**KOMENTE DHE REKOMANDIME MBI RAPORTIN E MONITORIMIT TË 8 MUJORIT TË VITIT 2024 PËR AGJENCINË PËR MBËSHTETJEN E SHOQËRISË CIVILE**

1. **Vlerësim i përgjithshëm i qëllimeve dhe objektivave të politikës si dhe performanca e produkteve kryesore**

Agjencia për Mbështetjen e Shoqërisë Civile, me fondet buxhetore të miratuara, për vitin 2024, ka hartuar, programuar dhe zhvilluar politikat për përmbushjen me cilësi të lartë dhe në kohë të detyrimeve , në funksion të mbështetjes së projekteve të shoqërisë civile, nëpërmjet realizimit të procesit dhe të mbikqyrjes së tyre.

Programi për të cilin ky institucion administron fondet për vitin 2024 është:

1. **Programi “Planifikim Menaxhim Administrim**” , i cili ka realizuar fondet për vitin 2024 në masën 62%.

Qëllimi i politikës së programit është: “Krijimi i kushteve për rritje të qëndrueshme të shoqërisë civile në vend përmes një shoqërie civile me vibrante dhe dhe pjesëmarrëse në në vendimmarrje dhe monitorim politikash publike”. Për realizimin e qëllimit kanë kontribuar produktet sa më poshtë:

* Janë financuar 74 projekte nga AMSHC- ja, me kosto një prej 80 milionë lekë.
* Janë kryer 16 Monitorime/Inpektime në terren të projekteve të financuara, me kosto prej 1.7 milionë lekë.
1. “**Karakteristika kryesore të performancës së shpenzimeve**”

Në fund të 8 mujorit të vitit 2024, situata në lidhje me realizimin e shpenzimeve të buxhetit, krahasuar me planin vjetor 2024, sipas të dhënave faktike të siguruara nga sistemi informatik financiar i qeverisë, paraqitet si më poshtë:

 Në 000/lekë

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NR.** | **Emërtimi** | **Plani**  | **Fakti**  | **Përqindja e realizimit** |
| 1 | *Shpenzime personeli* | 23,130 | 14,833 | 64% |
| 2 | *Shpenzime të tjera korente* | 106,495 | 66,586 | 63% |
|   | ***total korente*** | **129,625** | **81,418** | **63%** |
| 3 | *Shpenzime kapitale* | 1000 | 0 | 0% |
| **TOTALI** | **130,625** | **81,418** | **62%** |

Pra siç shikohet nga të dhënat e tabelës së mësipërme plani i shpenzimeve të buxhetit në total, për këtë institucion, për 8 mujorin e vitit 2024, është realizuar në rreth 62% të planit vjetor.

Sipas zërave përberës të shpenzimeve, nga të dhënat faktike të siguruara nga sistemi informatik financiar i qeverisë, situata në fund të 8 mujorit të vitit 2024 paraqitet e tillë:

Shpenzimet korrente në total për këtë institucion, janë realizuar në rreth 63% të planit vjetor, ndërsa shpenzime për investime nuk kanë realizim për periudhën. Realizimi në këtë nivel lidhet më procedurat e prokurimeve të cilat janë akoma në proces, si dhe me disbursimet e kësteve të projekteve me financim nga AMSHC-ja të cilat janë gjithashtu në proces.

**III. Informacion mbi volumin dhe madhësinë e ndryshimit të buxhetit.**

Situata në lidhje me ndryshimet në planifikim gjatë 8 mujorit të vitit 2024, përfshirë këtu buxhetin fillestar, paraqitet në tabelën e mëposhtme:

***Në 000 lekë***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Programet** | **Buxheti fillestar 2024** | **Buxheti me ndryshime** | **Diferenca** |
|
| “Planifikim Menaxhim Administrim” | **-1** | **-2** | **(3=2-1)** |
| 130,525 | 130,625 | 100 |

Pra siç shikohet nga tabela në krahasim me ligjin fillestar plani ka ndryshime në vlerën 100 mijë lekë e cila lidhet me akordimin e fondit të veçantë për vitin 2024.

1. **Komente dhe rekomandime**
* Theksojmë se paraqitja e informacionit si dhe të dhënat e raportuara në raportin e monitorimit është në përputhje me përcaktimet e bëra në Udhëzimin nr. 14, datë 30.05.2023 “Për procedurat standarde të monitorimit të buxhetit në njësitë e Qeverisjes Qendrore”, specifikisht sipas formateve të përcaktuara në paragrafin 49, të këtij udhëzimi.
* Lidhur me përmbajtjen e raportit të monitorimit, konstatojmë se:

 Janë paraqitur anekset e monitorimit.

 Mungon paraqitja e informacionit lidhur me numrin e punonjësve buxhetore të miratuar në Ligjin e Buxhetit vjetor si edhe ai i ndryshuar, me numri faktik të punonjesve me shpjegimet përkatëse mbi devijimin e numrit faktik nga ai i planifikuar, si dhe pasqyrimi i tij në Ankesin nr.1 “Raporti përmbledhës i shpenzimeve të institucionit”, gjeneruar nga AFMIS.

* Lidhur me përdorimin e informacionit të siguruar nga sistemi AFMIS vihet re se:

-Nga ana AMSHC-së, janë plotësuar vlerat faktike për sasië e produkteve në modulin BPPM, raporti nr. 16.

* Paraqitja e raportit të monitorimit për periudhën 8M të vitit 2024 nga AMSHC është bërë në përputhje me afatin e përcaktuar në udhëzimin nr. 14, datë 30.05.2023.
* Raporti i Monitorimit për 8 mujorin e vitit 2024, është publikuar në faqen zyrtare të Agjencisë për Mbështetjen e Shoqërisë Civile.

Linku: https://amshc.gov.al/raporte-monitorimi/

Duke ju referuar konstatimeve të mësipërme, për përmirësimin e cilësisë së përmbajtjes së raportit të monitorimit rekomandojmë:

* Sasitë e produkteve në modulin BPPM duhen vendosur progresive.
* Të paraqitet informacion mbi numrin e punonjësve faktikë buxhetorë si dhe shpjegimet mbi devijimin e numrit faktik nga ai i planifikuar.
* Për treguesit e performancës në nivel qëllimi dhe treguesit e performancës në nivel objektivi të shfaqura në aneksin 4 “Raporti i realizimit të treguesve të performancës së programit”, nga verifikimi për programet buxhetore, rekomandojmë përcaktimin e njësisë matëse në kolonën përkatëse si edhe treguesit faktikë të plotësuar në këtë aneks duhet të jenë ato që janë realizuar faktikisht për periudhën nëse janë të matshme për periudhën.