



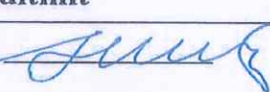
REPUBLIKA E KOSOVËS
REPUBLIC OF KOSOVA
REPUBLIKA KOSOVA

REPUBLIKA E KOSOVËS
KOMUNA E LIPJANIT
REPUBLIKA KOSOVO
OPŠTINA LIPLJAN



KOMUNA E LIPJANIT
OPŠTINA LIPLJAN
MUNICIPALITY OF LIPJAN

Pranuar më: Priljena	25.09.2024	
Njësia Jednic.	Numri Broj	Shtojca Dodatak
01-470/03-47278		

Data	25.09.2024
Për :	z. Imri Ahmeti , Kryetar i Komunës
Përmes	z. Visar Kozhani –kordinator i procesit te Auditimit
Nga:	Njësia e Auditimit të Brendshëm-Safet Krasniqi 
Lënda :	Njoftim rreth zbatimit të rekomandimeve të dhëna nga Zyra e Auditorit të Pavarur të Kosovës për PVF për vitin 2023

Raporti Final i Auditimit i kryer nga Zyra e Auditorit të pavarur të Kosovës për PVF për vitin 2023 , është pranuar nga Komuna e Lipjanit më 24.06.2024.

Pas pranimit të raportit final , grupi për trajtimin e të gjeturave dhe rekomandimeve së bashku me koordinatorin e procesit kanë shqyrtuar të gjeturat dhe rekomandimet dhe brenda afatit prej 30 ditëve pas pranimit të raportit Final kanë përpiluar planin për zbatimin e rekomandimeve , duke caktuar aktivitetet për zbatim të rekomandimeve si dhe afatet kohore për zbatimin e rekomandimeve.

Kështu që brenda afatit prej 30 ditëve nga grupi punues është përgatitur një Plan të detajuar me aktivitete dhe masa konkrete me qëllim të përmirësimit të kontrollit të brendshëm ne segmente të caktuara në të cilat ishin paraqitur në raportin e ZAP –së , lidhur me dobësitë e funksionimit të kontrolli të brendshëm .

Duke u bazuar në Procedurën Standarde të Operimit –trajtimi i të gjeturave dhe zbatimi i rekomandimeve të Auditimit të jashtëm dhe atij të brendshëm Nr. 7/2020 , dhe të aprovuar nga Kryetari i Komunës me të cilën është caktuar Koordinatorin e procesit për çështjet e auditimit dhe grupi punues, si dhe në përputhje me rregulloren e lëshuar nga Zyra kombëtare e Auditimit për afatet

kohore për rishikimin e Rekomandimeve **a) deri më 30 Shtator dhe b) herën e dytë deri më 15.Mars** të vitit vijues (kërkesat nga rregullorja e ZAPK –ës)

Më datën 12.09.2024, nga koordinatori i procesit të auditimit kryetari kemi pranuar shkresën për rishikimin e progresit të implementimit të rekomandimeve me qëllim të matjes së progresit në zbatimin e rekomandimeve.

Metodologjia e kryerjes së rishikimi është bazuar në rishikimin e dokumenteve dhe intervistat me drejtorët e drejtorive dhe kontaktet me zyrtarët në drejtorit ku janë paraparë aktivitetet për zbatimin e rekomandimeve.

Pas analizimit të këtyre informatave ne kemi gjetur se ka pasur një përpjekje të vazhdueshme në të gjitha drejtorit që të zbatojnë masat e parapara të cilat janë në shërbim të implementimit të rekomandimeve, kështu që nga **nëntë (9)** e pranuar kemi gjetur këtë gjendje lidhur me progresin e Implementimit dhe zbatimit të masave për implementim .

Numri i rekomandimeve në Raportin e ZAPK-ës, për PVF për vitin 2023 kanë qenë 9 Rekomandime (prej tyre 5 rekomandime të reja (A5) , 3 rekomandime të përsëritura (B3),dhe rekomandim i përsëritur për disa herë (C1)

Numri i rekomandimeve të zbatuara në tërësi është pesë (4) ,Rekomandimet e zbatuara sipas radhës në raport janë: (**1, 2, 3,4,**), Numri i rekomandimeve të zbatuara pjesërisht apo në proces janë katër (4) ,numri i rekomandimeve në proces sipas radhës në raport janë (**5, 7, 8 , 9**)

Numri i rekomandimeve të pa zbatuara ka qenë një (1), numri i rekomandimit i pa zbatuara është rekomandimi nr. (**6**)

Nga tri gjashtë rekomandimet është zbatuar një Rekomandim .

Mbetet që deri në rishikimin e dytë që duhet të kryhet para datës 31.03.2025 menaxhmenti të kërkoj nga drejtorët e drejtorive ti zbatojnë në tërësi të gjitha

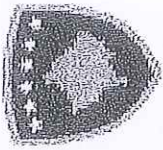
rekomandimet para së gjithash rekomandimet e përsëritura dhe rekomandimin C1 i cili është përsëritur për disa vite .

Në shtojcën e shkresës është bashkangjitur edhe pasqyra e të gjeturave , rekomandimeve , aktiviteteve dhe gjendja e konstatuar e aktiviteteve të marruara për zbatimin e rekomandimeve .

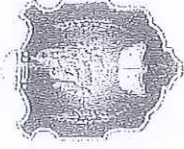
Njësia e Auditimit të Brendshëm

25.09.2024





REPUBLIKA E KOSOVËS
 REPUBLIKA KOSOVA
 REPUBLIKA OF KOSOVO



KOMUNA E LIPJANIT
 OPSTINA LIPJAN
 LIPJAN MUNICIPALITY

Komuna e Lipjanit
 Zyra e Kryetarit

Plani i zbatimit të rekomandimeve të auditorit të zyrës kombëtare të Auditimit për PVF të vitit 2023

Baza për Komunikimin	Të Gjeturat në Raportin e ZAP	Rekomandimet	Zyrtari përgjegjës për implementimin e rekomandimit	Aktivitetet e përcaktuara për implementimin e Rekomandimit	Afati kohor i përmbushjes	Statuati i Rekomandimit pas Rishikimit
A1	Ligji nr. 04/L-110 për ndërtim, neni 21, pika 4, specifikon se pas pranimit të kërkesës së pakompletuar për leje ndërtimore për ndërtim të kategorisë II ose III, organi kompetent brenda pesëmbëdhjetë (15) ditëve e njofton aplikuesin për hapat e nevojshëm që duhet të ndërmerret ta komplettoj kërkesën. Nëse përmirësimet janë të nevojshme, aplikuesi i bën përmirësimet brenda pesëmbëdhjetë (15) ditëve për ndërtimet e kategorisë II dhe III. Nëse aplikuesi nuk i përmbahet afateve pas	1.Rekomandimi-A1: Kryetari duhet të sigurojë që kërkesat për leje ndërtimore dhe legalizim shqyrtohen brenda afateve kohore ligjore, dhe se kërkesat për leje mjedisore të bëhen nga vet aplikuesit.	Zyrtaret e DPMM	Vonesat në shqyrtimin e lëndëve për leje ndërtimore ndikohen nga disa faktorë. Për shkak të procedurave, disa lëndë është e pamundur të përfundohen brenda afateve ligjore. Megjithatë DPUMM do të angazhohet të	Ky rekomandim do të zbatohet nga muaji korrik 2024	Rekomandimi është Zbatuar

<p>njoftimit, organi kompetent mund ta refuzoj kërkesën. Kjo kohë e shqyrtimit nuk do të ndikoj në afatën e organit kompetent për lëshimin e lejes sipas paragrafit 3. të këtij neni.</p> <p>Ligji Nr. 06/L-024 për trajtimin e ndërtimeve pa leje, neni 14, pika 3.1, specifikon se nëse organi kompetent vlerëson se aplikacioni është i kompletuar dhe ndërtimi pa leje kualifikohet për legalizim siç parashihet me këtë ligj, organi kompetent lëshon certifikatën e legalizimit dhe dokumentet përkatëse që vërtetojnë regjistrimin në kadastrë dhe në RDPP brenda nëntëdhjetë (90) ditëve pas dorëzimit të aplikacionit të kompletuar nga aplikuesi.</p> <p>UA nr. 01/2017 për dhënien e lejes ndërtimore, neni 6, pika 1, specifikon se, për marrjen e leje mjedisore, aplikuesi duhet t'i dorëzoj komunës kërkesën të cilës i bashkëngjitet raporti për leje mjedisore.</p> <p><u>Nga auditimi i lëndëve kemi identifikuar se:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Një kërkesë për leje ndërtimore kishte vonesa në shqyrtimin e aplikacionit për 40 ditë, derisa njoftimi për plotësim dokumentacioni ishte me 20 ditë vonesë, • Shqyrtimi i një kërkesë për legalizim kishte vonesa gati 3 vite, dhe • Për leje mjedisore komuna nuk aplikon kërkesën nga pala ashtu siç kërkohet me procedurat dhe udhëzuesin përkatës, por praktikon një kërkesë/dokument të brendshëm të përpiluar dhe nënshkruar nga vet zyrtarët e komunës e jo edhe nga aplikuesi. <p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve të brendshme të mangëta dhe mungesës së personelit të mjaftueshëm në shqyrtimin e lëndëve.</p> <p>Ndikimi Mangësitë aktuale ndikojnë negativisht në përmirësimin me kohë të shërbimeve komunale ndaj bizneseve dhe qytetarëve.</p>	<p>2.Rekomandimi -A2: Kryetari duhet të sigurojë që zyrtarët përgjegjës për vlerësimin e aplikacioneve, monitorim dhe zbatim të</p>	<p>respektoj maksimalisht afatet ligjore.</p> <p>Parashtrimi i kërkesave për Leje Mjedisore Komunale që nga mesi i vitit 2023 bëhet drejtpërdrejt në Komisionin përkatës.</p> <p>Një numër i konsiderueshëm i lëndëve të pashqyrtuara për legalizim është grumbulluar që nga viti 2018. DPUMM nuk ka pasur kapacitete për shqyrtimin e tyre. Tani këtë numër e kemi sjellur në minimum – përkatësisht edhe 24 lëndë të pa shqyrtuara – qershor 2024.</p> <p>Për lëndët që pranohen aktualisht – të gjitha shqyrtohen brenda afateve ligjore.</p>	<p>DKRS do të kujdeset që për të gjitha vlerësimet puna e komisionit për vlerësimin ndarjes së subvencioneve do</p>
<p>A2</p>			

A3	<p>publik apo ka ndonjë marrëveshje për shlyerjen e obligimeve, para nënshkrimit të kontratës OJQ duhet të paraqesë prova se personi përgjegjës në OJQ dhe menaxheri i projektit nuk janë nën hetime për vepra penale, si dhe prova se OJQ ka zgjidhur çdo fëshëje të hapur rreth pagesës së kontributeve dhe tatimeve të papaguara.</p> <p>Në vendimet për ndarjen e mjeteve financiare për përfutuesit individual nr. 453/01-41957, 400/04-41795 dhe 400/04-66447, neni 3, përcaktohet që përfutesi duhet të sjell raport dëshmi deri në shumën e lejuar dhe të njëjtat t'i dorëzojë në DKRS më së largu deri me 25.12.2023 respektivisht 31.01.2024.</p> <p>Te subvencionimi i klubit sportiv të volejbollit "Ulpiana" në vlerë 8,000€, përfutyesi kishte ofruar vërtetimin tatimor me afat të skaduar, në deklaratën mbi financimin e dyfishtë nuk është specifikuar (shenjëzuar) asnjëri nga opsionet nëse ka përfutuar financim për ë njëjtin projekt apo jo, dhe se vërtetimin nga gjykata e ka ofruar pas nënshkrimit të kontratës.</p> <p>Gjithashtu, tre përfutues individual që ishin financuar nga komuna në vlerë total 5,300€, nuk kishin dorëzuar në komunë raportet narrative dhe financiare për shumën e përfutuar.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve të brendshme të pamjaftueshme gjatë vlerësimit të kërkesave për subvencionim, si dhe papërgjeghshmëria e zyrtarëve përgjegjës për të mbikëqyrur implementimin dhe raportimin nga OJQ-të përfutuese.</p>	<p>projekteve të subvencionuara zbatojnë të gjitha procedurat ligjore me rastin e përzgjedhjes së përfutuesve dhe monitorimit dhe raportimit nga përfutuesit</p>	DRSK	<p>të zbatohet rregullat sipas ligjit, rregullores dhe kritreve të publikuara me rastin e thirrjeve publike për aplikim nga OJQ-të.</p> <p>Asnjë lëshim teknik nga ana e komisionit nuk do të lëshohet.</p>	<p>Nga muaji korrik 2024</p>	<p>Rekomandimi është Zbatuar</p>
A3	<p>Rregullorja nr. 001/2022 për Prokurimin Publik, neni 57, pika 57.2, përcakton që kontraktimi i konsulentëve individual bëhet përmes</p>	<p>3.Rekomandimi -A3: Kryetari duhet të sigurojë që procedura e prokurimit</p>		<p>Drejtorja e prokurimit do të ketë kujdes dhe do të sigurohet se Njoftimet e</p>		

<p>procedurave të prokurimit, me kriter të shpërblyerit "Tenderi Ekonomikisht më i favorshëm". Në pikën 57.1.4, janë përcaktuar kriteret për vlerësim si: përvoja e këshilltarit, cilësia e metodologjisë së propozuar, kualifikimi, dhe transferimi i dijenisë nëse kërkohet.</p> <p>Të kontrata dy vjeçare Angazhimi i një konsulentit për shërbime të veçanta lot 1, dhe një konsulentit për shërbime të veçanta lot 2, në vlerë totale 25,440€, të njohuri për kontratë në nën kriteret për lot 1, nuk ishte përfshirë nën kriteri për cilësinë e metodologjisë së propozuar nga konsulentit. Për lot 2 nuk ishte vendosur asnjë nën kriter në njohimin për kontratë, dhe se kriter për dhënie të kontratës ishte caktuar çmimi më i ulët, e jo çmimi ekonomikisht më i favorshëm, derisa në dosjen e tenderit ishin përcaktuar nën kriteret dhe kriteri i dhënies tenderi ekonomikisht më i favorshëm.</p> <p>Në raportin zyrtar të vlerësimit të tenderëve nuk janë prezantuar nën kriteret në bazë të të cilave janë vlerësuar me pikë kandidatët/aplikuesit, por janë mbajtur në një dokument tjetër intern. Në ofertën e konsulentit për lot 2 mungonte dokumenti identifikues, e që ishte kriteri i kërkuar në njohimin për kontratë.</p>	<p>për angazhimin e konsulentëve të bëhet sipas kërkesave të përcaktuara me nenin 57 të Rregullores për prokurimin publik, dhe se komisioni vlerëson ofertat në bazë të kriterëve të përcaktuara me dosjen e tenderit dhe njohimit për kontratë.</p>	<p>Drejtori a e Prokuri mit</p>	<p>Publikuara për Kontratë dhe DT për aktivitetin e prokurimit të iniciuar, do të jenë identike njëra me tjetren, në rast se ndodhe një moeperputhje që nuk koresponon njëra me tjetren në do të korrigojm me kohe sipas formularit standart B54, sipas KRPP-se. DShPS respektivisht Zyrtari Autorizues ka ndermarre te gjitha hapat per sigurimin e zotimit parparak te mjeteve. Kjo ka ndodhur me efekt te menjehershëm dhe do te vazhdoj.</p> <p>DSHPS do te angazhohet ne sigurimin e një planifikim të mirëfilltë si dhe monitorimi dhe zbatimi i projekteve kapitale të realizohet sipas paramasës dhe planit dinamik të përcaktuar me kontratë. Po ashtu, DSHPS do te kërkoj nga secili menaxher menjëherë mbas njohimit per emerim si menaxher i kontrates te bëjë planifikimin e menaxhimit te kontratave duke përcaktuar fazat e menaxhimit të kontratës nëpërmjet funksioneve për menaxhim të kontratës. Po ashtu, do te siguroj se menaxheret e</p>	<p>Korrik 2024</p> <p>Rekomandimi është Zbatuar</p>
---	--	---	---	---

			kontratave azhurnojnë dhe bëjnë vlerësimin e performancës së kontratave në modulën e menaxhimit të kontratave publike në platformën e-Procurement.		
B1	Rregulla financiare nr. 01/2013 për shpenzimin e parave publike, neni 22, përcakton hapat për procedimin e pagesave, ku fillimisht bëhet kërkesa për bierje, lëshohet urdhër-blerja, bëhet pranimi i mallrave dhe shërbimeve apo punëve, dhe pastaj pranohet faktura. Në gjashtë (6) pagesa për investime kapitale dhe katër (4) pagesa për mallra e shërbime në vlerë totale 428,015€ urdhër-blerjet ishin përgatitur pas pranimit të faturave. Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve të pamjaftueshme në zbatimin e hapave për kërkesë dhe lëshim të urdhër-blerjes.	4. Rekomandimi -B1: Kryetari duhet të sigurojë se pranimi i mallrave dhe shërbimeve apo punëve të paraprirë urdhër-blerja.	ZKF – zyrtarët Autorizues – Drejtoria e Prokurimit	Drejtorja e prokurimit do të njoftojë të gjitha njesitë kërkuese (nën programet nuxhetore) me një shkresë, përmes së cilës do të kërkojmë nga njesitë e kerkeses përmes menaxhereve të kontratave të evitohet pranimi i faturave para urdhër-blerjes.	Ky rekomandim është zbatuar. - Nga mostrat e rishikuara për periudhën pas auditimit kemi gjetur se në të gjitha rastet Urdhër-blerja është përgatitur para datës së faturës
B2	LMFPF në nenin 40.1 përcakton që kur një gjykatë nxjerr urdhër ose vendim me të cilin kërkohet nga një autoritet publik që të paguajë çfarëdo lloji të kompensimit monetar ndaj një personi dhe urdhri ose vendimi nuk i nënshtrohet të drejtës së ankesës nga autoriteti publik ose autoriteti publik nuk e ka ushtruar këtë të drejtë me kohë, gjykata menjëherë i dërgon një kopje të urdhrit ose vendimit Ministrisë së Drejtësisë dhe Ministrisë së Financave. Si rezultat i procedurave përbarimore dhe vendimeve gjyqësore, nga Thesari janë realizuar pagesa në vlerë totale 208,913 . Prej tyre borxhi kryesor ishte 180,396 , derisa 28,516 ishin pagesa shtesë në emër të kamatave, tarifave të përbarimit dhe shpenzimeve tjera gjyqësore.	5. Rekomandimi -B2: Kryetari duhet të sigurojë se janë analizuar shkaqet që kanë rezultuar me mos përmbushjen e obligimeve, e të cilat kanë rezultuar me ngritjen e padive dhe procedurë gjyqësore. Para hyrjes në obligime të sigurohen fondet e nevojshme, si dhe të forcohen kontrollet në pagesën me kohë të obligimeve	Avokati publik	Pranimi i padive për shpronësim e pronave nga Komuna është i ndërlidhur me procesin e vlerësimit të pronave të cilat kryhen nga komisioni i vlerësimit të patundshëmive në kuadër të DTP , MFT , në këtë rast Komuna nuk ka informata lidhur me shumën e vlerësimit të pronës për një metër katror , edhe pas pranimit të vlerësimit nga DTP -MFT , sipas procedurave të parapara ligjore Komuna si palë e	Rekomandimi në proces , Komuna si palë e paditur edhe pas pranimit të vlerësimeve për kompensimin e shpronësimeve dhe të padive tjera , ligjënsht duhet që të ushtroj të drejtën e ankesës në vendimin e gjykatës së shkallës së parë .

	<p>Kjo ka ndodhur kryesisht për shkak të kërkesave për pagesë si rezultat i vendimeve për shpronësim.</p>			<p>paditur duhet të parqesë gjykatës ankesë, kështu që deri sa kalojnë këto afate normalisht që rritet borgji si rezultat i llogaritës së interesit nga gjykatësi përbarimor.</p>	<p>kështu që koha që kalon ndikon në rritjen e vlerës së pagesave shpesh për kamata</p>
C1	<p>LMFPP dhe Rregulla financiare Nr.01/2013/MF për shpenzimin e parave publike, përcakton se, çdo faturë e vlefshme dhe kërkesë për pagim për mallra dhe shërbimet e furnizuara dhe/ose punët e realizuara të paguhen brenda tridhjetë (30) ditëve kalendarike pas pranimit të faturës. LMFPP në nenin 37.1 përcakton që OB nuk ndërmerr asnjë obligim gjatë vitit aktual fiskal në një shumë që i tejkalon fondet e ndara.</p> <p>Katër (4) fatura në vlerë totale 73,843€ janë realizuar pas afatit kohor ligjor prej 30 ditëve nga data e pranimit të faturës. Vonesat ishin nga 17 deri në 63 ditë. Kjo ka ndodhur për shkak të hyrjes në obligime pa u siguruar mjetet e nevojshme financiare.</p>	<p>6. Rekomandimi -C1: Kryetari duhet të sigurojë se hyrja në obligime bëhet vetëm pasi mjetet financiare të jenë siguruar paraprakisht dhe se faturat e kontraktuesve të paguhen brenda 30 ditëve nga data e pranimit të faturave</p>	<p>ZKF-DBF Menaxherët e kontratave - zyrtarët autorizues</p>	<p>Ne gjatë vitit 2024, do të kërkojmë përgjegjësi nga menaxherët e kontratave nëse faturat vonohen për pagesë, si rezultat i vonesave në kompletimin e lëndëve për pagesë, në rastet e pranimit të faturave me vonesë për shpenzimet e karburanteve, do të bazohemi në datën e protokollimit të faturave kur është pranuar nga Komuna, pasi që OE, me vonesë pranojnë çmimet e berzes nga agjencioni i prokurimit.</p>	<p>Rekomandimi nuk është zbatuar Nga raporti i zyrës së thesarit kemi gjetur se ka pasur një dhjetëra raste kur faturat janë paguar pas 30 ditëve</p>
A4	<p>Ligji nr. 06/L-005 për tatimin në pronat e paluajtshme, nën 11 përcakton që personi fizik, i cili vendos deri më 30 nëntor të vitit para vitit tatimor se njësi e objektit shërben si vendbanim parësor dhe e deklaron këtë në komunë apo gjatë fazës së inspektimit, i lejohej zbritja prej 15,000 nga vlera e vlerësuar e njësisë së objektit UA nr. 03/2021 për mbledhjen dhe regjistrimin e informatave mbi pronën dhe tatimpaguesin, nën 7. paragrafi 1.1, kërkon numrin personal identifikues të tatimpaguesit fizik.</p> <p>Nga analiza e bazës së të dhënave të tatimit në pronë, kemi identifikuar 635 raste (banime primare) për të cilët nuk është llogaritur zbritja</p>	<p>7. Rekomandimi -A4: Kryetari duhet të sigurojë se kalkulimi i zbritjeve nga baza tatimore e pronave me vendbanim parësor aplikohet saktë, dhe se bëhet përditësimi i të dhënave të tatimpaguesve në Protax.</p>	<p>Sektori i Tatimit Pronë - DTP - MFT</p>	<p>Rastet kur sipas te gjeturave ku nuk është aplikuar zbritja për banim primare te tatimpaguesit, në rastet kur tatimpaguesit nuk janë shtetas të Republikës së Kosovë, tatimpaguesit të cilët nuk e kanë letërnjoftimet valide si dhe tatimpaguesit të cilët kanë prona të Komunat tjera dhe të cilët prona në komunën tonë nuk i kanë si prona primare, ku sipas Ligji nr. 06/L-005 për tatimin në pronat e paluajtshme, tatimpaguesit nuk përfitojnë nga zbritjet primare.</p>	<p>Rekomandimi në Protes Gjatë rishikimit ne kemi gjetur se nga 892 obligues të cilët nuk kanë pasur ID në sistemin ne 310 raste,</p>

<p>nga baza tatimore prej 15,000€, në njëmbëdhjetë (11) raste zbritja është aplikuar dy (2) herë, dhe në një (1) rast zbritja është aplikuar 3 herë. Gjithashtu, në bazën e të dhënave 892 tatimpagues nuk kanë të evidentuar numrin e letërnjoftimit.</p> <p>Kjo ka ndodhur si rezultat i kontrolleve të dobëta në përditësimin dhe aplikimin e zbritjeve për banim paensor, dhe azhurnimin e informatave për tatimpaguesit në bazën e të dhënave për tatimin në pronë.</p>			<p>Rastet kur tatimpaguesit nuk kanë ID valide në protax në kemi parashtruar kërkesë te Drejtorati i Administratës, Sektori i Ofiqarisë që ti identifikojmë të gjithë tatimpaguesit të cilët nuk e kanë ID valide ti marrim këto të dhëna nga sistemi i dhe ti validojmë në programin e tatimit në pronë protax.</p> <p>Po ashtu kemi publiku njoftimin që të gjithë tatimpaguesit të cilët nuk e kanë ID valide, mos tu kryhet shërbimi në tatim në pronë përderisa nuk i sjellin ID. Sipas Ligji nr. 06/L-005 për tatimin në pronat e paluajtshme, të gjithë tatimpaguesit të cilët nuk është ID valide nuk përfitojnë nga zbritja primare, dhe tatimpaguesit të cilët nuk janë banorë të Republikës së Kosovës dhe rastet kur tatimpaguesit kanë pronat primare të komunat tjera, ata për pronat sekondare nuk përfitojnë nga zbritja.</p>	<p>Prej Muajt Shtator 2024</p>	<p>zyrtaret e tatimit në pronë kishin siguruar ID për obliguesit tatimor.</p> <p>Sa i përket lirimt prej 15000 e cila bëhet për pronën primare, ngarkesat bëhen nga DTP MFT</p>
<p>B3</p> <p>Rregulla financiare nr. 03/2010 për të hyrat, rregullon kërkesat dhe procedurat për regjistrimin, barazimin dhe mbledhjen e të hyrave vetanake.</p> <p>Llogaritë e arkëtueshme për tatimin në pronë kanë shënuar rritje prej 7% apo 303,218€ në krahasim me vlerën e të arkëtueshmeve nga viti 2022, derisa të qiratë komunale kemi rritje për 4% apo 3,117€ në krahasim me vitin paraprak.</p>	<p>8. Rekomandimi B3</p> <p>Kryetari të sigurojë përmirësimin e procesit të menaxhimit të ilgarive të arkëtueshme, përmes ndërmarrjes se veprimeve të nevojshme me qëllim rritjen e efikasitetit në arkëtimin e të hyrave.</p>	<p>DEZH - sektori i tatimit ne pronë Zyra ligjore</p>	<p>Drejtoria për ekonomi dhe zhvillim do të njoftoj sektoin pronësor lidhur me shkallën e arkëtimeve , në mënyrë që të merren masa ndaj shfrytëzuesve te proanve komunale që kan vonesa ne pagesa.</p> <p>Sektori tatimi në pronë , në vazhdimësi sipas</p>	<p>Rekomandimi në Proces Zyra e tatimit në pronë deri më tani ka ndërmarre veprime përmes dërgimit të 240 njoftimeve përfundimtare</p>	

	<p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve dhe veprimeve të pamjaftueshme në mbledhjen e të hyrave vetanake.</p>		<p>kompetencave që ka dërgon vërjetet dhe vërjetet e fundit tatim paguesve, për tatimpaguesit e medhenjë do të merren veprime për bllokimin e llogarive bankare.</p>	<p>për obliguesit tatimor që janë në vonesa për pagesën e tatimit në prone DEZH, ka raportuar te sektori pronëso ne baza të rregulka lidhur me borxhet e pa arkëtuara me qëllim që sektori pronësor të filloj procedurën e arkëtitimit pëes gjaktësit përbarimor.</p>
<p>A5</p>	<p>Me specifikacionin teknik të kontratave publike është përcaktuar sasia e punëve dhe kushtet tjera që kontraktuesi duhet të realizoj. Në secilën kontratë publike përcaktohet afati kohor i fillimit dhe përfundimit të punimeve, furnizimeve dhe shërbimeve. Ndërlidhur me këtë, nëni 70.10, i Rregullores nr. 001/2022 për prokurimin publik, përcakton që pas pranimit të njoftimit për emërim si menaxher i kontratës (MK), i njëjti duhet të kryçet në sistem të prokurimit elektronik dhe duhet të filloj me fazat e menaxhimit të kontratës nëpërmjet funksioneve për menaxhim të kontratës. Nga auditimi i pagesave për projektet kapitale kemi identifikuar se:</p> <ul style="list-style-type: none"> •Te kontrata për Ndërtimin e shtigjeve të ecjes në Gadime faza II, në vlerë 267,759€, për shkak të mos planifikimeve adekuatë dhe zgjidhjes së 	<p>9. Rekomandimi -A5: Kryetari duhet të sigurojë se inicimit të projekteve kapitale ti paraprijë një planifikim i mirëfilltë nga njësia kërkuese dhe se monitorimi dhe zbatimi i projekteve kapitale të realizohet sipas paramasës dhe planit dinamik të përcaktuar me kontratë. Në rastet kur kontraktuesit nuk realizojnë punimet dhe furnizimet me kohë dhe sipas paramasës të aplikohet ndalesa e sigurisë së ekzekutimit dhe aplikimi i penaleve.</p>	<p>Gjatë këtij viti, menaxherët e kontratave do të angazhohen që planet e menaxhimit të kontratave ti publikojn me kohë në E prokurimi, si dhe ti bashkangjesin faturat dhe vlerësimin e performances se OE. Menaxherët e kontratave në rastet e mos kryerjes së pozicioneve për shkak të problemeve pronësore apo defekteve në projektim, ndaj OE do të zbatojn ndalesa për pozicionet e pa kryera, ndërsa në raste të vonesave do të aplikoj ndalesa -penale</p>	<p>Rekomandimi: në Proces: Menaxherët e kontratave, kanë filluar që PMK të plotësuar ta plasojn në sistemin E prokurimi, ne shtatë rastet e rishikuara te gjitha kontratat e menaxherëve ishin në sstitem me</p> <p>Prej Muajit Gusht 2024</p>

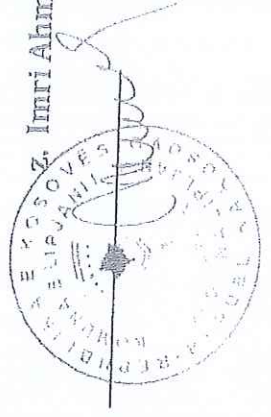
<p>kontesteve proëesore para se projekti të filloj, menaxhimit joadekuat të kontratës, dhe mos përbushjes së duhur të punimeve dhe furnizimeve nga kontraktuesi, kishin mbetur të parealizuara dhe të papaguara pozicione në vlerë 45,172€. Projekti ishte përfunduar me dy javë vonesë, edhe pas zgjatjes së planit dinamik për dy muaj nga plani paraprak</p> <ul style="list-style-type: none"> •Kontrata e punëve për Ndërtimin e sallisë së sporteve në shkollën „Ismaj Luma”, në vlerë 248,226€, me gjithë shtyrjen e planit dinamik duhej të përfundonte në fund të muajit janar 2024, deri në muajin maj 2024 projekti ishte realizuar vetëm 32% e punimeve. •Të kontrata publike kornizë Hartimi i projekteve detale me 3 llote, shërbimet e hartimit të projekteve për renovimin e shkollave në vlerë 12,760€ ishin realizuar me 73 ditë vonesë. Nuk janë aplikuar penalet për ditët në vonesë. Gjithashtu, në modulën e menaxhimit të kontratave publike në platformën e- Prokurimi, për 14 kontrata të dhënat nuk janë azhurnuar nga menaxherët e kontratave dhe nuk është bërë vlerësimi i performancës së kontratave. 		sipas kontratës së nënshkruar	PMK, sai përket vlerësimit të performances se OE, mbetet që deri në fund të vitit të fillohet me bashkangjitje në dokumenteve të tjera, dhe gjithashtu në rastet e vonesave të aplikohen penale.
---	--	-------------------------------	--

24.09.2024

Miratoi : Kryetari i Komunës

Kordinatori : Visar Kozhani

Z. Imri Ahmeti





REPUBLIKA E KOSOVËS
KOMUNA E LIPJAN
REPUBLIKA KOSOVO
OPŠTINA LIPJAN
01.Nr.B. 470/03-47278
Data/Datum 05.09.2024



REPUBLIKA E KOSOVËS

REPUBLIKA KOSOVA

REPUBLIKA OF KOSOVO

KOMUNA E LIPJANIT

OPŠTINA LIPJAN

LIPJAN MUNICIPALITY

Komuna e Lipjanit

Zyra e Kryetarit

Plani i zbatimit të rekomandimeve të auditorit të zyrës kombëtare të Auditimit për PVF të vitit 2023

Baza për Korkuzionin	Të Gjeturat në Raportin e ZAP	Rekomandimet	Zyrtari përgjegjës për implementimin e rekomandimit	Aktivitetet e përcaktuara për implementimin e Rekomandimit	Afati kohor i përmblimit shies	Statuti i Rekomandimit pas Rishikimit
A1	Ligji nr. 04/L-110 për ndërtim, neni 21, pika 4, specifikon se pas pranimit të kërkesës së pakompletuar për leje ndërtimore për ndërtim të kategorisë II ose III, organi kompetent brenda pesëmbëdhjetë (15) ditëve e njofton aplikuesin për hapat e nevojshëm që duhet të ndërmerret që ta kompletoj kërkesën. Nëse përmirësimet janë të nevojshme, aplikuesi i bën përmirësimet brenda pesëmbëdhjetë (15) ditëve për ndërtimet e kategorisë II dhe III. Nëse aplikuesi nuk i përmbahet afatëve pas	1.Rekomandimi-A1: Kryetari duhet të sigurojë që kërkesat për leje ndërtimore dhe legalizim shqyrtohen brenda afatëve kohore ligjore, dhe se kërkesat për leje mjedisore të bëhen nga vet aplikuesit.	Zyrtaret e DPMM	Vonesat në shqyrtimin e lëndëve për leje ndërtimore ndikohen nga disa faktorë. Për shkak të procedurave, disa lëndë është e pamundur të përfundohen brenda afatëve ligjore. Megjithatë DPUMM do të angazhohet të	Ky rekomandim do të zbatohet nga muaji korrik 2024	Rekomandimi është Zbatuar

	<p>njoftimit organi kompetent mundet ta refuzoj kërkesën. Kjo kohë e shqyrtimit nuk do të ndikoj në afatin e organit kompetent për lëshimin e lejes sipas paragrafit 3. të këtij neni.</p> <p>Ligji Nr. 06/L-024 për trajtimin e ndërtimeve pa leje, neni 14, pika 3.1, specifikon se nëse organi kompetent vlerëson se aplikacioni është i kompletuar dhe ndërtimi pa leje kualifikohet për legalizim sipë parashitet me këtë ligj, organi kompetent lëshon certifikatën e legalizimit dhe dokumentet përkatëse që vërtetojnë regjistrimin në kadastrë dhe në RDPP brenda nëntëdhjetë (90) ditëve pas dorëzimit të aplikacionit të kompletuar nga aplikuesi.</p> <p>UA nr. 01/2017 për dhënien e lejes ndërtimore, neni 6, pika 1, specifikon se, për marrjen e leje mjedisore, aplikuesi duhet t'i dorëzoj komunës kërkesën të cilës i bashkëngjitet raporti për leje mjedisore.</p> <p><u>Nga auditimi i lëndëve kemi identifikuar se:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> •Një kërkesë për leje ndërtimore kishte vonesa në shqyrtimin e aplikacionit për 40 ditë, derisa njoftimi për plotësim dokumentacioni ishte me 20 ditë vonesë, •Shqyrtimi i një kërkesë për legalizim kishte vonesa gati 3 vite, dhe •Për leje mjedisore komunua nuk aplikon kërkesën nga pala ashtu siç kërkohet me procedurat dhe udhëzuesin përkatës, por praktikon një kërkesë/dokument të brendshëm të përpiluar dhe nënshkruar nga vet zyrtarët e komunës e jo edhe nga aplikuesi. <p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve të brendshme të mangëta dhe mungesës së personelit të mjaftueshëm në shqyrtimin e lëndëve.</p> <p>Ndikimi Mangësitë aktuale ndikojnë negativisht në përmirësimin e kohës së shërbimeve komunale ndaj bizneseve dhe qytetarëve.</p>	<p>2.Rekomandimi -A2: Kryetari duhet të sigurojë që zyrtarët përgjegjës për vlerësimin e aplikacioneve, monitorim dhe zbatim të</p>		<p>respektoj maksimalisht afatet ligjore.</p> <p>Parashtrimi i kërkesave për Leje Mjedisore Komunale që nga mesi i vitit 2023 bëhet drejtpërdrejt në Komisionin përkatës.</p> <p>Një numër i konsiderueshëm i lëndëve të pashqyrtuara për legalizim është grumbulluar që nga viti 2018. DPUMM nuk ka pasur kapacitete për shqyrtimin e tyre. Tani këtë numër e kemi sjellur në minimum - përkatësisht edhe 24 lëndë të pa shqyrtuara –qershor 2024.</p> <p>Për lëndët që pranoen aktualisht - të gjitha shqyrtohen brenda afateve ligjore.</p>		
A2	<p>Në thirrjen publike nr.05-453/01-38765, të datës 27.07.2023, dhe udhëzimin për aplikantët, është kërkuar nga aplikuesit formulari i deklaratës për mungesë të financimit të dyfishtë, vërtetimin nga ATK që vërteton se organizata nuk ka borxh</p>			<p>DKRS do të kujdeset që për të gjitha vlerësimet puna e komisionit për vlerësimin ndarjes së subvencioneve do</p>		

<p>publik apo ka ndonjë marrëveshje për shlyerjen e obligimeve, para nënshkrimit të kontratës OJQ duhet të paragesë prova se personi përgjegjës në OJQ dhe menaxheri i projektit nuk janë nën hejme për vepra penale, si dhe prova se OJQ ka zgjidhur çdo çështje të hapur rreth pagesës së kontributëve dhe tatimeve të papaguara.</p> <p>Në vendimet për ndarjen e mjeteve financiare për përfutjesit individual nr. 453/01-41957, 400/04-41795 dhe 400/04-66447, neni 3, përcaktohet që përfutyesi duhet të sjell raport dëshmi deri në shumën e lejuar dhe të njëjtat r'i dorëzojë në DKRS më së largu deri me 25.12.2023 respektivisht 31.01.2024.</p> <p>Te subvencionimi i klubit sportiv të volejbollit "Ulpiana" në vlerë 8,000€, përfutyesi kishte ofruar vërtetimin tatimor me afat të skaduar, në deklaratën mbi financimin e dyfishhtë nuk është specifikuar (shenjëzuar) asnjëri nga opsionet nëse ka përfutuar financim për ë njëjtin projekt apo jo, dhe se vërtetimin nga gjykata e ka ofruar pas nënshkrimit të kontratës.</p> <p>Gjithashtu, tre përfutjes individual që ishin financuar nga komuna në vlerë total 5,300€, nuk kishin dorëzuar në komunë raportet narrative dhe financiare për shumën e përfutuar.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrolleve të brendshme të parrjafueshme gjatë vlerësimit të kërkesave për subvencionim, si dhe papërgjegjshmëria e zyrtarëve përgjegjës për të mbikëqyrur implementimin dhe raportimin nga OJQ-të përfutese.</p>	<p>projekteve të subvencionuara zbatojnë të gjitha procedurat ligjore me rastin e përzgjedhjes së përfutjesve dhe monitorimit dhe raportimit nga përfutjesit.</p>	<p>DRSK</p>	<p>të zbatohet rregullat sipas ligjit, rregullores dhe kritreve të publikuara me rastin e thirrjeve publike për aplikim nga OJQ-të.</p> <p>Asnjë lëshim teknik nga ana e komisionit nuk do të lëshohet.</p>	<p>Nga muaji korrik 2024</p>	<p>Rekomandimi është Zbatuar</p>
<p>A3</p> <p>Rregullorja nr. 001/2022 për Prokurimin Publik, neni 57, pika 57.2, përcakton që kontraktimi i konsulentëve individual bëhet përmes</p>	<p>3.Rekomandimi -A3: Kryetari duhet të sigurojë që procedura e prokurimit</p>		<p>Drejtorja e prokurimit do të ketë kujdes dhe do të sigurohet se Njoftimet e</p>		

<p>procedurave të prokurimit me kriter të shpërbimit "Tenderi Ekonomikisht më i favorshëm". Në pikën 57.14, janë përcaktuar kriteret për vlerësim si: përvoja e këshilltarit, cilësia e metodologjisë së propozuar, kualifikimi, dhe transferimi i dijenisë nëse kërkohet.</p> <p>Të kontrata dy vjeçare Angazhimi i një konsulentit për shërbime të veganta lot 1, dhe një konsulentit për shërbime të veganta lot 2, në vlerë totale 25,440€; të njoftimi për kontratë në nën kriteret për lot 1, nuk ishte përfshirë nën kriteri për cilësinë e metodologjisë së propozuar nga konsulenti. Për lot 2 nuk ishte vendosur asnjë nën kriter në njoftimin për kontratë, dhe se kriter për dhënie të kontratës ishte caktuar gënjimi më i ulët, e jo gënjimi ekonomikisht më i favorshëm, derisa në dosjen e tenderit ishin përcaktuar nën kriteret dhe kriteri i dhënies tenderi ekonomikisht më i favorshëm.</p> <p>Në raportin zyrtar të vlerësimit të tenderëve nuk janë prezantuar nën kriteret në bazë të të cilave janë vlerësuar me pikë kandidatët/aplikuesit, por janë mbajtur në një dokument tjetër intern. Në ofertën e konsulentit për lot 2 mungonte dokumenti identifikues, e që ishte kriteri i kërkuar në njoftimin për kontratë.</p>	<p>për angazhimin e konsulentëve të bëhet sipas kërkesave të përcaktuara me nenin 57 të Rregullores për prokurimin publik dhe se komisioni vlerëson ofertat në bazë të kriterëve të përcaktuara me dosjen e tenderit dhe njoftimit për kontratë.</p>	<p>Drejtori a e Prokuri mit</p>	<p>Publikuara për Kontratë dhe DT për aktivitetin e prokurimit të inicuar, do të jenë identike njëra me tjetren, ne raste se ndodhe një mospërputhje që nuk korespondon njëra me tjetren ne do të korrigojm me kohe sipas formularit standart B54, sipas KRPP-se. DSHPS respektivisht Zyrtari Autorizues ka ndermarre te gjitha hapat per sigurimin e zotimit pararak te mjeteve. Kjo ka ndodhur me efekt te menjehershëm dhe do te vazhdoj.</p> <p>DSHPS do te angazhohet ne sigurimin e një planifikim të mirëfilltë si dhe monitorimi dhe zbatimi i projekteve kapitale të realizohet sipas paramasës dhe planit dinamik të përcaktuar me kontratë. Po ashtu, DSHPS do te kërkoj nga secili menaxher menjëherë mbas njoftimin per emerim si menaxher i kontrates te bëjë planifikimin e menaxhimit te kontratave duke përcaktuar fazat e menaxhimit të kontratës nëpërmjet funksioneve për menaxhim të kontratës. Po ashtu, do te siguroj se menaxheret e</p>	<p>Korrik 2024</p>	<p>Rekomandimi është Zbatuar</p>
---	--	---	--	------------------------	--------------------------------------

<p>Kjo ka ndodhur kryesisht për shkak të kërkesave për pagesë si rezultat i vendimeve për shpronësim.</p>		<p>paditur duhet të parqesë gjykatës ankese, kështu që deri sa kalojnë këto afate normalisht që rritet borghi si rezultat i llogaritës së interesit nga gjykatësi përmbartimor.</p>	<p>kështu që koha që kalon ndikon në rritjen e vlerës së pagesave shtesë për kamata</p>
<p>LMFPP dhe Rregulla financiare Nr.01/2013/MF për shpenzimin e parave publike, përcakton se, çdo fakturë e vletshme dhe kërkesë për pagim për mallra dhe shërbimet e furnizuara dhe/ose punët e realizuara të paguhen brenda tridhjetë (30) ditëve kalendarike pas pranimit të fakturës. LMFPP në nenin 37.1 përcakton që OB nuk ndërmerr asnjë obligim gjatë vitit aktual fiskal në një shumë që i tejkalon fondet e ndara.</p> <p>C1 Katër (4) fatura në vlerë totale 73,843€ janë realizuar pas afatit kohor ligjor prej 30 ditëve nga data e pranimit të fakturës. Vonesat ishin nga 17 deri në 63 ditë. Kjo ka ndodhur për shkak të hyrjes në obligime pa u siguruar mjetet e nevojshme financiare.</p>	<p>6.Rekomandimi -C1: Kryetari duhet të sigurojë se hyrja në obligime bëhet vetëm pasi mjetet financiare të jenë siguruar paraprakisht, dhe se fakturat e kontraktuesve të paguhen brenda 30 ditëve nga data e pranimit të fakturave</p>	<p>ZKF-DBF Menaxh erët e kontratave – zyrtarët autorizues</p>	<p>Ne gjatë vitit 2024, do të kërkojmë përgjegjësi nga menaxherët e kontratave nëse fakturat vonohen për pagesë, si rezultat i vonesave në kompletimin e lëndëve për pagesë, në rastet e pranimit të fakturave me vonesë për shpenzimet e kartburantëve, do të bazohemi në datën e protokollimi të fakturave kur është pranuar nga Komuna, pasi që OE, me vonesë pranojnë çmimet e berzes nga agjencioni i prokurimit.</p>
<p>A4 Ligji nr. 06/L-005 për tatimin në pronat e paluajtshme, neni 11 përcakton që personi fizik, i cili vendos deri në 30 nëntor të vitit para vitit tatumor se njësi e objektit shërben si vendbanim parësor dhe e deklaroi këtë në komunë apo gjatë fazës së inspektimit i lejohet zbritja prej 15,000 nga vlera e vlerësuar e njësisë së objektit. UA nr. 03/2021 për mbledhjen dhe regjistrimin e informatave mbi pronën dhe tatimpaguesin, neni 7, paragrafi 1.1, kërkon numrin personal identifikues të tatimpaguesit fizik. Nga analiza e bazës së të dhënave të tatimit në pronë, kemi identifikuar 635 raste (banime primare) për të cilët nuk është llogaritur zbritja</p>	<p>7.Rekomandimi -A4: Kryetari duhet të sigurojë se kalkulimi i zbritjeve nga baza tatimore e pronave me vendbanim parësor aplikohet saktë, dhe se bëhet përditësimi i të dhënave të tatimpaguesve në Protax.</p>	<p>Sektorit i Tatimit ne Pronë – DTP-MFT</p>	<p>Rastet kur sipas te gjeturave ku nuk është aplikuar zbritja për banim primare te tatimpaguesit, në rastet kur tatimpaguesit nuk janë shtetas të Republikës së Kosovë, tatimpaguesit të cilët nuk e kanë letërnjoftimet valide si dhe tatimpaguesit të cilët kanë prona të Komunat tjera dhe të cilët pronat në komunën tonë nuk i kanë si prona primare, ku sipas Ligji nr. 06/L-005 për tatimin në pronat e paluajtshme, tatimpaguesit nuk përfitojnë nga zbritjet proimare.</p> <p>Korrik - Dhjetor 2024</p>
	<p>Rekomandimi në Proces Gjatë rishikimit ne kemi gjetur se nga 892 obligues të cilët nuk ka pasur ID në sistemin ne 310 raste,</p>		

<p>nga baza tatimore prej 15,000€, në njëmbëdhjetë (11) raste zbritja është aplikuar dy (2) herë, dhe në një (1) rast zbritja është aplikuar 3 herë. Gjithashtu, në bazën e të dhënave 892 tatimpagues nuk kanë të evidentuar numrin e letërnjoftimit.</p> <p>Kjo ka ndodhur si rezultat i kontrolleve të dobëta në përditësimin dhe aplikimin e zbritjeve për banim parësor, dhe azhurnimin e informatave për tatimpaguesit në bazën e të dhënave për tatimin në pronë.</p>			<p>Rastet kur tatimpaguesit nuk kanë ID valide në protax ne kemi parashtruar kërkesë te Drejtorati i Administratës, Sektori i Ofiqarisë që ti identifikojmë të gjithë tatimpaguesit të cilët nuk e kanë ID valide ti marrim këto të dhëna nga sistemi i dhe ti validojmë në programini e tatimit në pronë protax.</p> <p>Po ashtu kemi publiku njoftimin që te gjithë tatimpaguesit të cilët nuk e kanë ID valide, mos tu kryhet shërbimi në tatim në pronë përderisa nuk i sjellin ID. Sipas Ligji nr. 06/L-005 për tatimin në pronat e paluajtshme të gjithë tatimpaguesit të cilët nuk është ID valide nuk përfitojnë nga zbritja primare, dhe tatimpaguesit të cilët nuk janë banorë të Republikës së Kosovës dhe rastet kur tatimpaguesit kanë pronat primare të komunat tjera, ata për pronat sekondare nuk përfitojnë nga zbritja.</p>	<p>Prej Muajit Shtator 2024</p>	<p>Rekomandimi në Proces Zyra e tatimit në pronë deri më tani ka ndërmarrë veprime përmes dërgimit të 240 njoftimeve përfundimtare</p>
<p>B3</p> <p>Rregulla financiare nr. 03/2010 për të hyrat, rregullon kërkesat dhe procedurat për regjistrimin, barazimin dhe mbledhjen e të hyrave vetanake.</p> <p>Llogaritë e arkëtueshme për tatimin në pronë kanë shënuar rritje prej 7% apo 303,218€ në krahasin më vlerën e të arkëtueshmeve nga viti 2022, derisa të qitratë komunale kemi rritje për 4% apo 3,117€ në krahasin me vitin paraprak.</p>	<p>8. Rekomandimi B3</p> <p>Kryetari të sigurojë përmirësimin e procesit të menaxhimit të llogarive të arkëtueshme, përmes ndërmarrjes se veprimeve të nevojshme me qëllim rritjen e efikasitetit në arkëtimin e të hyrave.</p>	<p>DEZH – sektori i tatimit ne pronë Zyra ligjore</p>	<p>Drejtoria për ekonomi dhe zhvillim do të njoftoj sektoin pronësor lidhur me shkallën e arkëtimitve , në mënyrë që të merren masa ndaj shfrytëzuesve te proanve komunale që kan vonesa ne pagesa.</p> <p>Sektori tatimi në pronë , në vazhdimësi sipas</p>		

<p>Kjo ka ndodhur për shkak të kontrollleve dhe veprimave të pamjaftueshme në mbledhjen e të hyrave vetanake.</p>		<p>kompetencave që ka dërgon vërejtjet dhe vërejtjet e fundit tatum paguesve për tatimpaguesit e medhenjë do të merrin veprimet për bllokimin e llogarive bankare.</p>	<p>për obliguesit tatumor që janë në vonesa për pagesën e tatimit në prone DEZH, ka raportuar te sektori pronëso ne baza të rregullta lidhur me borxhet e pa arkëtuara me qëllim që sektori pronëso të filloj procedurën e arkëtimit pëes gjaktësit përmbarimor.</p>
<p>Me specifkacionin teknik të kontratave publike është përcaktuar sasia e punëve dhe kushtet tjera që kontraktuesi duhet ti realizoj, Në secilën kontratë publike përcaktohet afati kohor i fillimit dhe përfundimit të punimeve, furnizimeve dhe shërbimeve. Ndërlidhur me këtë, neni 70.10, i Rregullores nr. 001/2022 për prokurimin publik, përcakton që pas pranimit të njoftimit për emërim si menaxher i kontratës (MK), i njëjti duhet të kryet në sistem të prokurimit elektronik dhe duhet të filloj me fazat e menaxhimit të kontratës nëpërmjet funksioneve për menaxhim të kontratës. Nga auditimi i pagesave për projektet kapitale kemi identifikuar se:</p> <p>•Te kontrata për Ndërtimin e shërbimeve të ecjes në Gadime faza II, në vlerë 267,759€, për shkak të mos planifikimeve adekuate dhe zgjidhjes së</p>	<p>9. Rekomandimi -A5: Kryetari duhet të sigurojë se iniciimit të projekteve kapitale ti paraprijë një planifikim i mirëfilltë nga njësia kërkuese dhe se monitorimi dhe zbatimi i projekteve kapitale të realizohet sipas paramasës dhe planit dinamik të përcaktuar me kontratë. Në rastet kur kontraktuesit nuk realizojnë punimet dhe furnizimet me kohë dhe sipas paramasës të aplikohet ndalesa e sigurtisë së ekzekutimit dhe aplikimi i penaleve.</p>	<p>Menaxh erët e kont ratatav e – Drejtori a për Infrastr ukturë publike</p> <p>Gjatë këtij viti, menaxherët e kontratave do të angazhohen që planet e menaxhimit të kontratave ti publikojn me kohë në E prokurimi, si dhe ti bashkangjesin faturat dhe vlerësimin e performances se OE.</p> <p>Menaxherët e kontratave në rastet e mos kryerjes së pozicioneve për shkak të problemeve pronësore apo defekteve në projektim, ndaj OE do të zabloj ndalesa për pozicionet e pa kryera, ndërsa në raste të vonesave do të aplikoj ndalesa –penale</p>	<p>Prej Muajt Gusht 2024</p> <p>Rekomandimi në Proes : Menaxherët e kontratave, kanë filluar që PMK të plotësuar ta plasojn ne sistemin E prokurimi, ne shtatë rastet e rishikuara te gjitha kontratat e menaxherëve ishin në sstiem me</p>

<p>kontesteve pronësore para se projekti të filloj, menaxhimit joadekuat të kontratës, dhe mos përbushjes së datur të punimeve dhe furnizimeve nga kontraktuesi, kishin mbetur të parrealizuara dhe të papaguara pozicione në vlerë 45,172€. Projekti ishte përfunduar me dy javë vonesë, edhe pas zgjatjes së planit dinamik për dy muaj nga plani paraprak.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontrata e punëve për Ndërtimin e sallës së sporteve në shkollën „Ismajl Luma”, në vlerë 248,226€, me gjithë shtyrjen e planit dinamik duhej të përfundonte në fund të muajit janar 2024, deri në muajin maj 2024 projekti ishte realizuar vetëm 32% e punimeve. • Të kontrata publike kornizë Hartimi i projekteve detale me 3 lote, shërbimet e hartimit të projekteve për renovimin e shkollave në vlerë 12,760€ ishin realizuar me 73 ditë vonesë. Nuk janë aplikuar penalet për ditët në vonesë. Gjithashtu, në modulën e menaxhimit të kontratave publike në platformën e -Prokurimi, për 14 kontrata të dhënat nuk janë azhurnuar nga menaxherët e kontratave dhe nuk është bërë vlerësimi i performancës së kontratave. 			<p>sipas kontratës së nënshkruar</p>	<p>PMK, sa i përket vlerësimit të performancës së OE, mbetet që deri në fund të vitit të fillohet me bashkangjitjen e dokumenteve të tjera, dhe gjithashtu në rastet e vonesave të aplikohen penale.</p>
--	--	--	--------------------------------------	--

24.09.2024

Kordinatori: Visar Kozhani



Miratoi: Kryetari i Komunës

Z. Imri Ahmeti

