



KOMUNA E VITINË



Për Zyrën Kombëtare të Auditimit

Nga z.Sokol Haliti- Kryetar i Komunës

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

Nr.	Komponenta e auditimit (kapitulli)	Gjetja	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtari/ët përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit	Komente
1	Të hyrat	<p>Çështja 1 – Mosverifikimi i gjendjes aktuale të pronave</p> <p>Spas nenit 15 të Ligjit nr. 06/L-005 për Tatimin në pionën e paluajtshme, Komuna çdo vit duhet të kryejë veprime të inspektimit (verifikimit) për të paktën 20% e të gjitha pronave brenda territorit të saj.</p> <p>Komuna nuk ka arritur të kryej inspektimin minimal të pronave të paluajtshme prej 20% të të gjitha pronave. Nga 12,443 prona të evidentuara në bazën e të dhënave rreth tatimit në prone (këtu janë përfshirë edhe 128 prona të reja të regjistruara në vitin 2020), komuna kishte arritur të verifikoj 428 prej tyre apo vetëm 3%.</p>	<p>Kryetari duhet të siguroj arritjen e verifikimit të 20% të pronave të paluajtshme në mënyrë që ndryshimet eventuale të pronave të integrohen në bazën e të dhënave për të reflektuar detyrimin e saktë tatimor. Përmirësimi në mbledhjen e të hyrave nga ky burim do të ndikoj drejtpërdrejt në realizimin e projekteve që kanë efekt në rritjen e cilësisë së shërbimeve për qytetarët e komunës.</p>	<p>Janë përcaktuar zyrtarët përgjegjës për lokacionet përgjegjëse së bashku me objektiva sasiore në rivlerësimin e pronave.</p>	Udhëheqësi i tatimit në prone	30.09.2021	Nuk ka

		Kjo tregon një performancë të dobët në inspektimin e pronave të paluajtshme, por që ndikim në këtë proces kishte pasur Pandemia Covid-19 e cila ka kufizuar lëvizjet e zyrtarëve komunal në teren.					
2	Mallra dhe Shërbime	<p>Çështja A2 - Angazhimi për shërbime të veçanta pa kryer procedurat adekuat ligjore</p> <p>Neni 84 i Ligjit për Zyrtarët Publik nr. 06/L-114 thekson se – Marrëveshjet për shërbime të veçanta, lidhen sipas legjislacionit përkatës të prokurimit publik. Sipas paragrafit 4 të ndryshim plotësimit të rregullave të KRPP-së për prokurim të shërbimeve të veçanta (konsulent/kontraktorët individual) këto rregulla aplikohen vetëm për prokurimin e shërbimeve të veçanta të cilat nuk mund të sigurohen përmes procedurave të rekrutimit</p> <p>Komuna gjatë vitit 2020 kishte angazhuar 83 zyrtarë për shërbime të veçanta, për këto angazhime Komuna kishte zhvilluar procedurat të rekrutimit sipas Ligjit për Shërbimin Civil. Ne analizuam rastet e angazhimeve pas hyrjes në fuqi të ligjit për zyrtarët publik, dhe kemi vërejtur se në 50 raste të angazhimeve kontratat ishin nënshkruar pa udhëhequr ndonjë procedurë të prokurimit siç kërkohet me ligjin për zyrtarët publik.</p> <p>Shumica e të angazhuarve me këto marrëveshje ishin për mbulimin e pozitave të rregullta, dhe sipas menaxhmentit kjo ishte pasojë e mungesës së pozitave të aprovuara në planifikimin e buxhetit.</p>	Kryetariduhet të sigurojë se janë ndjekur të gjitha procedurat dhe hapat e prokurimit në angazhimin e kontraktorëve individual për shërbime të veçanta duke u kujdesur që personeli i angazhuar do të jetë në gjendje të përmbush detyrat e kërkuara. Po ashtu, menaxhmenti duhet të përkujdeset që angazhimet për pozitat e rregullta të zhvillohen përmes procesit të rregullt të rekrutimit.	Zyra e personelit është njoftuar sërish për të shtuar vëmendjen në këtë aspekt në mënyrë që procedurat e thjeshtuara të zbatohen me përpikëri.	Udhëheqësi i personelit	31.12.2021	Nuk ka
3	Çështjet e përbashkëta për kategori të caktuar	<p>Çështja A3 - Shpenzimet gjyqësore/përmbarrimore për faturat e pa paguara</p> <p>Sipas nenit 39.1 të Ligjit nr. 03 /L-048 për Menaxhimin e Financave Publike dhe Përgjegjësitë, kërkohet që secila faurë e vlefshme dhe kërkesa për pagesë të mallrave dhe shërbimeve të paguhet brenda 30 ditëve kalendarike pas marrjes së faturës; Neni 40 Pagesa bazuar në aktgjykimet e formës së prerë të gjykatës 40.1.</p>	Kryetari duhet të sigurojë që të gjitha faturat të paguhet brenda afatit ligjor, dhe porositja e mallrave, punëve ose shërbimeve të bëhet vetëm kur Komuna siguron mjete të mjaftueshme buxhetore për pagesa.	Kjo gjetje nuk është tërësisht në kontrollin e Komunës meqë këto të drejta po realizohen nga Kontrata Kolektive.			

	ekonomike	<p>Komuna nuk ka paguar detyrimet e saj brenda periudhës së paraparë ligjërisht dhe kishte një trend në rritje të pagesave nga Thesari në bazë të vendimeve gjyqësore-përmbarimore. Pagesat e realizuara nga thesari me vendime gjyqësore/ përmbarimore gjatë vitit 2020 ishin 204,755. Vlera e pagesave për mallra e shërbime ishte 58,998 kurse për investime kapitale ishte 145,757€ Prej tyre sipas raportit të pranuar nga ZKF borxhi kryesor ishte 164,029€ kurse shpenzimet procedurale të gjykatës (përmbarimit) ishin 40,725€.</p> <p>Mos pagimi i faturave brenda afatit të përcaktuar ka sjellur te ekzekutimin e këtyre pagesave përmes procedurave gjyqësore. Kjo ishte për shkak të planifikimit të dobët nga komuna dhe dështimit për të siguruar fonde buxhetore për të paguar shpenzimet me kohë.</p>					
4	Pasuria	<p>Çështja B1 - Mos regjistrimi i të gjitha pasurive</p> <p>Sipas nenit 7 pika 2 të Rregullores MF 02/2013 për Menaxhimin e pasurisë o financiare në organizatat buxhetore - kërkohet që regjistrimi i transakcioneve në regjistrat përkatës duhet të bazohet në dokumentet burimore që dëshmojnë se transakcioni ka ndodhur në përputhje me autorizimet përkatëse.</p> <p>Po ashtu, neni 13 i rregullores sqaron rastin kur kemi bërje dhe ndërtim të pasurisë jo financiare për organizatat tjera buxhetore '' Në momentin kur pasuria jo financiare i ka kaluar të gjitha rregullat dhe procedurat e dorëzimit OB financuese do të mbyllë llogarinë e investimeve në vijim kurse OB pranuese pasurisë do ta regjistroj në regjistrat e saj''. Katër shkolla të financuara nga Ministria e Arsimit dhe Shkencës (MASH), të cilat komuna i shfrytëzon nga viti 2012, nuk ishin të regjistruara në regjistrin e pasurisë së Komunës në mungesë të dokumentacionit përcjellës. Transferimi i pasurisë nuk ishte bërë përkundër kërkesës së përsëritur nga Drejtori i Drejtorisë Komunale të Arsimit (kërkesa fundit e datës 11.11.2020) për ofrimin e</p>	<p>Kryetari duhet të ngris nivelin e komunikimit dhe të kontaktoj direkt Ministrin e MASH-it për të mundësuar transferimin e dokumentacionit dhe regjistrimin e shkollave në regjistrin e pasurive të komunës.</p>	<p>Që nga nëntori i vitit 2020, Zyra e Kryetarit ka kontaktuar me Zyren e Sekretarit të Përgjithshëm MASHT për të adresuar këtë por ende nuk është kompletuar dorëzuar lëndet në Komunë.</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>30.09.2021</p>	<p>Nuk ka</p>

		<p>këtij dokumentacioni, MASH-i ende nuk i është përgjigjur pozitivisht.</p> <p>Kjo ka ndodhur për shkak se zyrtarët e Ministrisë së Arsimit nuk kanë dhënë asnjë përgjigje dhe arsye për mos dorëzimin e dokumentacionit përkatës.</p>					
5	Të arkëtueshmet	<p>Çështja A4 - Mungesa e angazhimit në arkëtimin e të hyrave nga qiraja</p> <p>Në nenin 3.4 të kontratave të nënshkruar për qira në mes Komunës dhe Bizneseve parashihet koha e pagesave. Afati i pagesave është paraparë të jetë në fillim të çdo muaji (data 01-05) për muajin paraprak.</p> <p>Komuna e Vitisë kishte dhënë në shfrytëzim pronë komunale me qera. Llogaritë e arkëtueshme nga këto pronë të dhëna me qera janë në vlerë prej 32,169€. Ne testuam 6 mostra në vlerë totale 30,115€ dhe verifikuam se obligimi ekziston dhe se shumica janë të viteve paraprake. Komuna nuk kishte ndërmarrë veprime ligjore për inkasimin e të arkëtueshmeve.</p> <p>Mos aktiviteti i zyrtarëve komunal dhe neglizhenca e tyre është shkaku kryesor për mos arkëtimin e të hyrave.</p>	<p>Kryetari përmes zyrtarëve përgjegjës duhet të sigurojë se janë duke u ndërmarrë veprime konkrete për inkasimin e të arkëtueshmeve nga qiraja e pronave komunale madje edhe duke aplikuar procedurat përbarimore dhe gjyqësore ndaj operatorëve që nuk përmbushin obligimet.</p>	<p>Kryetari ka ndarë objektiva sasiore tek zyrtarët përgjegjës brenda Drejtorisë së Shërbimeve Publike. Gjithashtu për të siguruar shpallje të sakta konfirmime të saldove do të bëhen edhe në fund të Q3 2021.</p>	<p>Drejtori i Shërbimeve Publike</p>	<p>31.12.2021</p>	<p>Nuk ka</p>
6	Detyrimet e papaguara	<p>Çështja B2 - Vonesa në kryerjen e pagesave</p> <p>Sipas nenit 37.1 të Rregullës Financiare 01/2013 të MF, përcaktohet se të gjitha faturat e pranuar nga organizata buxhetore duhet të paguhet brenda 30 ditësh, përveç nëse specifikohet ndryshe në kontratë. Ne kemi vërejtur se në 6 raste në vlerë prej 218,495€, pagesa e faturave të pranuar nuk ishin bërë brenda 30 ditëve. Faturat e pranuar në nëntor dhe dhjetor 2020 janë paguar në fund të muajit Shkurt dhe Mars 2021. Vonesat e pagesave silen nga 20 deri në 60 ditë.</p> <p>Mos pagesa e faturave brenda periudhës së përcaktuar sipas menaxhmentit ka ndodhur për shkak të mungesës së mjeteve</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se pagesa e faturave bëhet në përputhje me afatet kohore të përcaktuara me rregullore, për të shmangur shpenzimet shtesë buxhetore.</p>	<p>Kryetari ka lëshuar urdhëresë për të gjitha drejtoritë e cila të njëjtat i obligon për vigjilencë të shtuar dhe seriozitet në procedimin të faturave për pagesë.</p>	<p>Kryetari, drejtori i Financave</p>	<p>31.12.2021</p>	<p>Nuk ka</p>

Janë marrë për bazë të gjitha rekomandimet e gjetura nga auditori i jashtëm, është përgatitë plani i veprimit dhe do të ndërmerr aktivitete për monitorimin sistematik të zbatimit të Planit të veprimit për adresimin e rekomandimeve të dhëna për zbatimin e rekomandimeve të auditimit dhe presim rezultate më të mira në prezentimin e PVF 2021 sepse të gjithë akterët (punonjësit) me të gjeturat e Auditorit të jashtëm janë njoftuar, duhet të jenë të përkushtuar që lëshimet e gjetura të mos përsëriten në prezentimin e PVF 2021.

Viti

23.07.2020

Kryetari i Komunës :

Sokol Haliti

