REPUBLIKA E KOSOVËS-REPUBLIKA KOSOVA-REPUBLIC OF KOSOVO
ZYRA KOMBËTARE E AUDITIMIT
NACIONALNA KANCELARIJA REVIZIJE / NATIONAL AUDIT OFFICE
7. 06. 2022

Njësia Org. / Org. Jedin. / Org. Unit	Shif.klasif. / Klasif. Kod / Class. Code	Nr. Prot. / Br. Prot. / Prot. No.	Nr. i fagеve / Br. Stranica / No. Pages
03	47	916	3

REPUBLIKA E KOSOVËS - REPUBLIKA KOSOVA - REPUBLIC OF KOSOVO
MINISTRIA E MBROJTJES - MINISTARSTVO ODBRANE - MINISTRY OF DEFENSE
Nr Prot / Br Prot / No Prot: 1497 Nr. i faqeve / Br. Stranica / No. of pages: 3
Data / Datum / Date: 07 / 06 / 2022
Prishtinë / a

Republika e Kosovës

Republika Kosova-Republic of Kosovo

Qeveria –Vlada-Government

Ministria e Mbrojtjes

Ministarstvo Odbrane / Ministry of Defense

Kabineti i Sekretares së Përgjithshme / Kancelarija Generalnog Sekretara / Office of the General Secretary

DATË/A:	06.06.2022
REFERENCË:	283/3/2022
PËR/ZA/TO:	Vlora SPANCA Auditore e Përgjithshme e Republikës së Kosovës Zyra Kombëtare e Auditimit
CC:	
PËRMES/PREKO/THROUGH:	Armend MEHAJ Ministër Ministria e Mbrojtjes
NGA/OD/FROM:	Salvador Elmazi, Zv. Sekretar i Përgjithshëm Ministria e Mbrojtjes
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve

E nderuar Znj. Spanca,

Pas pranimit te raportit final te Auditimit për Pasqyrat Financiare të Ministrisë së Mbrojtjes për vitin 2021, me raport kërkohet qe Menaxhmenti i Ministrisë së Mbrojtjes të përgatisë dhe të dorëzoj një plan të veprimit për implementimin e rekomandimeve.

Se bashku me shkresën përcjellëse ju dërgojmë të bashkangjitur planin e veprimit për implementimin e rekomandimeve.

Me respekt!

Adresa Kazerma Adem Jashari -10.000 Prishtinë-Kosovë
Telefon 038200135011

Emri i Auditimit: Pasqyrat Financiare te Ministrisë së Mbrojtjes per Vitin 2021
Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të Raportit të Zyrës Kombëtare të Auditimit, Nr. prot: 782. të datës 19.05.2022.

Nr	Rekomandimet	Veprimi i menaxhmentit	Data e planifikuar për përfundim	Personi përgjegjës
1.	A1;Ministri duhet të sigurojë që janë ndërmarrë veprimet e nevojshme në mënyrë që shpenzimet të planifikohen në ndarjet adekuate të buxhetit dhe që pagesa dhe regjistrimi i shpenzimeve të bëhet sipas kategorive ekonomike adekuate, për të mundësuar raportimin e drejtë të tyre në PFV. Po ashtu, duhet të rishikohen edhe refleksionet që këto keqklasifikime kanë pasur te pasuria dhe të ndërmerren veprime për korigjimin e tyre.	1. Ministria e Mbrojtjes dhe FSK do të ndërmarrin veprimet e nevojshme me kohë. ashtu që planifikimi shpenzimeve buxhetore të bëhet në përputhje me planin kontabël. dhe në përputhje me rekomandimet sipas këtij raporti. 2. MM dhe FSK do të azhurnojnë të dhënat e tyre të sakta për keqklasifikimin e buxhetit dhe do të ndërmarrin veprimet përkatëse sipas rekomanidimit.	1. Sipas afatit të paraparë me Qarkoren e MFPT. ku dorëzimi i kërkesës buxhetore duhet të bëhet deri më datë 24 qershor 2022 2. Tetor-Nëntor 2022	Departamenti i Financave dhe Departamenti Logjistikës, Infrastrukturës në MM SHPFSK (G5/8 dhe G4)
2.	A2:Ministri duhet të siguroj përmes menaxherit të financave që pasuritë janë prezantuar drejtë në PFV. Duhet shtuar kujdesi gjatë procesit të regjistrimit të pasurive dhe gabimet e evidentuara në regjistrin e pasurive duhet të korrigjohen në mënyrë që vlera e prezantuar e pasurive të jetë reale.	Gabimet teknike te evidentuara gjate regjistrimit te pasurive kapitale ne regjistrin e pasurise – SIMFK do te korrigjohen menjehere.	Qershor 2022	Departamenti i Financave
3.	A3:Ministri në bashkëpunim me personat përgjegjës të Njësive të SHPFSK, duhet të sigurojë që pranimet e furnizimeve me derivate për ngrohje dhe gjenerator të cilat janë në sasi të konsiderueshme të bëhen nga komisionet prej së paku tre anëtarëve.	Emërimi i komisioneve përkatëse të pranimit nga ZKA, sipas rasteve dhe kërkesave	Në secilin rast	ZKA SHPFSK

4.	A4;Ministri duhet të siguroj se janë ndërmarrë veprime konkrete që raportimi i shpenzimeve nga atashetë të jenë në kohën e duhur dhe që të gjitha avanset të mbyllen bazuar në shpenzimet e ndodhura duke i respektuar afatet sipas rregulloreve në fuqi.	Për eliminimin e mangësive në menaxhimin e avanceve për Atashetë e Mbrojtjes, nga Departamenti i Financave eshte duke bërë plotësim ndryshimet e Rregullores per Atashet e mbrojtjes, përmes te cilës do të ndryshoj procedurat financiare, të cilat do të eliminojnë problemet e menaxhimit të avanceve. AU ne vend llogarive bankare do të pajisen me kartele kreditore.	30.11.2022	Departamenti i Financave
5.	B1;Ministri duhet të sigurojë rritjen e nivelit të mbikëqyrjes dhe menaxhimit të kontratave publike, duke aplikuar penalet në rastet kur ka mospërmbushje të kontratave apo konfiskim të sigurisë së ekzekutimit. Po ashtu, duhet siguruar një kordinim më efektiv në mes akterëve rreth implementimit të kontratave.	Rritja e nivelit të mbikëqyrjes dhe menaxhimit të kontratave publike dhe ndërmarrja masave konform legjislacionit në fuqi dhe dispozitave kontraktuale	Në secilin rast	Menaxheri i kontratës Zyrtari Certifikues ZKA
6.	A5;Ministri duhet të siguroj se respektohen afatet e përcaktuara në lidhje me procesin e vlerësimit dhe tjetërsimit të pasurive në mënyrë që azhurnimi dhe harmonizimi i regjistrave kontabël të pasurive të kryhet para finalizimit të PFV –ve, duke reflektuar në vlerën e saktë të pasurive.	Formimi i komisioneve dhe raportimi i tyre sipas afateve kohore të specifikuara ne rregullat dhe procedurat e menaxhimit të pasurisë jo-financiare ne MM-dhe FSK- në mënyrë që të bëhet azhurnimi dhe harmonizimi i regjistrave kontabël të pasurive para finalizimit të PFV-ve.	Në vazhdimësi	ZKA Departamenti Financave dhe Departamenti për Infrastrukturë dhe Logjistikë
7.	A6:Ministri duhet të siguroj që zyrtari kryesor i pasurisë brenda MM-së organizon trajnime për personelin përgjegjës që merren me regjistrim të pasurive në sistem nëpër regjione dhe duhet t'i mbaj të azhurnuar me mënyrën se si duhet aplikuar sistemi e-Pasuria.	Mbështetja e zyrtarit përgjegjës për planifikimin dhe organizimin e trajnimeve përkatëse për personelin përgjegjës sipas këtij rekomandimi.	31.12.2022	ZKA Departamenti i Financave në MM Departamenti për Logjistikë dhe Infrastrukturë në MM

Menaxheri i aktivitetit / procesit të audituar: Ministria e Mbrojtjes