

REPUBLIKA E KOSOVËS-REPUBLIKA KOSOVA-REPUBLIC OF KOSOVO  
 ZYRA KOMBËTARE E AUDITIMIT  
 NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE / NATIONAL AUDIT OFFICE

DATE: PRANUAR DORËZUAR: 15.09.2020  
 DATE: PRESENTED: 15.09.2020

Nr. Org. Jedin. Org. Unit	Shif. Klasif. Klasif. Kod Class. Code	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No	Nr. faqeve Br. Stranica No. Pages
04	47	1659	29



Kuvendi Komunal Dragash  
 Skupstina Opstina Dragash  
 Municipal Assembly Dragash

REPUBLIKA E KOSOVËS  
 REPUBLIKEN KOSOVA  
 Komuna e Dragashit  
 Opstina Dragash

02 Nr. Br. 4011/2020  
 15-09-2020  
 Dragash - Dragash

Për Zyrën Kombëtare të Auditimit dhe Kuvendin Komunal Dragash  
 Nga z.SHABAN SHABANI, Kryetar i Komunës së Dragashit

**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
I	Çështja A1- Klasifikimi i adekuat i shpenzimeve	<p>Sipas Rregullës Financiare Nr. 01/2013/MF "Mbi shpenzimin e parasë publike" shpenzimet duhet të kenë kodet adekuate, të përcaktuara me Udhëzimin Administrativ për planin kontabël, po ashtu me planin kontabël të Thesarit janë përcaktuar kodet dhe kategoritë përkatëse të shpenzimeve që OB duhet të aplikojnë.</p> <p>Në dy raste komuna kishte bërë klasifikimin e shpenzimeve në kode të gabuara ku nga kategoria e investimeve kapitale kodi ekonomik 31230 (ndërtimi i</p>	Kryetari i Komunës duhet të sigurojë që janë ndërmarrë të gjitha veprimet e nevojshme që kërkesat të planifikohen dhe kategorizohen sipas ndarjes adekuate të buxhetit. Nëse projeksionet e buxhetuara me ligj të buxhetit nuk përkojnë me natyrën e shpenzimit dhe nevojat e komunës, duhet të bëhet ridestিনি i mjeteve me qëllim të sigurimit të fondeve për pagesën e rregullt të	Gjatë planifikimit të buxhetit do të planifikohet edhe shpenzimet në kategoritë përkatëse.	Kryetari i komunës, drejtorët e drejtorive, Zkf, menaxheret e projekteve	Gjate vitit 2020	Ky projekt është planifikuar në kategorinë e investimeve kapitale për mungesë të mjeteve nga kategoria e mallrave. Gjithashtu në këtë projekt kanë qënë planifikuar që të mirëmbahen rrugë lokale për shkak të demtimit të tyre, këtë verteton dhe kontrata e nënshkruar që ka mbi 24 pozicione që janë në kontr

		<p>rrugëve lokale) kishte paguar për shpenzime të cilat i takojnë kategorisë së mallrave dhe shërbimeve përkatësisht 14032 (mirëmbajtja e auto rrugëve lokale), në vlerë prej 65,975C.</p> <p>Shkaku i keq-klasifikimit ishte mungesa e buxhetit në kategoritë përkatëse.</p>	<p>shpenzimeve. Kjo duhet të reflektoj në përpjekjen për buxhetimin e kërkesave në kategoritë përkatëse ekonomike dhe fuqizimin e kontrollit për pagesën, evidentimin dhe prezantimin e drejt të shpenzimeve publike në PFV</p>				<p>por për arsye të sezonës dimerore mjetet në këtë projekt janë përdorur më shumë si mirëmbajtje dimerore.</p>
2	A2-Parregullsi në dhënien me qira të pronave komunale	<p>Sipas nenit 1 pika 1 të Ligjit nr.06/L-092 për Dhënien në Shfrytëzim dhe Këmbim të Pronës së Paluajtshme Komunale, cek "Ky ligj ka për qëllim të siguroj shfrytëzimin efektiv të pronës së paluajtshme të komunës për zhvillim të qëndrueshëm ekonomik, rritjen e vlerës së pronës së paluajtshme të komunës dhe përmbushjes së interesit të përgjithshëm kurse neni 8 pika 1 "Dhënia në shfrytëzim e pronës së</p>	<p>Kryetari i komunës duhet të shtojë kontrollet lidhur me dhënien në shfrytëzim të pronës komunale duke vlerësuar të gjitha kontrata, si dhe duke ndërmarrë masa në arkëtimin e të hyrave të pa inkasuara. Po ashtu, Kryetari duhet të sigurojë së dhënia e këtyre pronave në shfrytëzim bëhet sipas kërkesave të ligjit për</p>	<p>Kryetari i komunës, zyra pronësore juridike duhet të angazhohen për formën e lidhjes së kontratave më shfrytëzuesit e pronave komunale</p>	<p>Kryetari i komunës, zyrtaret e zyrës pronësore juridike</p>	<p>Gjatë vitit 2020</p>	<p>Te gjitha pronat komunale që janë në shfrytëzim kar kontrata. Keto prona janë dhënë shfrytëzim qysh para viteve 2000 në këto prona tol është e komunës ndërsa objekti i shfrytëzuesit. Komuna ju ka dërguar gjdo viti shkresa dhe njoftime për</p>

		<p>paluajtshme të komunës bëhet përmes procedurave të 1.1 ankandit publik; 1.2 shprehjes së interesit; dhe 1.3 negociatave të kryetarit të komunës”.</p> <p>Në regjistrin e Komunës së Dragashit figurojnë 104 prona/toka të cilat janë në shfrytëzim. Prej tyre një është me kontratë valide, 26 prona janë me kontrata para viteve 2000 dhe 77 prona tjera shfrytëzohen me kontrata të skaduara, që nga viti 2002 deri 2017. Edhe përkundër shkresave, njoftimeve të kohëpaskohshme dhe pajtimit të shfrytëzuesve për pagesën e borxhit, Komuna nuk ka ripërtërirë kontratat apo nuk ka kontraktime përmes proceduarve. Komuna mund të përballlet me vështirësi në mbledhjen e këtyre të hyrave, në mungesë të kontratave valide apo bazës ligjore për ngarkesat e qirasë.</p>	<p>shfrytëzim dhe këmbimin e pronës së paluajtshme të komunës.</p>				<p>shfrytëzimin e pronës të cilat janë të nenshkruara nga shfrytëzuesit që do të thotë se janë pajtim për shfrytëzimin e pronës dhe i ka ngarkuar me borgjin e vitit që janë duke e shfrytëzuar. Kjo do të thotë se kanë pranuar dhe shumën për të cili shfrytëzojnë prona paguajnë.</p>
--	--	--	--	--	--	--	--

		Kjo gjendje ka ndodhur për shkak të neglizhencës së zyrtarëve komunal për vazhdimin/dhënien e kontratave me ankand publik të përcaktuar me ligjin në fuqi.					
3	A3-Dobësi në procedurat e mbajtjes së ankandit publik	Komuna në vitin 2018 ka filluar procedurën e ankandit publik sipas ligjit që ishte në fuqi Nr. 04/L-144 nenin 8 pika 1, për dhënien në shfrytëzim dhe këmbimin e pronës së paluajtshme të Komunës neni 8 paragrafi 1 “Për zbatimin e procedurave të dhënies në shfrytëzim të pronës së paluajtshme të Komunës afatshkurtër dhe afatgjatë, formohet Komisioni vlerësues për dhënien e pronës së paluajtshme të Komunës në shfrytëzim. cili përbëhet prej shtatë (7) anëtarëve”, dhe në Rregullore QRK nr. 23/2013 për përcaktimin e procedurave të dhënies në shfrytëzim dhe	Kryetari duhet të siguroj që procesi i vlerësimit të ankandëve publike bëhet nga përbërja e plotë e komisionit për vlerësimin e ofertave të pronave të paluajtshme, si dhe me të krijoj kushte që ofertuesit potencial të mos tërhiqen prej konkurrimit.	Gjatë mbajtjes së ankandit publik do të jenë prezent të gjithë antarët e komisionit për dhënie në shfrytëzim të pronës komunale.	Kryetari i komunës, antarët e komisionit për dhënien në shfrytëzim të pronës komunale.	Gjatë vitit 2020	Sipas nenit 9 pika te Rregullorjës QRK 23/2013 për dhënien në shfrytëzim dhe këmbimin të pronës së paluajtshme komunale parashk që hapja e ofertave mund te behet dhe me 4 antar dhe kryesuesin e komisionit (hapja ofertave është bë me 6 antar të komisionit). Nde ky Ligj dhe Rregullorja QRK 23/2013 për përcaktimin e procedurave për

		<p>këmbimit të pronës së paluajtshme të Komunës Neni 8 “Të drejtat dhe përgjegjësitë e pjesëmarrësve në ankand publik” paragrafi 2.4. Të tërhiqen nga ankandi jo më vonë se tre ditë para mbajtjes së ankandit publik.</p> <p>Kuvendi Komunal i Dragashit në seancën e dt. 30.01.2018 ka miratuar Vendimin për themelimin e komisionit për vlerësimin e ofertave të pronave të paluajtshme në përbërje prej shtatë (7) anëtarëve. Njoftimi i ankandit publik është bërë me dt.13.11.2018 deri më 13.12.2018. Pas mbylljes së ankandit publik me dt.18.12.2018 njëri nga anëtarët e komisionit për vlerësimin e ofertave ka dhënë dorëheqje. Komisioni ka bërë vlerësimin e ofertave në mungesë të një anëtari me dt.28.12.2018. Zëvendësimi i tij është bërë me</p>					<p>dhënin në shfrytëzim dhe këmbimin e pronës së paluajtshme të komunës nuk parashf masa ndeshkuese për ofertuesit që tërhiqen pas hapje së ofertave përveq mjeteve që kanë aplikuar për pjesmarrje në ankand. Kandidat kanë hequr dorë nga procedura e n tejm e ankandit publik ose nuk ka ardhur gjatë hapje së ofertave. Qëlli i mbajtjes së ankandit ka qënë shfrytëzimi i koh në mënyrë që të bëhet nenshkrimi kontratave dhe fillimi i pagës qirasë.</p>
--	--	---	--	--	--	--	--

		<p>dt.31.01.2019, pas vlerësimit të ofertave. Po ashtu, pesë ofertues me çmime më të larta, për pronat Tregu i gjelbër dhe Auto parkingu ishin tërhequr pas hapjes së ofertave. Nga ky ankand kanë rezultuar gjashtë marrëveshje për shfrytëzim të pronave komunale.</p> <p>Sipas zyrtarëve komunal vlerësimi i ofertave në mungesë të një anëtari ka ndodhur pasi që seanca e Kuvendit Komunal nuk ka mundur të mbledhet më herët se data 31.01.2019 për të zëvendësuar komisionin, ndërsa tërheqja e ofertuesve më të leverdishëm ishte sepse ligji/rregullorja nuk parasheh ndonjë penallti për tërheqjen e kandidatëve.</p>					
4	A4- Mangësi në inkasimin e të hyrave për Leje Mjedisore	Sipas Udhëzimit Administrativ MMPH Nr.01/2017-“Për dhënien e Lejes Mjedisore Komunale” neni 10- Shqyrtimi i raportit	Kryetari duhet të vendos kontrollë duke caktuar zyrtar përgjegjës për përcjelljen e rregullave të nivelit qendror, dhe	Të gjithë aplikuesve për leje mjedisore komunale do të	Antarët e komisionit për dhënien e lejes	Gjate vitit 2020	

<p>Komunale (LMK)</p>	<p>për LMK cek: "Për shqyrtimin dhe vlerësimin e raportit për LMK. Drejtori i Drejtorisë përkatëse Komunale, formon komisionin profesional prej tre anëtarëve. neni 15 pika 1.1 dhe 1.2 përcakton se për tu pajisur me LMK aplikuesi duhet të paguaj tarifën në vlerë prej 50€ për vlerën investive të projektit deri 25,000€ dhe tarifën prej 0.2% të vlerës investive të projektit për projektet mbi 25,000€.</p> <p>Në dy raste komuna ka lëshuar Leje Mjedisore Komunale (LMK) për 10 vite duke u thirrur në nenin 10 pika 2 përderisa nuk ekzistonte kjo pikë në këtë UA dhe nuk ka aplikuar tarifën. Efekti i mosaplikimit të kësaj tarife ka ndikuar që komuna të inkasoj më pak të hyra në vlerë të përafërt prej 854€ . nga LMK.</p>	<p>që të njëjtat të jenë të harmonizuar me rregulloret e brendshme komunale. dhe me kohë të iniciohen plotësim/ndryshimet e rregulloreve komunale duke i përcjellë për miratim tek organet relevante.</p>	<p>ju kërkohej të paguajnë dhe tarifën për gjdo projekt të investuar në bazë të udhëzimit administrativ</p>	<p>mjedisore komunale</p>		
-----------------------	---	---	---	---------------------------	--	--



		<p>Arsyeja e mos aplikimit të këtij Udhëzimit Administrativ Nr.01/2017, në lidhje me tarifën, përkatësisht taksën për lëshimin e Lejes Mjedisore Komunale sipas Drejtorisë së Urbanizmit është se "UA nuk është i harmonizuar me Rregulloren Komunale për tarifrat dhe gjobat dhe kjo do të zbatohet në Rregulloren e re" që është duke u përgatitur nga komuna.</p>					
5	B1- Depozitim i vonuar i parasë në bankë	<p>Sipas Nenit 11 të Rregullës Financiare 03/2010, për të hyrat, citohet se: "Paratë e grumbulluara në vlerë deri në 10€ nga arkat e OB-ve në fund të ditës duhet të depozitohen (në llogari bankare zyrtare), total për çdo lloj të të hyrave me faturë përmbledhëse me numrin identifikues UNIREF". Komuna edhe në këtë vit, paratë e grumbulluara nga të hyrat nëpërmes arkës nuk i ka</p>	<p>Kryetari të siguroj se do të zbatohen kërkesat ligjore për depozitimin në llogari bankare me kohë të të hyrave të mbledhura, nëpërmes arkës nga zyrtarët kompetent.</p>	<p>Kryetari, drejtoritë përkatëse do të angazhohen që të bëhet depozitimi brenda 10-15 diteve.</p>	<p>Të gjithë sherbyesit civil që pranojnë para kesh</p>	<p>Gjatë vitit 2020</p>	<p>Në komunën tonë kjo do të jete më veshtirë për tu realizuar për arsye të largësisë së fshatrave nga qyte deri në 30 km.</p>

		<p>deponuar në llogarinë bankare me kohë. Parat e mbledhur prej datës 08.11.2019 deri me dt. 31.12.2019 në vlerë prej 733€, janë deponuar në llogarinë e komunës me dt. 31.12.2019 apo deri 53 ditë vonesë.</p> <p>Një dukuri e tillë ndodhë për shkak se është e pamundur të bëhet depozitimi i mjeteve në baza ditore, si rezultat i territorit (fshatrave) të hapura të komunës.</p>					
6	A5- Dobësi në procesin e rekrutimit	<p>Sipas nenit 6 pika 5 e UA 07/2017 për Rregullimin e Procedurave të Konkursit në Sektorin Publik, përcaktohet që - Konkursi publik duhet të përsëritet nëse së paku tre kandidatë nuk i plotësojnë kriteret e shpallura me konkurs.</p> <p>Konkursi i shpallur më dt.18.07.2019 dhe nr.13/439 për mësimdhënës të shkollave</p>	<p>Kryetari të ndërmarr veprimet e duhura në vlerësimin e situatës dhe siguroj që punësimi bëhet duke respektuar kriteret e konkursit.</p>	<p>Kryetari i komunës, antarët e komisionit dhe drejtorja përkatëse e shpalljës së konkursit</p>	<p>Kryetari i komunës, drejtorja e Arsimit bashke me antarët e komisionit</p>	<p>Gjatë vitit 2020</p>	

	<p>të mesme të ulëta (SHFMU), në 24 raste/pozita, për pozitat e njëjta kishte më pak sesa tre kandidatë. Në SHFMU "Ruzhdi Berisha" mësimdhënës i lëndës së matematikës me 10 orë mësim (zëvendësues) dy kandidatë, mësimdhënës i praktikës profesionale të farmacisë më 10 orë mësim një kandidatë, në SHFMU "Shaban Shabani" Plavë një mësimdhënës për mësim klasor (zëvendësues) dy kandidatë, në SHFMU "Shaban Shabani" Ulina Kosavë një mësimdhënës i gjuhës gjermane me 13 orë mësim, një kandidatë, në SHFMU "Restelica" Restelicë për 10 mësimdhënës lëndë të ndryshme nga një kandidatë, në SHFMU "9 Maji" Rapçë, një mësimdhënës për mësim klasor një kandidatë, në SHFMU "Zenuni" Brod për tre mësimdhënës për lëndë</p>					
--	--	--	--	--	--	--

		<p>mësimore të ndryshme nga një kandidatë dhe në SHFMU "Svetlost" Krushevë për gjashtë mësimdhënës të lëndëve të ndryshme nga një kandidatë.</p> <p>Po ashtu në 20 raste të punësuarit në gjuhën boshnjake nuk kishin fakultetin përkatës apo fakultet të kryer.</p> <p>Kjo ka ndodhur si pasoj e mungesës së interesimit të qytetarëve për konkurrim që ka rezultuar në mungesë të konkurrencës së paraparë, po ashtu konkursi për punonjësit në gjuhën boshnjake përsëritet çdo vit për arsye se të rekrutuarit nuk kanë përgatitje profesionale të duhur (diplomë apo diplomë të noterizuar).</p>					
7	B2- Mungesa e vërtetimit për kompensimi	Vendimi i Qeverisë nr.06/29 i dt.15.05.2015 në paragrafin 6 kërkon një vendim të vërtetuar nga zyrtarët e	Kryetari i komunës përmes menaxherit të personelit duhet të sigurohet se stafi i	Për të gjithë këta punonjës do të përgatitet vendimi për	Zyrtaret e personelit	Gjatë vitit 2020	Këta zyrtar kanë në dokument në nenshkruar që thirret deklarata në

	n e shitesës për përvojën e punës	<p>autorizuar të personelit për dëshminë e viteve të përvojës së punës.</p> <p>Në 15 raste në drejtorinë e shëndetësisë dëshmitë për vitet e përvojës së punës nuk ishin të pasqyruara me një vendim të vërtetuar nga zyrtarët e autorizuar të personelit, si bazë për kompensim. Kjo ka ndodhur si pasojë e pakujdesisë të stafit përgjegjës për të kompletuar dosjet.</p>	drejtorisë së shëndetësisë kompletojnë dëshmitë për përvojën e punës për të krijuar bazë ligjore për ekzekutimin e shitesës në bazë të përvojës.	përvojën e punës			betim në mes të të punësuarit dhe zyrtarit të persone
8	A6- Mos konfiskimi i sigurisë së tenderit	<p>Sipas Ligjit për Prokurim Publik nr. 04/L-042 neni 57 paragrafi 1 parasheh "Gjatë një aktiviteti të prokurimit që shpie drejt dhënies së një kontrate me vlerë të mesme ose të madhe, autoriteti kontraktues mund të kërkojë nga tenderuesit që të depozitojnë siguri (garantim) për tender. Siguria e tenderit që është depozituar nga tenderuesi do të konfiskohet, në rast se alineja 1.3</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj përmes menaxherit të prokurimit se aplikohet proces i plotë i procedurave të prokurimit në përputhshmëri me kërkesat ligjore në fuqi duke ndërmarr veprimet e nevojshme, tërheqjen e sigurisë së tenderit për ofertuesit jo serioz.</p>	Zyrtaret e prokurimit duhet të kërkojnë nga gjdo operatore ekonomik sigurimin e tenderit dhe nese ndodh qe nuk zbatohet kontrata te bejne terheqjen e mjeteve nga	Zyrtaret e prokurimit	Gjatë vitit 2020	

	<p>tenderuesit në fjalë i është dhënë kontrata përkatëse në bazë të tenderit të tij dhe tenderuesi pastaj refuzon ose dështon: (i) që të depozitojë çfarëdo sigurie të kërkuar të ekzekutimit që ishte specifikuar në dosjen e tenderit; (ii) që të përmbushë çfarëdo kushti tjetër që ishte specifikuar në dosjen e tenderit, para nënshkrimit të kontratës përkatëse, ose (iii) që të ekzekutojë një kontratë që përputhet me kushtet e specifikuara në dosjen e tenderit.</p> <p>Në dosjen e tenderit "Furnizim me dru dhe pelet për (24 muaj) lot I" te kërkesat e përshtatshmërisë përveç tjerash ishte kërkuar vërtetimi nga ATK-ja dhe nga Gjykata ekonomike, kurse në pikën IV.3.4 informacionet administrative ishte kërkuar siguria e tenderit në vlerë 3,000€ me vlefshmëri prej</p>		operatori ekonomik			
--	---	--	--------------------	--	--	--

		<p>120 ditë (që ishte siguruar nga OE-ja). OE më i lirë që kishte plotësuar kriteret e përcaktuara në dosje të tenderit, me dt. 22.05.2019 i është kërkuar nga zyra e prokurimit që para shpërblimit me kontratë t'i dorëzoj këto dy vërtetime (dokumente). I njëjti nuk i kishte ofruar këto dy vërtetime, përderisa komuna nuk kishte tërhequr sigurinë e tenderit dhe kishte shpërblyer me kontratë operatorin ekonomik më të shtrenjtë për 25.680€ sesa oferta e parë me çmim më të ulët.</p> <p>Shkaku i mos ekzekutimit të sigurisë së tenderit është neglizhenca e zyrtarëve përgjegjës për t'i ndërmarr veprimet e duhura.</p>					
9	A7- Mangësi në kërkesat për subvencionin	Rregullorja e MF-së Nr. 04/2017 mbi kriteret, standardet dhe procedurat e financimit publik të OJQ-ve. nenin 10 paragrafin 1.5	Kryetari duhet të siguroj që më rastin e shpalljes/thirrjes publike të vendosen kriteret dhe që më rastin e	Gjatë subvencionit të Ojq-ve do tu kërkohet që ti dorëzojnë të	Antarët e komisionit për vlerësimin e projekt-	Gjatë vitit 2020	Në thirrjen publike të dt. 07.05.2019 më nr. 2660/01-9824 të lëshuar nga zyra e kryetarit të

	min e OJQ-ve	<p>parashihet: "Të mos ekzistoj ndonjë konflikt interesi në mes të aplikuesit përkatësisht përfaqësuesit/udhëheqësit të aplikuesit dhe organizatës buxhetore" ndërsa në paragrafin 2 për plotësimin e kërkesës së paragrafit 1.5 të nenit 10 kërkohet që: "aplikuesi të nënshkruan dhe dorëzon deklaratën përkatëse".</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Në thirrjen publike të dt. 07.05.2019 më nr. 2660/01-9824 të lëshuar nga zyra e kryetarit të komunës së Dragashit nuk është kërkuar deklarata e konfliktit të interesit që duhej të dorëzohej dhe nënshkruhej nga aplikuesit. Kjo ka ndodhur si pasojë e mungesës së përvojës paraprake, pasi që rregullorja për dhënien e subvencioneve është aplikuar për herë të parë këtë vit.</li> <li>Po ashtu në thirrjen e njëjtë publike (nr. 2660/01-</li> </ul>	përzgjedhjes së përfitueseve të subvencioneve të shpërblehen vetëm ata të cilët i kanë plotësuar të gjitha kërkesat.	gjitha dokumentet e nevojshme në bazë të rregullorës në fuqi.	propozimeve	komunës së Dragashit nuk është kërkuar deklarata konfliktit të interesit që duhej dorëzohej dhe nënshkruhej nga aplikuesit. të gjitha antarët e komisionit kanë nënshkruar deklaratën e konfliktit të interesit madje komuna ka pasur dhe antarë rezervë të komisionit nese do të paraqitej konflikti i interesit. gjithashtu tek formularet për përgatitjen e thirrjes ka munguar ky formulare. Kjo ka ndodhur si pasojë e mungesës së përvojës paraprake pasi që rregullorja për dhënien e subvencioneve
--	--------------	---	--	---	-------------	--



		<p>9824) të lëshuar nga zyra e kryetarit të komunës është kërkuar që: Aplikimet pika 2 “të drejtë aplikimi kanë OJQ-të. që janë të regjistruara në regjistrin e organizatave jo qeveritare në Republikën e Kosovës, të cilat veprojnë në territorin e komunës së Dragashit”.</p> <p>OJQ – Klubi i mundjes Hidroterm – Suharekë, është subvencionuar në vlerë 12,000€ për aktivitetin “Organizimi i garave Tradicionale të Pehlivanëve dhe të vrapimit të kuajve” në nivel të Kosovës. po ashtu te i njëjti OJQ në dosjen e tenderit mungonte vërtetimi për kryerjen e obligimeve ndaj ATK-së. Kjo ka ndodhur si pasojë e pakujdesisë së komisionit vlerësues gjatë përzgjedhjes së përfitueseve duke mos marrë për bazë të gjitha kërkesat, dhe për shkak se në komunën e Dragashit</p>					<p>është aplikuar për herë të parë këtë vit. Mirëpo, nuk k pasur konflikt interesi, dhe nuk është dëmtuar askush, pasi që për çdo projekt ka aplikuar vetëm një OJQ. Tek formulari për përgatitjen e thirrjes publike nuk egziston ky formular dhe nuk kërkohej si kriter</p> <p>‘Organizimi i garave Tradicionale të Pehlivanëve dhe të vrapimit të kuajve’ është evenimenti më i madh dhe tradicional që organizohet nga Komuna e Dragashit, i cili organizohet që 20 vite. Meqë,</p>
--	--	---	--	--	--	--	---

		nuk ka ndonjë OJQ që është e regjistruar për këtë qëllim apo që zhvillon aktivitet të kësaj natyre brenda territorit të komunës.					<p>Komuna e Dragashit nuk ka pasur ndonjë klub të Mundjes deri në këtë kohë, rrjedhimisht nuk ka aplikuar ndonjë OJQ tjetër e regjistruar në Komunën e Dragashit mbi projektin “Organizimi i garave Tradicional të Pehlivanëve dhe të vrapimit të kuajve”, e për më shumë që nga viti 2006 OJQ- Klubi i mundjes Hidroterr – Suharekë ka bërë organizimin e këtyre garave tradicionale. në mënyrë që projekt kryesor të mos dështoj, ka qenë e patjetërsueshme q për këtë projekt të</p>
--	--	--	--	--	--	--	---

							përzgjidhet OJQ-j në fjalë.
10	C1-Mungesa e projektit egzekutiv	<p>Neni 20 pika 10 i Udhëzuesit Operativ për Prokurimin Publik (UOPP) kërkon që “Specifikat teknike për kontratën e punës, duhet të përfshijnë një projekt ekzekutues si pjesë substanciale të veten”.</p> <p>Ndërsa, pika 13 “Autoriteti kontraktues është përgjegjës për hartimin e projektit ekzekutues dhe i cili në mënyrë mandatore duhet ti bashkëngjitet specifikave teknike të cilat janë pjesë e dosjes së tenderi”. Asnjë Autoriteti Kontraktues nuk i lejohet që të lëshojë dokumentacionin e tenderit pa bashkëngjitur përshkrimin e hollësishëm të projektit.</p> <p>Në katër nga shtatë mostra të testuara, komuna nuk kishte realizuar hartimin e projektit</p>	Kryetari duhet të sigurojë që hartimi i projekteve ekzekutive të realizohet para inicimit të procedurave të prokurimit.	Deri tash gjate ketij viti nuk ka pasur raste te tilla megjithate komuna do të angazhohet që te gjitha projektet të tenderohen si projekte egzekutuese me pershkrime të hollësishme.	Menaxheret e projekteve, zyrtaret e prokurimit	Gjatë vitit 2020	Për shkak të vonesave në zgjedhjen e operatorit ekonomik që do të bëjë hartimin e projekteve komunika qënë e detyruar të fillojë disa projekte me paramasa në mënyrë që të realizohen sa me shumë projekte në teren.

		ekzekutiv edhe pse kishte të kontraktuar kompani për hartimin e tyre. Vlera totale e kontratave në fjalë është 274.536€. Shkaqet e mos hartimit të projektit ishin neglizhenca e zyrtarëve përkatës dhe fakti që procedurat e prokurimit të mos vonohen.					
11	A8- Vendosja e kriterëve jo në pajtueshmëri me Ligjin e Prokurimit Publik	Sipas nenit 65 paragrafi 4.1 të LPP nr. 04/L-042, - “Operatori ekonomik nuk ka të drejtë që të marrë pjesë në një aktivitet të prokurimit ose në ekzekutimin e ndonjë kontrate publike, nëse operatori i tillë ekonomik ...gjatë dy (2) viteve të kaluara është shpallur nga një gjykatë kompetente si i falimentuar ose insolvent, ose aktualisht është në procedurë: (i) të falimentimit, (ii) të pranimit të urdhrit për likuidim ose përmbyllje të aktiviteteve ose administrimit nga gjykata ose (iii) ndonjë	Kryetari duhet të sigurojë që në procedura të prokurimit, kriteret të vendosen sipas kërkesave ligjore duke vërtetuar përshtatshmërinë e operatorëve ekonomik.	Të gjithë operatoreve ekonomike që aplikojnë për tendere do të ju kerkohën të gjitha dokumentet e nevojshme në bazë të Ligjit të prokurimit publik.	Zyrtaret e prokurimit	Gjatë vitit 2020	

		<p>procedurë tjetër të ngjashme sipas ligjit të Kosovës ose ndonjë juridiksioni tjetër”.</p> <p>Tek kontrata “Ndërtimi i stadiumit dhe sipërfaqeve gjelbëruese në fshatin Kuk, në vlerë prej 35,205€, Komuna nuk kishte vendosur kriterin – Vërtetimin e gjykatës, konform kërkesave të përshtatshmerisë ku përveç tjerash OE duhet të ofroj Vërtetimin e Gjykatës kompetente.</p> <p>Shkaku i mos vendosjes së një kriteri të tillë ishte neglizhenca në vlerësimin e një kriteri të tillë krahas vlerës së kontratës.</p>					
12	A9- Shkëputja e kontratës jo në pajtim me rregullat	Udhëzuesi Operativ i Prokurimit Publik (UOPP) përkatësisht pika 61.26 cekë “Kur menaxheri i projektit beson se duhet të ndërpritet një kontratë, menaxheri i projektit do të dorëzojë një rekomandim për ndërprerje	Kryetari i Komunës duhet të sigurohet që të ndalohet praktika e ndërprerjes së kontratave pa përfillë procedurat dhe kriteret ligjore. Gjithashtu duhet siguruar nivelin e duhur	Kryetari i komunës, menaxharet e projekteve duhet të sigurohen që kontratat të zbatohen. Nese	Menaxheri i projektit, zyrtaret e prokurimit dhe kryetari i komunës	Gjate vitit 2020	

		<p>tek departamenti i Prokurimit". 61.28 "Asnjë kontratë nuk do të ndërpritet para marrjes së aprovimit nga Departamenti i Prokurimit dhe ZKA i autoritetit kontraktues. Kontrata ndërpritet kur Vendimi për ndërprerje i ZKA dhe Zyrtarit Përgjegjës të Prokurimit bëhet i plotfuqishëm. Vendimi bëhet i plotfuqishëm kur nënshkruhet nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe Zyrtari Përgjegjës i Prokurimit" dhe 61.29 "Kur ndërpritet një kontratë, Departamenti i Prokurimit do ta informojë Operatorin Ekonomik të përfshirë rreth arsyeve të ndërprerjes dhe do të merr masa të menjëhershme në përputhje me kushtet e Kontratës".</p> <p>Nga analiza e listës së kontratave të nënshkuara kemi konstatuar se në 20 raste ishin shkëputur kontratat</p>	<p>të komunikimit mes departamenteve me qëllim të përmbushjes së objektivave të komunës krahas respektimit të ligjeve.</p>	<p>ndodh që kontratat nuk po zbatohet të gjitha palet duhet të veprojnë sipas Ligjit të prokurimit publik.</p>			
--	--	--	--	--	--	--	--

		<p>jo në pajtim me kërkesat ligjore. Organi mbikëqyrës në raste të ndryshme kishte bërë ndërprerjen e punimeve (për shkak se OE ltuuese nuk ishin serioz në përmbushjen e kontratave me kohë, kryerje e të gjitha punëve sipas pozicioneve, proceseve të pa zgjidhura pronësore etj ), duke përgatitur raport të pranimit teknik vetëm për punët e pranuar edhe pse kontrata nuk ishte përmbushur në tërësi. Përkundër që zhvillohej komunikim mes organit mbikëqyrës dhe zyrës së prokurimit, kjo e fundit nuk kishte aprovuar ndërprerjen e këtyre kontratave dhe nuk kishte aprovim as nga ZKA.</p> <p>Shkaku i një dukurie të tillë ishte neglizhenca e stafit si dhe niveli jo i duhur i bashkëpunimit në mes departamenteve.</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

13	B3- Shmangie e procedurave të hapura të prokurimit	Pika 54.1 i Udhëzuesit Operativ të Prokurimit Publik përcakton që "Autoriteti kontraktues mund ta përdor procedurën me vlerë minimale për çdo kontratë publike vlera e përllogaritur e të cilës është më pak se 1,000€. Me dhënien e porosive për blerje në lidhje me prokurimin me vlerë minimale. Autoriteti kontraktues do të sigurojë një konkurrim efektiv, transparencë dhe efektivitet të lartë të përdorimit të fondeve publike. Kontratat me vlera minimale që zhvillohen në Institucionet arsimore, person i autorizuar të nënshkruaj një kontratë është Drejtori i Institucionit Arsimor" dhe 54.2 "Në llogaritjen e vlerës së kontratës për përdorimin e procedurës së vlerës minimale, autoriteti kontraktues do t'i marrë parasysh vetëm një grup të mallrave, shërbimeve apo	Kryetari duhet të sigurojë që bëhet një planifikim i hollësishëm dhe njësitë kërkuese duhet të vlerësojnë në mënyrë të drejtë kërkesat për prokurim.	Të gjitha njësitë kerkuese-drejtoritë do të zhvillojnë këto procedura vetem në raste emergjente	Të gjitha drejtoritë. drejtorat e shkollave dhe zyrtaret e prokurimit	Gjatë vitit 2020	
----	---	---	--	---	---	------------------	--



	<p>punëve të ngjashme, të cilat zakonisht prokurohen së bashku dhe të cilat nuk duhet të ndahen me qëllim të përdorimit të një procedure të tillë”.</p> <p>Nga raporti i kontratave të nënshkruara për vitin 2019 komuna kishte nënshkruar 95 kontrata përmes procedurës me vlerë minimale. Gjatë auditimit kemi vërejtur se ka ndarje të tenderëve, ku për furnizime dhe shërbime të natyrës së njëjtë janë zhvilluar një numër i procedurave duke anashkaluar procedurat e hapura të tenderimit. Shkaqet e realizimit të procedurave të ndara të prokurimit është mungesë e komunikimit të njësisve kërkuese dhe prokurimit gjatë përgatitjes së planit për prokurim.</p>					
--	---	--	--	--	--	--

14	C3-Mangësi në evidentimin e pasurisë	<p>Sipas Rregullores 02/2013 "Çdo organizatë buxhetore duhet të krijojë dhe azhurnoj regjistrin e pasurive jo financiare që i ka në menaxhimin e saj. Regjistri duhet të mbahet ndaras për çdo pasuri dhe në formë të agreguar sipas kategorive të klasifikuara në bazë të planit kontabël. Regjistri i pasurive duhet të përfshijë pasuritë kapitale (vlera individuale mbi 1.000€ dhe afat të përdorimit më shumë se një vit), pasuritë jo kapitale (vlera individuale më e vogël se 1.000€ dhe afat të përdorimit më shumë se një vit) dhe stoqet.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Regjistri i e-pasurisë nuk ishte i plotë për arsye se blerjet nga sektori i QKMF-së, Mirëqenies Sociale dhe Drejtoria e Arsimit edhe pse mbahen në regjistra të brendshëm, të njëjtat nuk regjistrohen në softuerin e e-</li> </ul>	Kryetari duhet të siguroj se kërkesat në lidhje me regjistrimin dhe mirëmbajtjen e pasurive duhet të aplikohen në tërësi, përmes sistemit e-pasuria të evidentohen të gjitha hyrjet/daljet e pasurive të luajtshme (me vlera nën 1.000€) për të gjitha dikasteret komunale.	Kryetari duhet të sigurojë që pasuritë e QKMF dhe shkollave të përfshihen në sistemin e-pasuria.	Qkmf-të, të gjitha shkollat, depoisti-zyrtari i logjistikes dhe zyrtari i pasurisë	Gjate vitit 2020
----	--------------------------------------	--	---	--	--	------------------

		<p>pasurisë dhe nuk kanë vlerë të stokut. Gjithashtu te pasuritë mbi 1,000€ konstatuam se dy pagesa nuk ishin regjistruar në SIMFK, ku vlera totale e tyre ishte 5,672€. Përkundër shtimit të kapaciteteve njerëzore, mungesa e vendosjes së komunikimit të nevojshëm brenda departamenteve dhe neglizhencia e stafit ka bërë që edhe për vitin 2019 sistemi i c-pasurisë, dhe pasuria mbi 1,000€ në PVF të mos jetë e plotë.</p>					
15	B4- Menaxhim jo efikas i llogarive të arkëtueshme	<p>Komuna nuk ka një plan për inkasimin e llogarive të arkëtueshme nga debitorët e saj. Si pasojë, të arkëtueshmet vazhdimisht po rriten duke shkaktuar vështirësi në inkasimin e tyre. Në vitin 2019 kemi një rritje prej 95,666€ apo 6% krahasuar me vitin paraprak (1,832,279€).</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj që po shqyrtohen në mënyrë aktive të gjitha opsionet e mundshme, duke vendosur politika, rregullore dhe mekanizma tjerë me qëllim të rritjes së efikasitetit në mbledhjen e të arkëtueshmeve. Po ashtu, duhet shqyrtuar të gjitha masat në pajtim</p>	<p>Drejtorati për buxhet dhe financa duhet të paraqes një propozim në asamblenë komunale dhe të vendoset së qfarë masa duhet të ndermerren për inkasimin e</p>	<p>Kryetari i komunës, Drejtori për buxhet dhe financa, asambleja komunale</p>	<p>Gajtë vitit 2020</p>	

		Shkaku i një dukurie të tillë është mungesa e mekanizmave adekuatë nga ana e komunës për t'i arkëtuar këto të hyra dhe kompetenca jo e mjaftueshme e stafit përgjegjës.	me ligjin, ndaj debitorëve të cilët nuk i përmbushin obligimet.	llogarive të arketueshme			
--	--	---	---	--------------------------	--	--	--



Kryetari i komunës:

*Shaban Shabani*

Shaban Shabani

14.09.2020