



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo



AGJENCIA PËR MENAXHIMIN E
KOMPLEKSEVE MEMORIALE TË KOSOVËS

Agjencia për Menaxhimin e Komplekseve Memoriale të Kosovës
Agencija za Upravljanje Memorijalnih Kompleksa Kosova
Agency for the Management of Memorial Complexes of Kosovo

Për: Zyrën Kombëtare të Auditimit

Nga z. Bislim Zogaj/ Drejtor i AMKMK-së

**PLANI I VEPRIMIT PËR ZBATIMIN E
REKOMANDIMEVE**

**të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra
Kombëtare e Auditimit**

Nr.	Komponenta e auditimit (kapitulli)	Gjetja	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtari/ët përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit	Komente
1	Opinionimi I auditimit	Sipas nenit 18 pika 3 inicimi i shpenzimeve të Rregullës financiare nr. 01/2013 MF Shpenzimi i parasë publike – shpenzimet duhet të jenë në kode adekuate, të përcaktuara me Udhëzim Administrativ në planin kontabël. Siç kemi paraqitur te theksimi i çështjes, shpenzimet për mirëmbajtjen e komplekseve Memoriale në vlerë 298,383.00€, ishin buxhetuar dhe shpenzuar gabimishte te kategoria e investimeve kapitale, e të cilat për nga natyra i takonin kategorisë mallra e shërbime. Prej këtyre	Drejtori i Përgjithshëm duhet të sigurojë që të gjitha shpenzimet të planifikohen, evidentohen dhe raportohen drejtë në kategoritë përkatëse të tyre në përputhje me planin kontabël.	Gjatë vitit 2020 është rregulluar çështja e shpenzimeve të mirëmbajtjes së projekteve kapitale sipas Udhëzimit Administrativ të nxjerrë nga MF Nr. 04/2019.	Drejtori i AMKMK-së	Janar 2020	Mirëmbajtja e Komplekseve Memoriale është bërë nga kategoria e investimeve kapitale sepse me buxhet kanë qenë të ndara si projekte me kod të projektit. Me buxhetin e vitit 2020 është adresuar çështja dhe të gjitha projektet e përfunduara të cilat duhet të mirëmbahen,

		shpenzimeve ne kemi testuar 4 pagesa në vlerë 15,921.50€, dhe të gjitha ishin shpenzime të mirëmbajtjes.					pagesa e tyre kryhet nga kategoria mallëra e shërbime.
2		Sipas nenit 6 paragrafi 3 i rreg. 02/2013 për menaxhimin e pasurive jo financiare në organizatat buxhetore përcakton që - pasuria kapitale duhet të regjistrohet në SIMFK ndërsa pasuria jo kapitale dhe stoqet duhet të regjistrohen në sistemin "e-pasuria". Gjatë testimeve kemi vërejtur që AMKMK nuk kishte regjistruar në regjistrin e pasurive kapitale mbi 1,000€ pagesën në vlerë prej 12,500€3 për blerjen e softuerit - sistemi për menaxhimin, mirëmbajtja e flamujve dhe shtyllave.	Drejtori i Përgjithshëm duhet të sigurojë që të gjitha pasuritë janë të regjistruara në regjistrat përkatës, në mënyrë që prezentimi i tyre në PFV të jetë i plotë dhe i saktë	Është regjistruar si pasuri kapitale në sistemin SIMFK	Drejtori i AMKMK-së	Prill 2020	Për blerjen e softuerit - sistemi për menaxhimin, mirëmbajtja e flamujve dhe shtyllave , është paguar nga kategoria mallëra e shërbime si furnizim, për këtë arsye kemi pasur dilema se si duhet të regjistrohet si pasuri. Por tanimë në 2020 është regjistruar si pasuri kapitale
3		Sipas rregullores financiare 02/2013 për	Drejtori i Përgjithshëm	AMKMK çdo muaj	Drejtori i AMKMK-së	Janar - Dhjetor	Për faturën e datës

	<p>Raportimin e obligimeve të papaguara të organizatave buxhetore, neni 5 dhe 6, citon që raportet e obligimeve të papaguara të organizatave buxhetore duhet të dorëzohen në afat prej 15 ditë pas përfundimit të muajit, për gjendjen e muajit paraprak. Kurse sipas dispozitave të nenit 39, paragrafi 1, të LMFP, obligim i vonuar për pagesë i organizatës buxhetore konsiderohet fatura e cila nuk është paguar 30 ditë pas pranimit të faturës. AMKMK kishte raportuar çdo muaj në MF për obligimet e papaguara. Mirëpo në 3 pagesave apo fatura në vlerë 3,332.04€ ato ishin detyrime në muaj të caktuar mirëpo nuk ishin raportuar si të tilla në MF. Madje kishte</p>	<p>duhet të siguroj kontrole në raportimin e obligimeve mujore, ashtu që vlerat e sakta të raportohen për periudhat kohore dhe të përcillen nga muaji në muaj deri sa të paguhen.</p>	<p>raporton për obligimet e papaguara.</p>		<p>2020</p>	<p>26.12.2018 pagesa e mbeturinave, është raportuar dhe ju dërgojmë dëshminë.</p> <p>Ndërsa për dy faturat e tjera Furnizim me Inventar, mjetet kanë qenë të zotuar me dt. 11.06.2019 me vlerë prej 2,000.00€ dhe tjetra 04.07.2019 me vlerë prej 1,165.00€ dhe urdhërblerja e pranimit i mallit është bërë me dt. 14-15.08.2020. Ndërsa vetëm shpenzimi ka</p>
--	--	---	--	--	-------------	---

		vonesë në pagesë deri në 17 ditë pas afatit të lejuar për pagesë					ndodhur më vonë.
4							