

REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVA
KOMUNA E VITISË - OPŠTINA VITINA

Prilidh - Prilidhu Nr. 02-09-2020

Nr. i organit Org. broj	Numri i shërbimit	Shërbimi	Vlera Vendosja
02-300/IV-835			



KOMUNA E VITISË

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

DATE PRANORIMIZUAR: - 4. 09. 2020

Prosis Org Org. Jedini Org. Unit	Shif. Klasif. Klasif. Kod Class. Code	Nr. Prot. Nr. Prot. Prot. No	Nr. Fletëve Br. Stranica No. Pages
04	47	1612	5

Përzzyrën Kombëtare të Auditimit

Nga z Sokol Haliti- Kryetar i Komunës

PLANI I VEPRIMIT PËR ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE
të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra Kombëtare e Auditimit për vitin 2019

Nr.	Komponente e auditimit (ka përfshirë)	Gjetja	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtar i përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit	Komente
1		<p>Keq-klasifikimi i shpenzimeve si rezultat i pagesave nga Thesari sipas Rregullës Financiare Nr. 01/2013/ME "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 OBI-të duhet të aplikojnë. Komuna ka paguar përmes vendimeve gjyqësore shpenzime në vlerë 109,221€ nga kategoria joadekuate e shpenzimeve. Për tyre nga mallra dhe shërbime ishin paguar 22,348€, nga investimet kapitale 60,018€, nga shpenzimet komunale 8,344€ si dhe nga subvencionet dhe transfere 4,122€ për paga jubilarë dhe pagesa</p>	Kryetari duhet të sigurojë që janë ndërmarrë të gjitha veprimet që shpenzimet të planifikohen në ndarjet adekuate të buxhetit apo	Sa i përket keq-klasifikimeve të shpenzimeve të procesuara nga thesari, në nuk mund të ndikojnë sepse procedurat nga ana e gjykatës dhe përmbartësve privat kanë ndodhur për ekzekutimi është kryer nga zyrtarët e departamentit të thesarit duke mos i zbatuar			Keq-klasifikimi i shpenzimeve varet nga departamenti i thesarit

<p>pas pensionimit. Gjithashtu nga mallra dhe shërbime kishitë paguar vlerën 14,389C për shpenzime të shpronësimit të cilat i takojnë kategorisë investime kapitale. Kjo kishitë ndodhur për shkak se pagesat ishin ekzekutuar direkt nga thesari.</p> <p>Ndikimi Pagesat e bëra nga kategoria jo-adekuate, ndikojnë në keq klasifikimin e shpenzimeve në Pasqyrat Financiare të Komunitës dhe si të tilla japin informata jo të sakta për shfrytëzuesit e PFV-ve.</p>	<p>ridestinin të njëjeteve dhe që pagesa dhe regjistrimi i shpenzimeve bëhet sipas kodeve ekonomike adekuate.</p>	<p>sugjerimet tona për ekzekutimin e këtyre obligimeve se ku mund të merren njëzet për paguesën e këtyre obligimeve kontestuese.</p>		<p>ministria e financave</p>
<p>Dhënia me qira e pronës komunale pa in nënshtruar procedurave të duhura</p> <p>Sipas ligjit Nr. 06/L - 092 për dhënien në shfrytëzim dhe këmbimin e pronës së paluajtshme të Komunitës, neni 8 përcakton se dhënia në shfrytëzim e pronës së paluajtshme të komunitës bëhet përmes procedurave të ankandit publik; shprehjes së interesit; negociatave të Kryetarit të Komunitës.</p> <p>Në një rast për dhënie në shfrytëzim të lokalit me qira, Komuna kishitë vazhduar kontratën e skaduar gjatë vitit 2019 edhe për periudhën 25 vite duke mos ju përmbajtur kërkesave ligjore për dhënie se pronës komunale me qira.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak se komuna për vazhdimin e kontratës ishte thurur në ligjin për partneritet publiko privat.</p> <p>Ndikimi Mos respektimi i procedurave për dhënien në shfrytëzim pronës komunale, i ka pamundësuar Komunitës që të arrijë çmimin më të lartë për dhënien në shfrytëzim të kësaj prone.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se dhënia e pronës komunale në shfrytëzim të kryhet sipas procedurave të parapara ligjore.</p>	<p>Kjo e gjetur edhe pse bien në qeshje është e rregulluar me Ligj nr. 06/L - 092 në çdo asset-prone e komunitës do të kalojë përmes procedurës së kërkuar, për dhënie me qira të asteve të ndryshme dhe menagjimi i dhënies do të menagjohet nga menagjeri zyrtari i drejtoris së shërbimeve publike.</p>	<p>Kryetari i Komunitës, Drejtori i drejtorisë së Kadastrit dhe gjeodëzisë, shërbimeve publike dhe emërgjente</p>	<p>TM-1 2019</p> <p>Kjo e gjetur mëk do të përsëritet në të ardhmen.</p>
<p>Dobësi në regjistrimin dhe menaxhimin me pasuritë</p>	<p>Do të bëjnë përpjekje që ta bëjnë pranë dorëzimit e</p>		<p>Për çdo vit bëjnë kërkesë</p>	

Sipas nenit 7, pika 2 i rregullores MF - nr. 02/2013 - për menaxhimin e pasurisë jo financiare në organizatat buxhetore kërkohet që regjistrimi i transaksioneve në regjistrat përkatës duhet të bazohet në dokumentet burimore origjinale që dëshmojnë se transaksioni ka ndodhur në përputhje me autorizimet përkatëse. Dhe neni 6, pika 5 përcakton se Në rastet kur mungojnë informatat financiare nga dhurimi i pasurisë jo financiare, organizatat buxhetore do t'i regjistrojë pasuritë në regjistrat e pasurisë në bazë të vlerësimit të bërë nga Komisioni për Vlerësimin e Pasurisë jo Financiare. Ky vlerësim duhet të dokumentohet me dëshmi përkatëse. Pavarësisht rekomandimeve të dhëna në vitet e kaluara, katër shkollat të cilat ishin financuar nga MASHT, të cilat komuna i shfrytëzon nga viti 2012, ishin të regjistruara në regjistrin e pasurisë në mungesë të dokumentacionit përjellës, vetëm përmes email-ave të dërguar nga ana e zyrtarit të MASHT-it. Edhe përkundër kërkesës së zyrtarit për pasuri për ofrimin e këtij dokumentacioni, MASHT-i ende nuk është përgjigjur pozitivisht dhe komunës nuk i janë dorëzuar dokumentacionin e nevojshëm për bartjen e pronësisë.

Ndikimi Mungesa e dokumentacionit për pasurinë e regjistruar, të cilën e shfrytëzon komuna, rezulton me pasiguri për vlerën dhe pronësinë mbi keto pasuri

Vonesa në ekzekutimin e pagesave

Sipas nenit 37.1 të Rregullës Financiare 01/2013 MF, përcaktohet se të gjitha faturat që i pranon organizata buxhetore duhet të paguhet brenda 30 ditëve në

Kryetari të sigurohet se pëndërmerren hapat konkret për ofrimin e dokumentacionit burimor nga MASHT-i, në rastet kur nuk merren informacionet atëherë të bëjë vlerësimin e pasurisë dhe të dokumentohet me dëshmi përkatëse regjistrimi i pasurisë

Kryetari duhet të sigurojë se pagesa e faturave bëhet në përputhje me afatet

dokumentacionit nga agjensitë qeveritare financiare të kater projekteve të financuara nga MASHT-i për ta shkëmbyer dokumentacionin e realizimit të projekteve ofrimin e dokumentacionit nga burimet e përshira financiare me investitorët e projekteve nga agjensionet qeveritare ministrit e sidomos me MASHT-i që do të kemi vështirësi sepse nxjerrja e një rregullore administrative nga niveli qendror do ta lehtësonte këtë detyrë të shkëmbimit të informacioneve, të krijohet legjislacioni për kryerjen shkëmbimit e materialit të aktivitetëve financiare lidhur me realizimin e projekteve .

Do të njoftohen autorizuesit e programeve që faturat e pranuar pas

Kryetari i Komunës
Drejtori i Drejtorisë për HZH
Drejtori i Arsimit

Kryetari i Komunës

ZAVARE
re-
regjistrimi
e
për mak-
im-
efortën
dokumen-
tacionit
nevojshëm
për
bartjen
për të
asistive të
shkollave
e të
kom. nr.

FM-3
2019

<p>qoftë se nuk është parapaturë ndryshe me kontratë. Në pese raste, pagesat në vlerë 17,549€, taturat e pranuar nuk ishin ekzekutuar brenda afatit prej 30 ditëve. Vonesat ishin nga 11 ditë deri 3 muaj e gjysmë. Kjo ka ndodhur për shkak të mungesës së mjeteve.</p> <p>Ndikimi Tejkalimi i afatit ligjor për pagesën e obligimeve mund ta bëjë Komunën subjekti të padive nga operatorët ekonomik, duke shkaktuar shpenzime shtesë gjyqësore/përmbarimore për Komunën.</p>	<p>kohore të përaktuara me rregullore</p>	<p>vetëtimat e vulosjes dhe nënshkrimit) të dorëzime me kohë në sektorin e financave që të procedohen si obligime në rast vonesë. Të ekzekutohen me kohë në afat prej 30 ditë nga data e pranimit të taturës</p>	<p>unes dhe Drejtoret e drejtoreve - autori zuesit e programeve</p>
<p>Adresimi i ulët i rekomandimeve të NjAB-së</p> <p>Sipas Ligjit Nr. 06/L-021 për Kontrollin e Brendshëm të Financave Publike, neni 5, pika 2.5 Zyrtari Kryesor Administrativ, ndër të tjera, duhet të ndërmerri veprime për përmirësimin e sistemeve në pajtim me rekomandimet e auditimit të brendshëm. Në vitin 2019 ishin dhënë gjithsej 22 rekomandimet mirëpo vetëm nentë janë zbatuar në tërësi, gjatë ishin në proces të zbatimit, ndërsa shtatë nuk ishin zbatuar. Kjo kishte ndodhur për shkak të angazhimit jo të mjaftueshëm nga menaxhmentit për zbatimin e rekomandimeve.</p> <p>Ndikimi Mos zbatimi i rekomandimeve nga menaxhmenti e zvogëlon efikasitetin e kontroleve të brendshme dhe përsëritjen e dobësive të identifikuara.</p>	<p>Kryetari duhet marrë të gjitha veprimet ndaj njesive administrative që u adresohen rekomandimet, që të kenë një përkushtim maksimal në marrjen e masave përmirësuese në fushat ku dobësitë janë identifikuar.</p>	<p>Nëpunës Auditimi të Brendshëm (NjAB) duhet fokusohet sa më shpejt e mundur që të përfillojë procedurën e auditimit të brendshëm. ZK A Kryetari Komunes ka detyrues kryesore dhe grupin punësor duhet të përgatit planin kohor dhe të ndërmerri aktivitetet për monitorimin sistematik të zbatimit të Planit veprimet për adresimin e rekomandimeve të dhëna Grupit punësor do të mbajë se pak. Çikime gjatë vitit për ndërkohë të zbatimit të Planit veprimet adresimin e rekomandimeve si të Zvies Komitetit të Auditimit (ZKA) dhe Njësia e Auditimit të Brendshëm (NjAB) ka për këtë aktivitet, duhet të përgatitet edhe Raporti për ZK A/Kryetarin e Komunes.</p>	<p>Kryetari i Komunes, drejtoret e drejtoreve</p>

Janë marrë për bazë të gjitha rekomandimet e gjetura nga auditori i jashtëm, Kryetari i Komunës ka caktuar Kryesuesin dhe grupin punues i cili ka përgatitë planin e veprimit dhe do të ndërmerr aktivitete për monitorimin sistematik të zbatimit të Planit të veprimit për adresimin e rekomandimeve të dhëna për zbatimin e rekomandimeve të auditimit dhe presim rezultate shumë më të mira në prezentimin e PVF 2020 sepse të gjithë aktorët (punonjësit) me të gjeturat e Auditorit të jashtëm janë njoftuar, duhet të jenë të përkushtuar që lëshimet e gjetura të mos përsëriten në prezentimin e PVF 2020 e sidomos te keq klasifikimi i shpenzimeve, menagjimi i të hyrave, pasurisë dhe detyrimit .

Viu

02.09.2020

Kryetari i Komunës
Sekol Haliti

