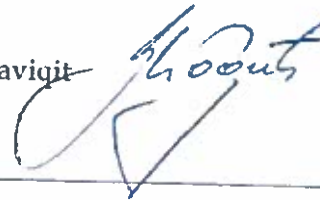



## KOMUNA E LEPOSAVIQIT

Per: Zyren Kombetare te Auditoreve

Nga: z. Zoran Todic, Kryetar i Komunes se Leposaviqit



 REPUBLIKA E KOSOVES / REPUBLIKA KOSOVA / REPUBLIC OF KOSOVO ZYRA KOMBETARE E AUDITIMIT NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE / NATIONAL AUDIT OFFICE			
DATE PERIPIANIT/DO REZUAR: DATE PRIMEL/DO SHYLLJEN: DATE RECEIVED SUBMITTED: <span style="float: right;">18. 08. 2020</span>			
Njësia Org. Org. Jedin Org. Unit	Shif. Klasif. Klasif. Kod Class. Code	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No.	Nr. Faqeve Bz. Stranica No. Pages
04	47	1500	5

**PLANI I VEPRIMIT PER ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE**

**Të dhëna në raportin e auditimit të Zyrës Kombëtare të Auditimit për vitin 2019**

Nr.	Komponenti i auditimit (kapitulli)	Zbulim	Rekomandim	Veprimet e planifikuara të ndërmerren	Zyrtare-et Pergjegjes	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit	Komentet
1	Moszbatimi i Ligjit për mbledhjen e të ardhurave (tatimi në	Gjatë vitit 2019, komuna nuk ka mbledhur të ardhura nga taksat e pasurive, lejet e ndërtesave dhe	Kryetari duhet të sigurojë zbatimin e Ligjit për mbledhjen e të ardhurave, i	Plani i veprimit duhet të sigurojë që zbatohen rregullat ligjore për mbledhjen e	Kryetari i komunes, Departamenti i Administrimit dhe Personelit,	Afatmesem	

	pronë, lejet e ndërtimit dhe lëshimi i pronës publike për përdorim)	pronat që janë dhënë për përdorim dhe nuk ka kaluar ndonjë rregullore të brendshme për taksat, tarifat dhe detyrimet e qytetarëve për shërbimet publike të pranuar. Pra, niveli i mbledhjes së taksave është gjithashtu shumë i ulët. Kjo ndodhi sepse komuna ende nuk ka ndërmarrë veprime konkrete për të mbledhur të ardhura nga këto aktivitete që kanë një ndikim të rëndësishëm në nivelin e buxhetit komunal dhe përmirësimin e shërbimeve për qytetarët.	cili synon zbatimin e kërkesave ligjore, si dhe rritjen e cilësisë së shërbimeve për qytetarët e komunës. Në të njëjtën kohë, duhet të nisë pa vonesë hartimin e një rregulloreje të brendshme për taksat, tarifat dhe detyrat e tjera të qytetarëve në lidhje me shërbimet publike të pranuar.	të ardhurave	Departamenti i Financave		
2	Dobësitë në menaxhimin e kontratave të zjarrfikësve	Raportet e auditimit për dy vitet e fundit raportojnë se komuna paguan pagat për punonjësit, kontratat e të cilëve kanë skaduar. Gjatë vitit 2019, nga	Kryetari duhet të marrë të gjitha masat e nevojshme për të siguruar që punonjësit e komunave paguhen në bazë	Plani i veprimit duhet të sigurojë koordinim ose marrëveshje me Ministrinë e Brendshme, përkatësisht Agjencinë e	Kryetari i komunes, Departamenti i Administrimit dhe Personelit	Fundi i vitit 2020.	

		<p>punonjësit e zjarrfikësve u paguan 19 punonjës, kontratat e të cilëve përfunduan në 28 shkurt 2019. dhe dy nga personeli i shërbimit civil për të cilët kontratat nuk janë azhurnuar që nga 2012. Vlera e paguar për vitin 2019 në mungesë të kontratave të azhurnuara është 104,764 €.</p>	<p>të kontratave të vlefshme. Përndryshe, ky problem duhet të diskutohet me institucionet kompetente në mënyrë që të arrihet një marrëveshje dhe të eliminohet kjo çështje, e cila vazhdon të përsëritet nga viti në vit.</p>	<p>Situatave të jashtëzakonshme, Ministrinë e Administratës Publike dhe Thesarin për mënyrën e organizimit të kësaj njësie dhe zgjidhjen e këtij problemi.</p>			
3	<p>Planifikimi i dobët i prokurimit dhe nënshkrimi i një numri të madh të kontratave me vlerë minimale</p>	<p>Gjatë vitit 2019, komuna nënshkroi 65 kontrata me një vlerë minimale prej 51,914 € për mallra dhe shërbime. Gjatë testimit të pesë kontratave në shumë prej 3,231 €, të cilat janë lidhur për disa departamente të komunës, kemi vërejtur se komuna ka nënshkruar kontrata individuale me vlerë minimale për mallra të ngjashme, në vend të</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që planifikimi i prokurimit të bëhet në përputhje me të gjitha nevojat që kërkohen dhe planifikohen, në mënyrë që të eliminohen kontratat me vlerë minimale dhe të mundësohet prokurimi përmes procedurave të</p>	<p>Plani i veprimtut duhet të sigurojë që, përpara fillimit të vitit fiskal, të gjitha nevojat e furnizimit dhe shërbimeve për të cilat prokurimi publik ka për qëllim të mbliidhet, identifikohet dhe grupohet, por bazuar në kërkesat dhe nevojat e departamenteve</p>	<p>Kryetari i Komunës, Departamenti i Prokurimit Publik</p>	<p>Fundi i vitit 2020.</p>	<p>Zbatuar gjatë vitit 2020</p>

		një kontrate përmes një procedure të hapur.	hapura.	të ndryshme.			
4	Dobësitë në menaxhimin e kapitalit pasurisë dhe jo-kapital	Përkundër rekomandimeve të vitit të kaluar, komuna ende nuk ka përgatitur regjistra të saktë për pasuritë mbi 1,000 €, as nuk e ka vënë në funksion sistemin e-pasurive. Komuna mban dy regjistra në formatin excel në të cilat ka regjistruar pasuri më lart dhe nën 1,000 €. Shpenzimet kapitale në vlerë prej 1,324,253 € nuk janë regjistruar në regjistrin komunal sepse këto janë pasuri që janë paguar me vendim të një ekzekutuesi privat në mënyrë që komuna të mos marrë në konsideratë që ato janë raportuar në pasuri. Kryetari i komunës ka krijuar një Komision të Inventarizimit të	Kryetari duhet të marrë masa për krijimin e regjistrave të pasurive për pasuritë mbi dhe nën 1,000 €, për të regjistruar të gjitha pasuritë në posedim në mënyrë që prezantimi i informacionit në PVF të jetë i saktë dhe i plotë. Në të njëjtën kohë, përgatitja e PVF-ve duhet të paraprihet nga një raport i përgjithshëm i inventarit të pasurive.	Plani i veprimit duhet të sigurojë që është bërë një përmbledhje e plotë e pasurive, që kontrollet dhe administrimi i pasurive janë kryer dhe që janë bërë ndryshime të rregullta në regjistrat e pasurive..	Kryetari i Komunës, Departamenti i Buxhetit dhe Financave	Afatnesem	

		Pasurive, por raporti i përgjithshëm i inventarit si proces nuk është ende i kryer.					
5	Asnjë krijim i një njësie të auditimit të brendshëm	Megjithë rekomandimet tona të përsëritura, Komuna ende nuk ka qenë në gjendje të sigurojë shërbime të auditimit të brendshëm brenda bashkisë ose të sigurojë mbulimin e tyre nga një organizatë tjetër buxhetore. Sipas udhëheqjes komunale, kjo ka ndodhur si rezultat i mosmarrjes në konsideratë dhe mos aprovimit të kërkesës nga MAP për të kryer procedurat e rekrutimit për pozitën e Drejtorit të NjAB-së dhe për një auditor të brendshëm..	Kryetari duhet të sigurojë miratimin e pozitës dhe të marrë masa në lidhje me krijimin dhe funksionimin e JUR-së, si dhe të sigurojë mbështetje në menaxhimin e zonave me rrezik të lartë dhe përmirësimin e sistemit të kontrollit.	Plani i veprimit duhet të sigurojë krijimin e JUR-së si dhe përmirësimin e aktiviteteve të auditimit të brendshëm të komunës.	Kryetari i Komunes, Departamenti i Administrimit dhe Personelit	Fundi i vitit 2020	