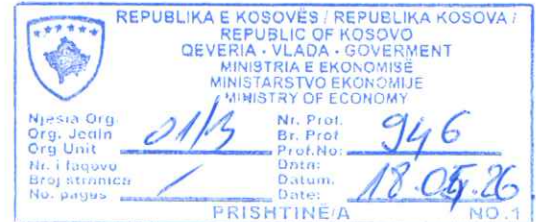




NDËRMARRJA HIDROEKONOMIKE “IBËR - LEPENC” SH.A.
 HYDRO - ECONOMIC ENTERPRISE “IBËR - LEPENC” J.S.C.
 VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE “IBËR - LEPENC” D.D.



Raporti për vlerësimin e rreziqeve për periudhën tre mujore Janar-Mars (TM1)-2026

Bordi i Drejtorëve në mbledhjen katër (4) të rregullt të mbajtur me datë 12.05.2026 pas shqyrtimit të raportit për vlerësimin e rreziqeve për periudhën tre mujore Janar-Mars (TM1)-2026 mori vendim për miratimin e këtij raporti dhe kërkoi që i njëjti të përcillet në NJPMNP.

	Delegoi	Aprovoi
Emri Mbiemri	Kryeshefi Ekzekutiv:	Kryesuesi i BD:
Nënshkrimi	Faruk MUJKA	Bajram MUSTAFA
Data: 12.05.2026		





NDËRMARRJA HIDROEKONOMIKE “IBËR - LEPENC” SH.A.

HYDRO - ECONOMIC ENTERPRISE “IBËR - LEPENC” J.S.C.

VODOPRIVREDNO PREDUZEĆE “IBËR - LEPENC” D.D.

Raport për Menaxhimin e Rreziqeve për TM1 2026

Ndërmarrja Publike “Ibër Lepenci” Sh.A., ofronë treg shitjen e energjisë elektrike, ujit të papërpunuar me shumicë dhe ujtitjen, Shitjen e këtyre produkteve Ndërmarrja e ka të rregulluar veprimtarinë sipas legjislacionit dhe politikave të aplikueshme në Republikën e Kosovës. Përkundër rregullave të definuara për ofrimin e këtyre produkteve, gjatë ushtrimit të veprimtarisë, “Ibër Lepenci” Sh.A., ballafaqohet me rreziqe të natyrave të ndryshme, të cilat paraqesin pengesë në arritjen e objektivave të parapara në Planin e Biznesit.

Me Planin vjetor të Biznesit, “Ibër Lepenci” i ka të definuara Misionin, Vizionin dhe Objektivat, për çka edhe ekziston, por njëkohësisht angazhimin e vet e bën po ashtu për të ofruar produkte cilësore sipas mundësive, për të siguruar mbrojtjen e shëndetit të punëtorëve në punë dhe furnizimin e rregullt të klientëve me produktet e tij. Duke pasur parasysh rëndësinë e angazhimeve të përmendura dhe pengesat të cilat mund të shfaqen e që shkaktojnë rreziqe, “Ibër Lepenci” -i ka ndërmarrë një sërë veprimesh të caktuara, të cilat kanë pasur për qëllim kryesor parandalimin dhe evitimin e tyre. Veprimet e ndërmarrja kanë për qëllim funksionimin normal dhe avancimin e kualitetit dhe cilësisë së veprimtarisë. Duke pasur parasysh rëndësinë e identifikimit të rreziqeve dhe rëndësinë e ndërmarrjes së veprimeve të qëlluara me kohë, “Ibër Lepenci”, ndër veprimet kryesore që i ka ndërmarrë, ka përfshirë identifikimin dhe parandalimin e këtyre rreziqeve gjatë tërë ciklit të zhvillimit të veprimtarisë.

Në tabelën në vijim janë përshkruar të gjitha rreziqet e identifikuar, si dhe plani për menaxhimin e tyre:

Lista e Rreziqeve TM1 2026	
1	Dalja në tregun e hapur të blerjes së energjisë elektrike ka rritur shpenzimet posaçërisht gjatë sezonës së ujitjes kur përdorimi i pompave për shpërndarjen e ujit është më i madh;
2	Teknologjia e vjetër në hidrocentral;
3	Fatkeqësitë natyrore (reshjet e mëdha, rrëshqitjet e tokës, tërmetet, vërshimet etj.) mund të ndikojnë në dëmtimin e aseteve të ndërmarrjes
4	Thatësia ekstreme mund të rrezikojë realizimin e gjenerimit të planifikuar të energjisë elektrike si dhe distribuimin e ujit;
5	Shpenzimet e larta në sektorin e ujitjes si pasojë e vjetërsimit të hidrosistemit;
6	Dëmtimi i kanaleve të ujitjes, rrjedhja e ujit dhe shpërthimi i gypave nëntokësorë, të cilat mund të shkaktojnë dëme në pronat përreth. Ndërmarrja ka disa lëndë në proces gjyqësor dhe në disa prej tyre Gjykata e Shkallës së Parë ka vendosur në favor të palës paditëse, ndërsa lëndët aktualisht ndodhen në Gjykatën e Apelit pas ankesës së ushtruar nga Ndërmarrja.
7	Ekzistojnë disa raste ku operatorët ekonomikë nuk e kanë përmbushur kontratën, për të cilat aktualisht jemi në procese gjyqësore. Po ashtu, ekziston një rast gjyqësor nga operatori për shitjen e energjisë, i cili pretendon se Ndërmarrja nuk e ka përmbushur kontratën në aspektin e liferimit të sasive të energjisë.
8	Probleme të trashëguara me pronat e ndërmarrjes të cilat nuk janë të evidentuar në kadastr sipas aktvendimeve të shpronësimeve, në një rast jemi edhe në proces gjyqësor;
9	Probleme të trashëguara lidhur me uzurpimin e pronave të ndërmarrjes për të cilat raste sipas identifikimeve nga komisionet janë iniciuar procedura gjyqësore. Në disa raste lëndet janë me aktgjykim të formës së prerë e disa raste janë procese;
10	Një klient me të cilin kemi marrëveshje për pagesë të borxhit të prapambetur që ka ndaj nesh, po ka vështirësi financiare në zbatimin e marrëveshjes sipas afateve.
11	Kontesti i rastit gjyqësor me operatorin që IL ka pasur kontratë për shitjen e energjisë elektrike mund të rrezikojë likuiditetin.

MATRICA E RREZIQEVE

Nr.	Lista e Rreziqeve 2025	Mundësia	Ndikimi	Përshkrimi i veprimeve të ndërmarra / Arsyeja e pazbatimit	Dëshmitë mbështetëse (referenca dokumenteve)	Plani i veprimit për zbatim të mëtejshëm (nëse aplikohet)
1	Dalja në tregun e hapur të blerjes së energjisë elektrike ka rritur shpenzimet posaçërisht gjatë sezonës së ujitjes kur përdorimi i pompave për shpërndarjen e ujit është më i madh;	<input checked="" type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Përdorimi i pompave në kohën kur çmimi i energjisë është më i ultë	N/A	Përdorimi i pompave në kohën kur çmimi i energjisë është më i ultë
2	Teknologjia e vjetër në hidrocentral;	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	N/A	N/A	N/A
3	Fatkeqësitë natyrore (reshjet e mëdha, rrëshqitjet e tokës, tërmetet, vërshimet etj.) mund të ndikojnë në dëmtimin e aseteve të ndërmarjes	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Ndikim i jashtëm me rrezik të brendshëm	N/A	Përpilimi i planeve të Emergjencave së bashku me AME dhe MPB
4	Thatësia ekstreme mund të rrezikojë	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar	Ndikim i jashtëm me rrezik të brendshëm	N/A	Prioretizimi i nevojave të klientëve për ujë me shumicë -

Nr.	Lista e Rreziqeve 2025	Mundësia	Ndikimi	Përshkrimi i veprimeve të ndërmarra / Arsyeja e pazbatimit	Dëshmitë mbështetëse (referenca dokumenteve)	Plani i veprimit për zbatim të mëtejme (nëse aplikohet)
	realizimin e gjenerimit të planifikuar të energjisë elektrike si dhe distribuimin e ujit;	<input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm			KRU & KEK, me sasinë e domosdoshme.
5	Shpenzimet e larta në sektorin e ujitjes si pasojë e vjetërsimit të hidrosistemit;	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input checked="" type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Jemi duke e hartuar studimin e fizibilitetit për zëvendësimin e rrjetit të ujitjes.	N/A	Zëvendësimi i rrjetit të ujitjes.
6	Dëmtimi i kanaleve të ujitjes, rrjedhja e ujit dhe shpërthimi i gypave nëntokësorë, të cilat mund të shkaktojnë dëme në pronat përreth.	<input checked="" type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Ndërmarrja ka disa lëndë në proces gjyqësor dhe në disa prej tyre Gjykata e Shkallës së Parë ka vendosur në favor të palës paditëse, ndërsa lëndët aktualisht ndodhen në Gjykatën e Apelit pas ankesës së ushtruar nga Ndërmarrja.	N/A	Vazhdim i inicimit të procedurave gjyqësore për të gjithë abuzuesit.
7	Mos përmbushja e kontratës nga operatorët ekonomikë.	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Është angazhuar një kompani konsulente e shërbimeve juridike për të na mbrojtur në rastet gjyqësore ku IL është palë e akuzuar	Kontrata e nënshkruar	-Menaxhimi i kontratave të bëhet në përputhje me rregullat, legjislacionin dhe kushtet kontraktuale. -Ndjekja me kujdes e garancioneve, dinamikës së punëve, kuantitetit dhe kualitetit. -Bashkëpunim i ngushtë i akterëve të përfshirë me përfaqësuesit ligjor për të

Nr.	Lista e Rreziqeve 2025	Mundësia	Ndikimi	Përshkrimi i veprimeve të ndërmarrja / Arsyeja e pazbatimit	Dëshmitë mbështetëse (referenca dokumenteve)	Plani i veprimit për zbatim të mëtejshëm (nëse aplikohet)
8	<p>Probleme të trashëguara me pronat e ndërmarrjes të cilat nuk janë të evidentuar në kadaser sipas aktvendimeve të shpronësimeve, në një rast jemi edhe në proces gjyqësor</p>	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input checked="" type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	<p>Është paguar qasja në Agjencinë kadastrale për të verifikuar pronat e IL</p>	<p>N/A</p>	<p>Evidentim i sakte i pronave dhe bashkëpunim me kadastrat e komunave perkatëse dhe Agjencionin kadastral.</p>
9	<p>Probleme të trashëguara lidhur me uzurpimin e pronave të ndërmarrjes për të cilat raste sipas identifikimeve nga komisionet janë inicuar procedura gjyqësore. Në disa raste lëndet janë me aktgjykim të formës së prere e disa raste janë procese;</p>	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input checked="" type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	<p>Raportim i rasteve në menyrë urgjente të inspektoriatit e komunave perkatëse</p> <p>-Identifikim i të gjitha pronave të uzurpuara nga personat pergjegjes të ndërmarrjes</p> <p>-Kerkesa për inicim të procedurave për lirim të pronave tashme të uzurpuara</p>	<p>N/A</p>	<p>-Raportim i rasteve në menyrë urgjente të inspektoriatit e komunave perkatëse</p> <p>-Identifikim i të gjitha pronave të uzurpuara nga personat pergjegjes të ndërmarrjes</p> <p>-Kerkesa për inicim të procedurave për lirim të pronave tashme të uzurpuara</p>
10	<p>Një klient me të cilin kemi</p>	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input checked="" type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar	<p>Kemi nënskruar marrëveshje</p>	<p>N/A</p>	<p>Monitorim i vazhdueshëm;</p>

Nr.	Lista e Rreziqeve 2025	Mundësia	Ndikimi	Përshkrimi i veprimeve të ndërmarra / Arsyeja e pazbatimit	Dëshmitë mbështetëse (referenca dokumenteve)	Plani i veprimeve për zbatim të mëtejshëm (nëse aplikohet)
	marrëveshje për pagesë të borxhit të prapambetur që ka ndaj nesh, po ka vështirësi financiare në zbatimin e marrëveshjes sipas afateve.	<input type="checkbox"/> Vështirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm			Inicim i procedurës përbarimorë në rast të vonësive të mëdha;
11	Kontesti i rastit gjyqësor me operatorin që IL ka pasur kontratë për shitjen e energjisë elektrike mund të rrezikojë likuiditetin.	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Është angazhuar një shoqëri e avokatëve për p[er]faqsim dhe mbrojtje sa m[er] t[er] mir[ë]n[ë] Gjykat[ën].	N/A	Zbatim i kontratës sipas zhvillimeve në Gjykat[ë].

Masat e ndërmarra

Nr.	Lista e Rreziqeve 2026	Dëshmitë mbështetëse (referenca dokumenteve)
1		
2		

RAPORT I AUDITIMEVE TE BRENDSHME 2025

1. Hyrje

Ky raport vjetor paraqet aktivitetet e Njesisë së Auditimit të Brendshëm për vitin 2025. Raporti përmbledh auditimet e realizuara, dhe rekomandimet e dhëna, si dhe kontribuon në forcimin e sistemeve të kontrollit të brendshëm, menaxhimit të rrezikut dhe qeverisjes, duke rritur transparencën dhe llogaridhënien brenda Ndërmarrjes.

2. Rekomandimet dhe Monitorimi i Tyre

- Numri i auditimeve të planifikuara sipas planit vjetor: 6(5 + 1 me kërkes të KA)
 - Auditimet të realizuara me kërkesë të Komisionit të Auditimit(KA): 1
 - Numri i auditimeve të realizuara: 6
 - Auditime sipas planit vjetor dhe kërkesës së Ministrisë së Ekonomisë për verifikimin e rregullsisë së shpenzimeve: NA
 - Auditime të projekteve Investime Kapitale të financuara nga Ministria e Ekonomisë: NA
 - Numri i rekomandimeve të dhëna: 10
 - Përqindja e rekomandimeve të zbatuara: 90% të dhënat referohen në muajin Dhjetor 2025, pasi ne Qershor nuk është testuar zbatimi i rekomandimeve, pasi që në Ndërmarrje duhet te priten afate me të gjata kohore për implementim te rekomandimeve.
 - Rekomandimet në proces zbatimi: Nuk ka rekomandime ne proces zbatimi.
 - Përqindja e rekomandimeve të pazbatuara: 10% të dhënat referohen në muajin Dhjetor 2025, pasi qe auditimi i fundit i përfunduar është në Dhjetor 2025 dhe i njëjti nuk pas mundësi me fillu zbatimin.
 - Ndikimi: përmirësim i menaxhimit dhe transparencës, rritje e llogaridhënies dhe besueshmërisë, rritje e efikasitetit në zbatimin e politikave.
 - Auditime të realizuara por të pamiratuara përfshirë dhe planin vjetor 2026: NA
- Të gjitha auditimet e vitit 2025 qe kanë qenë të planifikuara janë realizuar nga Njësia e Auditimit të Brendshëm(NjAB) dhe Raporti gjashtë mujor dhe vjetor është dorëzuar ne MFPT sipas afateve ligjore, gjithashtu është miratuar edhe “Plani Vjetor” NjAB për NPH :”Iber Lepenc” Sh.A, për vitin 2026.

3. Përfundime

Auditimet e realizuara kanë kontribuar në identifikimin e fushave për përmirësim dhe në dhënien e rekomandimeve për forcimin e kontrollit të brendshëm, menaxhimin efektiv të resurseve dhe përmirësimin e proceseve të Ndërmarrjes.

4. Aneks – Tabela e Auditimeve të Realizuara

Gjatë vitit 2025 janë planifikuar dhe realizuar gjithsejtë gjashtë(6) auditime sipas Planit Vjetor të Auditimit, ku pesë(5) ishin me plan dhe një me kërkesë të Komisionit të Auditimit(edhe ky ishte i planifikuar). Për secilin auditim të përfunduar janë pregaditur Raporte me të gjeturat dhe rekomandimet përkatëse.

Nr.	Tema e Auditimit	Rekomandimet	Lloji i auditimit
1	Llogarive e arkëtueshme nga shitja e ujit	1. Në formë të një letër-kujtese së paku në periudha tremujore të dërgohet si paralajmërim te KRU "Mitrovica" Sh.A gjendja e kërkesave nga llogaritë e arkëtueshme	Me Plan
2	Përbajtja e dosjeve të personelit	-	Me Plan
3	Shpenzimet e bufesë	1. Të harmonizohen çmimet e pijeve në bufje me çmimet e furnizimit sipas kontratës 2. Regjistrimi i bufesë në fund vit të barazohet me saldon e kartelës së bufesë të pranuar nga kontabiliteti dhe të regjistrohet malli i skaduar sipas raportit të komisionit. 3. Të respektohet neni 16 i rregullores së brendshme nr.01.2024 për kompensimet jashtë pagës bazë dhe reprezentacionit	Me Plan

4	Shfrytëzimi i pushimeve vjetore nga punonjësit	<p>1. Menaxhmenti duhet të sigurojë që të ketë përputhje në mes të raporteve të vijueshmërisë me raportet e orëve të punës.</p> <p>2. Menaxhmenti të siguroj që pushimet të jenë në harmoni të plotë me legjislacionin në fuqi duke ofruar dëshmi formale.</p>	Me Plan
5	Auditim me kërkesë të Komisionit të Auditimit(KA) Procedurat e prokurimit	<p>1. Zyra e Prokurimit të përpiloi Planin e Prokurimit bazuar në Planin e Biznesit të aprovuar nga BD si dhe njësia e kërkesës mos të bëjë kërkesa për investime të paplanifikuara.</p> <p>2. Menaxhmenti duhet të sigurojë koordinimin e njësive së kërkesave me Zyren e Prokurimit me qëllim të harmonizimit të specifikave bazuar në Ligjin e prokurimit publik si dhe për të siguruar transparencë, përgjegjshmëri dhe përputhje me ligjet, rregullator dhe udhëzimet në fuqi.</p> <p>3. Të përcaktohet dhe zbatohet detyruesisht praktika që çdo dokument zyrtar të përmbajë datë dhe nënshkrim, si dhe të vendosen mekanizma kontrolli që dokumentet pa këto elemente të mos pranohen apo përdoren në proceset e prokurimit</p>	Me Plan
6	Shitja e energjisë elektrike	<p>1. Menaxhmenti i Ndërmarrjes duhet të hartojë një rregullore të plotë për procesin e shitjes së energjisë elektrike, e cila do të përfshijë të gjitha fazat e procesit nga prodhimi, faturimi, arkëtimi si dhe përgjegjësitë, autorizimet dhe kontrollet përkatëse.</p>	Me Plan

RAPORTE TË AUDITIMEVE 2025

HYRJE

Në përputhje me kërkesën e NJPMNP-së, në cilësinë e Aksionarit, dhe duke u mbështetur në dispozitat e Ligjit Nr. 03/L-087 për Ndërmarrjet Publike, Kodin e Etikës dhe Qeverisjes Korporative, si dhe legjisllacionin për kontrollin e brendshëm financiar publik, ky raport paraqet vlerësimin e rreziqeve të larta për TMI 2026. Të dhënat e auditimit të jashtëm për 2025 mbi rreziqet e larta:

RAPORT I AUDITORIT TË JASHTËM						
Përshkrimi i konstatimeve	Gjejjet	Rekomandimet	Mashtrimi	Mundësia e mashtrimit	Ndikimi	Rrezik i lartë
Mungesa e përfshirjes së pasurive përkatësisht klasa e tokave në regjistrin e pasurive	1	1	X	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Rrezik financiar / rrezik i raportimit financiar <input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë
Mos rivlerësimi i pasurive të ndërmarrjes që nga viti 2007.	1	1	X	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input checked="" type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Rrezik financiar / rrezik i raportimit financiar <input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë

Prezantimi jo i saktë i Rezervës së Rivlerësimit	I	I	X	<input checked="" type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Rrezik financiar / Rrezik Ligjor përputhshmërie	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input checked="" type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input checked="" type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm
Zhvlerësimi i pasurive jo sipas kërkesave të standardeve	I	I	X	<input checked="" type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Rrezik financiar / Rrezik Ligjor përputhshmërie	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input checked="" type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vështrë se <input checked="" type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input checked="" type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm

Të dhënat e auditimit të brendshëm për 2025 mbi rreziqet e larta:

RAPORTE TË AUDITIMIT TË BRENDSHËM								
Departamenti	Gjejtjet	Rekomandimet	Mashttrimi	Mundësia e mashttrimi	Ndikimi	Rrezik i lartë	Mundësia e mashttrimi	Ndikimi
Departamenti i Financave / Kontributet Pensionale	2	2	X	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vëshirë se <input type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm	Financiar	<input type="checkbox"/> Sipas të gjitha gjasave <input type="checkbox"/> I mundshëm <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> Vëshirë se <input checked="" type="checkbox"/> Rrallë	<input type="checkbox"/> Serioz / Fatal <input checked="" type="checkbox"/> Madhor <input type="checkbox"/> Mesatar <input type="checkbox"/> I vogël <input type="checkbox"/> I Papërfillshëm

Përfundim:

Raporti i vlersimit të rrezikut për TM1 2026 thekson vetëm fushat me rrezik të lartë, duke përfshirë mashttrimet e mundshme, ndikimet financiare dhe fiskale, si dhe ekspozimet operative që kanë rëndësi madhore për ndërmarrjen. Dokumenti siguron transparencë dhe llogaridhënie, duke ofruar një pasqyrë të qartë mbi rreziqet kryesore të identifikuar.

Kryesuesi i Bordit të Drejtorëve




Bajram Mustafa

Prishtinë

27.04.2026