Republika e Kosovës
Republika Kosovo
Republic of Kosovo

ASHNA

Agjencia e Shërbimeve të Navigacionit Ajror
Agencija za Vazdušno Navigacijske Usluge
Air Navigation Services Agency

REPUBLIKA E KOSOVËS AGJENCIA E SHËRBIMEVE TË NAVIGACIONIT AJROR
REPUBLIKA KOSOVO AGENCIJA ZA VAZDUSNO NAVIGACIJSKE USLUGE
REPUBLIC OF KOSOVA AIR NAVIGATION SERVICES AGENCY
ZYRA E ARKIVES
KANCELARIJA ARHIVA
ARCHIVES OFFICE
Nr. faq. 04 Data 13.07.21
Nr. prot. 0237 N-T LIPJAN, RKS

12/07/2021

Për: Zyrën Kombëtare të Auditimit

Nga: Valmir Hylenaj, zëvendësues i Drejtorit - Agjencia e Shërbimeve të Navigacionit Ajror

REPUBLIKA E KOSOVËS-REPUBLIKA KOSOVA-REPUBLIC OF KOSOVO
ZYRA KOMBËTARE E AUDITIMIT
NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE / NATIONAL AUDIT OFFICE
DATE PRANIMIT/DORËZIMIT: 16.07.2021
Njësia Org. 05 | Shif.klasif. 47 | Nr. Prot. 1222 | Nr.i faqeve 4

REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIC OF KOSOVA

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
1	Çështja B1 - Vonesë në pagesë dhe dobësi në raportimin e	Sipas rregullores financiare neni 37.1 Rregullës Financiare 01/2013 MF, përcakton se të gjitha faturat që i pranon	Drejtori duhet të siguroj funksionimin efikas të pikës së kontrollit që verifikon se pagesa e	Do të dërgohet tek zyrtarët rregullorja përkatëse dhe do të mbahet një punëtori brenda ASHNAs me	DFIN	Korrik-Dhjetor	

	obligimeve të papaguara	organizata buxhetore duhet të paguhen brenda 30 ditëve në qoftë se nuk është paraparë ndryshe me kontratë. Kurse sipas Rregullores së MF. Nr. 01/2017 për Raportim Vjetor Financiar nga Organizatat Buxhetore të nenit 17, pika 3 kërkohet që Organizatat buxhetore raportojnë të gjitha detyrimet (faturat) të krijuara deri më 31 dhjetor të vitit raportues. ASHNA kishte raportuar çdo muaj në MF për obligimet e papaguara. Mirëpo gjatë auditimit kemi vërejtur si në vijim: • Në 16 pagesa në vlerë 424,619€ kishte vonesë në pagesë nga 18 deri 294 ditë, pas afatit të lejuar për pagesë prej 30 ditësh; dhe • Pas pagesës së një fature në vlerë 37,927€, pjesa e mbetur e faturës së papaguar në vlerë 20,000€	faturave bëhet në përputhje me afatet kohore të përcaktuara me ligj si dhe të prezantohen drejtë në raportin e obligimeve mujore në MF.	personelin e përfshier si dhe me personelin e ri qe eshte përgjegjës në procesin e raportimit të obligimeve të papaguara.			

V.H

		nuk ishte raportuar në raportin e obligimeve të papaguara në PFV. Kjo ka ndodhur për shkak të mosfunksionimit të kontrolleve të brendshme dhe punës me staf esencial.					
	Çështja B2 - Mos regjistrim i pasurive në regjistrat kontabël	Sipas nenit 6 paragrafi 3 i rreg. 02/2013 për menaxhimin e pasurive jo financiare në organizatat buxhetore përcakton që - pasuria kapitale duhet të regjistrohet në SIMFK ndërsa pasuria jo kapitale dhe stoqet duhet të regjistrohen në sistemin "e-pasuria". Gjatë testimeve kemi vërejtur që ASHNA nuk kishte regjistruar në regjistrin e pasurive kapitale mbi 1,000€ pasuritë në vlerë 85,812€ si në vijim: • Pagesën për projektin supply installation of radiocommuniacations system në germi në vlerë	Drejtori duhet të sigurojë që të gjitha pasuritë janë të regjistruara në regjistrat përkatës, në mënyrë që prezantimi i tyre në PFV të jetë i plotë dhe i saktë.	Do te regjistrohen te gjitha pasuritë e evidentuara ne raport dhe do te behet një kontroll i detajuar për gjendjen ne regjistrat e pasurive. Do të dërgohet tek zyrtarët rregullorja përkatëse dhe do të mbahet një punëtori brenda ASHNAs me personelin e përfshier si dhe me personelin e ri qe është përgjegjës në procesin e raportimit të obligimeve të papaguara.	DFIN-ZYDR	Korrik-Dhjetor	

V.H

		46,174€, pjesë e pagesës nga fatura 429,032€; • Pagesën për projektin APP/TWR në vlerë 37,927€; dhe • Një TV LED 75 Ultra HD në vlerë 1,711€. Kjo kishte ndodhur si rezultat i pagesave në fund të vitit dhe kontrollit jo të duhur që pagesat e blerjes së pasurive të regjistrohen në regjistrat përkatës, si dhe për shkak të mos pageses së faturave si rezultat i rënies së të hyrave që ndërlidhet me ndalimin e fluturimeve prej të cilave ASHNA gjeneron të hyra.					

V.H.