



REPUBLIKA E SHQIPËRISË  
AUTORITETI I MBIKËQYRJES FINANCIARE

Nr. 3130/prot.

Tiranë, më 03.10.2018

**Lënda:** Plani strategjik dhe vjetor të veprimtarisë së Njesisë së Auditimit të Brendshëm në Autoritetin e Mbikëqyrjes Financiare, për vitet 2019-2021

**MINISTRISË SË FINANCAVE DHE EKONOMISË  
DREJTORISË SË PËRGJITHSHME TË HARMONIZIMIT TË KONTROLLIT TË  
BRENDSHËM FINANCIAR PUBLIK  
DREJTORISË SË HARMONIZIMIT TË AUDITIMIT TË BRENDSHËM**

Në përgjigje të shkresës tuaj nr. 16350 prot, datë 12.09.2018, protokolluar në Autoritet me shkresën nr. 3130 prot, datë 14.09.2018, bashkëlidhur ju dërgojmë Planin strategjik dhe vjetor të veprimtarisë së Njesisë së Auditimit të Brendshëm në Autoritetin e Mbikëqyrjes Financiare, për vitet 2019-2021, të miratuar me Vendim Bordi nr. 194, datë 27.09.2018.

Duke ju falenderuar për bashkëpunimin,

**DREJTOR I PËRGJITHSHËM EKZEKUTIV**

**Ervin Koç**





REPUBLIKA E SHQIPËRISË  
AUTORITETI I MBIKËQYRJES FINANCIARE  
BORDI

VENDIM

Nr. 194, datë 27.09.2018

PËR  
MIRATIMIN E PLANIT STRATEGJIK PËR VITET 2019-2021 DHE PLANIT VJETOR  
TË AUDITIMIT TË BRENDSHËM PËR VITIN 2019

Në bazë dhe për zbatim të nenit 14, pika 22, të Ligjit nr. 9572, datë 03.07.2006 “Për Autoritetin e Mbikëqyrjes Financiare”, i ndryshuar dhe të nenit 9, pika 2, të Rregullores nr. 118, datë 19.09.2011 “Për Kartën e Auditimit të Brendshëm”, e ndryshuar, Bprdi i Autoritetit të Mbikëqyrjes Financiare,

VENDOSI:

1. Miratimin e planit strategjik për vitet 2019-2021 dhe planit vjetor të Auditimit të Brendshëm për vitin 2019, sipas materialit bashkëngjitur.
2. Ngarkohet Njësia e Auditimit të Brendshëm për njoftimin dhe ndjekjen e zbatimit të këtij vendimi.

Ky vendim hyn në fuqi menjëherë.

KRYETAR

Pajtim MELANI



DREJTOR I PËRGJITHSHËM EKZEKUTIV

Ervin KOÇI

Nr	Subjekte për tu audituar	Fusha për tu audituar	VLERËSIMI I PËRGJITHSHËM I RISKUT		
			I lartë	I mesëm	I ulët
a.	1	2	3	4	5
1	<b>DEPARTAMENTI I MBIKËQYRJES SË TREGUT TË SIGURIMEVE</b>				
1.1	Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Sigurimeve	1. Raportimi për në AMF : respektimi i afateve kohore dhe kushteve të tjera për raportim, të përcaktuara në rregulloret përkatëse si dhe komunikimi me subjektet. 2. Ndjekja për zbatim të Vendimeve të Bordit të AMF, rekomandimet e lëna në raportet e analizave financiare të ndërmjetme dhe vjetore, në raportet e inspektimit dhe çdo rekomandim tjetër që lidhet me mbikëqyrjen e shoqërive të sigurimit. 3. Zbatimi i Manualit të Inspektimit: Planifikimi, Kryerja, Raportimi.		I mesëm	
1.2	Drejtoria e Administrimit të Riskut	1. Kontrolli i saktësisë së informacionit- çfarë kontrollësh janë vendosur në AMF për të kontrolluar saktësinë e të dhënave, komunikimi me subjektet. 2. Siguria e të dhënave në Raportim - Përpunim - Informim.		I mesëm	
1.3	Sektori i Mbiqëqyrjes së Ndërmjetëve	1. Raportimi dhe komunikimi i ndërmjetëve dhe profesionistëve të licencuar. 2. Raportimi dhe komunikimi për treguesit e qeverisjes së korporatave.		I mesëm	
1.4	Zyra e Licencimit:	1. Ndjekja e procedurave të licencimit/ lejeve/ miratimeve për subjektet dhe individët që duhet të kenë një të tillë nga AMF.		I mesëm	
1.5	Zyra e Mbiqëqyrjes së BSHS	1. Ndjekja dhe zbatimi i masave për Fondin e Kompesimit.		I mesëm	
2	<b>DEPARTAMENTI I MBIKËQYRJES SË TREGUT TË KAPITALEVE DHE FONDEVE</b>				
2.1	Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Fondëve të Pensionit	1. Vlerësimi i cilësisë së procesit të inspektimit. 2. Zbatimi i Manualit të Inspektimit: Planifikimi, kryerja, Raportimi.		I mesëm	
2.2	Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Kapitaleve	1. Monitorimi i tregjeve të rregulluar të titujve. 2. Monitorimi i platformave elektronike së tregtimit të titujve në përputhje me kuadrin ligjor. (bursa) 3. Auditim performance "Monitorimi i sjelljes së operatorëve ne Bursë".		I mesëm	
2.3	Zyra e Licencimit:	1. Ndjekja e procedurave të licencimit/ lejeve/ miratimeve për subjektet dhe individët që duhet të kenë një të tillë nga AMF.		I mesëm	

**3 DEPARTAMENTI I ZHVILLIMEVE STRATEGJIKE DHE OPERACIONEVE**

<p>3.1 <i>Drejtoria e Teknologjisë së Informacionit</i></p>	<p>1. Mirëmbajtja e faqes së internetit. 2. Monitorimi i infrastrukturës TIK të sistemeve informatike dhe rrjetit të komunikimit të Qendrës së Informacionit të Sigurimit të Motorik. 3. Zhvillimi dhe menaxhimi i aplikacioneve. 4. Menaxhimi i entiteteve dhe burimeve të rrjetit. 5. Monitorimi dhe vlerësimi i performancës së IT, i kontrollit të brendshëm dhe përputhjes me rregulla. 6. Monitorimi i ndërtimit të formave të raportimit të aplikimit të Sistemit të Menaxhimit të Informacionit (AMF-inRFeg). 7. Siguria e sistemeve dhe menaxhimi i mjedisit fizik të tyre. 8. Menaxhimi i operacioneve dhe ndryshimeve në sisteme. 9. Administrimi dhe mirëmbajtja e infrastrukturës dhe ndërfaqeve të komunikimit. 10. Përfutimi i mallrave dhe shërbimeve. 11. Monitorimi i gjenerimit të raporteve nga portali i Qendrës së Sigurimit të Detyrueshëm Motorik. 12. Vlerësimi dhe menaxhimi i rreziqeve të TI dhe vijueshmëria e biznesit. 13. Suporti, asistenca e përdonuesit, menaxhimi i konfigurimeve të sistemeve dhe trajtimi i tyre. 14. Përgatitja e raporteve dhe informacioneve sipas kërkesës nga Qendra e Informacionit të Sigurimit të Detyrueshëm Motorik. 15. Monitorimi dhe vlerësimi i performancës së IT, i kontrollit të brendshëm dhe përputhjes me rregullat.</p>	<p>I mesëm</p>
<p>3.2 <i>Drejtoria e Kërkimeve dhe Zhvillimeve Strategjike</i></p>	<p>1. Kordinimi i marrëdhënieve me të tretët (organizatat ndërkombëtare dhe të tjera institucione me të cilat kemi marrëveshje shkëmbimi informacioni, pyetësorët).</p>	<p>I mesëm</p>
<p>3.3 <i>Drejtoria e Statistikës</i></p>	<p>1. Përgatitja dhe raportimi i të dhënave të raporteve statistikore.</p>	<p>I mesëm</p>
<p>3.4 <i>Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse</i></p>	<p>1. Menaxhimi buxhetor dhe Fondi i rezervës. 2. Sistemi i kontabilitetit dhe pasqyrat financiare. 3. Kontratat dhe Prokurimet. 4. Arkiva. 5. Punësimi dhe Vlerësimi. 6. Magazina dhe Procesi i inventarizimit. 7. Siguria e ambjentëve fizike të AMF-së.</p>	<p>I mesëm</p>

**4 DEPARTAMENTI I ÇËSHTJEVE JURIDIKE**

<p>4.1 <i>Drejtoria Juridike dhe e Integritit</i></p>	<p>1. Aktiviteti i përgatitjes së opinioneve për çështjet e AMF dhe për çështjet e mbikëqyrjes së tregut. 2. Komunikimi me subjektet e mbikëqyrura dhe publikun për projekt-rregulloret dhe projektligjet. 3. Ndjekja e çështjeve gjyqësore dhe krijimi i provigjoneve. 4. Raportimi dhe komunikimi për çështjet e integritetit. 5. Ndjekja e standardeve dhe komunikimi.</p>	<p>I mesëm</p>
<p>4.2 <i>Drejtoria e Zbatueshmërisë</i></p>	<p>1. Procedura e marrjes së masave administrative, procedimi, komunikimi dhe ndjekja e zbatimit. 2. Monitorimi i procedurave që lidhen me parandalimin e pastrimit të parave.</p>	<p>I mesëm</p>
<p>4.3 <i>Drejtoria e Mbrojtjes Konsumatore</i></p>	<p>1. Monitorimi i sjelljes në treg dhe veprimtaria promociionale e subjekteve të mbikëqyrura. 2. Trajtimi i ankesave nga konsumatorët apo investitorët. 3. Procesi i edukimit në vazhdim i profesionistëve që operojnë në tregjet financiare që mbikëqyren. 4. Procesi i rekurritit të trajtimeve.</p>	<p>I mesëm</p>

**5 SEKRETARI I BORDIT**

5	5.1	Procedura e përgatitjes së materialeve për në Bord.	I mesëm
6	<b>Zyra e Marrëdhënieve me Publikun dhe Median</b>		
6.1		Marrëdhëniet me publikun dhe mediat.	I ulët
7	<b>Të gjitha njësitë</b>		
7.1		1. Auditimi mbi vlerësimin e funksionimit të sistemeve të kontrollit të brendshëm mbi bazën e pesë komponenteve. 2. Ndjekja dhe zbatimi i rekomandimeve. 3. Auditimi për komunikimin dhe transparencën.	I mesëm

Përgjegjës i Njësisë së Auditimit të Brendshëm

Faton Bojari  


# NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË AUTORITETIN E MBIKËQYRJES FINANCIARE

Plani strategjik i subjekteve të synuara për tu audituar për vitet 2019 - 2021

Pasqyra 2

SUBJEKTE TË SYNUARA PËR TU AUDITUAR SIPAS VITEVE						
Nr	Viti planifikuar	Niveli i Riskut (V. planifikuar)	Viti I planif+1	Niveli i Riskut (V. planif.+1)	Viti I planif+2	Niveli i Riskut (V. planif.+2)
a.	1	2	3	4	5	6
1	<p><b><u>Drejtoria e Administrimit të Riskut:</u></b> Kontrolli i saktësisë së informacionit- çfarë kontrollësh janë vendosur në AMF për të kontrolluar saktësinë e të dhënave, komunikimi me subjektet.</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Sigurimeve:</u></b> Raportimi për në AMF- respektimi i afateve kohore dhe kushteve të tjera për raportim, të përcaktuar në rregulloret përkatëse si dhe komunikimi me subjektet.</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Kapitaleve:</u></b> Auditim performance "Monitorimi i sjelljes së operatorëve ne Bursë".</p>	I mesëm
2	<p><b><u>Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Fondeve:</u></b> Vlerësimi i cilësisë së procesit të inspektimit.</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Kapitaleve:</u></b> Monitorimi i platformave elektronike së tregimit të titujve në përputhje me kuadrin ligjor. (bursa)</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e Mbiqëqyrjes së Tregut të Fondeve:</u></b> Raportimi për në AMF- respektimi i afateve kohore dhe kushteve të tjera për raportim, të përcaktuar në rregulloret përkatëse si dhe komunikimi me subjektet.</p>	I lartë
3	<p><b><u>Drejtoria e TI:</u></b> Menaxhimi i entiteteve dhe burimeve të rrjetit.</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e TI:</u></b> Siguria e sistemeve dhe menaxhimi i mjedisit fizik të tyre.</p>	I mesëm	<p><b><u>Zyra e Licencimit:</u></b> Ndjekja e procedurave të licencimit/ lejeve/ miratimeve për subjektet dhe individët që duhet të kenë një të tillë nga AMF.</p>	I mesëm
4	<p><b><u>Drejtoria e TI:</u></b> Monitorimi i infrastrukturës TIK të sistemeve informatike dhe rrjetit të komunikimit të Qendrës së Informacionit të Sigurimit të Detyrueshëm Motorik.</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e TI:</u></b> Monitorimi i infrastrukturës TIK të sistemeve informatike dhe rrjetit të komunikimit të Qendrës së Informacionit të Sigurimit të Detyrueshëm</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e TI:</u></b> Suporti, asistenca e përdoruesit, menaxhimi i konfigurimeve të sistemeve dhe trajtimi i tyre.</p>	I mesëm
5	<p><b><u>Drejtoria e TI:</u></b> Monitorimi i gjenerimit të raporteve nga portali i Qendrës së Sigurimit të Detyrueshëm Motorik .</p>	I mesëm	<p><b><u>Zyra e Mbiqëqyrjes së BSHS:</u></b> Ndjekja dhe zbatimi i masave për Fondin e Kompesimit.</p>	I mesëm	<p><b><u>Drejtoria e TI:</u></b> Menaxhimi i sigurisë së informacionit.</p>	I mesëm

6	<b><u>Dreitoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u></b> Menaxhimi buxhetor dhe Fondi i Rezervës.	I lartë	<b><u>Dreitoria e Zbatueshmërisë:</u></b> Procedura e marrjes së masave administrative, procedimi, komunikimi dhe ndjekja e zbatimit.	I mesëm	<b><u>Dreitoria e TI:</u></b> Përgatitja e raporteve dhe informacioneve sipas kërkesës nga Qendra e Informacionit të Sigurimit të Detyrueshëm Motorik	I mesëm
7	<b><u>Dreitoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u></b> Prokurimet dhe blerje me vlerë të vogël.	I lartë	<b><u>Dreitoria e Statistikës:</u></b> Përgatitja dhe raportimi i të dhënave të raporteve statistikore.	I lartë	<b><u>Dreitoria e TI:</u></b> Monitorimi dhe vlerësimi i performancës së IT, i kontrollit të brendshëm dhe përpunimit me rregullat.	I mesëm
8	<b><u>Dreitoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u></b> Sistemi i kontabilitetit dhe pasqyrat financiare.	I mesëm	<b><u>Dreitoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u></b> Prokurimet dhe blerjet me vlerë të vogël.	I lartë	<b><u>Dreitoria Juridike dhe e Integritit:</u></b> Aktiviteti i përgatitjes së opinioneve për çështjet e AMF dhe për çështjet e mbikëqytjes së tregut.	I mesëm
9	<b><u>Dreitoria e Mbrojtjes Konsumatore:</u></b> Monitorimi i sjelljes në treg dhe veprimtaria promociionale të subjekteve të mbikëqyrura.	I mesëm	<b><u>Dreitoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u></b> Menaxhimi buxhetor dhe Fondi i rezervës.	I mesëm	<b><u>Dreitoria Juridike dhe e Integritit:</u></b> Ndjekja e standardeve dhe komunikimi.	I mesëm
10	<b><u>Të gjitha njësitë:</u></b> Auditimi mbi vlerësimin e funksionimit të sistemeve të kontrollit të brendshëm mbi bazën e pesë komponenteve.	I mesëm	<b><u>Dreitoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u></b> Procesi i inventarizimit dhe menaxhimit të asteve (magazina).	I mesëm	<b><u>Dreitoria e Mbrojtjes Konsumatore:</u></b> Procesi i rekurritit të trajnerëve	I mesëm
11	<b><u>Të gjitha njësitë:</u></b> Ndjekja e rekomandimeve.	I mesëm	<b><u>Dreitoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u></b> Arkiva.	I mesëm	<b><u>Dreitoria e Zbatueshmërisë:</u></b> Monitorimi i procedurave që lidhen me parandalimin e pastrimit të parave.	I mesëm
12	<b><u>Të gjitha njësitë:</u></b> Udhëtime, dieta dhe trajnime (tematike)	I ulët	<b><u>Sekretari i Bordit:</u></b> Procedura e përgatitjes së materialeve për në Bord	I mesëm	<b><u>Dreitoria e Zhvillimeve Strategjike:</u></b> Kordinimi i marrëdhënieve me të tretët (organizatat ndërkombëtare dhe të tjera institucione me të cilat kemi marrëveshje shkëmbimi informacioni, pyetësorët).	I mesëm

13		I ulët	Të gjitha njësitë: Auditimi mbi vlerësimin e funksionimit të sistemeve të kontrollit të brendshëm mbi bazën e pesë komponenteve.	I ulët	<u>Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u> Punësimi dhe Vlerësimi.	I mesëm
14			Të gjitha njësitë: Ndjekja e rekomandimeve.		<u>Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u> Menaxhimi buxhetor dhe Fondi i rezervës.	I lartë
15					<u>Drejtoria e Shërbimeve Mbështetëse:</u> Prokurimet dhe blerje me vlerë të vogël.	I lartë
16					Të gjitha njësitë: Auditimi mbi vlerësimin e funksionimit të sistemeve të kontrollit të brendshëm mbi bazën e pesë komponenteve.	I mesëm
17					Të gjitha njësitë: Ndjekja e rekomandimeve.	I ulët
				SHUMA		17
						14
						12

Përgjegjës i Njësisë së Auditimit të Brendshëm

Faton Bojari  




NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË AUTORITETIN E MBIKËQYRJES FINANCIARE

Pasqyra 3

Plani i angazhimeve të NJAB për vitin 2019

Nr	Subjekte të synuara për tu audituar	Fusha për tu audituar	Auditime Gjithsej (4.1+4.2+4.3 +4.4+4.5+4.6)	Shërbimet e Sigurisë					Shërbimet e konsulentëve	Grupi i Auditimit (nr.auditues)
				A të performancës	Financiare	A tek Informati	A të përputhshmërisë	A të kombinuara		
a.	1	2	3	4.1	4.2	4.3	4.4	4.5	4.6	5
<b>1 DEPARTAMENTI I MBIKËQYRJES SË TREGUT TË SIGURIMEVE</b>										
1.1	Drejtoria e Administrimit të Riskut	Kontrolli i saktësisë së informacionit- çfarë kontrollësh janë vendosur në AMF për të kontrolluar saktësinë e të dhënave, komunikimi me subjektet.	1						1	3
<b>2 DEPARTAMENTI I MBIKËQYRJES SË TREGUT TË KAPITALEVE DHE FONDEVE</b>										
2.1	Drejtoria e Mbiqyrjes së Tregut të Fondeve	Vlerësimi i cilësisë së procesit të inspektimit.	1						1	3
<b>3 DEPARTAMENTI I ZHVILLIMEVE STRATEGJIKE DHE OPERACIONEVE</b>										
3.1	Drejtoria e Teknologjisë së Informati	Menaxhimi i entiteteve dhe burimeve të rrjetit.	1				1			3
		Monitorimi i infrastrukturës TIK të sistemeve informatike dhe rrjetit të komunikimit të Qendrës së Informati të Sigurimit të Detyrueshëm Motorik.	1				1			3
		Monitorimi i gjenerimit të raporteve nga portali i Qendrës së Sigurimit të Detyrueshëm Motorik.	1				1			

NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË AUTORITETIN E MBIKËQYRJES FINANCIARE

Pasqyra 4

Planifikimi vjetor i nevojave për trajnim të NJAB për vitin 2019

Nr	TEMATIKA E IDENTIFIKUAR PËR TRAJNIM	Pjesëmarrës në trajnim (nr-personave)	Periudha (gjatë vitit)	Kohezgjatja e trajnimit (në dite)
a.	1	2	3	4
1	Identifikimi dhe menaxhimi i riskut	3	Shkurt - Mars 2019	3
2	Auditim i Performancës	3	Shkurt - Mars 2019	2
3	Teknikat dhe metodat e vlerësimit : 1. Strukturimi- Identifikimi i pyetjeve që duam të marrim përgjigje; 2. Mbledhja e të dhënave – grumbullimi i të dhënave primare dhe sekondare; 3. Analizimi i të dhënave – trajtimi i të dhënave për të gjeneruar përgjigjet e pyetjeve të ngritura në fazën e parë; 4. Formulimi i opinionit – konkludimi në gjykim objektiv, bazuar në rezultatet e të dhënave.	3	Shkurt - Mars 2019	1
4	Vlerësimi sistemeve të kontrollit të brendshëm.	3	Prill - Maj 2019	2
5	Mashtrimi dhe Korrupsioni.	3	Prill - Maj 2019	2
	<b>SHUMA</b>	<b>3</b>		<b>10</b>

Përgjegjës i Njësisë së Auditimit të Brendshëm

Faton Bojari  


NJËSIA E AUDITIMIT TË BRENDSHËM NË AUTORITETIN E MBIKËQYRJES FINANCIARE

Pasqyra 5

Planifikimi vjetor i buxhetit dhe shpërndarja e burimeve të NJAB për vitin 2019

Nr	BURIMET E PLANIFIKUARA			Nr	BUXHETI I PLANIFIKUAR	
	Shpërndarja e Burimeve Njerëzore të NJAB	Ditë për tregues	Përlllogaritja e burimeve		Treguesit e Kostos së Burimeve Njerëzore të NJAB	Plani
	1	2	3		1	2
1	Koha maksimale e vlefshme	780	52 javë x 5 ditë x 3 persona	1	Buxheti Gjithsej	7,507,095
2	Pushime Vjetore	60	20 ditë x 3 persona	2	Paga dhe Sig. Shoqërore	4,987,095
3	Dite pushimi (Festa Zyrtare)	45	15 ditë x 3 persona	3	Shpenzime Udhëtimi & Dieta	
4	Pushime për arsye shëndetësore	15	5 ditë x 3 persona	4	Të tjera	2,520,000
5	Angazhime në trajnime	30	10 ditë x 3 persona	5	Numri i Punonjësve	3
6	Angazhime në mbledhje/takime	15	5 ditë x 3 persona	6	Kosto për Person (1/5)	2,502,365
7	Rezerva të Planifikuara (të papritura)	12	4 ditë x 3 persona			
	<b>TOTALI</b>	603	201 ditë/person			

Përgjegjës i Njesisë së Auditimit të Brendshëm

Fation Bojari  
