 REPUBLIKA E KOSOVËS / REPUBLIC OF KOSOVO ZYRA KOMBËTARE E AUDITIMIT NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE / NATIONAL AUDIT OFFICE			
DITI I PËRVE SHUMËZIMIT E SHKËMBIMIT DËTAVE DATE OF SUBMISSION		17.08.2020	
Fjalë Org. Org. Jedin. Org. Unit	Shif. klasif. Klasif. Kod Class. Code	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No.	Nr. Fjalëve Br. Shprehje No. Pages
04	47	1474	7



REPUBLIKA E KOSOVËS  
 REPUBLIK OF KOSOVO  
 RAPUBLIKA KOSOVA



KOMUNA E PEJËS      MUNICIPALITY OF PEJA      OPŠTINA PEĆ

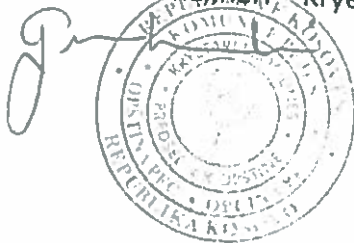
<b>DATË/A</b>	04/08/2020
<b>REFERENCE</b>	
<b>PËR/ZA/TO</b>	Znj.Luljete Morina – Udheheqes i Departamentit te Auditimit
<b>CC</b>	Znj.Shemsije Llugiqi – Udheheqese e ekipes se auditimit
<b>PËRMES/PREKO/THROUGH</b>	
<b>NGA/OD/FROM</b>	Zt. Gazmend Muhaxheri
<b>TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT</b>	Plani i Veprimit 2019

I nderuari Znj. Luljeta

Te bashkangjitur me shkresë po ju dergojmë planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të dhëna në raportin e auditimit nga Zyra Kombëtare e Auditimit për vitin 2019.

Me respekt,

Gazmend Muhaxheri – Kryetar i Komunës së Pejës



2	Mallra dhe Shërbime	<p>Komuna ka nënshkruar kontratën kornizë për mirëmbajtje dimërore të rrugëve për fshatrat e Komunës së Pejës (LOT II) për 36 muaj në vlerë të parashikuar me çmim të përafërt të katër shërbimeve prej 89,100C, kurse për periudhën vjetore vlera e përafërt është 29,700C e parashikuar po ashtu në çmimin e kontratës, duke i bashkëangjurt edhe listën e rrugëve të fshatrave përafërsisht 110km, ku nuk përfshihet zona e Rugovës. Mirëpo edhe pse nuk ishte paraparë në dosjen e tenderit dhe nuk ishte përfshirë në kontratë mirëmbajtja e rrugëve në Regionin e Rugovës (për 9 lokacione me gjatësi 27.74km) komuna kishte shfrytëzuar të njëjtën kontratë duke paguar 29,646C, me një tejkalim mbi 70% të vlerës indikativë vjetore apo mbi 41% të vlerës totale të kontratës.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se ndërmarrën aktivitetet e nevojshme sipas rregullave për lidhjen e kontratave me kohë për shpenzimet që kërkojnë prokurim dhe menaxherët e projekteve të veprojnë në pajtueshmëri me LPP dhe Rregullat e udhëzuesit operativ për prokurimin publik për ndryshimet e kushteve dhe termeve të kontratës. Në të kundërtën duhet të respektohet dispozita ligjore për ndërprerjen e kontratës kur ka devijim të sasisë apo vlerës mbi kuotën ligjore.</p>	<p>Do të lajmohen të gjithë mbikqyresit e kontratave se pergegesia i takon menaxherit të kontratës për mbikqyrjen e kontratës prej lidhjes se saj e den në përfundimin e saj, do të ketë kujdes të veçantë edhe në certifikimin e pagesave.</p>	<p>Mbikqyresit e kontratave kornize dhe Zyrtari Certifikues</p>	<p>Menjehere</p>	
3	Mallra dhe Shërbime	<p>Komuna ka nënshkruar kontratë me kompaninë publike për shërbime të mirëmbajtjes dhe sigurimin e objekteve komunale, duke bërë pagesë për çdo muaj për pagat e punonjësve për shërbimet e kryera (pastrimi dhe sigurimi i objekteve). Këtë formë të kontraktimit komuna e kishte mbështetur në interpretimin publik nga KRPP-ja, si dhe në blerjen e shërbimeve për rastet që kanë përjashtim nga zbatimi i legjislacionit që rregullon prokurimin publik, të ashtuquajtura blerje brenda shtëpisë. Megjithatë, në regjistrin e biznesit kemi vërejtur se për shërbimet e sigurimit kompania nuk e kishte të paraparë ushtrimin e veprimtarisë për sigurimin e objekteve. Në sigurimin e objekteve komunale ishin të angazhuar 55 punonjës, nga këta vetëm për 19 punonjës na janë ofruar licencat.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë që të aplikohen procedurat adekuate të prokurimit dhe shërbimet e sigurimit të kontraktohet me kompanitë që plotësojnë kriteret e përcaktuar ligjore të cilat janë të licencuara dhe të autorizuar në pajtim me Ligjin Nr. 04/L-004.</p>	<p>Do të fillojnë procedurat e licensimit të kompanisë 100% Komunale KRM Ambienti</p>	<p>Zyra ligjore</p>	<p>Menjehere</p>	
4	Mallra dhe Shërbime	<p>Komuna gjatë vitit 2019 kishte angazhuar 58 punonjës me MSHV. Prej tyre gjashtë janë angazhuar me Ligjin e Punës dhe 52 prej tyre ishin bazuar në Ligjin e Shërbimit Civil. Për 52 punonjës komuna nuk ka zhvilluar ndonjë procedurë formale (të thjeshtëzuar) të rekrutimit, përkundër që nëni 12 pika 4 të LSHC Nr.03/L-149, përcakton që emërimet me afat të caktuar për një periudhë më të shkurtër se gjashtë muaj do të bëhen në bazë të kontratave të quajtura "Marrëveshje për shërbime të veçanta" të cilat i nënshtrohen Ligjit për Detyrimet dhe për të cilat zbatohet një procedurë e thjeshtësuar e rekrutimit". Angazhimet e tilla lejohen të bëhen vetëm për punë specifike dhe në kushte të veçanta e të paparashikuara. Këta punonjës ishin të angazhuar kryesisht për pozita të rregullta të punës. Për më tepër në pesë raste komuna brenda vitit ka lidhur dy marrëveshje me të njëjtit persona, duke marrë shërbimet e njëjta për një periudhë më të gjatë se gjashtë muaj brenda vitit.</p>	<p>Kryetari, duhet të siguroj ndërprerjen e një praktike të tillë të angazhimeve pa procedura të rekrutimit. Po ashtu, komuna për pozitat e rregullta të punës për të cilat ka nevoja afatgjata kërkesat të trajtoj dhe diskutuar me MF dhe t'i adresoj me rastin e planifikimit të buxhetit.</p>	<p>Në vitin 2020 nuk ka asnjë rast të lidhjes së kontratave për shërbime të veçanta</p>	<p>Zyra e Personelit</p>	<p>ZBATUAR që nga 1 Janari 2020</p>	

8	Investime Kapitale	<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 substancialc të veten". 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 tenderit". Asnjë Autoriteti Kontraktues nuk i lejohet që të lëshojë dokumentacionin e tenderit pa bashkëngjitur përshkrimin e hollësisshëm të projektit. Në 1720 kontrata pune të nënshkruara, komuna nuk kishte hartuar projekt ekzekutiv, por kishte iniciuar proceduarat e prokurimit duke përgatitur vetëm paramasën dhe parallogarinë. Sipas zyrtarëve në mungesë të mjeteve financiare projektet ekzekutive hartohen vetëm në rastet kur kostoja e investimeve është shumë herë më e lartë se kostoja e projektit</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj kontrolle dhe monitoroj zbatimin e kërkesave ligjore që me rastin e kontraktimit të punëve duhet të sigurohet paraprakisht projektet që janë hartuar në përputhje me nevojat dhe kërkesat e parashikuara. Sigurimi i projektit ekzekutiv duhet të shërbej si bazë për fillimin e procesit, zhvillimin e prokurimit dhe kontraktimit të punëve, në të kundërtën fillimi i procesit të prokurimit nuk është i lejuar sipas ligjit. Parapërgatitjet e duhura për një projekt do të kenë efekt në hartimin e specifikimeve të qarta, duke eliminuar pengesat si të vonësive ashtu edhe të kostove shtesë.</p>	<p>Komuna do të shfrytëzojë kapacitetet e saj për hartimin e projekteve, projektet me karakteret detaj per ndertimet e larta do te kontraktohen outsource.</p>	<p>Zyra e projektit, Njesite e kërkeses.</p>	<p>Menjehere</p>	<p>Hartimi i projekteve detaje per te gjitha investimet kapitale mbetet sfide per secilen Komune per shkak te koston si dhe vonesave ne ckekuatimin e investimeve kapitale</p>
9	Investime Kapitale	<p>• Në gjashtë, kontrata për projekte kapitale është identifikuar se punimet nuk ishin realizuar sipas afateve të përcaktuara me kontratë, vonesat ishin deri në një vit. Në asnjë rast nuk ishin marrë aprovimet e nevojshme për zgjatjen e periudhës së ekzekutimit si dhe nuk ishte bërë kërkesa për zgjatjen afatit të sigurimit të ekzekutimit.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se menaxherët e kontratave në raportet e tyre ofrojnë informata të mjaftueshme rreth ocures së zbatimit të kontratave dhe të formalizojnë procesin e shtyrjes së afateve kur ato janë të justifikuar nga ana e komunës. Po ashtu, duhet të shtohen masat e kontrollit dhe në rastet kur ka vonesa të pa arsyetuara të aplikohen penalet për ditët në vonesë dhe shtohen kontrollet që pagesat të realizohen vetëm atëherë kur punët vërtet janë pranuar.</p>	<p>Do te fillon ndeshkimi i operatoreve ekonomik te cilet jane ne vonese</p>	<p>Mbikqyresit e projekteve, Zyra e Prokurimit</p>	<p>Menjehere</p>	<p>Komuna vec e ka shkeput nje kontrate dhe do te vazhdon me shikeputjen e kontratave operatoreve te pa pergjegjeshem</p>
10	Çështjet e Përbashkëta	<p>Në vitin 2019 janë realizuar pagesa bazuar në vendimet gjyqësore sipas nenit 40 LMFP në vlerë prej 862,899C. Ne kemi testuar pesë pagesa në vlerë 684,723C ku borxhi kryesor ishte 537,721C dhe kemi gjetur se këto pagesa janë përcjell me shpenzime shtesë prej 147,002C si në vijim:</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se bëhet planifikim i mirëfillt i buxhetit, duke forcuar disiplinën financiare për kryerjen e pagesave me kohë dhe të marr masat e duhura për menaxhimin obligimeve për të evituar proceset gjyqësore të cilat bartin shpenzime shtesë.</p>	<p>Te gjitha pagesat do te kryhen me kohe ne menyre qe te mos ket ndeshkime shtese</p>	<p>Zyra ligjore Te gjitha Drejtarite</p>	<p>Menjehere</p>	<p>Ne rastet e identifikuar jane kryesisht ekzekutime qe kane rrodhe si pasoje e mungeses se efikasiteti se zyres ligjore ne vitet 2005-2008 e jo per vonese ne pagese te ckekuatimit te tanishem</p>

13	Pasuritë Kapitale dhe Jo Kapitale	<p>• Në regjistrin e SIMFK ishin të regjistruara pagesat në vlerë 123,308C për shërbimet e kontraktuara "Larja dhe fshirja e rrugëve, mirëmbajtja e sipërfaqeve të gjelbra, varrezave dhe mirëmbajtja e ndriçimit publik"; Në regjistrin e SIMFK nuk ishte regjistruar vlera e financimit 135,698C në objektin e SHFMU "Hil Mosi" Jabllanicë e Vogël, financiar nga projekti "Auditimi energjetik i ndërtesave publike dhe ndërmarrje të tjera të obligueshme programi mbështetës-Zbatimi i masave të efikasitetit të energjisë në objektet publike (III)"23. Pas identifikimit nga auditori, komuna këtë pasuri e ka regjistruar në regjistrin e SIMFK, me datë 08.07.2020</p> <p>• Furnizimet nga kodet e mobilieve dhe pajisjeve për vitin 2019 ishin 77,082C, përderisa të regjistruara në e-pasuri ishin vetëm 15,010C, të paregjistruara në regjistrin kontabël ishin në vlerë 62,072C; dhe Pasuria nën 1,000C nuk ishte raportuar saktë në PFV, për shkak se nuk ishte kalkuluar zhvlerësimi, siç kërkohet me rregulloren 02/2013 me nenin 22 dhe 24.3. Zyrtari i pasurisë nuk i kishte evidentuar të dhënat në softuerin e-pasuria – moduli regjistrin kontabël, ku duhet të aplikohet edhe zhvlerësimi për pajisjet nën 1,000C. Raportimi i pasurisë me kosto historike sipas zyrtarëve përgjegjës ka ardhur si rezultat i problemeve me migrimin e të dhënave nga sistemi i vjetër, mirëpo nga vrojtimet tona kjo ka të bëjë edhe me neglizhencën e zyrtarëve për tu ballafaquar me problemet</p>	Kryetari duhet të sigurohet që menaxhimi i pasurisë jo financiare bëhet në përputhje me Rregulloren 02/2013 për menaxhimin e pasurisë jo financiare dhe të siguroj se të gjitha pasuritë e komunës janë identifikuar dhe regjistruar saktë në regjistrat përkatës të pasurive komunale dhe janë prezantuar drejt me vlerë neto në PFV.	Rastet e identifikuar nga auditori janë rregullu si dhe do të insistohet në rregullimin final të regjistrin të pasurive do të kërkohet ndihme dhe nga partneret si Usaid - TEAM me qëllim të rregullimit të kesaj fushe mjaft sfiduese.	Zyrtaret per pasuri dhe e-pasuri	Menjehere	
14	Llogari të arkëtueshme	Komuna e Pejës kishte llogari të arkëtueshme në vlerë 17,938,351€, krabasuar me vitin 2018 kishte rritje prej 302,461C apo 2%. Komuna kishte ndërmarrë veprime përmes përmburësve dhe kishte lidhur marrëveshje me konsumatorë për pagesë të borxheve me këste. Efektet në mbledhje e të arkëtueshmeve priten të reflektojnë në vitet në vijim.	Kryetari duhet të sigurojë që shqyrtohen në mënyrë aktive të gjitha opsionet e mundshme, duke vendosur politika me qëllim të rritjes së efikasitetit në mbledhjen e të arkëtueshmeve. Po ashtu, duhet shqyrtuar të gjitha masat në pajtim me ligjin, ndaj operatorëve të cilët nuk i përmbushin obligimet kontraktuale.	Do të micohen rastet permes përbarimit dhe mekanizmave tjere per vjelje te detyrueshme.	Drejtoria e Financave	Menjehere	Viti aktual do te jete sfide per shkak pandemise dhe gjendjes se rando ekonomike qofte te personave juridik si dhe personave fizik.
15	Detyrime e papaguara	Neni 39 i LMFPP përcakton ZKF-në e organizatës buxhetore përgjegjës për të siguruar që çdo faturë e vlefshme të paguhet brenda 30 ditëve kalendarike pas pranimit të faturës ose kërkesës për pagesë. Në 11 raste në pagesën e faturave të pranuar në shumë 134,098C, kishte vonesa deri në dy muaj pas afatit ligjor	Kryetari duhet të ngritë kontrolle shtesë për tu siguruar se të gjitha faturat e pranuar paguhet brenda afatit të paraparë ligjor me qëllim të menaxhimit të obligimeve të papaguara.	Ne 6 mujorn e parc Komuna ka tregu progres ne pagesen me kohe te faturave, nje gje e tille do te monitorohet.	Te gjitha Drejtorite	Menjehere	