



REPUBLIKA E KOSOVES-REPUBLIC OF KOSOVO-REPUBLIKA KOSOVO			
MINISTRIA E PUNËVE TË JASHTME DHE DIASPORËS-MINISTRY OF FOREIGN AFFAIRS AND DIASPORA-MINISTARSTVO INOSTRANIH POSLOVA I DIJASPORE			
DIVIZIONI PËR ADMINISTRIMIN E DOKUMENTEVE DHE ARKIVIMIN-DOCUMENT MANAGEMENT AND ARCHIVING DIVISION-DIVIZIJA ZA ADMINISTRACIJO DOKUMENTATA I ARHIVIRANJE			
Njesia Org. Org. Jedin. Org. Unit	20	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No	2935
Nr. Faqeve Br. Stranica No. Pages	07	Data Datum Date	29.07.2022
Prishtinë / a			

Republika e Kosovës

Republika Kosova-Republic of Kosovo

Qeveria –Vlada-Government

Ministria e Punëve të Jashtme dhe Diasporës – Ministarstvo Inostranih Poslova i Dijaspore -
Ministry of Foreign Affairs and the Diaspora

LISTË DISTRIBUIMI/ CIRKULARNO PISMO/ ROUTING SLIP

REFERENCË:					
PËR/ZA/TO:	Vlora Spanca, Auditore e Përgjithshme – Zyra Kombëtare e Auditimit Hykmete Bajrami, Kryetare e Komisionit për Mbikëqyrjen e Financave Publike (KMFP)				
CC:	Anëtarët e KMFP-së				
PËRMES/PREKO/THROUGH:	Donika Gërvalla-Schwarz, Ministre e Punëve të Jashtme dhe Diasporës				
NGA/OD/FROM:	Behar Isma, zv. Sekretar i Përgjithshëm				
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve të dhëna në raportin e auditimit për vitin 2021 nga Zyra Kombëtare e Auditimit				
Nr. i zyrës: Br. kancelarije: Room No.:	401	Lokacioni: Kucni: Extension:	Rr. "Luan Haradinaj", 10000, Prishtinë	Data: Datum: Date:	29.07.2022
PËR AKTIVITET/ZA AKTIVNOST/FOR ACTION					X
PËR INFORMIMIN TUAJ/ZA VASU INFORMACIJU/FOR YOUR INFORMATION					X
AFATI/KRAJNI ROK/DEADLINE:					X

E nderuara znj. Spanca,
E nderuara znj. Bajrami,

Ministria e Punëve të Jashtme dhe Diasporës ka pranuar raportin përfundimtar të auditimit për pasqyrat financiare vjetore për vitin 2021.

Bazuar në Ligjin nr. 05/L-055 për Auditorin e Përgjithshëm dhe Zyrën Kombëtare të Auditimit, neni 23, pika 5, në mbështetje të rregullores së punës për zbatimin e auditimit dhe planeve të veprimit, po ju dërgojmë planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve të dhëna në raportin e auditimit për vitin 2021 nga Zyra Kombëtare e Auditimit për MPJD-në.

Jemi plotësisht të vendosur për zbatimin e rekomandimeve të auditorit të përgjithshëm dhe të përkushtuar për vendosjen e rregullit dhe të disiplinës financiare, si dhe për ngritjen e përgjegjësisë së kontrollit të brendshëm në kuadër të MPJD-së.

Me respekt!

Nr.	Çështja	Gjetja	Rekomandimi	Veprimet e ndërmarra apo të planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtari/ët përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit
1	<i>B1- Mos regjistrim i plotë i shpenzimeve të Misioneve Diplomatike dhe Konsullore</i>	Në vitin 2021 gjendja e parave të gatshme dhe avanceve të hapura në MPJD përfshirë Misionet Diplomatike dhe Konsullore (MDK) ishte në vlerë prej 2,203,492€. Prej tyre 1,986,538€ kishin të bënin me mos regjistrimin e shpenzimeve, rimbursimeve dhe të hyra konsullore në MDK kurse pjesa prej 216,954€ ishte petty-cash i MPJD-së. Sipas shpalosjeve në PFV deri në fund të vitit 2021 shuma prej 1,813,379€ ishin shpenzime të raportuara nga MDK-të dhe të pa regjistruara në SIMFK. Shpenzimet e paregjistruara në SIMFK nga ana e Ministrisë po rriten nga viti në vit e kur dihet fakti që një pjesë e tyre janë edhe të viteve paraprake kjo do të mbetet sfidë edhe për vitin në vijim. Shkaqet e mos regjistrimit të shpenzimeve të raportuara ishin të ndryshme si: menaxhimi i dobët i tyre nga ministria, ndërprerja e praktikës të viteve paraprake nga Thesari për zgjatje të afatit për mbylljen e shpenzimeve të MDK-ve, gabimet teknike në ndarjen e mjeteve nga MFPT në kodin funksional joadekuat, lëvizja e zyrtarëve financiar nëpër misione diplomatike si dhe pamjaftueshmëria e kontrollit të brendshëm të zyra e financave.	Ministrja duhet të siguroj se të gjitha shpenzimet e raportuara nga Misionet Diplomatike dhe Konsullore regjistrohen në SIMFK sapo të pranohen nga zyrtarët përgjegjës të MDK-ve dhe të njëjtat raportohen në fund të vitit në PFV si shpenzime të Ministrisë.	Është rritur niveli i kontrollit dhe janë marrë veprime konkrete për adresimin e rekomandimit. Deri në muajin korrik 2022, janë mbyllur (regjistruar) mbi 1,700,000 euro, shpenzime të MDK të bartura nga vitet paraprake. Deri në fund të vitit do të mbyllen (regjistrohen) të gjitha lëndët të cilat janë të gatshme dhe ato të cilat do të kompletohen për ekzekutim në SIMFK. Po ashtu, për shkak të afateve të raportimeve dhe specifikave tjera në raportimet e MDK-ve, do të kërkohet të plotësohet neni për mbylljen e parasë së gatshme në ligjin për ndarjet buxhetore, ku do të bëhet përjashtimi për MPJD-në dhe afati të zgjatet deri me 25 janar të vitit përkatës – për të cilin do të kërkohet mbështetje edhe nga komisioni për buxhet dhe financa.	Ministrja, ZKA, Shefat e Misioneve, ZKF	Janar 2023
2	<i>B2 - Nënvlërsim i pasurive kapitale dhe jokapitale</i>	Pasuritë kapitale dhe jokapitale të blera nga ana e MDK-ve në vlerë prej 37,119€ nuk ishin evidentuar në regjistrat përkatës të pasurive. Po ashtu, bazuar nga analiza e raporteve mujore të pesë MDK-ve tjera vërehet që inventari dhe paisjet tjera të blera në vlerë 13,156€ nuk ishin regjistruar si pasuri; dhe Tetë (8) mostra për pasuri jo kapitale në vlerë prej 2,256€ nuk ishin regjistruar në sistemin e-pasuria si rezultat i mos aplikimit të tij, por që të njëjtat ishin evidentuar në një regjistër në excel. Megjithatë, edhe ky regjistër i pasurisë jokapitale i mbajtur në excel nuk ishte i plotë pasi që paisje dhe inventar i blerë nga MDK-të nuk	Ministrja duhet të ndërmerr veprime konkrete në kohën e duhur për angazhimin e stafit për të mbuluar boshllëqet e krijuara në mënyrë që të mos shkaktohen pengesa në operim gjatë evidentimit të pasurive. Po ashtu, duhet të funksionalizohet sistemi e-pasuria dhe të gjitha pasuritë nën 1,000€ të regjistrohen në këtë sistem.	Është plotësuar pozita zyrtarit të pasurisë me nëpunës të rregullt. Janë ndërmarr veprime për funksionalizimin e sistemit të pasurisë dhe kemi përcaktuar afatet dhe veprimet e brendshme për regjistrimin pasurive nën 1000 euro. Implementimi i rekomandimit nuk varet vetëm nga MPJD, për shkak të problemeve me funksionimin e sistemit E-	ZKA, ZKF, Zyrtari i pasurisë	- I zbatuar për caktimin e zyrtarit të pasurisë. - Qershor 2023

		ishite evidentuar plotësisht. Mosregjistrimi i plotë i pasurive ka ndodhur pasi që zyrtari i pasurisë, për shkaqe shëndetësore gjatë tërë vitit 2021 ka qenë në pushim pa pagesë dhe pushim mjekësor dhe nuk ka mundur të angazhohet fare.		pasuria i cili mirëmbahet nga MPB/MAP, nga të cilët kemi marrë konfirmim se ende nuk është përcaktuar operatit ekonomik për mirëmbajtjen e E-pasuria.		
3	<i>A1 - Pagesa nga Thesari dhe kostot e procedurave përbarimore</i>	Faturat e viteve 2018-2021 (23 fatura) në vlerë prej 33,141€ nuk ishin paguar në afatin e paraparë ligjor. Vonesat ishin deri në mbi 3 vite. Thesari sipas vendimit përbarimor kishte ekzekutuar pagesën në vlerë prej 41,496€ nga buxheti i Ministrisë. Prej tyre 33,141€ ishte borxhi kryesor kurse 8,356€ ishin shpenzimet shtesë në emër të procedurës kontestimore/ përbarimore, interesit dhe ekspertit financiar. Mungesa e një sistemi të pranimit të faturave dhe pranimit të tyre nga departamentet e ndryshme ka qenë shkaktar i mospagesës së tyre.	Ministrja duhet të sigurojë se të gjitha obligimet paguhen brenda afatit 30 ditor nga pranimit i faturës ose kërkesës për pagesë, në mënyrë që të shmangen kostot shtesë si pasojë e pagesave me procedura përbarimore apo gjyqësore.	Kemi marr veprime konkrete në zingjirin e kontrollit në pranimitin e faturave. Është funksionalizuar njësi për identifikimin e dokumenteve përmes së cilës pranohen të gjitha faturat dhe mbajtësit e tyre. Sistemi i vënë i kontrollit do të minimizoj mos pagesat e faturave në kohe dhe do të mënjanoj procedurën përbarimore.	ZKA, ZKF	Dhjetor 2022
4	<i>B3 - Shpenzime të paaprovuar dhe tejkallim i limiteve të lejuara</i>	MDK në Berlin, kishte raportuar shpenzimet për periudhën qershor deri në gusht, 2021 në vlerë 141,932€. Pas analizimit të tyre nga zyrtarët shpenzues në MPJD ishte identifikuar dhe raportuar në nivelet menaxheriale se shpenzimet prej 37,866€ nuk ishin në përputhje me Urdhëresën e lartëcekur. Tejkallimet kishin të bënin me shpenzimet e drekave[1], përderisa blerja e mobiljeve dhe blerjet tjera që kërkonin aprovim ishin bërë pa aprovim nga Sekretari i Përgjithshëm. Po ashtu, MDK në Berlin në muajin gusht kishte bërë pagesë për biletë të udhëtimit në vlerë prej 285€ për një person nga shoqata ekonomike gjermano-kosovare. Për këtë shpenzim nuk kishte aprovim nga sekretari. Ministrja e MPJD-së më datë 21 maj 2021 kishte nxjerr vendimin për lirim nga detyra të shefit të misionit në Berlin, pas marrjes së dekretit nga Presidentja. Në bazë të vendimit shefi i misionit duhej të kthehej në Kosovë me 30 gusht 2021. Pas këtij vendimi ishin bërë këto tejkallime të shpenzimeve dhe nuk ishin marrë aprovime paraprake siç kërkohet.	Ministrja duhet të themeloj një komision për të analizuar në detaje shpenzimet e ndodhura duke rezultuar me një raport të tyre. Për shpenzimet të cilat nuk kanë asnjë justifikim dhe nuk ishin aprovuar duhet të ndërmerren veprime për kthimin e mjeteve në buxhetin e Ministrisë.	Do të rritet niveli i kontrollit dhe do të iniciohen të gjitha procedurat e nevojshme për adresimin e rekomandimit. Pas identifikimit të shpenzimeve për të cilat nuk kanë autorizime/arsyetime do të merren masat konkrete për kthim të mjeteve. Do të krijohet komisioni për MDK në Berlin.	Ministrja, ZKA, Shefat e Misioneve, Zyra ligjore	Shtator 2022 – Qershor 2023
5	<i>B4 - Tejkallim i limiteve bankare nga Misionet</i>	Edhe në vitin 2021 gjatë procesit të auditimit kemi identifikuar se bilanci bankar lidhur me mbajtjen e mjeteve nëpër llogari të MDK-ve ishte tejkalluar mbi limitin e përcaktuar. Ne kemi testuar disa MDK për muajin janar dhe qershor si: Konsullata	Ministrja duhet të rrisë nivelin e mbikëqyrjes ndaj MDK-ve për të siguruar që kur ka tejkallim të limiteve të lejuara mjetet të	Të gjitha tejkallimet janë duke u adresuar tek MDK-të, kjo bëhet sapo të merret raporti nga Thesari. Po ashtu, do të rritet kontrolli që paraja e gatshme të	Shefat e misioneve, ZKA, ZKF.	Dhjetor 2022

	<i>Diplomatike dhe Konsullore</i>	në Shtutgart, Mynhen, Dyseldorf dhe Gjenevë dhe kemi vërejtur se limiti për mbajtjen e mjeteve financiare ishte tejkaluar mbi normën e përcaktuar me udhëzimin administrativ, dhe mjetet nuk ishin transferuar në Fondin e Konsoliduar të Kosovës. Sipas Thesarit tejkalimet ishin si në vijim: Konsullta-Shtutgart në janar kishte tejkalim për 114,938€, kurse në qershor për 189,254€, Konsullta-Mynhen në janar kishte tejkalim për 79,918€, kurse në qershor për 190,906€, Konsullta-Dyseldorf në janar kishte tejkalim për 180,060€, kurse në qershor për 116,765€, dhe Konsullta-Gjenevë në janar kishte tejkalim për 67,246€ kurse në qershor për 111,413€. Kjo dukuri kishte ndodhur si rezultat i mbikëqyrjes jo të mjaftueshme të shefave të MDK-ve dhe menaxhmentit të ministrisë.	transferohen në Fondin e Konsoliduar të Kosovës, në mënyrë që të evitohen potencialisht shpenzimet e paarsyetuara.	mos kaloj limitet e përcaktuara nga Thesari. Për disa raste kemi kërkuar nga Thesari rritjen e limiteve bankare të cilat janë aprovuar. Shefave të MDK-ve, do t'ju lëshohet një qarkore me të cilën do t'ju kërkohej rrespektimi i limiteve bankare të përcaktuara nga thesari.		
6	<i>A2 - Shërbime pa procedura të prokurimit</i>	MPJD me qëllim të informimit të opinionit publik dhe reklamimit të institucionit kishte lidhur marrëveshje për shërbime me një operator ekonomik (media-portal) pa zhvilluar ndonjë procedurë të prokurimit. Marrëveshja ishte nënshkruar në afat prej pesë muaj (nga data 20.01.2021 deri më 19.06.2021), dhe për këtë marrëveshje ishin kryer pagesa në vlerë prej 5,000€. Këto blerje nuk bëjnë pjesë të shpenzimet që nuk kërkojnë prokurim. Nuk kishte arsye të përjashtimit të procedurave të prokurimit për këtë marrëveshje, por arsyetimi i Ministrisë ishte se ata kishin nevojë për publikime në ndonjë media-portal.	Ministrja duhet të sigurojë se për të gjitha shpenzimet të cilat nuk janë të përjashtuara nga prokurimi sipas rregullave në fuqi të zhvillohet një proces i prokurimit. Të gjitha marrëveshjet/kontratat që nënshkruhen duhet të jenë produkt i një procesi që siguron konkurrencë.	Është rritur niveli i kontrollit në këtë sistem duke u siguruar që planifikimi i prokurimit për këtë vit të prodhoj plan cilësor përmes së cilit do të minimizohen shpenzimet pa proces të rregullt të prokurimit. ë	ZKA, udhëheqësi i prokurimit	Janar 2023
7	<i>A3 - Menaxhimi jo efikas i banesave të marra me qera në MDK</i>	<p>□ Konsullata në Strasburg kishte paguar qiranë deri në muajin maj 2021 për banesën e cila kishte qenë në shfrytëzim të ish zëvendës konsullit i cili e kishte përfunduar mandatin në dhjetor 2020. Vlera e këtyre pagesave ishte 7,569€ (shpenzimet e qirasë ishin 6,241€ dhe shpenzimet e kaucionit 1,328€). Kërkesa për ndërprerjen e kontratës së qirasë ishte bërë në muajin prill 2021; dhe</p> <p>□ Me vendim të gjykatës në Francë, Ambasada e Kosovës në muajin shkurt 2021 kishte bërë pagesën e qirasë në vlerë 13,507€, për banesë të ish konsullit në Paris. Ambasada nuk kishte kryer pagesën e qirasë në plotëni si dhe nuk kishte marrë parasyshë ndryshimin e çmimit sipas Entit të</p>	Ministrja duhet të sigurojë përmes shefave të MDK-ve menaxhim efikas të objekteve të marra me qira me qëllim të ruajtjes së parasë publike. Në rastet e përfundimit të mandatit të stafit të MDK-ve duhet informuar me kohë agjencionet përkatëse për ndërprerjen e kontratës. Po ashtu, mirëmbajtja e duhur e objekteve të marra me qira do të krijonte	Ministria ka ndërmarr hapin e parë drejt adresimit të plotë të rekomandimit, ka deleguar pagesën dhe mbikqyrjen e qirasë dhe kthimit të akontacioneve tek MDK-të. Hapi tjetër do të jetë mbikqyrja dhe adresimi në kohë i diferencave të shfaqura tek pagesat e qirasë dhe kthimeve të akontacioneve. Kjo do të bëhet përmes adresimeve zyrtare.	Ministrja Shefat e misioneve, ZKA.	Dhjetor 2022

		Statistikave që bënë rivlerësimin e çmimit. Për shkak të vonesave në pagesën e obligimeve vlera prej 2,998€ ishte diferenca e qirasë që ishte vlerësuar nga Enti i Statistikave, shpenzimet gjyqësore dhe penalet.	mundësinë që vlera e kaucionit në përfundim të kontratës t'i kthehet buxhetit të Ambasadës.			
8	<i>B5 - Mos raportim lidhur me përdorimin e automjeteve zyrtare nga MDK-të</i>	Edhe këtë vit kemi identifikuar se rreth gjysma e MDK-të nuk kishin raportuar fare në Divizionin e transportit-logjistikës. Sipas informatave të pranuar nga ky Divizion, prej 44 MDK-ve që ishin të obliguara të raportojnë 21 prej tyre nuk kishin raportuar, 10 kanë raportuar në mënyrë jo të rregullt dhe 13 kishin raportuar. Mungesa e raporteve krijon paqartësi nëse automjetet janë duke u shfrytëzuar vetëm për qëllimet e MDK-së. Mos raportimi kishte rrjedhur si rezultat i neglizhencës së personave përgjegjës nga ana e MDK-ve, përkundër kërkesave të vazhdueshme nga ministria për të raportuar me kohë.	Ministrja duhet të siguroj përmes shefave të MDK-ve që mbajtja e evidencave të bëhet për secilin automjet zyrtar dhe përdorimi i tyre të jetë në përputhje me objektivat e MDK-së. Po ashtu, raportet mujore të dërgohen në divizionin përkatës sipas kërkesave të rregullores në fuqi.	Të gjitha MDK-ve do t'u dërgohet një qarkore lidhur me obligimet ligjore për mbajtjen dhe raportimin e evidencave për shpenzimet mujore për të gjitha automjetet. Të gjitha MDK-ve do t'u dërgohet një qarkore lidhur me obligimet ligjore për mbajtjen dhe raportimin e evidencave për shpenzimet mujore për të gjitha automjetet.	Shefat e misioneve, Departamenti për shërbime të përgjithshme.	Dhjetor 2022
9	<i>B6 - Vonesa në raportim të shpenzimeve nga Misionet Diplomatike dhe Konsullore</i>	Ne analizuam raportet mujore të nëntë (9) MDK-ve për të verifikuar nëse kishte vonesa në raportim. Nga kjo analizë vërehet se kishte vonesa në raportim nga 5 ditë e deri në 3 muaj. Kjo dukuri ishte raportuar edhe viteve paraprake, dhe gjendja pothuajse është e njëjtë. Mos raportimi kishte rrjedhur si rezultat i neglizhencës së personave përgjegjës nga ana e MDK-ve, dhe mos aplikimit të ndonjë mase administrative nga ana e menaxhmentit të Ministrisë.	Ministrja duhet të siguroj përmes shefave të MDK-ve që raportimi i shpenzimeve nga MDK-të të bëhet në kohë të përcaktuar në mënyrë që MPJD të mund të bëjë regjistrimin e shpenzimeve në SIMFK në kohën e duhur.	Do të rritet niveli i kontrollit në mënyrë që raportimi nga MDK-të të bëhet brenda afatit prej 15 ditësh nga përfundimi i muajit. Për të forcuar kontrollin më tutje, të gjitha MDK-ve do t'u dërgohet një qarkore për obligimet ligjore që raportimi të bëhet sipas afateve të përcaktuara.	Ministrja, ZKA, ZKF, Zyrtaret financiare për mbikqyrjen e MDK-ve	Dhjetor 2022
10	<i>C1 - Mos mbyllja e avanceve me kohë</i>	Ne kemi identifikuar se avanci për udhëtime zyrtare i hapur në vlerë prej 6,015€ në vitin 2017 nga Ish Ministria e Diasporës dhe Investimeve Strategjike, ishte mbyllur në vitin 2021. Vonesa ishte mbi 3 vite. Shkak i mos mbylljes së avanceve ishte mos kthimi i mjeteve me kohë nga zyrtarët.	Ministrja duhet të ndërmer masa konkrete në mënyrë që të gjitha avancet të mbyllën në kohën e duhur duke i respektuar rregulloret në fuqi.	Rekomandimi është adresuar.	Ministrja, ZKA, ZKF	Dhjetor 2022

11	<i>B7 - Klasifikim jo adekuat i shpenzimeve</i>	<input type="checkbox"/> Shpenzimet për furnizim me inventar për zyre në vlerë 6,300€ (karrige lëvizëse me vlerë për njësi 210€) ishin paguar nga kategoria e investimeve kapitale edhe pse për nga natyra dhe vlera këto shpenzime i takojnë kategorisë mallra dhe shërbime; dhe <input type="checkbox"/> Shpenzimet për furnizim dhe montim i dyerve lëvizëse me sensor në ndërtesën e MPJD-së në vlerë 4,550€ (dyert me vlerë 2,275) ishin paguar nga kategoria mallra dhe shërbime edhe pse për nga natyra dhe vlera këto shpenzime i takojnë kategorisë investime kapitale.	Ministrja duhet të sigurojë që janë ndërmarrë të gjitha veprimet e nevojshme që kërkesat të planifikohen sipas ndarjes adekuate të buxhetit. Kjo duhet të reflektoj në përpjekjen për fuqizimin e kontrollit për pagesën, evidentimin dhe prezantimin e drejt të shpenzimeve në PFV.	Gjatë planifikimeve buxhetore do të bëhet një vlerësim i kërkesave nga njësitë, me ç'rast do të përcaktohet kategoria adekuate e buxhetit, në mënyrë që në të ardhmen të mos përsëriten raste të tilla. Rekomandimi është adresuar dhe do të rritet kontrolli të mos përsëritet.	ZKA Udhëheqësi i Divizionit të Prokurimit, ZKF	Janar 2023
12	<i>A4 - Mos-harmonizimi i gjendjes së inventarizuar me regjistrin e pasurive</i>	Komisioni për inventarizim, kishte bërë inventarizimin e pasurive me kohë, mirëpo nuk ishte bërë harmonizimi në mes gjendjes së konstatuar nga inventarizimi me regjistrat përkatës të pasurive. Po ashtu, vlen të ceket se MDK si në Australi, Washington DC, Bern, Danimark dhe Tajland, nuk kanë kryer fare inventarizimin dhe nuk kanë raportuar për gjendjen e pasurive për vitin 2021. MPJD për këto misione kishte marr për bazë vlerën e pasurive të vitit paraprak 2020 për ti prezantuar në PFV. Harmonizimi nuk është kryer për shkak të mos funksionimit adekuat të kontrolleve të brendshme, për sa i përket fushës së pasurisë si dhe mos funksionimit të sistemit E-pasuria.	Ministrja duhet të sigurojë se raporti i harmonizimit të pasurisë bëhet për të gjitha MDK-të dhe se pas përgatitjes së këtij raporti nga komisioni duhet të bëhet harmonizimi me regjistrin e pasurive për të korrigjuar gabimet e mundshme në regjistrin e pasurive, në mënyrë që prezantimi i pasurive në PFV të jetë i saktë.	Janë duke u ndërmarr veprimet konkrete për të rritur kontrollit tek inventari dhe pasuritë në MDK. Kemi marr konfirmimin se E-pasuria mund të delegohet tek MDK-të dhe kjo do të bëhet brenda vitit fiksial 2023. Deri në funksionalizimin e plotër të E-Pasuria në misione, Ministria do të përkujdeset që inventarizimi të bëhet tek secili mision për tu pranuar si raporte nga ana e tyre.	Ministrja, ZKA, ZKF, Zytari i Pasurisë	Dhjetor 2023
13	<i>A5 - Mos protokolimi dhe mungesa e librit të faturave</i>	Nga pagesat e testuara kemi identifikuar se faturat nuk ishin protokolluar e as evidentuar në librin e faturave. Faturat në Ministri pranoheshin nga departamenti për buxhet dhe financa, departamenti i prokurimit dhe menaxherët e kontratave. Ministria nuk i ka zbatuar procedurat e kontrollit të brendshëm për pranimin e faturave, sipas rregullave financiare për shpenzimin e parasë publike.	Ministrja duhet të sigurojë zbatimin e të gjitha procedurave të kontrollit të brendshëm për qarkullim të dokumentacionit duke përcaktuar zyrtarin përkatës për protokolimin e faturave dhe evidentimin në librin e faturave sipas rregullës financiare.	Rekomandimi është zbatuar		I zbatuar
14	<i>A6 - Mangësi në Njësinë e Auditimit të Brendshëm</i>	<input type="checkbox"/> Me datë 07.04.2021 menaxhmenti kishte nxjerr vendim që Zytari i prokurimit të transferohet në pozitën zyrtar i auditimit të brendshëm në kohëzgjatje prej gjashtë (6) muajsh me pagesë dhe kompetenca të plota edhe pse nuk ishte i certifikuar; dhe	Ministrja duhet të sigurojë që lëvizjet e personelit të bëhen në harmoni me kriteret profesionale që kërkojnë për përmbushjen e detyrave të caktuara. Po ashtu, plani vjetor i	Ky rekomandim tashmë është zbatuar; <input type="checkbox"/> zyrtari i transferuar përkohësisht është kthyer në pozitën paraprake në divizionin e prokurimit;		I zbatuar

		<p><input type="checkbox"/> Plani vjetor i auditimit për vitin 2021 ishte përgatitur dhe dorëzuar mirëpo nuk ishte aprovuar e as refuzuar nga ish udhëheqësi i subjektit të sektorit publik. Po ashtu, NJAB me datë 27.04.2021, iu kishte drejtuar me shkresë Ministres aktuale për të njoftuar për planin e punës mirëpo nuk kishte marrë ndonjë përgjigje. Plani ishte aprovuar vetëm nga Komiteti i Auditimit.</p>	<p>auditimit të brendshëm duhet të aprovohet.</p>	<p><input type="checkbox"/> Plani vjetor i auditimit për vitin 2022 është përgatitur, aprovuar nga ministrja dhe komiteti i auditimit si dhe është dërguar në Ministri të Financave/NJQH-AB.</p>		
--	--	---	---	--	--	--