

RAPORTIT TË AUDITIMIT PËR FINANCIMIN E FUSHATËS ZGJEDHORE 25.04.2021.

I. INFORMACION I PËRGJITSHËM

A. INFORMACIONI LIGJOR

- B. Kuadri ligjor: Kodi zgjedhor i Republikës së Shqipërisë dhe Ligji Nr 8580 date 17.02.2000 "Për Partitë Politike" me ndryshimet e bëra me Ligjin 90/2017, dhe aktet nënligjore të KQZ të miratuara për këtë qellim.
- C. Standardet e kontabilitetit të zbatueshme :
Standardi Kombëtar i Kontabilitetit të Organizatave Jo Fitimprurëse.

D. OBJEKTI I AUDITIMIT

- E. Kontrata e shërbimit: Kontrata e shërbimit është lidhur me datë 20.09.2021 nr.prot 6493 midis Komisionit Qëndror të Zgjedhjeve dhe Auditueses Ligjore Vullnetare Hoxha. Objekti i kësaj kontrate është: Kryerja e auditimit ligjor të detyrueshem të fondeve të përfuara dhe të shpenzuara gjatë fushatës zgjedhore për zgjedhjet e kuvendit të Shqipërisë të datës 25.04.2021, në përputhje me Ligjin Nr. 10019, datë 29.12.2008 :Kodi Zgjedhor i Republikës së Shqipërisë," i ndryshuar me Ligjin Nr 8580 datë 17.02.2000 "Për Partitë Politike", dhe aktet nënligjore të nxjerra në bazë dhe për zbatimin e tyre, Ligjin nr 10091 datë 05.03.2009 "Për auditimin ligjor , organizimin e profesionit të Ekspertit Kontabel të Regjistruar dhe Kontabilitetit të Miratuar" dhe Ligjin nr 25/2018 , "Për Kontabilitetin dhe Pasqyrat Financiare".
- F. ii. Vendimi i KQZ-së
Vendimi i KQZ-së nr 426 datë 12.07.2021 "Për shpalljen e rezultatit të shortit për emërimin e ekspertëve financiarë dhe audituesve ligjorë të cilët do të kryejnë auditimin e fondeve dhe shpenzimeve të fushatës zgjedhore nga subjektet zgjedhore për fushatën zgjedhore , për zgjedhjet për Kuvendin e Shqipërisë të datës 25.04.2021.

G. Përgjegjësitë përkatëse të subjektit zgjedhor dhe audituesit ligjor:

Përgjegjësitë e Drejtimit dhe të Personave të Ngarkuar me Qeverisjen në lidhje me Raportimin Financiarë Drejtimi i Organizatës është përgjegjës për përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me SKK-të, dhe për ato kontrole të brendshme që drejtimi i gjykon të nevojshme për të bërë të mundur përgatitjen e raportimeve financiare që nuk përbajnë anomali materiale, goftë për shkak të mashtimit apo gabimit. Ata që janë të ngarkuar me qeverisjen janë përgjegjës për mbikëqyrjen e procesit të raportimit financiar të Organizatës.

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021



Përgjegjësitë e Audituesit për Auditimin e Pasqyrave Financiare Objektivat tona janë që të arrijmë një siguri të arësyeshme lidhur me faktin nëse raportimet financiare në tërësi nuk kanë anomali materiale, për shkak të mashtrimit apo gabimit, dhe të lëshojmë një raport auditimi që përfshin opinionin tonë. Siguria e arësyeshme është një siguri e nivelit të lartë, por nuk është një garanci që një auditim i kryer sipas SNA-ve do të identifikojë gjithmonë një anomali materiale kur ajo ekziston. Anomallitë mund të vijnë si rezultat i gabimit ose i mashtrimit dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose të marra së bashku, pritet që në mënyrë të arësyeshme të influencojnë vendimet ekonomike të përdoruesve, të marra bazuar në këto pasqyra financiare.

H. PREZANTIMI I SUBJEKTIT ZGJEDHOR TEK AUDITUESI LIGJOR

- i. Prezantimi i subjektit zgjedhor.
- ii. Partia Balli Kombetar eshte nje parti politike e krijuar ne me urdherin 39/1, date 04.10.1991 te Ministrit te Drejtesise, dhe me vendimin nr 2, date 03.04.1993 te Gjyckates se Kasacionit eshte miratuar ndryshimi i emrit te partise nga Partia bashkimi demokrat i Shqiperise ne Partia Balli Kombetar me inicialet P.B.K. Selia e partise eshte ne Tirane ne adresen Rruga Kavajes, (prane shtepise Botuse) Naim Frasheri , Tirane. Kryetar i Partise P.B.K eshte Z. Adriatik Alimadhi.
- iii. Forma e organizimit dhe menaxhimit (qendra dhe degjet rajonale)
- iv. Partia Balli Kombetar menaxhimin financiar e kryen teresisht nga qendra e saj.
- v. Degjet e saj ne rrethe nuk kryejne veprime financiare.
- vi. Forma e organizimit dhe menaxhimit (qendra dhe degjet)

I. PARAQITJA E RAPORTIT DHE STRUKTURA E TIJ

- i. Struktura e raportit të auditimit – kërkesat formale, të ardhurat dhe shpenzimet
- ii. Përmenden takimet dhe komunikimet e mundshme midis audituesit ligjor dhe subjektit zgjedhor dhe gdo person tjetër të tretë
- iii. Jepet një paraqitje e përgjithshme në lidhje me raportin e financimit të fushatës zgjedhore të kontrolluar: nëse është ose jo në përputhje me kërkesat e raportimit

II. KËRKESAT FORMALE

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021



A. PËRMBLEDHJE

1/ Data e dorëzimit			
	a) dorëzim në formë elektronike	Po / Jo	20.09.2021
	b) dorëzim fizik	Po / Jo	20.09.2021
2/ Nënshkrimi			
	Nënshkrimi	Po / Jo	Data
3/ Llogaria bankare e veçantë / Personi përgjegjës i financës			
	a) evidenca e hapjes së llogarisë bankare	Po / Jo	Data
	b) Dokumenti i lëvizjeve në llogarinë bankare (bank statement) që mbulon periudhën e fushatës	Po / Jo	
	c) identiteti i personit përgjegjës të financës	Po / Jo	Kujtim Lamaj

B. ANALIZA

a/ Llogaria bankare e veçantë

A është unike llogaria bankare (vetëm për qëllimin e fushatës zgjedhore) ?

- o PBK nuk ka hapur llogari bankare vetëm për fushatën zgjedhore dhe për të marrë donacionet që kalojnë shumën 100,000 Lekë. Edhe për fushatën zgjedhore është përdorur llogaria bankare që përdoret për aktivitetin e zakonshëm të Partisë. Kjo llogari bankare është në Banka Kombëtare Tregëtare me Nr IBAN AL10205110114000873CLTJCLALL e cila nga data 01.01.2021 dhe deri me date 22.09.2021 nuk janë depozituar fonde si nga antaresia apo fonde të perfutuara nga buxheti i shtetit për fushatën zgjedhore të zgjedhjeve të përgjithshme parlamentare të dates 25.04.2021.
- o Nuk ka ndonjë llogari bankare tjetër, që është përdorur për të marrë financime publike dhe për të paguar shpenzimet.
- o Raporti i financimit të fushatës zgjedhore nuk rezultoi me tepricë në masën e financimit të marrë nga donatorët.

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021



- **A është siguruar i gjithë informacioni?**
 - o Nuk ka llogari bankare te celular vetem per fushaten zgjedhore .
 - o Eshte marre Dokumenti i lëvizjeve bankare (bank statement) që kanë të bëjnë me subjektin e PKB.

b/ Personi përgjegjës për Financën

- **Identiteti i personit përgjegjës për financën:**
 - o Personi përgjegjës për financat e partisë është z. Kujtim Lamaj , punonjes i regjistruar administrates.
 - o Gëshnje të mospërputhjeve të mundëshme nuk ka.
- **Përgjegjësi për përgatitjen dhe nënshkrimin e raportit të financimit të fushatës zgjedhore:**
 - o Nënshkrimi i raportit të financimit të fushatës zgjedhore është bere nga financieri i PKB Kujtim Limaj.
 - o Përgatitja e të gjithë dokumenteve mbështetëse është si me poshte :

a) bosh/mungon informacioni		Po / Jo	Gfarë?	
b) dokumentacioni (shqyrtim i shpejtë)				
		Të Ardhurat		
			Financime publike	
			Donacione private	118,011
			Financim nga burimet e veta të partisë	
			Huatë/Kreditë	
		Shpenzimet		
			Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës	108,011
			Materiallet promovuese	
			Media	



				Sondazhe të Opinionit Publik	
				Botime	
				Transporti	
				Konsulenca	
				Reklamime në ambiente të hapura	
				Administrative dhe të përgjithshme	

III. TË ARDHURAT

A. PËRMBLEDHJE

1 / Financimi publik		Sipas raportit të financimit të fushatës zgjedhore	Sipas auditimit të kryer
	Shuma e pagesës paradhënie		0
	Data e tranfertës		0
	Shuma e pagesës së marrë pas zgjedhjeve		0
	Data e tranfertës		0
	Shuma e financimit publik e kthyer, nëse ka		0
	Data e tranfertës		0
2 / Donacionet private			
	Shuma e përgjithshme e raportuar		
	Shuma e donacioneve në para		118,011

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021



Shuma e donacioneve në natyrë		Po
Përgatitet një listë e donatorëve		
Përfshihen të gjitha dokumentet e lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)		
Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bakare (bank statement) (shuma)		
Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bakare (bank statement) (data)		
Përputhshmëria midis çdo donacioni të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (donatori)		
Përputhshmëria mes çdo donacioni në natyrë të raportuar dhe vlerës së tregut (donatori / data)		
A përputhen shifrat në total (të përgjithshme)?		
Respektimi i kufirit të donacionit		Po
3 / Financimi nga burimet e vetë partisë		
Shuma e përgjithshme e raportuar		118,011
Shuma e përgjithshme e raportuar (Zyra Qendrore)		
Kuotat e anëtarësisë		
Botimet		
Shtypshkronja		
Marjje me qera		0
Shuma e përgjithshme e raportuar (degët lokale)		0
Kuotat e anëtarësisë		0
Botimet		0
Shtypshkronja		0
Marjje me qera		0
Përputhshmëria mes çdo të ardhure të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement)(shuma)		0



Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021

	Përputhshmëria mes gdo të ardhure të raportuar dhe dokumentit të lëvizjeve në llogaritë bankare (bank statement) (data)	0	
4 / Huatë/Kreditë		0	
	Shuma e përgjithshme e raportuar		0
	Shuma / shuma e huasë / kreditë (për gdo kredi / hua)		0
	Data e huasë / kreditë dhe data e shlyerjes (për gdo kredi / hua)		0
	Paraqitja e dokumenteve mbështetëse (kontratat për secilin kredi / hua)		0
5 / Marrja/Arkëtimi i të ardhurave		0	
Të gjithë të ardhurat në para të marra / të mbledhura përmes llogarisë specifike.		Po / Jo	Nuk ka llogari të veçante

B. ANALIZA

a/ Financimi publik

PBK nuk ka perfuar fonde nga buxheti i shtetit.

c/ Financimi nga burimet e vetë partisë politike

Financimet nge vete burimet e partisë janë 118,011 leke

b/ Financimi nga burimet jo publike

- Donatorët e lejuar:
 - o Nuk ka financime nga donatorë te lejuare;
- Burimet e palejuara nuk ka
- Kontributet në natyrë nuk ka
 - o Vlerësimi:
 - Nuk ka donacione ne kontribut ne natyre si dhe sponsorizime te veprimtarisë vullnetare;
- o Kufizimet



Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021

- Nuk ka shuma së përgjithshme nga i njëjti donator, në veçanti dhe te jene bere donacione në nivel qendror nga një degë e partisë;

c/ Financimi nga burimet e vetë partisë politike

Klasifikimi sipas zërave i të ardhurave nga burimet e vetë partisë

- Kuotat e anëtarësisë:
- shuma e përgjithshme dhe e detajuar sipas shumave të marra
- Adriatik Alimadhi 40,000 leke
- Kujti Lamaj 38,011 leke
- Arlinda Toro 40,000 leke

- **Klasifikimi i të ardhurave që merren nga burimet e vetë partisë për secilin zë të deklaruar sipas emrit të degës**
 - Zyrat Qendrore

- **Përputhshmëria mes natyrës dhe shumës së të ardhurave të deklaruar dhe deklarimit bankar (bank statement) (mund të përdoret edhe termi "nxjerrje e llogarisë")**

- Nuk ka huadhenësa

IV. SHPENZIMET

A. PËRMBLEDHJE

Shuma e përgjithshme e raportuar		
Respektimi i kufirit të shpenzimit	Po / Jo	
Shpenzimet e kryera nga Zyra Qendrore e partisë		

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021





	Shpenzimet zgjedhore të deklaruarra në raportin e financimit të fushatës zgjedhore	Faturat e paraqitura	Faturat e përgjithshme	Dokumente mbështetëse që mungojnë	Shpenzime të papaguara	Mospërputhje në lidhje me dokumentet e paraqitura nga furnitorët	Shuma e përgjithshme e shpenzimeve zgjedhore sipas auditimit
Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës							
Materialet promovuese							
Media							38,000
Sondazhet e opinionit publik							
Botimet							
Transporti							
Konsulenca							70,811
Reklammat në ambientet e jashtme							
Administrative dhe të përgjithshme							
Shpenzimet e bëra nga degët e partisë							

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021



	Shpenzimet zgjedhore të deklaruarra në raportin e financimit të fushatës zgjedhore	Faturat e paraqitura	Faturat e Përgjithshme	Dokumente mbështetëse që mungojnë	Shpenzime të papaguara	Mospërputhje në lidhje me dokumentet e paraqitura nga furnitorët	Shuma e përgjithshme e shpenzimeve zgjedhore sipas auditimit
Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës							0
Materialet promovuese							0
Media							0
Sondazhet e opinionit publik							0
Botimet							0
Transporti							0
Konsulenca							0
Reklammat në ambientet e jashtme							0
Administrative dhe të përgjithshme							0
Shpenzimet zgjedhore							
Të gjitha shpenzimet zgjedhore të bëra janë paguar përmes një llogarie të veçantë							
							Nuk ka llogari të veçant

B. ANALIZA

a/ **Respektimi i kufirit të shpenzimeve:** 167,480,250 Lekë → fokusohuni tek "fushatat e shumëfishta" të bëra në nivel qendror dhe degët e partisë në të gjithë vendin;

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021

b/ Analiza e të gjithë shpenzimeve të deklaruara dhe klasifikuara sipas degës së partisë dhe kategorisë, gjate fushatës zgjedhore te dates **25.04.2021**.

- **Mitingjet dhe aktivitetet e fushatës (fokusohuni tek këto);**
 - o Pagesa për vendin; 0 leke
 - o Shpenzimet e zbavitjes; 0 leke
 - o Shpenzimet e pajisjeve; 0 leke
 - o Shpenzimet për pijet; 0 leke
 - o Shpenzimet e dekorit/vizuales; 0 leke
 - o Shpenzimet e Transportit; 70,811 leke
 - o Shpenzimet e Administratës; 0 leke
- **Materialët promovuese**
- **Media (facebook)** 38,000 leke
- **Sondazhet e opinionit publik** 0 leke
- **Botimet** 0 leke
- **Transporti** 0 leke
- **Konsulenca** 0 leke
- **Reklammat në ambientet e jashtme** 0 leke
- **Administrative dhe të përgjithshme** 0 leke

Nga analiza qe i bejme zerit te shpenzimeve nga ky subjekt jane pasqyruar sakte dhe ne zerat perkates. Per zerin e shpenzimeve per facebook ku jane bere njoftime nuk ka fature .

Te gjitha arketimet jane nga antaret tre antaret e kesaj partie si dhe shpenzimet jane bere me fatura perkatese.

Nga ky subjekt nuk rezulton :

- Nuk ka tejkalim te shpenzimeve te kryera nga PBK dhe keto shpenzime kane gene te financuara nga vete antaret e kesaj Partie.
- o *Nuk jane kryer shpenzime në natyrë nga kjo force Politike.*

V. PËRFUNDIMI

Opinionit pa rezervë

Ne kemi audituar fondet e akorduara dhe te shpenzuar per fushaten zgjedhore per zgjedhjet parlamantare te dates 25.04.2021 të partisë Balli Kombetar si edhe shënimet për akordimin dhe shpenzimin e ketyre fondëve, përfshirë një përmbledhje të politikave kontabël më të rëndësishme.

Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021



Sipas opinionit tonë, fondet e akorduara dhe të shpenzuar për fushatën zgjedhore për zgjedhjet parlamentare të datës 25.04.2021 të Partise Balli Kombetar në këtë datë, janë në përputhje me Standardet Kombetare të Kontrabilitetit .

Baza për Opinionin

Ne e kryem auditimin tonë në përputhje me SKK. Përgjegjësitë tona sipas këtyre standardeve janë përshkruar në mënyrë më të detajuar në seksionin e raportit ku jepen *Përgjegjësitë e Audituesit për këte sherbim*. Ne jemi të pavarur nga subjekti në përputhje me kërkesat etike që janë të zbatueshme për auditimin e fondet e akorduara dhe të shpenzuar për fushatën zgjedhore për zgjedhjet parlamentare të datës 25.04.2021 të Partise Balli Kombetar në [Juridiksionin], dhe kemi përmbushur përgjegjësitë e tjera etike në përputhje me këto kërkesa. Ne besojmë se evidenca e auditimit që kemi siguruar është e mjaftueshme dhe e përshtatshme për të dhënë një bazë për opinionin tonë . Sipas opinionit tone, pasqyra e fondeve të perfutuara dhe të shpenzuara për fushatën zgjedhore për zgjedhjet parlamentare të datës 25.04.2021 të Partise Balli Kombetar, japin një pamje të vertete dhe të sinqerte .

Vullnetarë dhe të Hoxha



Miratuar me Vendimin nr. 13 datë 06.04.2021