



REPUBLICA E KOSOVES REPUBLIKA KOSOVA REPUBLIC OF KOSOVO			
KOMUNA MITROVICA E VERIUT - OPSTINA SEVERNA MITROVICA			
MITROVICA NORTH MUNICIPALITY			
Njesia Org. Org. Jedin. Org. Unit.	01	Nr. Prot. Br. Prot. Prot. No.	01-030/01-000-7976/24
Nr. i faqeve Br. stranica No pages	7	Data Datum Date	17.07.2024

Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo
Komuna e Mitrovicës Veriore

Opština Severna Mitrovica - Municipality of Mitrovica North

REFERENCË:			
PËR/ZA/TO:	Zyrën Kombëtare të Auditimit		
PËRMES/PREKO/THROUGH			
NGA/OD/FROM:	z. Erden Atiq – Kryetar i komunës		
TEMA/SUBJEKAT/SUBJECT:	Plani i Veprimit për zbatimin e rekomandimeve të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra Kombëtare e Auditimit për vitin 2023		
Nr. i zyrës: Br. kancelarije: Room No.:	Lokacioni: Mitrovica e Veriore Kucni: Severna Mitrovica Extension: North Mitrovica	Data: Datum: Date:	17.07.2024

Të nderuar,

ju drejtohem për të njoftuar që është hartuar Plani i Veprimit për zbatimin e rekomandimeve të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra Kombëtare e Auditimit për Komunën e Mitrovicës Veriore për vitin fiskal 2023.

Zyra Kombëtare e Auditimit identifikoi disa sfida dhe rekomandime për të optimizuar performancën dhe për të adresuar çështjet e identifikuara.

Për të siguruar një zbatim efektiv dhe të qëndrueshëm të këtyre rekomandimeve, është hartuar dhe miratuar Planin e Veprimit, i cili përfshin hapat specifikë dhe afatet kohore për çdo rekomandim të identifikuar.

Me respekt,



Republika e Kosovës
Republika Kosova-Republic of Kosovo

Komuna e Mitrovicës Veriore
Opština Severna Mitrovica - Municipality of Mitrovica North

REPUBLICA E KOSOVES/REPUBLIKA KOSOVA/REPUBLIC OF KOSOVO	
KOMUNA MITROVICA E VERIUT / OPŠTINA SEVERNA MITROVICA MITROVICA NORTH MUNICIPALITY	
Mësie Org:	Mr./Prat:
Org. Jedin:	Org. Unit:
Nr. i faqeve	data
Er. listence	date
No pages	
7	17.09.2024

Për: Zyren Kombëtare të Auditimit

Nga: z. Erden Atiq – Kryetar i Komunës së Mitrovicës Veriore



PLANI I VEPRIMIT PËR ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE

të dhëna në Raportin e Auditimit nga Zyra Kombëtare e Auditimit për vitin 2023

Nr.	Komponenta e auditimit(ka përfshihen)	Gjetja	Rekomandimi	Veprimet e planifikuara për tu ndërmarrë	Zyrtari/ët përgjegjës	Data e planifikuar e zbatimit të rekomandimit	Komente
1	Çështja A1 – Mangësi në prezantimin e të dhënave në PFV	Neni 6 i Rregullores MF.nr. 01/2017 për Raportim Vjetor Financiar nga Organizatat Buxhetore parashihet se: "Organizatat buxhetore mbajnë regjistra kontabël të saktë, të plotë, të azhurnuar dhe në harmoni me legjislacionin në fuqi, për të gjitha informatat financiare dhe informatat tjera jo financiare". Nga rishikimi i PFV-e kemi vërejtur se ato nuk i prezantojnë të gjitha informatat financiare për periudhën raportuese dhe periudhën krahasuese si dhe shpalosjet përkatëse. Disa nga mangësitë e identifikuara janë:	Kryetari duhet të sigurojë se PFV për vitin 2024 janë të plota dhe të sakta, si dhe janë zbatuar të gjitha kontrollet e nevojshme për përgatitjen e tyre.	Kemi inicuar procedurat për rekrutim për pozitat te cilat janë të paplotësuara në komunë.	Zyra e personelit dhe drejtorët komunal	2024	
-Pasuritë jo financiare me vlerë mbi 1,000€ të prezantuara në nuk janë të mbështetura me raporte të SIMFK-së, nuk e pëmbajnë zhvlerësimin e akumuluar dhe pasuritë e blera gjatë vitit 2023;							

	<p>-Komuna nuk i ka të regjistruara pasuritë jo financiare me vlerë nën 1,000€ dhe stoqet si dhe nuk janë prezantuar në pasqyrat financiare; si dhe</p> <p>-Mungojnë informatat për llogaritë e arkëtueshme dhe detyrimet kontigjente nuk janë shpallorur në PFV.</p> <p>Sipas zyrtarëve komunal kjo ka ndodhur për arsye të mungesës së informatave financiare të trashëguara nga qeverisja paraprake, pamundësisë së zyrtarëve aktual për t'i konsoliduar të gjitha këto informacione brenda periudhës kohore deri në raportim, si dhe vështirësi për të rekrutuar staf profesional dhe për t'i funksionalizuar sistemet përkatëse informativ për sigurimin e informatave financiare dhe jo financiare.</p>	<p>Kryetari, duhet të sigurojë se janë ndërmarrë masat e nevojshme për të siguruar se të gjitha pasuritë e komunës janë identifikuar,</p>	<p>Inicimi i procedurave të rekrutimit për pozitat të cilat janë të paplotësuara.</p>	<p>Zyra e personelit dhe drejtorët komunal</p>	<p>2024</p>	
<p>2</p>	<p>Çështja A2 Mos regjistrimi i pasurive</p>	<p>Rregullorja MF Nr. 02/2013 për Menaxhimin e Pasurisë jo Financiare të Organizatave Buxhetore, neni 6, përcakton që: çdo organizatë buxhetore duhet të krijojë dhe azhurnojë regjistrin e pasurive jo financiare që ka në menaxhimin e saj. Më tej, potencohet se regjistri i pasurive</p>				

	<p>duhet të përfshijë pasuritë kapitale mbi 1,000€ të cilat duhet të regjistrohet në SIMFK, ndërsa pasuritë jo kapitale nën 1,000€ dhe stogët në sistemin E pasuria.</p> <p>Në vitin 2023, Komuna nuk kishte krijuar regjistër të pasurive nën dhe mbi 1,000€ dhe nuk i kishte prezantuar ato në pasqyrat financiare vjetore. Kjo ka ndodhur për arsye të dorëheqjes së stafit në trethanat e krijuara dhe pamundësisë për të rekrutuar stafin e ri në periudhën e mbetur kohore për raportim. Mos regjistrimi i të gjitha pasurive të Komunës në regjistrat e pasurive, ndikon në mungesë të informatave të menaxhmentit në lidhje me pasuritë që posedon komuna, dhe paraqet mos përmbyshje të kërkesave ligjore në lidhje me evidentimin e pasurive. Po ashtu kjo ndikon në shpalosje të pasaktë të informatave për pasuritë në PFV.</p>	<p>vlerësuar dhe regjistruar në regjistrat përkatës, për siguruar që prezantimi i informatave për pasuritë në PFV të jetë i saktë dhe i plotë.</p>	<p>Kemi rekrutuar stafin për Zyrën e Tatimit në Pronë në përbërje prej</p>	<p>Zyra e Kryetarit dhe Drejtoria per</p>	<p>2024</p>	
<p>3</p>	<p>Çështja A3 - Mos zbatimi i ligjit për mbledhjen e të</p>	<p>Neni 2 i Ligjit nr. 06/L-005 për tatimin në pronën e paluajshme thotë qartë se çdo organizatë buxhetore duhet të mblehdhë të hyrat nga tatimi në pronë.</p>	<p>Kryetari duhet të ndërmarr veprimet për funksionalizimin e shërbimit të</p>	<p>Zyra e Kryetarit dhe Drejtoria per</p>	<p>2024</p>	

<p>hyrave nga tatimi në pronë</p>	<p>Në PFV të vitit 2023 komuna nuk ka paraqitur të hyra të mbledhura nga tatimi në pronë dhe nuk ka planifikuar të hyrat nga tatimi në pronë as në buxhetin e vitit 2024.</p> <p>Kjo ka ndodhur për faktin se nga qeverisja e kaluar nuk kanë trashëguar regjistrë të pronave dhe procedura tjera për mbledhjen e tatimit në pronë.</p> <p>Gjatë vitit 2023 komuna ka filluar të ndërmarr veprime për identifikimin dhe regjistrimin e pronës, mirëpo ende është në fillim të këtij procesi. Mos zbatimi i Ligjit dhe rregulloreve për mbledhjen e tatimit në pronë, ka ndikim të rëndësishëm dhe ndikon drejtpërdrejt në arritjen e qëllimeve të komunës. Mungesa e regjistrit të pronave ia pamundëson komunës identifikimin e pronave të saj dhe mbledhjen e të hyrave që janë bazë e financimit.</p>	<p>tatimit në pronë, hartimin e një rregulloreje të brendshme për përcaktimin e shumës së tarifave dhe gjithashtu përmes komunikimit të ndikojë në ndërjegjësimin e gjetarëve për rëndësinë e tatimit në pronë dhe përfitimet që kanë gjetarët prej tij.</p>	<p>Udheheqës i sektorit të tatimit në pronë dhe dy zyrtarëve për tatim në pronë. Ku se shpejti do të fillojmë me procedurat e regjistrimit të pronave në komunën tonë.</p>	<p>Buxhet, Financa dhe Zhvillim Ekonomik</p>	<p>2024</p>	
<p>4</p> <p>Çështja A4 – Angazhimi i punonjësve për shërbime të veçanta pa</p>	<p>Ligji për zyrtarët publik Nr. 08/L-197 në nenet 39 dhe 77 përcakton procedurat që duhet të ndiqen për rekrutim të stafit. Po ashtu në neni 101 theksohet se Marrëveshjet për shërbime të</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë se janë ndjekur të gjitha procedurat e rekrutimit në angazhimin e</p>	<p>Kemi reduktuar numrin e këtyre kontratave dhe jemi duke e kompletuar</p>	<p>Zyra e Kryetarit</p>	<p>2024</p>	

<p>procedura ligjore</p>	<p>veçanta, lidhen sipas legjislacionit përkares të prokurimit publik. Tujte rregullojta e KRPP-së me nr. 01/2022 përcakton rregullat që duhet të zbatohen për prokurim të shërbimeve të veçanta (konsulent/kontraktoret individual), të cilat nuk mund të sigurohen përmes procedurave të rekrutimit.</p>	<p>punonjëse duke u kujdesur që personeli i angazhuar do të jenë në gjendje t'i plotësoj të gjithat kriteret për pozitat përkatëse.</p>	<p>stafin me shërbyes civil.</p>	<p>Zyra e Kryetarit dhe Zyra e personelit.</p>	<p>2024</p>	
<p>5 Çështja A5 – Mos themelimi i Njesisë së Auditimit të Brendshëm</p>	<p>Rregulloren QRR - NR 01/2019 për themelimin dhe zbatimin e funksionit të auditimit të brendshëm në subjektin e sektorit publik, neni 5 përcakton e tyre në punë.</p>	<p>Kryetari, duhet të marr veprime për themelimin dhe plotësimin e NJAB-së me staf</p>	<p>Do të rishpallim konkursin për rekrutimin e</p>	<p>Zyra e Kryetarit dhe Zyra e personelit.</p>	<p>2024</p>	

	<p>se çdo subjekti i sektorit publik me buxhet mbi tre (3) milion euro themelon Njësinë e Auditimit të Brendshëm, e cila duhet të ketë se paku dy auditor. Komuna gjatë vitit 2023 kishte ndërmarrë veprime për rekrutimin e një auditori të brendshëm, mirëpo nuk kishte rezultuar me sukses dhe nuk ka mundur të themeloj Njësinë e Auditimit të Brendshëm.</p> <p>Mos themelimi i NJAB-së, përveç së është në kundërshtim me kërkesat ligjore i pamundëson menaxhmentit marrjen e veprimeve për parandalimin e gabimeve të mundshme në kohe sa me të hershme.</p>	<p>të mjaftueshëm sipas rregullores për themelimin e saj, e që njëkohësisht do të rriste dhe forconte kontrollat e brendshme.</p>	<p>Auditorit të Brendshëm.</p>			
--	--	---	--------------------------------	--	--	--