



Republika e Kosovës  
Republika Kosovo  
Republic of Kosovo



### ZYRA E KRYETARIT



Komuna e Kamenicës  
Opština Kamenica  
Kamenica Municipality

REFERENC-Ë:	SH.Z nr. _____
PËR/ZA/TO:	z. Qerkin Morina - Ndihmës Auditor i Përgjithshëm
PËRMES/PREKO/THROUGH:	QSHQ-së
NGA/OD/FROM:	Kryetari i Komunës së Kamenicës Qëndron Kastrati
TEMA/SUBJEKAT/ SUBJECT:	<b>Plani i veprimit për zbatimin e rekomandimeve për vitin 2020</b>
Nr. i Zyrës: Br. Kancelarije: Room No:	Lokacion i: Lokacija: Extencio n:  12.08.2021

I nderuar z. Qerkini,

Të bashkangjitur në këtë shkresë gjeni Planin e veprimit për zbatimin e rekomandimeve për vitin 2020, të dhëna në raportin e auditimit nga Zyra Kombëtare e Auditimit.

Sinqerisht!



## KOMUNA E KAMENICËS

Për: Zyrën Kombëtare të Auditimit

Nga: Qëndron Kastrati- 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)	Gjetja	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtari/ët përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit
Çështja B1 - Dobësi në menaxhimin e pasurisë	<p>Rregulla MF-02/2013 për Menaxhimin e Pasurisë Jo financiare në Organizata Buxhetore, Neni 6, pika 3 përcakton se pasuria kapitale duhet të regjistrohet në SIMFK, ndërsa pasuria jo kapitale dhe stoqet duhet të regjistrohen në sistemin “e-pasuria”.</p> <p>Komuna e Kamenicës kishte bërë evidentimin dhe vlerësimin e pasurive komunale tek në vitin 2003, ndonëse kjo nuk ishte e harmornizuar me regjistrin e pasurisë. Më tej, derisa Ranillugu</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se pasuria që nuk është nën kontroll të entitetit të largohet nga regjistrat e pasurisë, artikujt e blerë të regjistrohen në regjistrat përkatës të pasurisë sipas</p>	<p>Të gjitha gabimet e identifikuara janë korrigjuar tashmë dhe ndryshimet do të reflektojnë në PF 2021. Perveç kësaj, ne kemi marrë masa për të</p>	<p>ZKF</p> <p>Menaxheri i pasurisë</p> <p>Kryetari</p>	15.01.2022

	<p>ishite themeluar Komunë, prona e saj ishte në kuadër të Komunës së Kamenicës. Mirëpo, nga ky akt, nuk kishte ndërmarrë veprime që pronat e Komunës së Ranillugut ti largoj nga regjistrat e Komunës së Kamenicës. Si pasojë, toka me vlerë prej 1,227,697€ e cila i takon Komunës së Ranillugut gjendej edhe në regjistrat e pasurisë të Komunës së Kamenicës, me ç' rast pasuria ishte mbivlerësuar për këtë vlerë.</p> <p>Tre (3) pagesa të cilat kishin të bëjnë me pastrim, mirëmbajtje të rrugëve dhe parqeve në vlerë prej 21,739€ ishin regjistruar si pasuri kapitale, Komuna e Kamenicës kishte nënvlerësuar pasurinë kapitale për 140,027€, kjo vlerë është nga nënvlerësimi i Shkollës në Roganë në vlerë 122,013€ dhe 18,014€ pasi që nuk kishte regjistruar pronën e cila ishte paguar në bazë të vendimit Gjyqësor. Po ashtu Komuna kishte nënvlerësuar pasurinë nën 1,000€ për vlerën 61,587€, ku katër (4) pagesa nuk ishin regjistruar në e-pasuri.</p> <p>Më tej Ambulanta në Hodonovc në vlerë prej 12,763€ dhe Rregullimi i ujrave dhe kanalizimit në Hodonovc në vlerë prej 14,856€, figuronin si pasuri e Komunës në regjistra të pasurisë por nuk është ofruar dokumentacion për vlerat financiare dhe prejardhjen e tyre.</p> <p>Komuna në regjistrin e evidentimit dhe të vlerësimit të pasurisë së vitit 2003 Kishte evidentuar pasuritë (1), por vlera e tyre nuk përputhet me atë të paraqitur në PFV.</p> <p>Vlera neto e pasurive nën 1,000€ e paraqitur në PFV është 192,123€, por ajo nuk është e zhvlerësuar në sistemin e-pasuria.</p>	<p>kërkesave të rregullores për menaxhimin e pasurisë.</p>	<p>adresuar në tërësi këtë. Kontroll i dyfishtë i të gjithë zërave të pasurisë do të bëhet nga zyrtarët komunal për të vërtetuar se regjistrimi i tyre është i saktë. Kryetari dhe/apo ZKF do të kërkoj raport mbi këtë proces në fund të shtatorit 2021.</p>		
--	---	--	---	--	--

	Gjatë auditimit, Komuna përmes kërkesës në Thesar, ka bërë korigjimet në SIMFK, ashtu që pronat që nuk janë pronë e saj, janë larguar nga regjistrat e pasurisë si dhe janë bërë edhe korigjimet tjera, ndërsa çështja e zhvlerësimit mbetet të bëhet në fund të vitit sipas procedurave të sistemit në Thesar. Përkundër kërkesës së komunës në Thesar për korigjim të PVF, për shkak të limiteve kohore, kjo nuk ka ndodhur.				
<b>Çështja B2 - Vlerësimi i aplikacioneve jo në pajtim me Thirrjen Publike</b>	<p>Thirrja Publike për aplikim për subvencion në projektin për “Mekanizëm bujqësor” në Komunën e Kamenicës, përmban kriteret në bazë të cilave do të vlerësohen aplikuesit, si sipërfaqja e tokës, posedim i traktorit, kopja e letërnjoftimit, vërtetimi mbi tatimin në pronë, fleta poseduese e tokës dhe çertifikata e fermerit.</p> <p>Për këtë proces, kemi testuar 17 lëndë të aplikuesve dhe kemi gjetur se gjatë vlerësimit janë përdorë kritere të cilat nuk kanë qenë pjesë e Thirrjes Publike për të eliminuar jo-përfituesit si: aplikuesi ka të punësuar në familje, ka gjendje të mirë ekonomike, ka mekanizmin e kërkuar, ka qenë përfitues nga Drejtoria për Zhvillim Ekonomik, dhe se ka qenë përfitues i Granteve nga MBPZHR. Po ashtu, ne dy raste kemi vërejtur se aplikantët janë eliminuar edhe pse i kanë plotësuar kriteret. Zyrtarët komunal nuk kanë dhënë ndonjë shpjegim.</p>	Kryetari duhet të sigurojë se zyrtarët të cilët janë pjesë e komisionit të vlerësimit, të vlerësojnë aplikacionet në pajtim të plotë me kriteret e vendosura në Thirrjen Publike. Gjithashtu komisionet të mos përdorin kritere të cilat nuk kanë qenë të publikuara, janë diskriminuese, apo të cilat aplikuesit nuk dinë se duhet t'i plotësojnë.	Ky rekomandim është zbatuar. Komisioni sapo ka hartuar draft thirrjen e re publike dhe i ka percaktuar të gjitha kriteret të cilat nuk kanë qenë të parapara në thirrjen e kaluar.	Drejtori i Bujqësisë, Pylltarisë dhe Zhvillimit Rural	30.08.2021
<b>Çështja B3 - Mos përgatitja planit vjetor për mbështetje financiare për OJQ</b>	Rregullorja e MF – Nr. – 04/2017 mbi Kriteret, Standardet dhe Procedurat e Financimit Publik Të OJQ-ve, Neni 6.1 përcakton se “Ofruesit e mbështetjes financiare përgatisin pjesën e planit vjetor të mbështetjes financiare për OJQ-të më	Kryetari duhet të sigurojë se përgatitet Planit Vjetor për Mbështetje	Ky rekomandim është zbatuar. Planit i ST për 2021 është	ZKF Drejtoritë të cilat	31.12.2021

	<p>së largu 30 ditë pas miratimit të buxhetit vjetor të Republikës së Kosovës dhe i dërgojnë atë zyrës përkatëse për qeverisje të mirë pranë Zyrës së Kryeministrit të Republikës së Kosovës”.</p> <p>Komuna nuk kishte përgatitur Planin Vjetor për mbështetje financiare të OJQ-ve.</p> <p>Komuna Planin Vjetor për Mbështetje Financiare për OJQ-të e kishte përgatitur vetëm për vitin 2021.</p>	<p>Financiare për OJQ-të dhe të sigurojë se i njëjti përmban të gjitha kërkesat e përcaktuara me rregullore për Mbështetje Financiare.</p>	<p>dërguar me kohë.</p> <p>Njësoj do të veprohet edhe për planin e ST për vitin 2022.</p>	<p>shpërndajnë Subvencione</p>	
<p><b>Çështja B4 - Mangësitë në procesin e Inventarizimit të pasurive</b></p>	<p>Sipas Rregullores 02/2013 mbi Pasurinë Jo-financiare, Neni 18 përcakton se inventarizimi i pasurisë bëhet me qëllim të vërtetimit të saktësisë, cilësisë dhe gjendjes fizike të pasurisë jo-financiare dhe sipas nenit 19.4.3 Komisioni është përgjegjës për krahasimin e gjendjes të inventarizuar me gjendjen në regjistrat e pasurive jo financiare.</p> <p>Komisionin për inventarizimin e pasurisë, ka përgatitur një raport të inventarizimit i cili përmban vetëm pasuritë jashtë përdorimit, por nuk është bërë edhe inventarizimi i pasurisë në përdorim që ka Komuna.</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se inventarizimi i pasurisë të kryhet sipas rregullores në fuqi, ku pjesë përbërëse e raportit të inventarizimit të jetë edhe pasuria e cila është në përdorim nga zyrtarët komunal.</p>	<p>Komisioni i radhës do të informohet saktësisht se si duhet të veprojë për gjatë procesit të inventarizimit.</p>	<p>Komisionet e pasurisë</p> <p>ZKF</p> <p>Menaxheri i pasurisë</p>	<p>31.12.2021</p>
<p><b>Çështja B5 - Menaxhimi i llogarive të arkëtueshme</b></p>	<p>Sipas nenit 26 të Ligjit për tatimin në pronën e paluajtshme 06-L 005, Komuna, Ministria e Financave dhe organet kompetente përmbaruese kanë autoritetin dhe kompetencat për të mbledhur detyrimet tatimore të papaguara që kalojnë shumën e dhjetë (10) eurove dhe sipas nenit 27 Nëse një tatimpagues apo debitor nuk ka paguar plotësisht tatimin dhe gjobën nëse ka të këtillë, ose detyrimet tatimore të papaguara, në përputhje me afatet e përcaktuara, komuna nxjerr njoftimin përfundimtar me shkrim brenda</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj zbatimin e ligjeve dhe rregulloreve për arkëtimin e borxheve nga tatimi në pronë, licencat e bizneseve dhe të borxheve të tjera dhe të forcojë</p>	<p>Në të gjitha drejtoritë ku krijohen llogaritë të arkëtueshme do të përcaktohen objektiva sasiore për rritjen e inkasimit sipas</p>	<p>Kryetari dhe të gjitha drejtoritë që inkasojnë LI/A</p>	<p>31.12.2021</p>



	<p>dhjetë (10) ditëve pune pas ditës së fundit për pagesë, ku kërkon pagesën e plotë të detyrimeve tatimore të papaguara, jo më vonë se dhjetë (10) ditë kalendarike pas ditës që njoftimi përfundimtar konsiderohet të jetë pranuar nga debitori.</p> <p>Komuna për të arkëtueshmet nga tatimi në pronë, nuk kishte ndërmarr ndonjë aktivitet për mbledhjen e tyre siç parashihet me ligjin për tatimin në pronë.</p> <p>Në anën tjetër sipas rregullores 01/2016 për ngarkesa, taksa tarifa dhe gjoha komunale, neni 8 pika 8 parasheh se tarifat janë vjetore dhe paguhën në dy këste (kësti i parë deri me 15 qershor dhe kësti i dytë deri me 15 dhjetor).</p> <p>Për të arkëtueshmet nga Taksa Komunale për Regjistrim Biznesi, dhe nga Taksa për shfrytëzimin e hapësirave publike dhe Qiraja, Komuna nuk kishte ndërmarrë veprime për mbledhjen e tyre siç parashihet me rregullore.</p>	kontrollin e brendshëm për mënjanimin e rritjes së vazhdueshme të tyre.	rajoneve/llojit të të hyrave etj.		
--	--	---	-----------------------------------	--	--

Planin e veprimit për implementimin e rekomandimeve të mbetura nga viti 2020 nga Zyra Kombtare e Auditimit e përpiluan Kryetari i Komunës në bashkpunim me Zyrтарin Kryesor Financiar të gjithë Drejtorët e Drejtorive të Komunës dhe me ndihmën e Drejtorit të Njësisë së Auditimit të Brendshëm.

03.08.2020

Kryetari i Komunës :

