



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo
Qeveria-Vlada-Government

Ministria e Tregtisë dhe Industrisë-Ministarstvo Trgovine i Industrije-Ministry of Trade and Industry

REPUBLIKA E KOSOVES-REPUBLICA KOSOVA-REPUBLIC OF KOSOVA			
QEVERIA E KOSOVËS - VLADA KOSOVA - GOVERNMENT OF KOSOVA			
MINISTRIA E TREGTISË DHE INDUSTRIJË-MINISTARSTVO TRGOVINE I INDUSTRIJE-MINISTRY OF TRADE AND INDUSTRY			
Njësia Org. Org.Jeditsa Org.Unit	01	Nr.Prot: Broj.Prot: Prot.No:	6257
Nr. i faqeve Broj.stranica No.pages	10	Data: Datum: Date:	15.09.20
Prishtinë / a			

Për : z. Zuke Zuka , Drejtor i Departamentit të Auditimit – Zyra Kombëtare e Auditimit

Znj. Mjellma Dibra , Auditore seniore - Zyra Kombëtare e Auditimit

Nga : Vesel Krasniqi, Ministër në Ministrinë e Tregtisë dhe Industrisë



Plani i implementimit të rekomandimeve të dhëna nga Zyra Kombëtare e Auditimit në Raportin e Auditimit për Pasqyrat Financiare për periudhën 01.01.2019 deri 31.12.2019

Konstatimet	Rekomandimet	Personat përgjegjës	Afati i implementimit/komente shtesë
<p>Theksimi i çështjes</p> <p>Bazuar në vendimin e Qeverisë nr. 06/39 i dt. 22.07.2015, MTI ka të angazhuar 25 punonjës për të cilët nuk ka dëshmi se kanë vijuar punën. Shpenzimet për këta punonjës për vitin 2019 ishin 124,874€ dhe konsiderohen shpenzime të parregullta të buxhetit. Edhe përkundër faktit se ministria kishte bërë përpjekje për adresimin e kësaj çështje gjatë vitit, ajo nuk kishte qenë në gjendje të siguroj angazhimin e tyre në punë.</p>	<p>Rekomandimi B1</p> <p>Ministri duhet të ndërmerr të gjitha veprimet për të siguruar vijueshmërinë e rregullt në punë të punonjësve, duke bërë monitorimin e tyre të vazhdueshëm ashtu siç parashihet me aktet ligjore. Për shkak të kompleksitetit të këtij problemi, Ministri rekomandohet që çështjen e mëtejme të këtyre pagesave ta adresoj edhe në Qeveri dhe ta zgjidhë në periudhën e ardhshme.</p>	<p>MTI- Qeveria e Kosovës</p>	<p>Viti 2020/2021</p> <p>MTI do të vazhdoj përpjekjet edhe gjatë vitit 2020 që të adresoj rekomandimin e ZAP, duke shpresuar në një zgjidhje të përgjithshme nga ana e Qeverisë së Kosovës.</p>
<p>Çështja B – Planifikimi i dobët i të hyrave</p> <p>Gjetja Planifikimi i të hyrave është bërë përmes planifikimit të brendshëm dhe është i paraparë me planin afatgjatë në Kornizën Afatmesme të Shpenzimeve (KASH) 2019-2021.</p>	<p>Rekomandimi B2</p> <p>Ministri duhet të siguroj se departamenti i buxhetit me rastin e planifikimit të të hyrave, do të merr parasysh</p>	<p>Departamenti i Buxhetit/ njësit/departamentet që krijojnë të hyra</p>	<p>Viti 2020/2021</p>

<p>Planifikimi i të hyrave është bërë vetëm në planin afatgjatë KASH dhe nuk ka një planifikim vjetor të të hyrave sipas departamenteve, agjencive dhe sipas llojit të të hyrave. Bazuar në realizimin e planit për vitin 2019 i cili ishte 118%, si dhe rekomandimit të dhënë për auditimin e vitit 2018, edhe këtë vit MTI kishte një planifikim të dobët të hyrave, i cili nuk ishte bazuar në plane vjetore të aprovuara të bazuara në një analizë të përgjithshme sipas llojeve të të hyrave.</p> <p>Ministria planifikimin e bën sipas departamenteve që realizojnë të hyra dhe nuk zbaton një analizë të bazuar në një plan paraprak</p> <p>Çështja C1. – Mos kompensimi i shtesave për profesionet deficitare</p> <p>Gjetja- Ministria paguan shtesat për kategori të veçanta të profesioneve deficitare, e përcaktuar kjo me vendimin e Qeverisë nr. 02/39 i datës 08.10.2008. Udhëheqësi i divizionit për TI dhe shërbime logjistike në departamentin për financa dhe shërbime të përgjithshme në MTI nuk përfiton shtesë si personel deficitar. Sipas ministrisë, kjo gjendje është për shkak të refuzimit të ndryshimit të koeficienteve nga ana Ministrisë së Administratës Publike dhe Ministrisë së Financave me arsyetimin se ligji i pagave është në proces dhe duhet nivelizim i titujve të punës.</p>	<p>të gjitha informacionet relevante, përfshi edhe realizimin e të hyrave gjatë viteve paraprake.</p> <p>Rekomandimi C1.</p> <p>Ministri duhet të vlerësoj situatën rreth kompensimit për profesionet deficitare duke siguruar se po zbatohen vendimet e qeverisë për të siguruar se personeli paguhet sipas dispozitave dhe akteve që lidhen me pozitat që mbajnë.</p>	<p>Ministria e Punëve të Brendshme dhe Administratë Publike</p>	<p>MTI ka parashtruar disa kërkesa tek MAP (dëshmuar edhe para auditorëve) për realizim të shtesës për pozitën Udhëheqës i TI dhe Shërbime të Logjistikës si staf deficitar, mirëpo përgjigjja e pranuar nga MAP ka qenë “që deri në miratimin e ligjit për paga asnjë ndryshim në koeficientet për paga dhe për shtesa apo kompensime të reja të dërguar nga Organizatat buxhetore mos të merret parasysh nga Departamenti i Thesarit”.</p>
---	--	---	--

<p>Çështja A 2- Mangësi në zbatimin e procedurave të prokurimit</p> <p>Gjetja - Për dy procedura të zhvilluara, nuk kemi gjetur dokumentacionin origjinal tek zyrtari i prokurimit “Blerja e një dhurate - orë” dhe “Furnizim me veshmbathje”. Nga zyrtari i prokurimit janë ofruar vetëm një pjesë e dokumentacionit në kopje</p> <p>2. Në kontratën lidhur për ‘Mirëmbajtjen e Parkut të Biznesi Drenas’ ishin përfshirë dy afate të ndryshme të zbatimit të kontratës. Sipas nenit 2 të kontratës afati kohor për kryerjen e shërbimeve ishte 24 muaj, kurse sipas Kushteve të veçanta të kontratës neni 6.4, koha e përfundimit të shërbimeve ishte 12 muaj, ndërsa iniciimi dhe procedurat ishin zhvilluar duke theksuar afatin për 24 muaj Raste e tilla sipas ministrisë ishin vlerësuar si gabim teknike.</p>	<p>Rekomandimi Nr. 1</p> <p>1.Ministri duhet të siguroj se do të rishikohen kontrollet si në mbajtjen e dosjeve duke ofruar siguri në mbajtjen dhe ruajtjen e të dhënave, si dhe të përcaktoj në mënyrë të qartë dhe pa gabime afatet e kohëzgjatjes së kontratave</p> <p>2. Ministri duhet të sigurohet se bëhen dakordimet e duhura para pranimit të çfarëdo shërbimi, si dhe të njëjtat dokumentohen me dëshmi të arsyeshme rreth shërbimeve të pranuar</p>	<p>Divizioni i Prokurimit</p> <p>Divizioni i Prokurimit</p>	<p>Viti 2020</p> <p>Divizioni i Prokurimit do të kujdeset që tani e tutje qysh në fazën fillestare do të prezantoj dokumentacionin origjinal.</p> <p>Ishte konstatimi i përbashkët që ky lëshim ishte gabim teknik dhe tani e tutje kjo nuk do të përsëritet në procedurat tjera.</p>
<p>B3- Mbulimi i pozitave të përhershme me kontrata për shërbime të veçanta më gjatë se gjashtë muaj .</p> <p>Gjetja- Sipas Ligjit për Shërbyes civil nr. 03/L-149, neni 12, organizatat buxhetore mund të angazhojnë punëtorë me afat të caktuar në bazë të kontratave “Marrëveshje për shërbime të veçanta”, për më pak se gjashtë muaj. Për vitin 2019 ministria ka vazhduar angazhimin me marrëveshje për shërbime të veçanta për më shumë se gjashtë muaj. Krahasuar me vitet paraprake ky numër është rritur, dhe në vitin 2019 ishin raportuar 68 të punësuar, krahasuar me 52 sa ishin në vitin</p>	<p>Rekomandimi B3</p> <p>Ministri duhet të siguroj që të plotësohen të gjitha vendet e lira të punës të aprovuara me buxhet dhe të siguroj se angazhimet e tilla iu përmbahen kërkesave ligjore.</p>	<p>Divizioni i Personelit/ Ministria e Punëve të Brendshme dhe Administratë Publike</p>	<p>Viti 2021 (Për shkak të shtimit të volumit të punëve në Agjenci dhe Departamente të ndryshme në kuadër të MTI-së, dhe për shkak të procedurave të zbatimit ose jo të Ligjit për Zyrtarët Publik, procedurë kjo e tejzgatur e cila pamundësoj zhvillimin e procedurave të rregullta të rekrutimit, jemi detyruar të</p>

<p>2018. Duke pasur parasysh periudhën e angazhimit, 45 prej tyre ishin të angazhuar për më shumë se gjashtë muaj. Për më tepër, në tre nga katër raste të testuara është vërejtur se nuk ka raport pune si dëshmi të pagesës për angazhimin në punë. Duke pas parasysh që ministria mbulon edhe pozita të rregullta me këtë formë të angazhimit, mund të thuhet se kjo përdoret si program i rregullt i punësimit. Moskujdesi për të plotësuar pozitat e lira të aprovuara me buxhet, ka shkaktuar vazhdimin e këtyre kontratave</p>			<p>angazhojmë zyrtar me kontrata “Marrëveshje me Shërbime të Veçanta”. Kurse sa i përket personelit të angazhuar “me kompetenca të ultë”, konfirmojmë që të gjithë të angazhuarit kanë poseduar përgatitje universitare. Sa i përket raporteve të punës, ato janë përgatitur në baza javore dhe janë raportuar tek udhëheqësit e drejtpërdrejtë ku kanë qenë të angazhuar. MTI në të ardhmen siguron që do të plotësohen vendet e lira të punës përmes planit të personelit).</p>
<p>Çështja C 2.. Mangësi në menaxhimin me avanset</p> <p>Gjetja -Sipas Rregullores nr. 01/2018 për përfundimin e viti fiskal, neni 7, mbyllja e avanseve për udhëtime zyrtare dhe parave të imëta duhet të bëhet deri me datën 15 janar të vitit të ardhshëm fiskal. Ndërsa, Udhëzimi 2004/07 për udhëtime zyrtare specifikon se arsyetimi i mjeteve të shpenzuara bëhet me fatura. Kufiri i shpenzimeve të lejuara për mëditje kalkulohet varësisht nga shpenzimet e mbuluara nga pala pritëse.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Në tre (3) raste (avanse për udhëtime në Francë akomodimi 450€, Shqipëri akomodimi 255€ dhe akomodimi 273€) në dëshmitë për pagesë mungonte fatura e akomodimit apo bashkëngjitur ishin dokumente të cilat nuk përmbajnë elementet e faturës; • Në tre (3) raste, avanset e kalkuluara për mëditje: në Gjermani 252€, Shqipëri 156€ dhe Londër 364€, pagesat për mëditje janë kompensuar 100%, edhe pse nga dëshmitë shihet se një pjesë e shpenzimeve të ushqimit ishin të mbuluara nga pala pritëse; 	<p>Rekomandimi C2</p> <p>Ministri duhet të sigurohet se kërkesat rregullative janë mjaftueshëm të njohura tek zyrtarët e deleguar si mbajtës të buxhetit, duke ndikuar në ngritjen e përgjegjësisë së zyrtarëve të cilët përfshihen në këto lloj shpenzimesh për të mos lejuar keqpërdorimet e mundshme të mjeteve të dhëna avans. Një rivlerësim i këtyre pagesave duhet të bëhet, dhe paratë e paguara tepër t’i kthehen buxhetit.</p>	<p>Divizioni i Financave</p>	<p>Viti 2020/2021</p>

• Veç kësaj, në PVF për 2019 shtatë avanse janë të pambyllura dhe të pa arsyetuara. Një rekomandim lidhur me këto ishte dhënë edhe në vitin 2018, ndërkohë që ministria ka deklaruar se kanë hasur në vështirësi në mbylljen e tyre, përderisa ka raste kur janë ndjekur edhe procedurat gjyqësore për kthimin e këtyre mjeteve.

Nga zyrtarët kyç lidhur me autorizimin dhe aprovimin e pagesave, nuk kishte arsye të qarta lidhur me këto çështje. Përderisa mbylljes së avanseve nuk i ishte dhënë prioriteti i duhur karshi pagesave tjera si dhe nuk ka pasur përpjekje efektive lidhur me mbylljen e tyre. Duhet theksuar se ministria ka mbuluar pozitën e Zyrtarit Çertifikues me zyrtar alternativ për më shumë se një vit i cili krahas detyrave të tij, kishte edhe një detyrë të rregullt brenda ministrisë.

Çështja A - Mungesë e dëshmimeve për kërkesat dhe aprovimin e njësive të paguara

Gjetja-Sipas Udhëzuesit për Prokurim Publik neni 5 dhe UA 06/2018 për Zbatimin e Procedurave Qendrore të Prokurimit Publik nenet 3, 4 dhe 6 para çdo prokurimi të centralizuar kërkohet nga OB të vlerësojnë nevojat dhe paraqesin kërkesat të cilat presin aprovimin para inicimit të procedurës. Kontrata lidhet për njësitë e aprovuara sipas OB-ve.

Gjatë ekzaminimit të pagesës së qirasë për veturat sipas kontratës për 'Qiramarrje afatgjatë të veturave' nuk kemi hasur një dokument të kërkesave të aprovuara dhe pranuar për veturat me qira. Komunikimet në mes AQP dhe MTI ishin zhvilluar vetëm

Rekomandimi A1

Ministri duhet të sigurohet se për procedurat e ndjekura janë lënë dëshmitë e zbatimit të kontrollit, si dhe në raste të tilla është bërë një vlerësim i drejtë i nevojave të ministrisë i dokumentuar dhe transparent.

Divizioni i Prokurimit
– Divizioni i
Financave

nëpërmjet postës elektronike. Rrjedhimisht, nuk mund të konfirmohet përdorimi i automjeteve dhe nëse pagesat e faturave në vlerë totale 5,446€ janë në pajtim me kushtet kontraktuese. Nga ana e ministrisë, nuk kishte sqarime të bazuara dhe orientuese lidhur me kërkesën dhe numrin e veturave të aprovuara.

Çështja A3. Dreka Zyrtare përmes modulit të blerjes

Sipas Ligjit të Prokurimit Publik Nr. 04/L-042 me plotësim ndryshime, lidhja e kontratave për furnizim me mallra dhe shërbime si dhe investime kapitale, duhet të realizohen përmes procedurave të prokurimit publik, me përjashtim të kontratave të cekura në nenin 3 të këtij ligji.

Dy pagesa për dreka zyrtare në vlerë prej 9,200€ dhe 6,767€ ishin procesuar përmes modulit të blerjeve edhe pse këto shërbime janë të përjashtuara nga procedurat e prokurimit. Pagesat ishin realizuar pa dëshmi të nevojshme lidhur me aktivitetin, si agjenda, lista e pjesëmarrësve dhe dëshmi të tjera të cilat arsyetojnë mjetet e shpenzuara. Ndërkohë që, edhe pse këto shpenzime janë të përjashtuara nga prokurimi publik, ato janë procesuar përmes modulit të blerjeve (përmes prokurimit).

Për më tepër, njëra nga pagesat edhe pse përmbante pjesën më të madhe të shpenzimit për nevoja të akomodimit, ishte kategorizuar si drekë zyrtare.

Zyrtarët përgjegjës për procesimin e pagesave të tilla nuk kanë ofruar ndonjë përgjigje të bazuar. Kjo është një praktikë e cila është ndjekur nga ministria për shpenzime të tilla.

Rekomandimi A3

Ministri duhet të sigurohet se bëhen dakordimet e duhura para pranimit të çfarëdo shërbimi, si dhe të njëjtat dokumentohen me dëshmi të arsyeshme rreth shërbimeve të pranuar.

Divizioni i Prokurimi
- Divizioni i
Financave

<p>Çështja A4–Vonesa në realizimin e punëve në hartimin e projekteve</p> <p>Gjetja - Në kontratat e nënshkruara ndërmjet MTI së dhe Operatorëve Ekonomik (OE) për hartimin e projektit kryesor për zonën ekonomike në Malishevë, përcaktohet afati kohor për hartimin e projektit prej 35 ditë kalendarike.</p> <p>Ne kemi identifikuar ngecje në hartimin e projektit kryesor për zonën ekonomike në Malishevë ku kontrata është nënshkruar me datë 12.07.2019 dhe projekti që duhej të hartohet dhe përfundonte brenda 35 ditë kalendarike, ka përfunduar me datë 23.12.2019. Rrjedhimisht, pas këtij afati kishte vonesë rreth 128 ditë kalendarike në hartimin dhe kryerjen e projektit.</p> <p>Sipas menaxherit të projektit, shkak i vonesave në realizimin e projektit ishin mungesa e pëlqimit nga KEK-u dhe rrjetit të gazit, për çka edhe kishte kërkuar shtyrjen e kohës së paraparë për hartimin e këtij projekti.</p>	<p>Rekomandimi A4</p> <p>Ministri duhet të sigurojë që MTI duhet të krijoj të gjitha parakushtet ndaj OE që hartimi i projekteve dhe punët tjera të kontraktuara të kryhen sipas kushteve të kontratës.</p>	<p>Njësia implementuese- KIESA</p>	<p>Viti 2020/2021</p>
<p>Çështja B4 – Dobësi në procesin e inventarizimit</p> <p>Gjetja - Rregullorja për menaxhimin e pasurisë jo financiare MF 02/2013, neni 19 respektivisht paragrafi 4.3, përcakton se është detyrë e komisionit të inventarizimit të bëjë krahasimin e gjendjes së inventarizuar me gjendjen në regjistrat e pasurisë jo financiare. Komisioni i inventarizimit nuk ka bërë krahasimin e gjendjes së inventarizuar me gjendjen në regjistrat e pasurisë. Ndërkohë që, ministria nuk ka asnjë rregullore për procedura të brendshme për evidencën, ruajtjen dhe tjetërsimin e pasurisë jo financiare. Kjo, për shkak të mos kuptuarit të drejt të kërkesave të rregullores dhe</p>	<p>Rekomandimi B4</p> <p>Ministri duhet të qartësojë kërkesat rregullative, të nxjerrë udhëzim të brendshëm lidhur me inventarizimin e pasurisë jo financiare dhe të trajtoj stafin relevant, në mënyrë që kërkesat e rregullores për pasuritë të zbatohen me</p>	<p>Komisioni për inventarizim</p>	<p>Viti 2020/2021</p>

<p>mungesës së procedurës dhe udhëzimit të brendshëm lidhur me menaxhimin e pasurisë.</p>	<p>konsistencë.</p>		
<p>Çështja B5— Efikasitet i dobët në inkasimin e borxheve nga qiraja</p> <p>Gjetja-Ministria ka dy lloje të kontratave për dhënien e parcelave me qira në parkun e biznesit në Drenas varësisht nga periudha. Për kontratat para vitit 2013 neni 3 përcakton “kushtet e pagesës së qirasë” - Qiramarrësi është i obliguar që prej datës 1 deri më 5 të kryej pagesën e qirasë të muajit vijues. Në rast të vonesës së pagesës së qirasë, qiramarrësi do të ndëshkohet konform kamatave bankare të cilat janë në fuqi. Ndërsa për kontratat pas vitit 2013 neni 2 përcakton “kushtet e pagesës së qirasë” - Qiramarrësi është i obliguar t’i paguaj qiranë qiramarrësit çdo 6 muaj, më së largu deri më datën 15 të muajit vijues. Në rast të vonesës së pagesës së qirasë, qiramarrësi do të ndëshkohet të paguaj interesin 5% të shumës së pagesës së qirasë. Ndërsa, neni 24 i kontratës përcakton se “e drejta e shkëputjes së njëanshme të kontratës bëhet në veçanti me rastin e shkeljes së detyrimeve kontraktuese nga ana e qiramarrësit të parapara me ligjet në fuqi. Llogaritë e arkëtueshme nga qiraja në parkun industrial të Drenasit janë 203,876€ nga të cilat 68% janë llogari që i takojnë viteve 2010 deri 2018. Ndërsa, nga pesë(5) mostrat e testuara kemi hasur se nuk është paguar qiraja për vitin 2019, përderisa në katër (4) mostra ka mos pagesë edhe nga vitet paraprake. Të gjitha rastet e testuara janë fatura të cilat kanë tejkaluar afatin maksimal të përcaktuar me kontratë. MTI ka ndërmarrë masa për të</p>	<p>Rekomandimi Nr. 1</p> <p>Ministri duhet të sigurojë se do të shqyrtohen të gjithë mekanizmat ligjor në inkasimin e të arkëtueshmeve të vonuara, duke kalkuluar edhe interesin e përcaktuar nga tregu bankar dhe me kontratë. Në rastet e mosrespektimit të kushteve të kontratës nga operatorët, të shqyrtoj mundësinë e shkëputjes së kontratave.</p>	<p>KIESA/Departamenti Ligjore</p>	<p>Sa i përket afatit të implementimit, dihet se qiraja është mujore dhe është në vazhdimësi, atëherë ne planifikojmë që në fillim të vitit 2021 (TM1), të gjitha ato biznese që nuk paguajnë qiranë për vitin 2020, i dërgojmë në përbarim ose gjykatë. Kështu kemi vepruar çdo vit. Mirëpo kur do të inkasohen të hyrat, atëherë nuk varet nga ne, varët prej gjykatës apo përbaruesit.</p>

mbledhë borxhet, duke i dërguar lëndët në avokaturën shtetërore në Ministrinë e Drejtësisë dhe procedurë përmbartimore, por edhe pas kësaj shuma e këtyre llogarive vetëm sa është rritur. MTI nuk ka ndërmarrë masa të shkëputjes së kontratës, siç kërkon neni 24 edhe pse qiramarrësit kanë shkelur detyrimet kontraktuese, duke mos i paguar faturat për shfrytëzimin e parcelave të dhëna me qira. Rritja e borxheve të pa mbledhura në mënyrë të vazhdueshme vjen si rezultat i përpjekjeve të vonuara dhe të pa mjaftueshme të viteve paraprake që operatorët të paguajnë qiratë për hapësirat që shfrytëzojnë në Parkun e Biznesit në Drenas.

Çështja B6. – Menaxhimi i obligimeve

Gjetja- Sipas nenit 39 të Ligjit për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, organizata buxhetore duhet çdo faturë të vlefshme ta paguaj brenda afatit kohor prej 30 ditësh kalendarike nga data e pranimit të faturës.

Detyrimet në vitin 2019 ishin dyfishuar krahasuar me vitin paraprak. Në vitin 2018 në PVF ishin raportuar 121,698€, ndërsa për 2019 obligimet ishin 245,451€ ku prej tyre 10,420€ ishin obligime të papaguara nga viti 2018, përderisa 16% e obligimeve të raportuara për vitin 2019 kishin kaluar afatin për pagesë prej 30 ditë. Arsye e mos pagesës ishte kryesisht mungesa e mjeteve. Ministria nuk ka ofruar sqarime të mjaftueshme lidhur me rritjen e detyrimeve të pa paguara.

Rekomandimi B6

Ministri i tregtisë duhet të siguroj se do të vendos nën kontroll detyrimet, duke siguruar fonde të planifikuara me buxhet, si dhe të kryej të gjitha detyrimet brenda afateve të përcaktuara ligjore

Njësitë shpenzuese/Divizioni i Financave

Viti 2021