



Republika e Kosovës – Kosova Cumhuriyeti

Republika Kosova – Republic of Kosovo

Republika e Kosovës-Kosova Cumhuriyeti Republika Kosova-Republic of Kosovo Mamuša Beledijesi-Komuna e Mamushës Opština Mamuša-Municipality of Mamusa	
Çikış - Dalëse - Izlazna - Outgoing	
No.Nr.	02 186-21
Tarih/Dt.	30.09.2021

Mamuša Belediyesi – Komuna e Mamushës

Opština Mamuša – Municipality Of Mamusa

Për	znj.Luljeta Morina, U.D Udhëheqëse e Departamentit të Auditimit në Zyrën Kombëtare të Auditimit
Kopje	z.Agmi Krasniqi, Drejtor në Departamentin Qëndror Harmonizues- MFPT z.Buyar Mazrek, Kryesuesi i Kuvendit Komunal Mamushë
Nga	Abdülhadi Krasniç, Kryetari i Komunës së Mamushës
Datë	30 shtator 2021

RAPORT PERIODIK PËR ZBATIMIN E REKOMANDIMEVE

të dhëna për Raportin e Auditimit për vitin 2020 nga Zyra Kombëtare e Auditimit

Në bazë të nenit 14, pika 5 e Rregullores së punës për zbatimin e auditimit dhe planeve të veprimit, në fuqi që nga qershori 2019, ku thuhet se: *Pas hartimit të planit të veprimit, entiteti i audituar i dorëzon Auditorit të Përgjithshëm dhe Kuvendit/aksionarit raporte lidhur me progresin në zbatimin e rekomandimeve. Raportet dorëzohen dy herë në vit, respektivisht deri më 30 shtator dhe 15 mars dhe sipas Vendimi I Qeveris nr. 07/12.*

Prandaj, në përgjigje të kësaj kërkesë, Komuna e Mamushes ka përgatitur këtë raport lidhur me progresin e zbatimit të rekomandimeve që dalin nga Raporti i Auditimit të Pasqyrave Financiare për vitin 2019 dhe rekomandimeve të periudhave të mëhershme.

I njëjti dokument i dërgohet Kryesuesit të Kuvendit Komunal për ta vendosur në rend të ditës për mbledhjet e ardhshme.

Shator 2021

	auditimit(kapitulli)			rezultatet konkrete në lidhje me zbatimin të rekomandimit	rekomandimit(i zbatuar, pjesërisht i zbatuar ose i pa zbatuar)	hasura në zbatimin e rekomandimit
I.	Pasqyrat Financiare Vjetore	<p>I. Komuna nga kategoria e investimeve kapitale kishte realizuar pagesa në vlerë totale prej 191,266€, për shpenzime të cilat i takojnë kategorisë së mallrave dhe shërbimeve. Komuna është futur në obligim kontraktuale, duke lidhur aneks marrëveshje[*], të titulluar si projekt për “Shëndet dhe mirëqenie sociale, edukim dhe ambient të pastër për të gjithë” me një OJQ me dt. 21.12.2020, në vlerë prej 191,266€, ku një pjesë e fondeve është destinuar për implementimin e projektit (99,466€) për përkrahje e qytetarëve me pako ushqimore dhe higjienike dhe pjesa tjetër (91,800€) ishte dedikuar për çdo nxënës që regjistrohet në vitin shkollor 2020/2021 nga 100€ sipas numrit të regjistruar të nxënësve. Bazuar në këtë aneks marrëveshje Komuna ka realizuar pagesat me dt. 22.12.2020 në llogarinë e OJQ në vlerë prej 96,266€ dhe 95,000€ duke shfrytëzuar mjetet që ishin buxhetuar me Ligjin e Buxhetit për vitin 2020</p>	<p>Kryetari i komunës duhet të sigurojë që janë ndërmarrë të gjitha veprimet e nevojshme që kërkesat të planifikohen dhe kategorizohen sipas ndarjes adekuatë të buxhetit. Nëse projektionet e buxhetuara me ligj të buxhetit nuk përkojnë me natyrën e shpenzimit dhe nevojat e komunës, duhet të bëhet riveditimi i mjeteve me qëllim të sigurimit të fondeve për pagesën e rregullt të shpenzimeve. Kjo duhet të reflektoj në përpjekjen për buxhetimin e kërkesave në kategoritë përkatëse ekonomike dhe fuqizimin e kontrollit për pagesën, evidentimin dhe prezantimin e drejt të shpenzimeve publike në PFV.</p>	<p>1. Deri në këtë periudhë raportimi nuk ka patur pagesa të kësaj natyre. 2. Është zbatuar në maj 2020.</p>	I zbatuar	Mugesia e mjeteve sipas limitit të shpenzimeve dhe kërkesat bëjnë që të bëhen keqklasifikim et.

		<p>nr.07/L-001 për projektin me nr. 50220- "Ndërtimi i Aneksit të Shkollës Fillore" në vlerë prej 191,266€, dhe të njëjtat shpenzime i ka regjistruar në kodin ekonomik 31121 - objektet arsimore.</p> <p>2.Po ashtu, edhe pagesat në vlerë prej 10,956€[*] janë realizuar dhe prezantuar si shpenzime në kategorinë e mallrave dhe shërbime, edhe pse për nga natyra këto pagesa i takojnë kategorisë së pagave dhe mëditjeve.</p> <p>Pagesat ishin realizuar për paga si në vijim: Me vendim të Kryetarit janë paguar pagat e zyrtarëve të angazhuar si staf politik, mëditje, tatimet dhe kontributet. Pra i gjithë shpenzimi ishte regjistruar dhe prezantuar tek mallrat dhe shërbimet, si shërbime të ndryshme intelektuale (kodi ekonomik 13440), ku 7,314€ janë shpenzime që realisht i takonin pagave për stafin politik, në emër të tatimit janë paguar 306€, në emër të kontributeve janë paguar 836€ dhe 2,500€ mëditje për takimet e mbajtura, për anëtarët e Komitetit komunal</p>				
--	--	--	--	--	--	--

2..	Investimet Kapitale	<p>për siguri në bashkësi. Komuna kishte paguar 63m3*2€ apo 126€, punë që nuk ishin realizuar fare në katër rrugët e ekzaminuara, të faturuara sipas pozicionit nr. 2.4 të ofertës financiar të kontraktuar, "Punimi i bankinave me trashësi 25cm dhe gjerësi 0.50m me material zhavorri me fraksion 0-32mm". Komuna kishte paguar sasi e cila nuk ishte realizuar 42m*3.5€ apo 147€ sipas pozicionit të ofertës financiare nr. 3.5 (Furnizimi dhe montimi i gurëve skajor me dimensione 110/20/100cm), në rrugët (Esat Mazrek 26m dhe Shpejtim Mazrek 16m); Komuna kishte paguar 10 copë*15 apo 150€ sasi e cila nuk ishte realizuar sipas pozicionit të ofertës nr. 3.7 (Ngritja dhe nivelizimi i pusetave ekzistuese dhe furnizimi dhe montimi i kapakëve metalik 40t). Ky pozicion gjendet në rrugët: Çemajl Krasniqi 2 copë, Fazli Mazrek 4 copë dhe Shpejtim Mazrek 4 copë.</p>	Kryetari duhet të siguroj se planifikim i kërkesave të behet sipas nevojave reale, dhe komisionet e pranimit dhe menaxherët e kontratave aplikojnë kontrole efektive me rastin e pranimit të punëve/furnizimeve dhe se pagesat bëhen vetëm për punët/furnizimet e realizuara në përputhje me kontratën.	Eshte ndermarr masa per adresim te ketij adresimi nga raporti i auditimit dhe janë informuar njësit kërkuese për këtë rekomandim.	Deri në këtë periudhë raportimi nuk kemi hasur këtë formë të pagesave.	Këto punë janë zëvendësuar me zëra tjerë sipas kërkesave në terren edhe pse nuk janë evidentuar në raportin e pranimit, kjo për shkak të planifikimit jo të drejt të kërkesave fillestare.
3.	Pausritë	Nga blerjet e investimeve kapitale në vitin 2020 në	Kryetari duhet të sigurojë se është vendosur një proces	Eshte ndermarr masa per adresim te ketij adresimi nga raporti i	Janar 2021	

	<p>secilës prej tyre. Mirëpo komisioni nuk ishte në gjendje ta arsyetoj këtë vlerësim për shkak se mungojnë dëshmitë/faktet si faturat, kontratat, marrëveshjet etj. për pasuritë që ishin në posedim të Komunës si pasuri e trashëguara, blerë (deri në vitin 2019), apo e përfituara nga donatorët dhe nga bashkëfinancimet. Ky raport është përgatitur me qëllim që kjo pasuri të regjistrohet në SIMFK mirëpo ende Komuna nuk ka arritur të bëjë regjistrimet e duhura.</p>			<p>Komuna gjatë vitit 2020 nuk është audituar edhe pse e ka dërguar një kërkesë në MF me dt. 24.10.2019 për nevojat e shërbimit të auditimit të brendshëm.</p>	<p>Në aspektin e kontraktimit te ketijë shërbimi ka kosto financiare</p>
4..	<p>Auditimi i Brendshëm</p>	<p>Kryetari duhet të sigurojë shërbimin e auditimit të brendshëm , që synon shtimin e vlerës dhe përmirësimin e funksionimit të Komunës, që ndihmon në përmirësimin e objektivave, duke ofruar qasje sistematike, të disiplinuar, për të vlerësuar dhe përmirësuar efektshmërinë e proceseve të menaxhimit të rrezikut, kontrollit dhe qeverisjes.</p>	<p>Komuna ka bërë përpjekje që edhe është dëshmuar për ekipin e auditimit që janë përcjell shkresa të vazhdueshme në MFPT në kuadër të Njësisë së Auditimit të Brendshëm, kërkesë për vitin 2020 dhe për vitin 2021 ku asnjëherë nuk kemi parruar asnjë përgjegjje dhe kjo nuk është evidencuar nga ekipi i Auditimit në raport për kërkesat e vazhdueshme ku është cekur vetëm një kërkesë. Sa i përket shërbimeve të kontraktuara jemi interesuar që nga viti 2020 nga firma të licensuara për ne kan kosto të lartë. Ndërsa lidhja e marrëveshjes me komuna tjera</p>	<p>Edhe një herë do të paraqesim kërkesë në MFPT në kuadër të Njësisë së Auditimit të Brendshëm.</p>	

