



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo
Qeveria - Vlada - Government
Ministria e Drejtësisë - Ministarstvo Pravde - Ministry of Justice

DATË/A:	03/08/2021
PËR/ZA/TO:	Z. Besnik Osmani, Zyra Kombëtare e Auditimit Znj. Hykmete Bajrami, Komisioni për Mbikëqyrjen e Financave Publike, Kuvendi i Republikës së Kosovës
CC:	Z. Ardian Bajraktari, Zv. Sekretar i Përgjithshëm
NGA/OD/FROM:	Albulena Haxhiu, Ministre e Drejtësisë
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Plani i Veprimit për Ministrinë e Drejtësisë

Të nderuar,

Duke iu referuar raportit të Zyrës Kombëtare të Auditimit i muajit korrik 2021, Ministria e Drejtësisë ka përgatitur planin e veprimit sipas përgjegjësive në vijim:

- Rekomandimet;
- Veprimet e planifikuara për t'u ndermarrë;
- Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimeve;
- Zyrtarët përgjegjës.

Mos hezitoni që të na kontaktoni për çdo paqartësi.

Me respekt!



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo
Qeveria - Vlada - Government
Ministria e Drejtësisë - Ministarstvo Pravde - Ministry of Justice

Për: Z.Besnik OSMANI, Auditor i Përgjithshëm-Zyrën Kombëtare të Auditimit;

Znj. Hykmete BAJRAMI, Kryetare e Komisionit për Mbikëqyrjen e Financave Publike

Nga: Albulena HAXHIU, Ministre e Ministrisë së Drejtësisë.

**Raport periodik për zbatimin e rekomandimeve të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra
Kombëtare e Auditimit për vitin 2020**

Nr	Komponenta e auditimit(kapitulli)	Qeveria e Kosovës me vendimin Nr.01/19 të datës 30.03.2020, ka aprovuar Pakon Emergjente Fiskale e cila siguron shtesën prej 300€ për punëtorët në terren të cilët i ekspozohen drejtpërdrejt rrezikut të infektimit në punë, po jo i gjithë stafi i Institucionit. Me këtë vendim qeveria kishte autorizuar MF për nxjerrjen e pakos emergjente fiskale ku përcaktoheshin kriteret dhe të gjitha specifikat e nevojshme për zbatimin e vendimit, ku po ashtu ishin dhënë udhëzime se kush mund të ishte përfitues nga kjo	Rekomandimi Ministrja e MD duhet të kontrolloj dhe siguroj që të gjitha pagesat për shtesa në paga të punonjësve administrativ të SHKK-së bëhen sipas vendimeve të Qeverisë, Ligjit për ndarjet buxhetore dhe rregulloret tjera financiare për shpenzimin e parasë publike.	Veprimet e ndërmarra dhe rezultatet konkrete në lidhje me zbatimin të rekomandimit. Shërbimi Korrektues (SHKK) ka zbatuar këtë vendim. Shtesat e më pastajmë janë marr komforë vendimit të Qeverisë.	Statusi i rekomandimit(i zbatuar, pjesërisht i zbatuar ose i pa zbatuar) I zbatuar	Personat përgjegjës për zbatimin e rekomandimit Drejtori i SHKK-se
	Çështja A1 - Pagesa e shtesave të stafit administrativ të Shërbimit Korrektues të Kosovës, pa mbështetje të duhur ligjore					

		<p>pako. Gjatë auditimit ne kemi vërejtur që pjesë e listës së përfituesve të shtesës prej 300€, për muajt prill dhe maj ishte stafi administrativ i ShKK-së, të cilët nuk ishin të përcaktuar si përfitues me vendim. Vlera e paguar për këto shtesa ishte 111,900€. Sipas ShKK, në listë janë përfshirë të gjithë zyrtarët të cilët kanë punuar, përkundër vendimeve nga ana e Qeverisë që institucionet të punojnë me staf esencial gjatë periudhës së pandemisë.</p>				
Çështja A2 - Kompensimi i Gatishmërisë për mjekët në IML Gjetja	<p>Sipas Ligjit të Punëneni 90, pika 5. Marrëveshja Kolektive vlen për ata punëdhënës dhe punëmarrës të cilët marrin përsipër detyrimet e përcaktuara me</p>	<p>2.Ministrja e MD, përkatësisht Drejtori i përgjithshëm i IML-së duhet të siguroj që pagesat e gatishmërisë të bëhen në përputhje me vlerën e përcaktuar në KKS</p>	<p>Ka filluar zbatimin e pagesave sipas kontratës kolektive sektoriale për të gjitha pagesat për gatishmërisë.</p>	<p>I zbatuar</p>	<p>Drejtori i IML-se</p>	

		<p>Marrëveshjen e tillë Kolektive. Më tutje Kontrata Kolektive Sektoriale (KKS) është dokument bazë dhe unik i cili përcakton mënyrën e përlllogaritjes së kompensimit për gatishmëritë. Tabela 9 e saj e qartëson se si duhet të paguhen gatishmëritë duke mos kaluar vlerën e përcaktuar bazë, 20% të vlerës 660€. Gjatë auditimit ne kemi vërejtur që, Instituti i Mjekësisë Ligjore (IML) kishte kompensuar për gatishmëri nëntë (9) mjek dhe tre (3) hetues mjekësor në vlerë 2,647€ apo 220€ për mjek për muajin mars të vitit 2020, ndërsa sipas skemës së KKS në total nuk do duhej të kalonte vlerën prej 1,584€ apo 132€.</p>	dhe rregulloret tjera financiare.			
--	--	---	-----------------------------------	--	--	--

<p>Çështja B1 - Mangësi në procedimin e pagesave Gjetja</p>	<p>Rregulla financiare Nr.01/2013 përkatësisht neni 18 dhe 22 përcakton që fillimisht duhet të bëhet kërkesa për blerje, më pas zotimi i mjeteve, të procedohet urdhër- blerja, pastaj të pranohet malli apo shërbimi, dhe pas pranimi të faturës të ekzekutohet pagesa. Në nëntë pagesa në vlerë prej 209,344€, për mallra dhe shërbime, kemi identifikuar se zotimi dhe urdhër blerja ishte bërë pas pranimi të faturës. Një praktikë e tillë po përsëritet qe disa vite edhe përkundër rekomandimit të viteve të kaluara. Sipas MD, kjo ka ndodhur për shkak se edhe gjatë vitit 2020 janë përballur me vështirësi në zotimin e</p>	<p>Ministrja duhet të siguroj se respektohen të gjitha procedurat e përcaktuara me rregulloret në mënyrë që para procedimit të pagesave, fillimisht të bëhet zotimi i mjeteve, pastaj të nxirret urdhër blerja, të pranohet malli/shërbimi dhe në fund të kryhet pagesa</p>	<p>SHKK ka bërë përpjekje për zbatimin e këtij rekomandimi SHKK gjatë këtij viti ka pasur mungesa të buxhetit tek mallrat dhe shërbimet por përmes alokimeve të parakohshme jemi munduar që të eliminojmë vonesat në pagesa. Ministria do te kërkoj buxhet shtese nga qeveria për adresimin e këtij rekomandimi. Sfidë në përmbushjen e këtij rekomandimi paraqet buxheti i pamjaftueshëm për mallra dhe shërbime për SHKK-në.</p>	<p>Pjesërisht i zbatueshëm.</p>	<p>Drejtoret e Agjencioneve, ZKA dhe ZKF</p>
---	--	---	--	---------------------------------	--

		<p>mjeteve si shkak të pandemisë, ndërsa sipas zyrtarëve të SHKK-së për arsye se Njësitë Kërkuese të saj apo menaxherët e kontratave nëpër Qendrat Korrektuese dhe të Paraburgimit për shkak të natyrës së burgjeve bëjnë furnizim / shërbime bazuar në kontratë, ku zyra e financave pastaj domosdoshmërisht duhet ta bëjë zotimin për ta shlyer obligimin.</p>				
Çështja B2 - Vonesa në kryerjen e obligimeve të papaguara.	<p>Ligji Nr. 03/L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë neni 39, paragrafi 1, parashihet që: "Zyrtari Kryesor Financiar (ZKF) i organizatës buxhetore është përgjegjës për të siguruar që çdo faturë e vlefshme dhe kërkesë për pagesë</p>	<p>Ministrja duhet të sigurojë se të gjitha obligimet e papaguara do të paguhen brenda afatit të përcaktuar ligjor në mënyrë që të shmangen pagesat përmes procedurave gjyqësore dhe procedurave përmbarimore.</p>	<p>SHKK gjatë këtij viti ka pasur mundësi të buxhetit tek mallrat dhe shërbimet dhe shërbimet komunale por përmes alokimeve të parakohshme jemi munduar që të eliminojmë vonesat në pagesa. Ministria ka ndërmarr veprime dhe do t'i kryejte</p>	Në proces.	<p>Drejtorët e Agjencioneve, ZKA dhe ZKF</p>	

	<p>për mallrat dhe shërbimet e furnizuara dhe punët e realizuara për organizatën buxhetore, të paguhet brenda tridhjetë (30) ditëve kalendarike pas pranimit të faturës ose kërkesës për pagesë nga organizata përkatëse buxhetore. Nga 10 mostrat e testuara kemi vërejtur se 7 fatura në vlerë 38,642€, nuk ishin paguar brenda afatit të paraparë ligjor. Vonesat ishin mbi 30 ditë. Kjo çështje po përsëritet nga viti në vit sidomos tek ShKK, për shkak të mungesës së mjeteve dhe vonesave në alokimin e buxhetit.</p>		<p>gjitha pagesat brenda afatit të parapare ligjor</p>		
--	---	--	--	--	--

	<p>Çështja B3 - Mos barazimi i të hyrave Gjetja</p>	<p>Sipas nenit 13 të Rregullës financiare Nr.03/2010-për të hyrat vetanake, thekson se OB pas çdo mbyllje të periudhës mujore është e obliguar që të bëjë barazimin e të hyrave me Thesarin. Gjatë vitit 2020, zyrtari i të hyrave në Ministrinë e Drejtësisë nuk kishte bërë barazimin mujor për të hyrat në mes të shënimeve të MD-së dhe SHKK-së me Thesarin, siç kërkohet me rregullën financiare. Si rezultat të hyrat e ShKK-së ishin regjistruar te departamenti për profesione të lira në Ministrinë e Drejtësisë. Arsyeja e mos barazimeve me thesarin ishte koha e pademisë dhe se zyrtarët në Ministri të</p>	<p>Ministrja duhet të sigurohet se barazimi i të hyrave të MD me Thesarin bëhet në baza mujore, në mënyrë që ministria të ketë pasqyrën e plotë dhe të saktë të të hyrave dhe të eliminohen mos përputhjet e gjendjes kontabël.</p>	<p>Ky rekomandim është zbatuar komfor rregullores 03/2010</p>	<p>I zbatuar</p>	<p>ZKF</p>
--	---	--	---	---	------------------	------------

		Drejtësisë dhe Ministri të Finiancave kanë punuar me staf të reduktuar.				
--	--	--	--	--	--	--

Opinion i pamodifikuar

Pasqyrat Financiare Vjetore për vitin 2020 *paraqesin një pamje të drejtë dhe të vërtetë në të gjitha aspektet materiale.*

Imer SHEVELLI , Drejtor i NJAB-MD caktohet zyrtar përgjegjës kontaktues për komunikim me ZKA lidhur me zbatimin e planit të rekomandimeve