



REPUBLIKA E KOSOVËS – REPUBLIKA KOSOVA – RÉPUBLIC OF KOSOVA
KOMUNA JUNIK – OPŠTINA JUNIK – MUNICIPALITY OF JUNIK



Për : Zyrën Kombëtare të Auditimit

Nga: z. Agron Kuçi, Kryetar i Komunës së Junikut

REPUBLIKA E KOSOVËS/REPUBLIKA KOSOVA
REPUBLIC OF KOSOVA
KOMUNA JUNIK/OPŠTINA JUNIK/MUNICIPALITY OF JUNIK

02/Nr. Prot. 01-180-6055
Nr. i faq 5
Data 27.07.2021

PLANI I VEPRIMIT PËR ZBATIMIN E
REKOMANDIMEVE

të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra
Kombëtare e Auditimit

02.00.2021

04	47	1438	5
----	----	------	---

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 A1 – Mos regjistrimi i pasurisë	Sipas nenit 6.3 të rregullores nr. 02/2013 për menaxhimin e pasurisë "Pasuria kapitale duhet të regjistrohet në SIMFK". Në regjistrin e pasurive mbi 1,000€ në SIMFK kemi vërejtur se 11 pagesa nuk ishin regjistruar, ku vlera totale e tyre ishte 372,880€. Kjo ka ndodhur për shkak të mosfunksionimit të kontrolleve të brendshme për regjistrimin e pasurisë.	Kryetari duhet të siguroj që është bërë regjistrimi i të gjitha pasurive, sipas kërkesave të rregullores për regjistrimin e pasurisë.	1.Regjistrimi i pasurive të evidentuara në SIMFK 2. Monitorimi dhe raportimi i regjistrimit të pasurisë	ZKA Drejtoret e drejtorive Drejtoria për buxhet dhe financa ZKF Zyrtarja e pasurisë	31.07.2021	
2	Çështja B1 – Mangësi në procesin e blerjes/mos zhvillim i procedurave të prokurimit	Neni 4 i rregullës financiare nr.01/2013/MF për shpenzimin e parave publike, përcakton ndër të tjera se - Prokurimi është element thelbësor për shpenzimin e parave publike, përderisa neni 21 i përcakton shpenzimet për të cilat nuk kërkohen prokurime. Edhe në këtë vit komuna kishte paguar 13 pagesa në vlerë 2,600€ për "shërbime të marketingut" të cilat janë bërë sipas marrëveshjes së bashkëpunimit me një operator ekonomik për afishimin e logos së komunës dhe shfrytëzimin e hapësirës së caktuar emetuese, informuese dhe reklamuese për aktivitetet e komunës në web portal. Marrëveshja ishte lidhur në kohëzgjatje prej 24 muajve, përgjatë periudhës 2019-2021, me çmim të përgjithshëm në vlerë 4,800€ dhe me çmim mujor në vlerë 200€. Kjo ka ndodhur për arsye të zbatimit të marrëveshjes ekzistuese.	Kryetari duhet të siguroj përmirësimin e kontrolleve të brendshme lidhur me planifikimin dhe shpenzimin e drejtë të parave publike sipas kriterëve të përcaktuara për zhvillimin e procedurave të prokurimit dhe kornizës ligjore.	1. Zhvillimi i procedurave për ofrimin e shërbimeve të reklamava bazuar në prokurimin publik.	ZKA Drejtoret e drejtorive Zyra e prokurimit. Zyrtari përgjegjës i prokurimit	31.12.2021	

3	<p>Çështja A2-Nënshkrimi i kontratave përtej vlerës së parashikuar të buxhetit</p>	<p>Sipas LPP-së Neni 9, pika 3 - Nëse autoriteti kontraktues është organizatë buxhetore dhe prokurimi përkatës do të shkaktojë ngritjen e obligimeve financiare të cilat do të përmbushen nga ndarjet buxhetore që pritet të bëhen në vitet e ardhshme fiskale. ZKF do të siguroj që tabelat e bashkëngjitura Ligjit për Ndarjet Buxhetore, ofrojnë bazë të arsyeshme për të pritur se në vitet e ardhshme fiskale do t'i ofrohen fonde të mjaftueshme për përmbushjen e obligimeve të tilla.</p> <p>Gjatë testimit në dy raste kemi identifikuar që komuna kishte mangësi si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> □ Bashkëfinancimi me Ministrinë e Administrimit të Pushtetit Lokal për projektin "Ndërtimi i qendrës për kulturë, turizëm dhe agrobiznes" - vlera e parashikuar ishte 165,000€, prej të cilave MAPL do të financonte vlerën 65,000€ ndërsa komuna e Junikut vlerën 100,000€. Ndërsa kontrata ishte nënshkruar në vlerë 777,777€ me një diferencë prej 612,777€, më të lartë së vlera e planifikuar; dhe Bashkëfinancimi me Ministrinë e Infrastrukturës (MI) për projektin "Ndërtimi i rrugës Junik -Gjeravicë" - vlera e buxhetuar për tre vite ishte 2,059,426€, aq sa edhe ishte nënshkruar në disponueshmërinë e mjeteve nga MI ndërsa kontrata ishte nënshkruar në vlerë 4,416,860€ me një diferencë prej 2,357,434€, më të lartë së vlera e buxhetuar. <p>Mangësitë e përmendura më lartë kanë ndodhur si pasojë e planifikimit jo të mirë të projekteve.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj se do të aplikohen në mënyrë strikte kërkesat ligjore në mënyrë që nënshkrimi i kontratave të bëhet në përputhje me buxhetin e planifikuar dhe aprovuar, në mënyrë që implementimi i projekteve të realizohet në kohë, dhe pa shpenzime shtesë</p>	<p>1.Prokurimi do te kujdeset qe te gjitha kontratat te jene ne harmoni me vlerën e parashikuar te buxhetit.</p> <p>2. Te gjitha kërkesat per inicimin e aktiviteteve te prokurimit te jene ne harmoni me vlerën e parashikuar te buxhetit.</p>	<p>ZKA Drejtorët e drejtorive ZKF Zyra e prokurimit.</p>	<p>31.12.2021</p>	
4	<p>Çështja B2 – Zotimi dhe urdhërblerja me vonësë</p>	<p>Rregulla financiare Nr.01/2013, neni 22, përcakton hapat për procedim te pagesave, ku fillimisht duhet të bëhet kërkesa për blerje (zotimi i mjeteve), të procedohet urdhërblerja, pastaj pranimi i mallit, pastaj pas pranimit të faturës të ekzekutohet pagesa.</p>	<p>Kryetari të sigurojë përmirësimin e kontroleve të brendshme në mënyrë që procesi i</p>	<p>1. Nxjerrja e urdhërblërjeve pas nënshkrimit të kontrates.</p>	<p>Drejtorat e drejtorive Zyra e prokurimit ZKF</p>	<p>31.12.2021</p>	

		<p>Gjatë testimi të pagesave kemi vërejtur që zotimi dhe urdhërblerja ishin lëshuar pas pranimit të faturave. Këto raste janë si më poshtë:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Në 15 raste zotimi i mjeteve dhe procedimi i urdhërbljerjeve ishte bërë pas pranimit të faturës; dhe - Në 5 raste urdhërblerja ishte lëshuar pas pranimit të faturës. <p>Kjo ka ndodh si rezultat i kontroleve të brendshme jo efikase në procesin e menaxhimit dhe ekzekutimit të pagesave.</p>	ekzekutimit të pagesave të bëhet në harmoni me rregullat financiare për shpenzimin e parave publike.	2. Verifikimi i disponueshmërisë së mjeteve financiare para perfundimit të punimeve apo shërbimeve.	Zyrtari përgjegjës i prokurimit Zyrtari zotues		
5	Çështja B3 – Mangësi në regjistrat e pasurisë	<p>Sipas rregullores për menaxhimin e pasurisë jofinanciare Nr.03/2013 neni 6 çdo organizatë buxhetore duhet të krijoj dhe azhurnoj regjistrin e pasurive jofinanciare që i ka në menaxhim të saj. Regjistri duhet të mbahet ndaras për çdo pasuri dhe në formë të agreguar sipas kategorive të klasifikuara në bazë të planit kontabël. Sipas nenit 22 pika 1 - zhvlerësimi i pasurive bëhet sipas metodës drejtvizore. Dobësitë e identifikuar lidhur me menaxhimin e pasurive janë si në vijim:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Komuna ende nuk ka larguar nga regjistri i pasurive kapitale veturat e shitura në vitin 2019 me ankand publik të cilat ishin jashtë përdorimit; dhe - Në sistemin e-pasuria nuk është bërë llogaritja e shpenzimeve të zhvlerësimit dhe zhvlerësimit të akumuluar për pasurinë jokapitale. <p>Përkundër rekomandimit nga viti i kaluar kjo çështje vazhdon të mbetet e njëjtë, komuna ende nuk kishte funksionalizuar kontrollet për menaxhimin e pasurisë.</p>	Kryetari duhet të siguroj që është bërë azhurnimi i regjistrave të pasurisë kapitale si dhe përllogaritja e zhvlerësimit për pasurinë jokapitale.	<p>1. Azhurnimi i regjistrimit të pasurisë sipas vlerësimit të komisionit.</p> <p>2. Përmirësimi i miresmbajtjes dhe azhurnimi i sistemit E-pasuria</p>	Drejtorat e Drejtorive, Drejtoria për buxhet dhe financa ZKF Zyrtarja e pasurisë Zyrtari i logjistikes.	10.01.2022	
6	Çështja B4 - Vonesë në pagesën e detyrimeve prokurimit	<p>Neni 37 pika 1 i Rregullës Financiare 01/2013 MF, përcakton se të gjitha faturat që i pranon organizata buxhetore duhet të paguhet brenda 30 ditëve në qoftë se nuk është paraparë ndryshe me kontratë Komuna e Junikut kishte raportuar çdo muaj në MF për</p>	Kryetari duhet të siguroj funksionimin efikas të pikës së kontrollit që verifikon se	1. Verifikimi i disponueshmërisë së mjeteve para perfundimit të	Drejtoret e Drejtorive, ZKA, Zyra e prokurimit, ZKF,	31.12.2021	

	<p>obligimet e papaguara. Mirëpo gjatë auditimit kemi në 6 pagesa në vlerë 58,479€ kishte vonesë në pagesë nga 4 deri 105 ditë, pas afatit të lejuar për pagesë prej 30 ditësh.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak të mosfunksionimit të kontrolleve të brendshme dhe punës me staf esencial.</p>	<p>pagesa e faturave bëhet në përputhje me afatet kohore të përcaktuara me ligj.</p>	<p>punimeve, shërbimeve, furnizimeve.</p> <p>2. Koordinimi ne mes te njësive te kërkesës dhe menaxherit te kontrates</p>	<p>Menaxheret e kontrates</p>		

Kryetar i Komunës së Junikut

Agron Kuçi

Data: 27.07.2024

