

TERMAT E REFERENCËS

AUDITIMI VJETOR I PASQYRAVE FINANCIARE BRENDA ORGANIZATËS

1. PROFILI I CARITAS KOSOVA

Caritas Kosova si institucion i bamirësisë promovon drejtësinë, vlerat universale dhe ndërtimin e paqes, përmirëson cilësinë e jetës së qytetarëve, gjithëpërfshirjen sociale, jep shpresë për të pambrojturit dhe kujdeset që të rimëkëmben grupet në nevojë duke i fuqizuar ata në realizimin e të drejtave themelore në të gjitha fushat e zhvillimit njerëzor.

Fushat strategjike në të cilat Caritas Kosova aktualisht është përqendruar janë: *Përkujdesi shëndetësor dhe përmirësimi i qasjes në shërbimet shëndetësore; Përmirësimi i pozitës sociale të njerëzve në nevojë dhe zhvillimi i komunitetit për përfshirje dhe kohezion social; Krijimi i parakushteve për rritjen e punësueshmërisë dhe të vetëpunësimit; Realizimi i së drejtës në edukim dhe arsim cilësor; Ndhurma në situatat e fatkeqësive natyrore dhe të konflikteve.*

Të dhëna rreth Organizatës:

- Buxheti Vjetor 2020: **Rreth 4 milion euro**
- Numri i Certifikatës së Regjistrimit: **5200022-0**
- Numri i Përfituesit Publik: **6000489-9**
- Numri i TVSH-së: **330242206**
- Numri Fiskal: **600246765**

Caritas Kosova fton kompanitë e auditimit që të shprehin interesimin e tyre për auditim në: info@caritaskosova.org dhe alfred.pjetri@caritaskosova.org, deri më 20.01.2021 në ora 16:00.

Kohëzgjatja e detyrës:

Kompania e zgjedhur e auditimit do të kontraktohet nga Caritas Kosova dhe do të kryej auditim për organizatën për 3 vjet (2020,2021,2022). Termat e Referencës janë pjesë integrale e kontratës. Raportet përfundimtare të paraqiten deri më 10 mars të vitit përkatës.

2. QËLLIMI

Qëllimi i kësaj konsulence është të kryej auditimin e Pasqyrave Vjetore Financiare për vitet 2020, 2021, 2022.

Auditimi i Pasqyrave Vjetore Financiare për periudhën, 1 janar - 31 dhjetor të vitit përkatës, siç kërkohet nga Qeveria e Republikës së Kosovës në përputhje me Ligjin Nr. 06/L-043 - Për Lirinë e Asociimit në Organizatat Jo-Qeveritare. Auditimi duhet të kryhet nga një Firmë Ligjore e Auditimit (lista e KKRF e Ministrisë së Financave).

3. OBJEKTIVAT DHE FUSHVËPRIMET

Auditimi i kryer duhet të jetë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISAs). Objektivat kryesore janë marrja e një sigurie të arsyeshme nëse pasqyrat financiare janë të pastra nga keqdeklarimet materiale, qoftë për shkak të mashtrimeve ose gabimeve. Keqdeklarimet duhet të vijnë nga mashtrimet ose gabimet dhe konsiderohen materiale nëse, individualisht ose në tërësi, në mënyrë të arsyeshme pritet të ndikojnë në vendimmarrje.

Përgjegjësitë e auditorit për Auditimin e Pasqyrave Financiare 2020, 2021, 2022

- Identifikoj dhe vlerësoj rreziqet e keqdeklarimeve materiale të pasqyrave financiare, qoftë për shkak të mashtrimeve ose gabimeve, përcaktoj dhe kryej procedura të auditimit që u përgjigjen atyre rreziqeve dhe merr dëshmi të auditimit që janë të mjaftueshme dhe të përshtatshme për të siguruar një bazë për opinionin.
- Siguroj një kuptim të kontrollit të brendshëm në lidhje me auditimin në mënyrë që të hartoj procedurat e auditimit që janë të përshtatshme në rrethana.
- Vlerësoj përshtatshmërinë e politikave kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve të kontabilitetit dhe informacioneve shpjeguese përkatëse të bëra nga menaxhmenti.

4. REZULTATET E AUDITIMIT

AUDITIMI VJETOR I PASQYRAVE FINANCIARE BRENDA ORGANIZATËS

Kompania e kualifikuar e auditimit do të lëshojë një Raport të Auditimit në lidhje me rishikimin e Pasqyrave Financiare. Certifikata e auditimit duhet të përmbajë sa vijon:

- a) Një Opinion që duhet të lëshohet se Auditimi është kryer në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit (ISAs).
- b) Pasqyrat financiare janë përgatitur në përputhje me kërkesat e Ligjit Nr. 06/L-043
- c) Auditori do të lëshojë një letër menaxhimi/memorandum auditimi që përmban sa vijon:
 - përmbajtjen dhe fushën e auditimit
 - vëzhgime të rëndësishme mbi aktivitetin e mbuluar nga raporti

Raporti i auditorit duhet të përfshijë gjithashtu letrën e menaxhimit. Organizata mund të lëshojë një konfirmim me shkrim në lidhje me përfaqësimet e bëra në lidhje me Auditimin.

5. TË DHËNAT, PËRGJEGJËSITË, PERSONELI DHE OBJEKTET QË DO TË SIGUROHEN

Kompanisë së auditimit do t'i jepet qasje në të gjitha dokumentet, përfshirë Marrëveshjet përkatëse që Caritas Kosova ka nënshkruar, raportet dhe çdo informacion tjetër që lidhet me Pasqyrat Financiare dhe që konsiderohet i nevojshëm nga auditori. Stafi i Caritas Kosova do të sigurojë gjithashtu mbështetje të plotë për auditorët në lidhje me informimin mbi



dokumentacionin, orientimin, udhëzimin dhe mbështetjen për të fituar qasje në mjediset e nevojshme.

Të dhënat

- Gjuha themelore e të gjithë dokumentacionit është gjuha angleze dhe gjuha shqipe.
- Të gjitha dokumentet do të kthehen në fund të Auditimit. Të dhënat e një natyre konfidenciale do të trajtohen me gjithë maturinë e nevojshme dhe do t'u zbulohen vetëm personave të autorizuar.
- Auditimi do të kryhet nga një auditor i jashtëm, i pavarur dhe i kualifikuar në përputhje me standardet ndërkombëtare të përmendura më lart dhe që është i regjistruar dhe licencuar ligjërisht në Kosovë për të kryer një auditim të tillë.
- Një kompani auditimi e cila aplikon për të kryer auditimin do t'i nënshtrohet menjëherë skualifikimit nëse identifikohet ndonjë konflikt i mundshëm interesi ndaj ose në lidhje me Caritas Kosova.
- Raporti i Auditimit duhet të dorëzohet në fund të detyrës me Letrën e Menaxhimit në Anglisht dhe Shqip.

Personeli

- Auditimi do të kryhet nën përgjegjësinë e përgjithshme të një Menaxheri të Projektit të Auditimit dhe përgjegjësinë operacionale të një Udhëheqësi të Ekipit (Auditor i Lartë, të paktën 5 vjet përvojë profesionale të auditimit), mbështetur nga ekipi i konsideruar i përshtatshëm nga Kontraktori (me të paktën 2 vjet përvojë profesionale të auditimit).
- Kualifikimet, aftësitë dhe përvoja e përgjithshme dhe specifike profesionale e Menaxherit të Projektit dhe Ekipit të Auditorëve do të merren parasysh gjatë vlerësimit teknik të ofertës. Asnjë staf praktikant nuk duhet të përfshihet në Ekipin e Auditorëve në këtë veprim specifik.

Akomodimi në Zyrë

- Hapësira për zyre ku veprimi i ekspertëve të caktuar të auditimit duhet të sigurohet nga një kompani e zgjedhur e auditimit dhe nuk duhet të jetë përgjegjësi e Caritas Kosova. Sidoqoftë, bazuar në marrëveshje, një hapësirë për zyre brenda ambienteve të Caritas Kosova mund të përdoret vetëm nëse arsyetohet qartë dhe pranohet me përparësi.
- Kompania e auditorëve duhet të sigurojë që auditorët mbështeten dhe pajisen në mënyrë adekuate. Në veçanti, ai do të sigurojë që ka dispozita të mjaftueshme administrative, sekretarie dhe interpretuese për t'i mundësuar auditorëve të përqendrohen në përgjegjësitë e tyre kryesore.

Pajisjet

- Asnjë pajisje nuk duhet të blihet ose të sigurohet te kompania e zgjedhur e auditimit në emër të Caritas Kosova si pjesë e kësaj kontrate shërbimi.