REPUBLIKA E KOSOVËS
Republika Kosova – Republic of Kosovo

Komuna e Mitrovicës
Opština Mitrovica – Municipality of Mitrovica

DREJTORIA PËR FINANCA DHE ZHVILLIM EKONOMIK

DATË/A:	**11.08.2021**
REFERENC-Ë:	02-470/05-0067103/21
PËR/ZA/TO:	**Komitetin për Politikë dhe Financa** **z. Safet Kamberi** **– Kryesues i Kuvendit**
KOPJE :	**z. Adem Fazliu** **Zyrtar Kryesor Financiar - DFZHE**
PËRMES/PREKO/THROUGH:	**Zyrës së Kryetarit të Komunës** **z. Agim Bahtiri – Kryetar** **z. Faruk Mujka - Nënkryetar**
NGA/OD/FROM:	**Drejtoria për Financa dhe Zhvillim Ekonomik** **z. Shukri Gashi – Drejtor**
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	**Plani i Veprimit për Implementimin e Rekomandimeve të Zyrës Kombëtare të Auditimit për vitin 2020**

Përshëndetje të nderuar,

Bazuar në Nenin 23, pika 5 të Ligjit Nr. 05/L-055 për Auditorin e Përgjithshëm dhe Zyrën Kombëtare të Auditimit, brenda 30 ditësh nga dita e pranimit të raportit final të auditimit, obligohemi të dorëzojmë një Plan të veprimit për implementimin e rekomandimeve i cili përcakton se si do të adresohen rekomandimet e dhëna sipas Raportit të auditimit të Komunës së Mitrovicës së Jugut për vitin financiar të përfunduar më 31 dhjetor 2020.

Andaj, e njoftojmë K.P.F. dhe Kuvendin Komunal me Plan të veprimit për implementimin e rekomandimeve dhe të njejtin po e procedojmë si pike të rendit të ditës për KPFsi dhe për seancën e radhës të Kuvendit Komunal.

Bashkangjitur e gjeni planin e veprimit për imlementimin e rekomandimeve të Zyres Kombëtare të Auditimit për vitin 2020.

Me respekt,

Republika e Kosovës

Republika Kosova – Republic of Kosovo

Komuna e Mitrovicës Jugore

Opština Juzna Mitrovica – Municipality of South Mitrovica

01-470/05-0063759/21
03.08.21

Për : Zyrën Kombëtare të Auditimit

Nga : z.Agim Bahtiri - Kryetar i Komunës

PLANI I VEPRIMIT PËR ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE
të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra Kombëtare e Auditimit për vitin 2020

Komponenta e auditimit (kapitulli)	Gjetjet	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtari/ët përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit
1. Cështja A1 **Shpenzimet e përmbarimit**	Neni 39 i LMFPP përcakton ZKF-në e organizatës buxhetore përgjegjës për të siguruar që çdo faturë e vlefshme dhe kërkesë për pagim për mallrat dhe shërbimet e furnizuara dhe/ose punët e realizuara për organizatën buxhetore të paguhen brenda 30 ditëve kalendarike pas pranimit të faturës ose kërkesës për pagim nga organizata përkatëse	Kryetari duhet te slquroje qe obligimet te planifikohen/buxhetohen dhe paguhen brenda afateve kohore te parapara ligjore me qellirn qe mos te demtohet buxheti i kornunes me kosto shtese te permbarlmit.	Gjatë vitit aktual, Komuna po përpiqet të kryej në mënyrë sistematike obligimet e mbetura, me theks pagat jubilare, në mënyrë që të	D.K.A., D.Shëndetsis, D.SH.P.I. D.F.ZH.E. dhe Drejtoritë tjera të involvuara në këto obligime dhe	Gjatë viteve vijuese.

	kontratave, pagesa e obligimit duhet të bëhet deri me datën 05 të çdo muaji vijues. Në kontrata specifikohet se Kuvendi Komunal çdo 2 vjet, do të bëjë rivlerësimin e gjendjes ekonomike të familjeve, me qëllim të vazhdimit/ndërprerjes së vlefshmërisë së kontratës. Pas përfundimit të afatit të përcaktuar në kontratën për dhënien në shfrytëzim të pronës së paluajtshme të komunës, prona i kthehet komunës.	personat privat dhe juridik te rikthehen nen kontroll te komunes, ose te behet ripertrirja e kontratave, ne menyre qe komuna te arketoje te hyra nga dhenia ne shfrytezim e pronave.	se rasti i banesave për kuadro është në Gjykatë, kurse banesat për raste sociale për shkak të gjendjes ekonomike dhe rrethanave tjera jemi të kufizuar për të vepruar.		
4. <u>Çështja A2</u> **Mos azhurnim i planit të menaxhimit të kontratave**	Rregulla dhe Udhëzuesi Operativ i prokurimit publik, pika 61 – Menaxhimi i kontratës, dhe pikat 61.7 dhe 61.20 përcakton detyrat dhe përgjegjësitë e Menaxherit të Kontratës (MK) në menaxhimin e kontratave publike. Menaxheri i kontratës duhet të sigurojnë se Kontrata po realizohet në përputhje me kushtet kontraktuale. Po ashtu në pjesën III të kontratës tek pika 22.1 theksohen specifikat e mallit që duhet të plotësohen. Sipas formularit standard të planit të menaxhimit të kontratave specifikohet se plani i menaxhimit të kontratës është dokument i gjallë i cili përtërihet bazuar në mbikëqyrjen e punimeve, shërbimeve apo mallrave në pajtim me kushtet e parashtruara në kontratën origjinale.	Kryetari duhet te siguroje rritjen e nivelit te mbikqyrjes dhe menaxhimit te kontratave publike, duke siguruar informacion te sakte dhe te mjaftueshem rreth zbatimit te kontratave, si dhe per progresin ne zbatimin e kontratave te raportohet tek kryetari dhe te zyra e prokurimit ne baza te rregullta kohore nje apo tre mujore.	Zyra e prokurimit do të njoftoj me shkrim çdo menaxher të kontratës për obligimet dhe përgjegjësitë që dalin nga emërimi si menaxher kontrate.	Zyra e prokurimit dhe secili menaxher kontrate.	31.12.2021

	Ky kriter ishte kërkuar në dosje të tenderit dhe në njoftimin për kontratë.				
6. **Çështja A4** **Mungesa e garancionit për punët e realizuara/përfunduara**	Tek kushtet e përgjithshme të kontratës, përkatësisht neni 34.5 përcaktohet se periudha garantuese e defekteve është një vit. Në pesë[5] projekte kapitale të cilat kishin përfunduara në vitin 2020, dhe për të cilat ishin bërë pranimet teknike komuna nuk kishte kërkuar nga OE garancionin e punimeve të ekzekutuara.	Kryetari duhet te siguroje se aplikohen ne teresi te gjitha kushtet e vendosura ne kontrate, duke aplikuar edhe deklaraten e nenshkruar nga OE per garancionin e punimeve te ekzekutuara/realizuara.	Ky rekomandim është duke u zbatuar në plotni.	Zyra e prokurimit.	Gajtë gjithë vitit.
7. **Çështja B2** **Nënshkrimi i kontratave përtej vlerës së parashikuar të buxhetit**	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.	Kryetari duhet te siguroj se do te aplikohen ne menyre strikte kerkesat ligjore ne menyre qe nenshkrimi i kontratave te behet ne perputhje me buxhetin e planifikuar dhe aprovuar, ne menyre qe implementimi i projekteve te realizohet ne kohe, dhe pa shpenzime shtese.	Ky rekomandim është duke u zbatuar. Zyra e prokurimit dhe Kryeatri nuk nenshkruajnë asnjë deklaratë të disponueshmërisë së fondeve, nëse ato nuk janë të buxhetuara.	Zyra e prokurimit dhe Kryetari.	31.12.2021
8. **Çështja A5** **Vonesë në njoftimin për nënshkrim të kontratës**	Neni 41/A të LPP-së -Njoftimi për nënshkrimin e kontratës - përcakton: "Nëse autoriteti kontraktues ka nënshkruar një kontratë publike duke përdorur procedurat e hapura, të kufizuara, konkurruese me negociata, të negociuara pa	Kryetari duhet te siguroje nivelin adekuat te pergjegjesise kohore te percaktuara lidhur me njoftimin per nenshkrimin kerkesave sipas Ligjit të Prokurimit	Ky rekomandim është duke u zbatuar në plotni.	Zyra e prokurimit.	Gajtë gjithë vitit.

	saj. Më tej, regjistri i pasurive duhet të përfshijë pasuritë kapitale mbi 1,000€ që duhet të regjistrohet në SIMFK, ndërsa pasuritë jo kapitale nën 1,000€ dhe stoqet në E-pasuri. Më tutje, neni 19, pika 4.7, përcakton se inventarizimi i pasurisë duhet të kryhet para përfundimit të PFV-ve.	posedim ne menyre qe prezantimi i informatave ne PFV te jete i sakte dhe i plote. Njeherit duhet te siquroj qe eshte vene ne perdorim e-pasuria dhe raporti i inventarizimit merret ne konsiderate para perqatitjes se PFV.	probleme gjatë vitit 2020 në programin për regjistrimin e E-Pasurisë. Sistemi do të përdoret për aq kohë sa është funksional.		
11. <u>Çështja B4</u> **Sfidat në arkëtimin e llogarive të arkëtueshme**	Komuna nuk po arrin të krijoj mekanizma për zvogëlimin e llogarive të arkëtueshme. Krahasuar me vitin paraprak 2019, LLA janë rritur për 2,556,606€ apo rreth 22%. Sfida kryesor mbetet inkasimi i tatimit në pronë në vlerë prej 6,765,214€, të hyrat nga tarifat komunale në vlerë 188,023€ dhe të hyrat nga mbeturinat në vlerë prej 1,281,379€. Komuna kishte bërë përpjekje që të ketë një arkëtim më të mirë nga tatimpaguesit e tatimit në pronë, përmes një vendimi të mëhershëm të kryetarit. Të gjithë tatimpaguesit ishin të obliguar të paguajnë një % të caktuar për borxhet e mbetura, megjithatë kjo nuk ishte reflektuar në pagesën e borxheve nga tatimpaguesit.	Kryetari, duhet te siguroje se ka forcuar kontrollet ne menaxhimin e te arketueshmeve, rritjen e efikasitetit si dhe forcimin e kontrolleve ne menaxhimin dhe arketimin e tyre. Ne kete aspekt, te analizohen shkaktaret e rritjes se te arketueshrneve ne rnenyre qe te nderrnerren veprimet ligjore per mbledhjen e tyre.	Në baza mujore, Krytari diskuton këtë dhe kërkon nga drejtëritë përkatëse ku krijojnë Ll/A që të marrin masa në inkasim sa më të madh gjatë gjithë vitit përmes vërejtjetve dhe aktiiviteteve tjera.	Të gjitha drejtoritë që krijojnë Ll/A.	31.12.2021
12. <u>Çështja C2</u> **Shpalosje jo e saktë e llogarisë së**	Sipas Rregullores së MF Nr. 01/2017 për Raportim Vjetor Financiar nga Organizatat Buxhetore, neni 16, citon që OB që mbledhin të hyra,	Kryetari, duhet te ndermerr masa per te siguruar se llogarite e arketueshme jane te	Për të sigurar shpalosje të sakta konfirmime dhe barazime të	Drejtoritë që krijojnë LL/A.	30.09.2021