



Republika e Kosovës / Republika Kosovo / Republic Of Kosovo
Komuna e Rahovecit / Opština Orahovac / Municipal of Rahovec



REPUBLIKA E KOSOVËS
KOMUNA E RAHOVECI - OPŠTINA ORAHOVAC
Drejtoria për Administratë të përgjithshme
Odhjetorja za Opštu Upravu

PLANI I VEPRIMIT TË REKOMANDIMEVE TË AUDITORIT -III-

Nr. i prot. 287 Më 28.07.19
Br. prot. DI
RAHOVEC - ORAHOVAC

Komponentët e Auditimit e gjetura	Rekomandimet	Të zbatuara gjatë viti 2018	Në proces të zbatimit	Të pazbatuara
2.1 Pasqyrat Financiare	Kryetari duhet të sigurojë se është bërë një analizë për t'i përcaktuar shkaqet për Kualifikim dhe Thëksim të Çështjes. Veprime specifike duhet të ndërmerren për t'i adresuar shkaqet në mënyrë sistematike për t'i eliminuar gabimet në klasifikimin e shpenzimeve kapitale, regjistrimin e të gjitha pasurive kapitale dhe jo kapitale, detyrimeve kontingjente, si dhe të siguroj se komuna ka plotësuar pozitën e Zyrtarit Kryesor Financiar me status të nëpunësit civil. Gjithashtu Kryetari duhet të siguroj se janë vendosur procese efektive për të konfirmuar që plani i hartimit të PVF 2018 i adreson të gjitha çështjet që kanë të bëjnë me pajtueshmërinë. Kjo, gjithashtu duhet të përfshijë rishikimin e PVF-ve nga menaxhmenti, me fokus të veçantë në fushat me rrezik të lartë ose fushat ku janë të identifikuar gabime në vlerë e mëparshme. Deklarata e bërë nga Zyrtari Kryesor Administrativ dhe ai Financiar, nuk duhet të nënshkruhet përveç se ndaj PVF-ve janë aplikuar të gjitha kontrollet		PO	
3.2 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (të hyrat)	Kryetari duhet të ndërmarrë të gjitha veprimet e nevojshme për të siguruar që të bëhet verifikimi i 1/3 e pronave, në mënyrë që shënimet rreth tarimit në pronë të janë të plotë dhe të maksimizohen përfitimet nga kjo e hyrë. Veprimet shpesh duhet të ndërmerren që të siguroj se zbritjet për 10,000,00 euro të aplikohen për vendbanimet kryesore		PO	
3.2 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (të hyrat)	Kryetari duhet të siguroj një menaxhim efektiv të kontratave të qiradhënies dhe të vendos mekanizma efikas për realizimin e të hyrave konfor kushteve të kontraktuar, përkrahësit zbatimin e afatëve për arkatimin mjeteve nga qiraja.		PO	

3.4 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (Menaxhimi i dosjeve/të dhënat e personelit)	Kryetari duhet të sigurojë se janë ndërmarrë hapa konkret për përmirësimin mbi dosjet e personelit, ne mënyrë që të gjitha dosjet të jenë të kompletuara me dokumentacionin e nevojshëm, me qëllim të menaxhimit të staft, si dhe matjes së performancës së tyre(vlerësimi vjetor të punës). Për vlerësimin e performancës , komuna duhet të nxjerrë akt(politike)të brendshëm.		PO	
3.5 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (Mallrat dhe Shërbimet, Shërbimet komunale)	Kryetari duhet të sigurojë që është duke aplikuar Ligji i Prokurimit Publik, me qëllim që çdo shërbim të kontraktohet duke u bazuar në konkurrencë		PO	
3.6 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (Subvencione dhe transferet)	Kryetari duhet të sigurojë se pagesat bëhen në llogari zyrtare të përfutjesit të subvencionit si dhe të sigurojë se janë marrë masa adekuate për të siguruar se regjistri i gjendjes civile është duke u azhurnuar në baza të rregullta .	PO		
3.7 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (Investime Kapitale)	Kryetari duhet të sigurojë kontrole të shtuara të kontraktimit, ne mënyrë që para se të hyhet në obligime kontraktuale, fonder buxhetore të jenë të zotua. Zotimet afatgjata duhet të harmonizohen me dinamikën e projekteve dhe të planifikohen me Komizën Afatmesme Buxhetore të Komunës.		PO	
3.8 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (Çështjet e përbashkëta për mallrat dhe shërbimet si dhe investime kapitale)	Kryetari të sigurohet se është vendosur disiplinë e duhur financiare që faturat e pranuar të paguhen brenda afatit të paraparë ligjor me qëllim të menaxhimit dhe mbajtjes në kontroll të obligimeve kontraktuale .		PO	
3.9 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (Pasuritë kapitale dhe jo-kapitale)	Kryetari duhet të sigurohet që menaxhimi i pasurisë jo financiare bëhet në përputhje të plotë me Rregulloren 02/2013 për menaxhimin e pasurisë jo financiare. Në këtë aspekt duhet të sigurojë funksionalizimin e plotë të sistemit e pasuria për regjistrimin e pasurive nën 1000 euro dhe shtogëve .		PO	

3.11 Menaxhimi financiar dhe kontrolli (Obligimet e papaguara)	Kryetari duhet të forcoj kontrollin lidhur me menaxhimin dhe raportimin e obligimeve të papaguara. Duhet të sigurojë se në librin e protokollit do të regjistrohen dhe protokollohet të gjitha fakturat e pranuara. Më tutje, të krijojë një sistem efektiv të kontrollit në të cilin të gjitha fakturat e papaguara raportohen në mënyrë të saktë dhe të plotë në baza mujore në MF, si dhe në fund të çdo viti të shpalosen në PVF		PO	
4. Progresi në zbatimin e rekomandimeve	Kryetari duhet të sigurojë që zbatimin i planit të veprimit, monitorohet në vazhdimësi dhe raportohet në baza të rregullta mujore ose tremujore në lidhje me progresin e arritur në këtë drejtim. Rekomandimet të cilat nuk zbatohen brenda afateve të parapara, të rishikohen dhe të ndërmerren veprime pro-aktive ndaj barrierave të paraqitura gjatë zbatimit.		PO	
5.1 Sistemi i auditimit të brendshëm	Kryetari duhet të sigurojë se fushëveprimi i NJAB-së, të mbulojë sa më shumë periudhën aktuale duke ndihmuar aktivitetet operative në vazhdim. Njëkohësisht të sigurohet një fokus më i lartë i menaxhimit në funksionalizimin e KA-së drejtë përmbushjes së këtij qëllimi.	PO		
5.2 Raportimi menaxherial, llogaridhënia dhe menaxhimi i rrezikut	Kryetari duhet të sigurojë se është kryer një rishikim për të përcaktuar formën e raportimit financiar dhe operativ tek menaxhmenti i lartë. Ecuritë buxhetore, duke përfshirë të hyrat dhe shpenzimet, dhe plani i prokurimit duhet të jenë subjekt i raportimeve dhe rishikimeve të rregullta nga ana e menaxhmentit. Gjithashtu, për të reduktuar ndikimin e rreziqeve në nivele të pranueshme organizata duhet të hartoj regjistrin e rreziqeve me të gjitha masat/veprimet e duhura për të vendosur nën kontroll kërcënimet e ekspozuara.	PO		

Kryetari i Komunës
Smail Latifi

25.07.2018

Data dhe nënshkrimi