2023-2025-Shkresa-e-MFE-nr-23724_62-dat%C3%AB-14-01-2021.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/03/Buxheti-Investimeve-Kapitale-2023-2025-shkresa-e-MFE-nr.-23724_174-date-22.01.2021.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/10/08_21-Tavanet-e-PBA-2023-2025-VKM-440-dt-22.7.21_FN.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/10/f4_Tavanet-sipas-Prog-Buxhet-2022-24.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/10/0421-Relacion_PBA-2023-2025-Fondet-miratuara-VMK-119-MARS-2021_FN.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/10/08-21-Faza-e-dyte_-Relacion_PBA-2023-2025-Fondet-miratuara-VMK-440-dt-22.7.21_Final.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/10/PBA-2023-2025_shkrese-MFE-nr.-4188-3-kerkese-per-fonde-shtese-PBA.pdf
http://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2021/10/00-Aneksi-7-A_Buxheti_PBA-2023-2025_Final_FN-i-Rishikuar-30.8.21.pdf
https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/04/12-Raport-Moni-12_M-Janar-Dhjetor-2021_Final-28.2.2022_FN.pdf
https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/09/04-Raport-Moni-4_M-Janar-Prill-2022_Final-30.5.2022_FN.pdf
https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/09/04-Raport-Moni-4_M-Janar-Prill-2022_Final-30.5.2022_FN.pdf
https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/09/12M_2021-Aneksi-13-Raport-12_Mujor-21_FN-20.2.2022-Excel.pdf
https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/09/shkresa-e-MFE-nr.-3030_-date-7.3.2022-Investime_celje_2022-2024.pdf
https://arsimi.gov.al/ep-content/uploads/2022/04/Shkresa-nr.-23379_19-date-24.1.2022-23379-Miratim-i-Numri-i-Punonjesve-per-vitin-2022.pdf